



审 计 报 告

中兴华审字（2018）第 030011 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“软控股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了软控股份 2017 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2017 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，我们独立于软控股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，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）在产品账面价值的确认

1、事项描述

软控股份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。如财务报表附注六、6 所示，截至 2017 年 12 月 31 日，软控股份合并资产负债表中在产品的余额为 114,049.60 万元，占存货余额的比例为 79.79%，是存货中最大的组成部分，我们将在产品账面价值的确认作为关键审计事项。



2、审计应对

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；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；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；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。

（二）橡胶装备系统收入确认

1、事项描述

2017 年度，软控股份销售橡胶装备系统确认的营业收入为 168,524.18 万元，占全部营业收入比重为 61.65%。软控股份对于销售橡胶装备系统产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至购货方时确认的，根据销售合同约定，通常以橡胶装备系统完成安装调试并验收合格作为销售收入的确认时点。由于收入是软控股份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，我们将软控股份橡胶装备系统收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

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；从销售合同中选取样本进行检查，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价软控股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；从本年记录的收入交易中选取样本，核对销售合同及验收单，评价相关收入确认是否符合软控股份收入确认的会计政策；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余额，确认双方对产品的验收合格是否达成一致，及计量是否准确；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。

（三）处置子公司

1、事项描述

如财务报表附注七、4 所示，本年度软控股份合并范围减少 10 家单位，其中处置合并单位 9 家，注销合并单位 1 家。上述活动共产生投资收益 7,487.17 万元，对软控股份合并财务报表的范围和利润具有重大影响，我们将其作为关键审计事项。



2、审计应对

检查股权出售协议、相关部门的批准文件、股权价款的支付情况等，并就此复核了管理层对控制权丧失及处置日的判断；就处置合并单位的账务处理，复核股权处置的会计处理是否正确；评价企业聘请的第三方评估的客观性、独立性及专业胜任能力，并对评估所使用的方法和关键假设进行了复核；对股权收购方进行访谈，了解交易的目的，评价是否存在通过不公允的关联方交易进行利益输送；复核财务报表附注中与上述股权转让有关的披露是否充分。

四、其他信息

软控股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括软控股份 2017 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，管理层负责评估软控股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算软控股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督软控股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误



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，就可能导致对软控股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致软控股份不能持续经营。

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

（6）就软控股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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·青岛

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十日

1、合并资产负债表

编制单位：软控股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,248,543,303.24	1,008,286,083.50
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	437,928,820.49	185,757,848.69
应收账款	1,259,249,274.07	1,566,405,286.02
预付款项	276,605,083.25	261,827,608.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	264,280,068.38	181,471,738.40
买入返售金融资产		
存货	1,337,107,188.20	1,489,065,821.40
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	39,450,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	841,929,391.73	804,865,801.07
流动资产合计	5,705,093,129.36	5,517,680,187.58
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	82,731,500.00	125,375,710.40
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	107,245,773.20	65,685,824.46
投资性房地产	32,110,739.90	33,297,312.14

固定资产	1,458,189,594.22	1,656,234,871.36
在建工程	172,080,459.43	52,392,806.76
工程物资		
固定资产清理		11,417,405.50
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	413,660,956.92	393,314,749.04
开发支出		
商誉	233,681,325.80	233,681,325.80
长期待摊费用	1,706,950.64	2,167,574.08
递延所得税资产	125,832,891.80	115,293,389.39
其他非流动资产	60,169,047.16	35,712,783.53
非流动资产合计	2,687,409,239.07	2,724,573,752.46
资产总计	8,392,502,368.43	8,242,253,940.04
流动负债：		
短期借款	188,941,539.57	114,290,151.23
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	426,869,877.10	223,341,186.63
应付账款	599,558,594.10	687,018,588.18
预收款项	840,004,019.53	698,603,667.77
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,715,186.02	18,917,070.13
应交税费	29,761,457.21	11,041,942.24
应付利息	35,849,999.97	35,849,999.97
应付股利		938,534.19
其他应付款	61,417,498.67	131,652,502.51
应付分保账款		
保险合同准备金		

代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		718,284.73
其他流动负债		
流动负债合计	2,196,118,172.17	1,922,371,927.58
非流动负债：		
长期借款	70,511,250.00	82,985,280.00
应付债券	994,595,379.82	993,086,616.98
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		65,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	8,834,013.27	7,733,126.00
递延收益	227,962,891.08	264,747,913.21
递延所得税负债	39,507,230.60	45,727,137.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,341,410,764.77	1,459,280,073.79
负债合计	3,537,528,936.94	3,381,652,001.37
所有者权益：		
股本	935,444,674.00	938,666,674.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,026,096,916.91	2,059,135,436.92
减：库存股	6,730,560.00	21,294,000.00
其他综合收益	-1,618,542.16	63,793,620.75
专项储备	18,164,343.75	22,455,625.63
盈余公积	311,251,642.73	302,460,238.43
一般风险准备		
未分配利润	1,301,577,342.05	1,218,316,507.85
归属于母公司所有者权益合计	4,584,185,817.28	4,583,534,103.58
少数股东权益	270,787,614.21	277,067,835.09

所有者权益合计	4,854,973,431.49	4,860,601,938.67
负债和所有者权益总计	8,392,502,368.43	8,242,253,940.04

法定代表人：袁仲雪

主管会计工作负责人：向坤宏

会计机构

负责人：向坤宏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	879,575,342.51	763,435,382.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,415,420.49	5,918,996.00
应收账款	2,353,882,377.56	2,335,295,722.40
预付款项	30,838,298.00	25,179,522.36
应收利息		
应收股利		8,446,807.70
其他应收款	1,196,970,689.04	1,146,363,893.75
存货	25,254,018.78	27,133,855.00
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	39,450,000.00	20,000,000.00
其他流动资产	706,071,909.96	677,791,271.98
流动资产合计	5,306,458,056.34	5,009,565,451.67
非流动资产：		
可供出售金融资产	65,181,500.00	125,375,710.40
持有至到期投资	58,807,800.00	216,778,000.00
长期应收款		
长期股权投资	1,642,497,466.93	1,612,787,557.56
投资性房地产	32,110,739.90	33,297,312.14
固定资产	44,329,666.33	49,742,690.45
在建工程	4,743,748.87	10,430,218.55
工程物资		
固定资产清理		

生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	12,917,058.87	12,064,788.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	808,978.09	1,259,803.26
递延所得税资产	53,025,307.88	51,041,298.59
其他非流动资产	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计	1,915,422,266.87	2,113,777,378.97
资产总计	7,221,880,323.21	7,123,342,830.64
流动负债：		
短期借款	159,450,000.00	370,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	381,707,147.18	56,077,757.81
应付账款	146,359,271.03	134,469,567.65
预收款项	25,746,312.52	24,680,822.02
应付职工薪酬	916,110.40	819,814.21
应交税费	8,915,080.46	2,465,030.31
应付利息	35,849,999.97	35,849,999.97
应付股利		
其他应付款	47,713,086.99	74,787,954.39
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	806,657,008.55	699,150,946.36
非流动负债：		
长期借款	58,807,800.00	67,641,000.00
应付债券	994,595,379.82	993,086,616.98
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

专项应付款		
预计负债	8,645,229.62	7,733,126.00
递延收益	14,616,291.08	18,845,095.39
递延所得税负债	38,373,948.71	44,436,854.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,115,038,649.23	1,131,742,692.77
负债合计	1,921,695,657.78	1,830,893,639.13
所有者权益：		
股本	935,444,674.00	938,666,674.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,013,213,629.29	2,041,723,324.80
减：库存股	6,730,560.00	21,294,000.00
其他综合收益		63,010,313.58
专项储备		
盈余公积	311,251,642.73	302,460,238.43
未分配利润	2,047,005,279.41	1,967,882,640.70
所有者权益合计	5,300,184,665.43	5,292,449,191.51
负债和所有者权益总计	7,221,880,323.21	7,123,342,830.64

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	2,733,763,966.96	1,932,911,678.91
其中：营业收入	2,733,763,966.96	1,932,911,678.91
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,871,566,602.85	2,861,159,947.19
其中：营业成本	2,078,714,952.23	1,602,783,155.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		

赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	32,696,290.57	25,142,098.67
销售费用	122,796,725.50	135,829,518.47
管理费用	478,382,752.30	544,878,297.63
财务费用	56,225,068.97	83,152,956.39
资产减值损失	102,750,813.28	469,373,921.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	168,804,188.33	147,119,468.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,642,604.24	-11,330,793.06
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-3,673,501.50	-18,096,826.34
其他收益	38,448,111.50	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	65,776,162.44	-799,225,625.91
加：营业外收入	6,345,991.19	102,505,331.92
减：营业外支出	5,407,460.62	13,632,634.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	66,714,693.01	-710,352,928.44
减：所得税费用	-9,652,718.57	76,482,994.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	76,367,411.58	-786,835,923.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	92,052,238.50	-771,394,229.41
少数股东损益	-15,684,826.92	-15,441,693.84
六、其他综合收益的税后净额	-65,412,162.91	-139,860,007.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-65,412,162.91	-139,860,007.07

（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-65,412,162.91	-139,860,007.07
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-63,010,313.58	-142,941,713.67
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-2,401,849.33	3,081,706.60
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,955,248.67	-926,695,930.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,640,075.59	-911,254,236.48
归属于少数股东的综合收益总额	-15,684,826.92	-15,441,693.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0986	-0.9166
（二）稀释每股收益	0.0986	-0.9148

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

法定代表人：袁仲雪
负责人：向坤宏

主管会计工作负责人：向坤宏

会计机构

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业收入	213,884,156.60	116,635,643.18
减：营业成本	28,191,751.34	26,151,629.77
税金及附加	7,074,078.78	5,139,423.43
销售费用	18,250,872.44	19,720,688.30
管理费用	101,737,307.56	120,763,890.81
财务费用	52,330,754.63	86,381,914.54
资产减值损失	33,541,045.24	219,834,405.52
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	134,172,735.66	21,982,732.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,392,564.87	-11,410,870.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	995,103.76	715,049.79
其他收益	27,405,915.10	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	135,332,101.13	-338,658,526.70
加：营业外收入	2,961,982.93	54,559,779.80
减：营业外支出	52,440,242.71	7,302,323.33
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	85,853,841.35	-291,401,070.23
减：所得税费用	-2,060,201.66	-32,340,361.69
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	87,914,043.01	-259,060,708.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-63,010,313.58	-142,941,713.67
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-63,010,313.58	-142,941,713.67

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-63,010,313.58	-142,941,713.67
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	24,903,729.43	-402,002,422.21
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,772,444,705.54	2,368,179,081.69
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	64,869,875.35	48,146,408.30
收到其他与经营活动有关的现金	210,819,950.58	293,439,847.20

经营活动现金流入小计	3,048,134,531.47	2,709,765,337.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,802,948,407.22	1,767,414,131.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	426,442,346.30	491,787,547.77
支付的各项税费	93,488,926.19	121,564,515.64
支付其他与经营活动有关的现金	397,150,568.27	281,796,699.96
经营活动现金流出小计	2,720,030,247.98	2,662,562,894.88
经营活动产生的现金流量净额	328,104,283.49	47,202,442.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,539,084,167.27	636,422,485.51
取得投资收益收到的现金	19,013,468.75	7,942,633.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,699,576.46	871,031.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	121,873,095.29	
收到其他与投资活动有关的现金	212,868.18	
投资活动现金流入小计	2,681,883,175.95	645,236,151.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,108,459.41	175,588,285.90
投资支付的现金	2,601,036,000.00	1,195,355,486.13
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		6,118,080.00
投资活动现金流出小计	2,845,144,459.41	1,377,061,852.03
投资活动产生的现金流量净额	-163,261,283.46	-731,825,700.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	24,600,000.00	1,335,820,496.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	24,600,000.00	90,000,000.00

取得借款收到的现金	407,843,790.00	869,611,400.00
发行债券收到的现金		992,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	20,095,000.00	65,000,000.00
筹资活动现金流入小计	452,538,790.00	3,262,431,896.68
偿还债务支付的现金	339,855,864.00	2,129,735,390.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,707,251.08	73,119,682.94
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	79,624,226.78	14,196,000.00
筹资活动现金流出小计	476,187,341.86	2,217,051,072.94
筹资活动产生的现金流量净额	-23,648,551.86	1,045,380,823.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,474,744.53	1,524,214.46
五、现金及现金等价物净增加额	128,719,703.64	362,281,779.80
加：期初现金及现金等价物余额	916,497,906.84	554,216,127.04
六、期末现金及现金等价物余额	1,045,217,610.48	916,497,906.84

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	265,292,016.29	36,922,716.51
收到的税费返还	31,504,509.61	9,011,843.86
收到其他与经营活动有关的现金	73,742,517.23	96,504,270.59
经营活动现金流入小计	370,539,043.13	142,438,830.96
购买商品、接受劳务支付的现金	33,151,465.91	54,854,154.24
支付给职工以及为职工支付的现金	52,499,349.25	64,220,587.00
支付的各项税费	30,881,720.26	40,485,881.63
支付其他与经营活动有关的现金	132,023,963.24	81,274,602.53
经营活动现金流出小计	248,556,498.66	240,835,225.40
经营活动产生的现金流量净额	121,982,544.47	-98,396,394.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,324,748,181.64	1,038,905,629.48

取得投资收益收到的现金	20,613,819.25	29,833,179.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,026,706.63	283,125.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	109,225,996.39	700,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	815,462,548.16	1,181,748,432.16
投资活动现金流入小计	3,271,077,252.07	2,251,470,365.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,439,186.95	4,823,204.31
投资支付的现金	2,285,100,000.00	1,221,965,120.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	708,813,039.04	1,495,083,267.92
投资活动现金流出小计	2,996,352,225.99	2,721,871,592.23
投资活动产生的现金流量净额	274,725,026.08	-470,401,226.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,245,820,496.68
取得借款收到的现金	341,000,000.00	1,132,641,000.00
发行债券收到的现金		992,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,796,700.00
筹资活动现金流入小计	341,000,000.00	3,372,258,196.68
偿还债务支付的现金	577,768,100.00	2,094,907,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,472,914.20	80,343,423.98
支付其他与筹资活动有关的现金	14,563,440.00	14,196,000.00
筹资活动现金流出小计	652,804,454.20	2,189,447,023.98
筹资活动产生的现金流量净额	-311,804,454.20	1,182,811,172.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-139,582.42	-934,861.14
五、现金及现金等价物净增加额	84,763,533.93	613,078,690.74
加：期初现金及现金等价物余额	726,152,476.89	113,073,786.15
六、期末现金及现金等价物余额	810,916,010.82	726,152,476.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	938,666,674.00				2,059,135,436.92	21,294,000.00	63,793,620.75	22,455,625.63	302,460,238.43		1,218,316,507.85	277,067,835.09	4,860,601,938.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	938,666,674.00				2,059,135,436.92	21,294,000.00	63,793,620.75	22,455,625.63	302,460,238.43		1,218,316,507.85	277,067,835.09	4,860,601,938.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,222,000.00				-33,038,520.01	-14,563,440.00	-65,412,162.91	-4,291,281.88	8,791,404.30		83,260,834.20	-6,280,220.88	-5,628,507.18
（一）综合收益总额							-65,412,162.91				92,052,238.50	-15,684,826.92	10,955,248.67
（二）所有者投入和减少资本	-3,222,000.00				-33,038,520.01	-14,563,440.00						9,404,606.04	-12,292,473.97
1. 股东投入的普通股												600,000.00	600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,222,000.00				-23,627,040.01	14,563,440.00							-12,285,600.01
4. 其他					-9,411,480.00							8,804,606.04	-606,873.96
（三）利润分配									8,791,404.30		-8,791,404.30		

											04.30		
1. 提取盈余公积									8,791,404.30		- 8,791,404.30		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								- 4,291,281.88					- 4,291,281.88
1. 本期提取								10,073,367.30					10,073,367.30
2. 本期使用								14,364,649.18					14,364,649.18
（六）其他													
四、本期期末余额	935,444,674.00				2,026,096,916.91	6,730,560.00	- 1,618,542.16	18,164,343.75	311,251,642.73		1,301,577,342.05	270,787,614.21	4,854,973,431.49

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	818,588,257.				947,201,213.87	35,490,000.00	203,653,627.82	19,540,304.82	302,460,238.43		2,012,628,813.	191,567,285.48	4,460,149,740.

	00										52		94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	818,588,257.00				947,201,213.87	35,490,000.00	203,653,627.82	19,540,304.82	302,460,238.43		2,012,628,813.52	191,567,285.48	4,460,149,740.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	120,078,417.00				1,111,934,223.05	-14,196,000.00	-139,860,007.07	2,915,320.81			-794,312,305.67	85,500,549.61	400,452,197.73
（一）综合收益总额							-139,860,007.07				-771,394,229.41	-15,441,693.84	-926,695,930.32
（二）所有者投入和减少资本	120,078,417.00				1,111,934,223.05	-14,196,000.00						100,942,243.45	1,347,150,883.50
1．股东投入的普通股	123,198,417.00				1,123,930,939.97							90,000,000.00	1,337,129,356.97
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额	-3,120,000.00				-11,075,900.00	-14,196,000.00							100.00
4．其他					-920,816.92							10,942,243.45	10,021,426.53
（三）利润分配											-22,918,076.26		-22,918,076.26
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有（或股东）的分配											-22,918,076.26		-22,918,076.26

											076.26		076.26
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								2,915,320.81					2,915,320.81
1. 本期提取								13,841,061.50					13,841,061.50
2. 本期使用								10,012,760.45					10,012,760.45
(六) 其他													
四、本期期末余额	938,666,674.00				2,059,135,436.92	21,294,000.00	63,793,620.75	22,455,625.63	302,460,238.43		1,218,316,507.85	277,067,835.09	4,860,601,938.67

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	938,666,674.00				2,041,723,324.80	21,294,000.00	63,010,313.58		302,460,238.43	1,967,882,640.70	5,292,449,191.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余	938,666,				2,041,723	21,294,00	63,010,31		302,460,2	1,967,8	5,292,449

[illegible]

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	935,444,674.00				2,013,213,629.29	6,730,560.00			311,251,642.73	2,047,005,279.41	5,300,184,665.43

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	818,588,257.00				928,868,284.83	35,490,000.00	205,952,027.25		302,460,238.43	2,249,861,425.50	4,470,240,233.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	818,588,257.00				928,868,284.83	35,490,000.00	205,952,027.25		302,460,238.43	2,249,861,425.50	4,470,240,233.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	120,078,417.00				1,112,855,039.97	-14,196,000.00	-142,941,713.67			-281,978,784.80	822,208,958.50
（一）综合收益总额							-142,941,713.67			-259,060,708.54	-402,002,422.21
（二）所有者投入和减少资本	120,078,417.00				1,112,855,039.97	-14,196,000.00					1,247,129,456.97
1. 股东投入的普通股	123,198,417.00				1,123,930,939.97						1,247,129,356.97
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,120.00				-11,075.90	-14,196.00					100.00

额	0.00				0.00	0.00					
4. 其他											
（三）利润分配										- 22,918,076.26	- 22,918,076.26
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										- 22,918,076.26	- 22,918,076.26
3. 其他											
（四）所有者权 益内部结转											
1. 资本公积转增 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余 额	938,666, 674.00				2,041,723 ,324.80	21,294,00 0.00	63,010,31 3.58		302,460,2 38.43	1,967,8 82,640. 70	5,292,449 ,191.51

软控股份有限公司
2017 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

(一) 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 93,544.4674 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: 袁仲雪。

(二) 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)。(以上范围需经许可经营的,须凭许可证经营)

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。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

截至 2017 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	青岛软控机电工程有限公司	软控机电
2	青岛华控能源科技有限公司	华控能源
3	青岛朗控清洁能源有限公司	青岛朗控
4	临沂皓越新能源技术有限公司	临沂皓越
5	青岛科捷自动化设备有限公司	科捷自动化
6	青岛优享供应链有限公司	优享供应链

序号	单位名称	简称
7	北京敬业机械设备有限公司	敬业机械
8	北京敬业机电科技发展有限公司	敬业机电
9	北京精诚建业机械制造有限公司	精诚建业
10	天津敬业园机械设备有限公司	敬业园
11	抚顺伊科思新材料有限公司	抚顺伊科思
12	益凯新材料有限公司	益凯新材料
13	大连软控机电有限公司	大连软控
14	软控联合科技有限公司	联合科技
15	青岛软控计量检测技术有限公司	计量检测
16	青岛海威物联科技有限公司	海威物联
17	青岛软控海科环保有限公司	海科环保
18	软控欧洲研发和技术中心有限责任公司	软控欧研
19	软控（美洲）有限公司	软控（美洲）
20	TMSILLC	TMSILLC
21	Davian Enterprises LLC	Davian
22	WYKO Tire echnology(UK)Ltd.	WYKO

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 22 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 4 户，减少 10 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、16、附注四、19、附注四、20 和附注四、26。

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

本公司以人民币为记账本位币。

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人民币为其记账本位币。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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并。

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、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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、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，按交易发生当月的月初中间汇率作为折算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。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

期初数和上期实际数按照上期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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原

计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项，期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备；合并报表范围内公司间应收款项不计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
合并报表范围内公司	其他方法	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	账龄分析法	合并报表范围外的境内各公司账面的应收款项
采用个别认定的组合	其他方法	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。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

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

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在日常活动中持有的以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料、周转材料和低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售资产

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的

净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、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为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。

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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

21、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

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

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。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。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

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

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/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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。

26、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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自行开发研制的软件产品销售收入确认原则：自行开发研制的软件产品是指经过信息产业部认证并获得著作权，销售时不转让所有权的软件产品。本公司自行开发的软件产品主要通过嵌入硬件设备销售。

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

完工确认条件确认收入比例。

②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，或根据合同约定的完工确认条件确认收入。

③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。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

(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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

29、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。

30、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按提取安全生产费用，按提取维简费。

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

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。经本公司第六届董事会第八次会议于 2017 年 8 月 21 日决议通过，本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），利润表新增的“资产处置收益”项目用于核算原列报于“营业外收入”、“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失。该项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 1,371,920.81 元，营业外支出 19,468,747.15 元，调增 2016 年度资产处置收益-18,096,826.34 元。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

32、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：

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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（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。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技

术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 非金融非流动资产减值准备

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。

(7) 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。

(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。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

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	17、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

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率%
软控股份有限公司	15
青岛华控能源科技有限公司	15
北京敬业机械设备有限公司	15
抚顺伊科思新材料有限公司	15
青岛软控机电工程有限公司	15
软控联合科技有限公司	15
软控欧洲研发和技术中心有限责任公司	22
软控（美洲）有限公司及其子公司	28-34
其他子公司	25

2、税收优惠及批文

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

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

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。

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

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

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

子公司北京敬业机械设备有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的编号为 GR201711001913 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业税收优惠的相关规定，该公司 2017 年-2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司抚顺伊科思新材料有限公司于 2016 年 12 月通过了高新技术企业认定复审，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的编号为 GR201621000248 的《高新技术企业证书》，有效期为 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 2016 年-2018 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司软控联合科技有限公司通过了高新技术企业认定，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201737001714 的《高新技术企业证书》，有效期为 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 2017 年-2019 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

依据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》[国税发（2009）80 号]第一条，子公司潍坊朗控能源科技有限公司自 2015 年至 2017 年减免征收企业所得税，2018 年-2020 年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,279,988.70	2,107,265.71
银行存款	1,043,937,621.78	913,169,241.13
其他货币资金	203,325,692.76	93,009,576.66
合 计	1,248,543,303.24	1,008,286,083.50
其中：存放在境外的款项总额	17,840,189.05	21,062,254.87

说明：其他货币资金为承兑保证金 174,958,273.38 元、保函保证金 5,032,699.42 元、商务卡保证金 3,250,000.00 元、信用证保证金 84,010.86 元、定期存款质押 19,610,000.00 元以及其他保证金 390,709.10 元。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	411,745,336.50	162,999,480.84
商业承兑汇票	26,183,483.99	22,758,367.85
合 计	437,928,820.49	185,757,848.69

(1) 期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	276,654,567.00
合 计	276,654,567.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	639,627,924.06	
商业承兑票据		
合 计	639,627,924.06	

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	64,116,000.00	3.85	64,116,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,578,530,448.25	94.87	339,232,008.58	21.49	1,239,298,439.67
个别认定	18,259,004.61	1.10			18,259,004.61
组合小计	1,596,789,452.86	95.97	339,232,008.58	21.24	1,257,557,444.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,953,387.25	0.18	1,261,557.46	42.72	1,691,829.79
合 计	1,663,858,840.11	100.00	404,609,566.04		1,259,249,274.07

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	64,116,000.00	3.35	64,116,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,807,848,595.73	94.38	284,179,466.69	15.72	1,523,669,129.04
个别认定	42,736,156.98	2.23			42,736,156.98
组合小计	1,850,584,752.71	96.61	284,179,466.69	15.36	1,566,405,286.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	746,250.00	0.04	746,250.00	100.00	
合 计	1,915,447,002.71	100.00	349,041,716.69		1,566,405,286.02

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
-----------	------	------	-------	------

青岛第派新材有限公司	64,116,000.00	64,116,000.00	100.00	见说明
合计	64,116,000.00	64,116,000.00		

说明：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	692,559,415.72	43.87	13,851,188.31	2.00	678,708,227.41
1 至 2 年	210,359,999.24	13.33	10,517,999.98	5.00	199,841,999.26
2 至 3 年	293,875,278.67	18.62	29,387,527.86	10.00	264,487,750.81
3 至 4 年	164,787,621.02	10.44	82,393,810.51	50.00	82,393,810.51
4 至 5 年	69,333,258.38	4.39	55,466,606.70	80.00	13,866,651.68
5 年以上	147,614,875.22	9.35	147,614,875.22	100.00	-
合 计	1,578,530,448.25	100.00	339,232,008.58		1,239,298,439.67

(续)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	562,004,589.06	31.09	11,240,091.77	2.00	550,764,497.29
1 至 2 年	605,494,610.22	33.49	30,274,730.51	5.00	575,219,879.71
2 至 3 年	369,582,616.93	20.44	36,958,261.70	10.00	332,624,355.23
3 至 4 年	111,007,704.55	6.14	55,503,852.29	50.00	55,503,852.26
4 至 5 年	47,782,722.78	2.64	38,226,178.23	80.00	9,556,544.55
5 年以上	111,976,352.19	6.20	111,976,352.19	100.00	
合 计	1,807,848,595.73	100.00	284,179,466.69		1,523,669,129.04

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
个别认定	18,259,004.61		

采用个别认定的组合：境外公司应收账款余额 18,259,004.61 元，坏账准备余额为 0 元。减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 11、(3) 按组合计提坏账准备的应收款项。

④期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
衡水光照医疗器械有限公司	2,057,537.25	365,707.46	17.77	对方停产
江阴市驰达医用材料有限公司	407,000.00	407,000.00	100.00	对方涉及诉讼较多，结合催收状况计提
山东济海医疗科技股份有限公司	339,250.00	339,250.00	100.00	对方涉及诉讼较多，结合催收状况计提
淄博华海医用材料科技有限公司	149,600.00	149,600.00	100.00	对方涉及诉讼较多，结合催收状况计提
合 计	2,953,387.25	1,261,557.46		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 76,136,361.90 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,562,521.70

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
山东铸盛华橡胶有限公司	货款	2,635,000.00	无法收回	总经理审批	否
浙江艾普瑞橡胶有限公司	货款	1,707,000.00	无法收回	总经理审批	否
合 计		4,342,000.00			

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
A公司	241,725,102.22	14.53	56,571,266.69
B公司	88,460,761.09	5.32	10,179,509.40
C公司	71,477,351.71	4.30	3,070,016.04
D公司	64,485,886.00	3.88	64,123,397.72
E公司	62,140,900.00	3.73	6,152,605.25
合 计	528,290,001.02	31.76	140,096,795.10

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	147,072,736.93	53.18	206,707,479.63	78.95
1 至 2 年	105,949,837.69	38.30	37,206,328.30	14.21
2 至 3 年	14,671,712.90	5.30	5,336,776.87	2.04
3 年以上	8,910,795.73	3.22	12,577,023.70	4.80
合 计	276,605,083.25	100.00	261,827,608.50	100.00

说明：截至 2017 年 12 月 31 日止，期末余额中 1 年以上的款项主要是尚未结算的预付材料采购款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
A 公司	38,270,500.00	13.84
B 公司	29,141,310.82	10.54

C 公司	28,858,833.35	10.43
D 公司	12,027,077.17	4.35
E 公司	8,262,791.67	2.99
合 计	116,560,513.01	42.15

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	229,790,604.64	47.27	183,516,404.64	79.86	46,274,200.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	254,073,297.85	52.27	38,323,072.10	15.08	215,750,225.75
个别认定	2,255,642.63	0.46			2,255,642.63
组合小计	256,328,940.48	52.73	38,323,072.10	14.95	218,005,868.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	486,119,545.12	100.00	221,839,476.74		264,280,068.38

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	236,160,404.64	61.54	183,516,404.64	77.71	52,644,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	141,918,644.25	36.98	18,778,442.87	13.23	123,140,201.38
个别认定	5,687,537.02	1.48			5,687,537.02
组合小计	147,606,181.27	38.46	18,778,442.87	12.72	128,827,738.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	383,766,585.91	100.00	202,294,847.51		181,471,738.40

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
青岛软控重工有限公司	229,790,604.64	183,516,404.64	79.86	见说明

说明：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	153,432,579.56	60.39	3,068,651.59	2.00	150,363,927.97
1 至 2 年	35,528,313.55	13.98	1,776,415.68	5.00	33,751,897.87
2 至 3 年	7,028,335.91	2.77	702,833.59	10.00	6,325,502.32
3 至 4 年	49,745,509.42	19.58	24,872,754.72	50.00	24,872,754.71
4 至 5 年	2,180,714.49	0.86	1,744,571.60	80.00	436,142.89
5 年以上	6,157,844.92	2.42	6,157,844.92	100.00	-
合 计	254,073,297.85	100.00	38,323,072.10		215,750,225.75

(续)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	61,278,535.49	43.18	1,225,570.73	2.00	60,052,964.76
1 至 2 年	15,939,402.37	11.23	796,970.13	5.00	15,142,432.24
2 至 3 年	50,282,880.40	35.43	5,028,288.04	10.00	45,254,592.36
3 至 4 年	3,041,028.01	2.14	1,520,514.01	50.00	1,520,514.00
4 至 5 年	5,848,490.12	4.12	4,678,792.10	80.00	1,169,698.02
5 年以上	5,528,307.86	3.90	5,528,307.86	100.00	
合 计	141,918,644.25	100.00	18,778,442.87		123,140,201.38

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
个别认定	2,255,642.63		

采用个别认定的组合：境外公司其他应收款余额 2,255,642.63 元，坏账准备余额为 0 元。减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四 11、（3）按组合计提坏账准备的应收款项。

④期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,957,557.65 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金	61,907,451.12	76,754,599.11
工程押金	2,735,078.30	17,669,170.56
备用金	22,088,884.96	26,283,630.96
股权转让款	33,597,000.00	9,457,480.72
代扣代缴社保、公积金	3,385,638.03	3,473,472.57
已出售子公司原账面拆借款	343,747,627.65	236,160,404.64
其他	18,657,865.06	13,967,827.35
合 计	486,119,545.12	383,766,585.91

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	占其他应收	坏账准备
------	------	-------	----	-------	------

		期末余额		款期末余额 合计数的比 例%	期末余额
A 公司	拆借款	229,790,604.64	1-2 年 21,269,621.68 元; 2-3 年 51,794,551.59 元; 3-4 年 27,094,630.02 元; 4-5 年 32,551,601.35 元; 5 年以上 97,080,200.00 元	47.27	183,516,404.64
B 公司	拆借款	60,221,669.01	1 年以内 44,117,906.82 元; 1-2 年 16,103,762.19 元	12.39	1,687,546.25
C 公司	拆借款	53,735,354.00	1 年以内	11.05	1,074,707.08
D 公司	保证金	43,889,605.00	3-4 年	9.03	21,944,802.50
E 公司	股权转让款	18,297,000.00	1 年以内	3.76	365,940.00
合 计		405,934,232.65		83.50	208,589,400.47

(6) 本期无应收政府补助情况

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	184,609,255.57	51,845,509.67	132,763,745.90	191,289,126.56	66,862,213.90	124,426,912.66
在产品	1,140,496,007.57	38,166,561.97	1,102,329,445.60	1,221,285,622.58	50,889,283.90	1,170,396,338.68
库存商品	103,143,772.32	2,172,874.45	100,970,897.87	193,007,345.81		193,007,345.81
周转材料	1,043,098.83	-	1,043,098.83	1,235,224.25		1,235,224.25
低值易耗品						
合 计	1,429,292,134.29	92,184,946.09	1,337,107,188.20	1,606,817,319.20	117,751,497.80	1,489,065,821.40

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	66,862,213.90	2,547,446.33		17,564,150.56		51,845,509.67
在产品	50,889,283.90	18,289,898.39			31,012,620.32	38,166,561.97
库存商品		2,172,874.45				2,172,874.45
合 计	117,751,497.80	23,010,219.17		17,564,150.56	31,012,620.32	92,184,946.09

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值的差额	领用、处置
在产品	存货成本与可变现净值的差额	
库存商品	存货成本与可变现净值的差额	

说明：存货跌价准备其他减少系合并范围变化所致。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额的情况

7、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
1年内到期的持有至到期投资	39,450,000.00	20,000,000.00

说明：发放的委托贷款将于 2018 年 12 月到期，重分类至一年内到期的非流动资产列示。

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	730,000,000.00	650,000,000.00
待摊费用		309,597.29
待抵扣进项税	111,718,111.49	142,711,003.11
预缴纳所得税	211,280.24	11,845,200.67
合 计	841,929,391.73	804,865,801.07

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	82,731,500.00		82,731,500.00	125,375,710.40		125,375,710.40
其中：按公允价值计量				73,075,710.40		73,075,710.40
按成本计量	82,731,500.00		82,731,500.00	52,300,000.00		52,300,000.00
合 计	82,731,500.00		82,731,500.00	125,375,710.40		125,375,710.40

(2) 本期无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
怡维怡橡胶研究院有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
华商汇通融资租赁有限公司	28,800,000.00			28,800,000.00
上海涌控投资合伙企业(有限合伙)	17,500,000.00			17,500,000.00
青岛品烁华章置业有限公司		1,151,500.00		1,151,500.00
青岛科捷机器人有限公司		11,730,000.00		11,730,000.00
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
青岛科捷物流科技有限公司		6,750,000.00		6,750,000.00
抚顺高新热力有限责任公司		9,000,000.00		9,000,000.00

合 计	52,300,000.00	30,431,500.00		82,731,500.00
-----	---------------	---------------	--	---------------

续：

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例%	本期现金红 利
	期初	本期增加	本期减少	期末		
怡维怡橡胶研究院 有限公司					12.00	
华商汇通融资租赁 有限公司					16.00	
上海涌控投资合伙 企业(有限合伙)					34.99	
青岛品烁华章置业 有限公司					10.00	
青岛科捷机器人有 限公司					8.01	
七台河市飞嘉废旧 轮胎综合利用有限 公司					12.00	
青岛科捷物流科技 有限公司					9.00	
抚顺高新热力有限 责任公司					17.31	
合 计					--	

注 1：2017 年 12 月 5 日，公司与青岛品烁工程管理有限公司签订股权转让协议，协议约定青岛品烁工程管理有限公司将其持有的青岛品烁华章置业有限公司 10%股权以 115.15 万元人民币转让给软控股份有限公司。

注 2：2017 年 9 月 29 日，公司第六届董事会第十次会议审议通过了《关于受让孙公司股权暨减资的议案》，公司以自有资金 6,500 万元人民币收购国开基金持有的科捷机器人 37.97%股权。本次股权收购完成后，全资子公司科捷自动化将其持有的科捷机器人 37.97%股权进行减资注销，本次减资完成后公司占科捷机器人 61.22%的股权，科捷自动化占科捷机器人 33.13%股权。2017 年 11 月 22 日公司第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于签署股权转让协议暨取消“工业机器人及智能物流系统产业化基地二期”募投项目的议案》，公司与青岛科捷自动化向深圳众力鼎信息咨询企业、青岛易元投资有限公司、青岛众城产业投资中心及自然人闫勇分别转让所持有青岛科捷机器人 45.35%、16.58%、8.48%、15.94%股权，转让后公司剩余 8.01%股权，不对科捷机器人具有控制、共同控制、重大影响，剩余 8.01%股权作为可供出售金融资产列示。

注 3：2017 年 6 月 30 日，青岛软控机电工程有限公司与黑龙江惠泽环保有限公司共同设立七台河市飞嘉废旧轮胎综合利用有限公司。青岛软控机电有限公司认缴 240 万元，截止到 2017 年实缴 180 万投资七台河市飞嘉废旧轮胎综合利用有限公司，青岛软控机电持股比例为 12%。

注 4：本公司的全资子公司科捷自动化于 2017 年 11 月 22 日与自然人龙进军、刘真国及邹振华分别签署《股权转让协议》，向以上三位自然人分别转让所持有的科捷物流 38%、13%及 10%的股权，转让价格共计为 4,575 万元，科捷物流的子公司上海科而捷物随同科捷物流的股权一并转让。其中一交易方龙进军为本公司副总裁兼财务总监，本次股权转让构成关联交易。该议案经 2017 年 11 月 22

日召开的公司第六届董事会第十二次会议审议通过后提交公司股东大会审准，于 2017 年 12 月 11 日召开的第四次临时股东大会审议批准了该议案。转让后持股比例由 92.11%降低为 9%，科捷自动化对科捷物流不具有控制、共同控制、重大影响，作为可供出售金融资产列示。

注 5：2015 年 7 月 29 日，经公司总裁审批，子公司抚顺伊科思新材料有限公司与抚顺齐隆化工有限公司、辽宁同益石化有限公司以及抚顺东洲高新建设发展投资有限公司共同投资设立抚顺高新热力有限责任公司。注册资本 5,200.00 万元人民币，主要从事外购蒸汽、热水供应、销售。2017 年 10 月，子公司抚顺伊科思新材料有限公司以货币资金出资 900.00 万元，占注册资本的 17.31%，对其不具有控制、共同控制、重大影响，作为可供出售金融资产列示。

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

无。

（5）可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明。

无。

10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
橡胶谷集团有限公司	2,030,489.97			2,852,165.53		-4,882,655.50					
青岛青大产学研中心有限公司	9,905,379.13			186.89						9,905,566.02	
四川凯力威科技股份有限公司	53,749,955.36			250,039.37			1,200,000.00			52,799,994.73	
青岛华商汇通金融控股有限公司		40,000,000.00		4,540,212.45						44,540,212.45	
合 计	65,685,824.46	40,000,000.00		7,642,604.24		-4,882,655.50	1,200,000.00			107,245,773.20	

11、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,843,063.31			51,843,063.31
2.本期增加金额	32,991,362.26			32,991,362.26
3.本期减少金额	32,991,362.26			32,991,362.26
4.期末余额	51,843,063.31			51,843,063.31
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,545,751.17			18,545,751.17
2.本期增加金额	4,320,751.65			4,320,751.65
计提或摊销	2,750,209.65			2,750,209.65
固定资产转入	1,570,542.00			1,570,542.00
3.本期减少金额	3,134,179.41			3,134,179.41
4.期末余额	19,732,323.41			19,732,323.41
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,110,739.90			32,110,739.90
2.期初账面价值	33,297,312.14			33,297,312.14

(2) 本期无按公允价值计量的投资性房地产

(3) 本期无未办妥产权证书的情况

12、固定资产

(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.期初余额	722,326,753.74	1,302,295,132.40	61,752,633.07	27,645,288.21	55,689,334.06	4,321,519.45	2,174,030,660.93
2.本期增加金额	24,122,383.11	71,321,459.85	3,855,376.95	1,668,824.70	10,482,397.75		111,450,442.36
(1) 购置	17,479,619.12	31,066,539.37	3,843,188.92	1,662,499.92	10,482,397.75		64,534,245.08
(2) 在建工程转入	6,642,763.99	37,884,399.91					44,527,163.90
(3) 合并范围增加		2,370,520.57	12,188.03	6,324.78			2,389,033.38
3.本期减少金额	113,751,081.37	82,308,969.29	17,843,727.02	2,963,979.44	17,122,029.40		233,989,786.52
(1) 处置或报废	1,084,908.19	32,297,155.58	3,613,470.82	2,104,513.11	15,033,748.43		54,133,796.13
(2) 合并范围减少	79,674,810.92	50,011,813.71	14,230,256.20	859,466.33	2,088,280.97		146,864,628.13
(3) 转投资性房地 产	32,991,362.26						32,991,362.26

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
4.期末余额	632,698,055.48	1,291,307,622.96	47,764,283.00	26,350,133.47	49,049,702.41	4,321,519.45	2,051,491,316.77
二、累计折旧							
1.期初余额	129,962,378.28	300,453,680.36	29,660,165.38	17,255,396.81	36,551,334.47	3,912,834.27	517,795,789.57
2.本期增加金额	27,932,371.45	86,151,235.38	4,484,165.32	2,210,066.80	5,217,538.07	52,883.42	126,048,260.44
（1）计提	27,932,371.45	85,717,219.16	4,477,417.28	2,208,908.80	5,217,538.07	52,883.42	125,606,338.18
（2）合并范围增加		434,016.22	6,748.04	1,158.00			441,922.26
3.本期减少金额	16,013,971.78	18,056,799.50	3,618,218.96	1,783,241.57	12,280,920.77		51,753,152.58
（1）处置或报废	363,813.44	13,793,406.88	2,873,137.96	1,506,972.59	11,143,298.81		29,680,629.68
（2）合并范围减少	14,079,616.34	4,263,392.62	745,081.00	276,268.98	1,137,621.96		20,501,980.90
（3）转投资性房地产	1,570,542.00						1,570,542.00
4.期末余额	141,880,777.95	368,548,116.24	30,526,111.74	17,682,222.04	29,487,951.77	3,965,717.69	592,090,897.43
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额	1,169,476.79			41,348.33			1,210,825.12
3.本期减少金额							
4.期末余额	1,169,476.79			41,348.33			1,210,825.12
四、账面价值							
1.期末账面价值	489,647,800.74	922,759,506.72	17,238,171.26	8,626,563.10	19,561,750.64	355,801.76	1,458,189,594.22
2.期初账面价值	592,364,375.46	1,001,841,452.04	32,092,467.69	10,389,891.40	19,137,999.59	408,685.18	1,656,234,871.36

（2）本期无暂时闲置的固定资产情况

（3）本期无通过融资租赁租入的固定资产情况

（4）本期无通过经营租赁租出的固定资产

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
敬业机械厂房	12,950,885.97	正在办理中
敬业机电办公楼	35,192,740.55	正在办理中
抚顺伊科思厂房及办公楼	55,256,288.95	正在办理中

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
纳米补强剂项目	22,193,111.21		22,193,111.21	14,345,347.84		14,345,347.84
机电胶粉项目	9,623,352.46		9,623,352.46	8,298,566.14		8,298,566.14
橡胶湿法炼胶生产线	5,143,263.92		5,143,263.92	7,673,942.55		7,673,942.55
EVE 胶项目	87,068,398.91		87,068,398.91	2,741,706.82		2,741,706.82

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
资金集中系统	630,914.35		630,914.35	1,080,991.75		1,080,991.75
机电在安装设备	204,936.58		204,936.58	515,245.18		515,245.18
LX 合成胶中试	31,628,108.49		31,628,108.49	689,914.84		689,914.84
抚顺异戊橡胶装置改造	1,410,138.89		1,410,138.89	2,403,695.45		2,403,695.45
海信 1.3MW 项目	4,114,807.95		4,114,807.95			
中心展厅项目	1,800,000.00		1,800,000.00			
装备喷漆房废气治理设备	1,880,656.96		1,880,656.96			
轮胎智慧工厂研发中心	14,547.01		14,547.01			
其他	6,368,222.70		6,368,222.70	14,643,396.19		14,643,396.19
合 计	172,080,459.43		172,080,459.43	52,392,806.76		52,392,806.76

说明：子公司益凯新材料有限公司原炭黑项目现更名为纳米补强剂项目。

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
纳米补强剂项目	14,345,347.84	20,089,012.08		12,241,248.71				22,193,111.21
EVE 胶项目	2,741,706.82	84,696,332.03	336,360.32	33,279.62				87,068,398.91
LX 合成胶中试	689,914.84	31,122,673.65		184,480.00				31,628,108.49
3.8MW 光伏项目		18,689,718.32	18,689,718.32					
合 计	17,776,969.50	154,597,736.08	19,026,078.64	12,459,008.33				140,889,618.61

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
纳米补强剂项目	44,000.00 万元	5.04	5.04	其他
EVE胶项目	122,340.00 万元	7.15	7.15	其他
LX 合成胶中试	5,000.00 万元	63.63	63.63	其他
3.8MW 光伏项目	1,850.00 万元	101.03	100.00	其他

(3) 在建工程减值准备

无。

14、固定资产清理

项 目	期末数	期初数	转入清理的原因
伊科思待处理固定资产		11,417,405.50	

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	软件及其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	239,545,983.02	157,950,465.85	43,158,409.98	31,173,378.13	471,828,236.98
2.本期增加金额	93,755,363.98	280,621.87		6,588,216.32	100,624,202.17
(1) 购置	93,755,363.98	280,621.87		4,529,950.24	98,565,936.09
(2) 内部研发				2,058,266.08	2,058,266.08
3.本期减少金额	59,597,710.12			1,764,058.57	61,361,768.69
(1) 处置				1,440,266.67	1,440,266.67
(2) 合并范围减少	59,597,710.12			323,791.90	59,921,502.02
4.期末余额	273,703,636.88	158,231,087.72	43,158,409.98	35,997,535.88	511,090,670.46
二、累计摊销					
1.期初余额	26,500,842.97	33,446,060.64	5,440,373.75	13,126,210.58	78,513,487.94
2.本期增加金额	6,024,929.97	12,045,717.76	2,577,227.34	4,386,911.49	25,034,786.56
(1) 计提	6,024,929.97	12,045,717.76	2,577,227.34	4,386,911.49	25,034,786.56
3.本期减少金额	5,732,207.34			386,353.62	6,118,560.96
(1) 处置				294,647.14	294,647.14
(2) 合并范围减少	5,732,207.34			91,706.48	5,823,913.82
4.期末余额	26,793,565.60	45,491,778.40	8,017,601.09	17,126,768.45	97,429,713.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	246,910,071.28	112,739,309.32	35,140,808.89	18,870,767.43	413,660,956.92
2.期初账面价值	213,045,140.05	124,504,405.21	37,718,036.23	18,047,167.55	393,314,749.04

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
DavianEnterprisesLLC	7,362,583.28			7,362,583.28
TMSILLC	1,930,321.81			1,930,321.81
青岛科捷自动化设备有限公司	1,178,542.58			1,178,542.58

北京敬业机械设备有限公司	62,895,120.19			62,895,120.19
抚顺伊科思新材料有限公司	169,607,663.03			169,607,663.03
合 计	242,974,230.89			242,974,230.89

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
DavianEnterprisesLLC	7,362,583.28			7,362,583.28
TMSILLC	1,930,321.81			1,930,321.81
合 计	9,292,905.09			9,292,905.09

说明：商誉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。

17、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	2,167,574.08	825,667.45	1,092,187.11	417,953.8	1,483,100.62
租金		447,700.02	223,850.00		223,850.02
合 计	2,167,574.08	1,273,367.47	1,316,037.11	417,953.80	1,706,950.64

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	721,886,565.23	109,389,316.69	669,088,061.99	100,648,891.88
可弥补的亏损	141,229.43	29,656.54	1,546,389.23	324,741.74
预提费用	226,266.70	47,516.01	471,047.48	98,919.46
预计负债	8,677,375.10	1,303,533.43	7,751,393.00	1,163,806.65
递延收益	21,087,891.08	3,163,183.66	25,316,695.39	3,797,504.31
内部交易未实现利润	75,815,419.17	11,899,685.47	49,444,568.97	7,416,685.35
股权激励费用			12,285,600.00	1,842,840.00
小 计	827,834,746.71	125,832,891.80	765,903,756.06	115,293,389.39
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,423,041.40	1,113,456.25	8,601,888.00	1,290,283.20
可供出售金融资产公允价值变动	3,230,000.00	484,500.00	45,274,104.37	6,791,115.66
未支出的不征税收入	224,206,224.70	33,630,933.71	250,971,591.62	37,645,738.74
固定资产加速折旧	94,407.83	19,825.64		
业绩补偿	28,390,100.00	4,258,515.00		
小 计	263,343,773.93	39,507,230.60	304,847,583.99	45,727,137.60

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	663,462,240.90	785,450,868.36
合 计	663,462,240.90	785,450,868.36

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年	188,911,722.14	190,558,908.94	
2019 年	164,119,424.16	169,326,025.27	
2020 年	23,264,844.65	40,593,414.51	
2021 年	206,729,705.79	384,972,519.64	
2022 年	80,436,544.16		
合 计	663,462,240.90	785,450,868.36	

19、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程及设备预付款	58,719,047.16	34,712,783.53
其他	1,450,000.00	1,000,000.00
合 计	60,169,047.16	35,712,783.53

说明 1：其中包括对青岛橡胶轮胎工程专修学院的投资，该学院属于从事非盈利性社会服务活动的民办非企业法人单位，学院章程规定办学的积累不得用于校外投资或担保，不得转让或分红。

20、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		50,000.00
抵押借款		542,346.60
信用借款	188,941,539.57	13,697,804.63
保证借款		100,000,000.00
合 计	188,941,539.57	114,290,151.23

说明 1：子公司软控机电从中国农业银行青岛李沧支行信用借款 1,010.00 万美元（折合人民币 65,995,420.00 元），其中：710.00 万美元，借款日期自 2017 年 12 月 21 日至 2018 年 6 月 18 日，利率 6MLIBOR+100BP；300 万美元，借款日期自 2017 年 12 月 25 日至 2018 年 6 月 22 日，利率 6M LIBOR+100BP。

说明 2：软控股份从中国农业银行青岛李沧支行信用借款 100,000,000.00 元。该借款分四次借入。金额分别为 2017 年 9 月 4 日 4800 万元，2017 年 9 月 5 日 4800 万元，2017 年 9 月 8 日 4700 万元，2017 年 9 月 14 日 4700 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，第一笔 2017 年 9 月 4 日借款 4800 万元已全部偿还，第二笔 9 月 5 日借款 4800 万元已偿还 4200 万元，利率 4.4%。

说明 3：软控欧研向银行信用借款 2,940,943.00 欧元（折合人民币 22,946,119.57 元），利率 1.15%。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	25,269,877.10	10,860,213.51
银行承兑汇票	401,600,000.00	212,480,973.12
合 计	426,869,877.10	223,341,186.63

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	443,065,146.14	536,538,619.31
1-2 年	107,086,843.90	73,474,213.79
2-3 年	19,465,272.86	23,672,264.13
3 年以上	29,941,331.20	53,333,490.95
合 计	599,558,594.10	687,018,588.18

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
材料款	64,831,366.93	未到结算期
基建款	5,313,918.16	未到结算期
设备款	6,853,761.90	未到结算期
合 计	76,999,046.99	

23、预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	630,945,001.30	568,014,815.37
1-2 年	135,753,975.29	48,739,936.78
2-3 年	8,899,926.35	55,514,864.45
3 年以上	64,405,116.59	26,334,051.17
合 计	840,004,019.53	698,603,667.77

(1) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
销货款	168,204,685.47	尚未结算

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

无。

24、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	18,778,402.36	396,921,830.44	401,985,046.78	13,715,186.02
离职后福利-设定提存计划	138,667.77	29,443,109.63	29,581,777.40	
辞退福利		3,351,485.14	3,351,485.14	
一年内到期的其他福利				
合 计	18,917,070.13	429,716,425.21	434,918,309.32	13,715,186.02

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,030,107.53	336,537,210.42	336,760,637.19	806,680.76
职工福利费	1,026,623.69	16,132,935.16	16,048,093.25	1,111,465.60
社会保险费	250,010.14	16,906,103.16	17,156,113.30	
其中：1. 医疗保险费	206,049.71	14,020,139.24	14,226,188.95	
2. 工伤保险费	40,551.53	1,464,651.79	1,505,203.32	
3. 生育保险费	3,408.90	1,421,312.13	1,424,721.03	
住房公积金		19,305,458.10	19,305,458.10	-
工会经费和职工教育经费	16,471,661.00	5,835,561.23	10,510,182.57	11,797,039.66
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬		2,204,562.37	2,204,562.37	
合 计	18,778,402.36	396,921,830.44	401,985,046.78	13,715,186.02

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	135,258.87	28,358,732.82	28,493,991.69	
2. 失业保险费	3,408.90	1,084,376.81	1,087,785.70	
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计	138,667.77	29,443,109.63	29,581,777.40	

(3) 辞退福利

说明：辞退福利系根据公司与员工签订的劳务关系解除协议支付。

25、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	20,777,720.35	5,107,677.99
营业税		0.01
企业所得税	2,338,491.31	1,581,761.76
个人所得税	684,001.98	900,164.54
城市维护建设税	1,425,564.73	271,532.59
土地使用税	1,934,442.50	1,577,878.54
房产税	1,055,970.40	1,270,719.60
印花税	134,012.15	87,990.22
教育费附加	611,148.35	119,691.08
地方教育费附加	407,432.15	79,793.99
水利基金	84,167.69	44,731.92
其他税费	308,505.60	

税 项	期末数	期初数
合 计	29,761,457.21	11,041,942.24

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
企业债券利息	35,849,999.97	35,849,999.97
合 计	35,849,999.97	35,849,999.97

说明：期末无已逾期未支付的利息情况。

27、应付股利

项 目	期末数	期初数
青岛华通能源投资有限责任公司		938,534.19

说明：本期末无重要的超过 1 年未支付的应付股利。

28、其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提费用	16,792,512.93	20,493,090.59
未结算费用等	15,367,376.24	24,148,303.70
合作意向金	150,000.00	44,635,123.62
投标保证金	2,252,437.00	7,118,226.00
员工往来	1,441,000.45	2,601,745.93
股权激励款	6,859,729.65	21,423,169.65
其他	18,554,442.40	11,232,843.02
合 计	61,417,498.67	131,652,502.51

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
限制性股票义务	6,859,729.65	其他
未结算费用等	3,818,419.13	尚未结算
合 计	10,678,148.78	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款		718,284.73

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
软控（美洲）有限公司分期租赁费		718,284.73

30、长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	70,511,250.00	82,985,280.00
小 计		82,985,280.00
减：一年内到期的长期借款		
合 计	70,511,250.00	82,985,280.00

说明 1：信用借款，其中 900 万美元（折合人民币 58,807,800.00 元），系软控股份有限公司 2016 年向比利时联合银行股份有限公司上海分行借入，到期日 2019 年 9 月 19 日，执行利率 3.7638%。

说明 2：软控欧研向银行信用借款 1,500,000.00 欧元（折合人民币 11,703,450.00 元），借款期间自 2016 年 1 月 15 日至 2019 年 7 月 15 日，利率 1.15%。

31、应付债券

项 目	期末数	期初数
公司债券	994,595,379.82	993,086,616.98

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券	1,000,000,000.00	2016 年 3 月 18 日	5 年	1,000,000,000.00
小 计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	993,086,616.98			1,508,762.84		994,595,379.82
小 计	993,086,616.98			1,508,762.84		994,595,379.82
减：一年内到期的应付债券						
合 计	993,086,616.98			1,508,762.84		994,595,379.82

(2) 可转换公司债券

无。

(3) 划分为金融负债的其他金融工具

无。

32、长期应付款

项 目	期末数	期初数
国开发展基金有限公司		65,000,000.00

说明：国开发展基金有限公司的款项形成见十四、8（1）。

33、预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	8,834,013.27	7,733,126.00	见说明

说明：公司按橡胶装备业务收入的 0.5% 计提售后服务费。

34、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	264,747,913.21	7,380,000.00	44,165,022.13	227,962,891.08	收到政府补助

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青岛海尔工业园金太阳工程	99,124,814.17		4,158,147.51		94,966,666.66	与资产相关
青岛保税区金太阳工程	75,044,270.19		2,719,270.16		72,325,000.03	与资产相关
青岛扬帆船舶金太阳工程	13,578,666.67		628,666.71		12,949,999.96	与资产相关
青岛青联门窗金太阳工程	9,094,666.75		461,333.40		8,633,333.35	与资产相关
国家863项目	13,395,527.50		2,155,470.99		11,240,056.51	与资产相关
机器人在轮胎行业应用及产业化	24,988,800.04	2,040,000.00	3,601,800.08	-23,426,999.96		与资产相关
机电太阳能光电建筑应用示范	17,600,000.00		800,000.00		16,800,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,293,333.39		213,333.32		2,080,000.07	与收益相关
市博士后创新项目专项资金	150,014.80	210,000.00			360,014.80	与收益相关
博士后创新项目专项资金	6,219.70	30,000.00			36,219.70	与收益相关
高速精密智能机器人	3,000,000.00		3,000,000.00			与资产相关
轮胎用射频识别(RFID)电子标签性能试验方法		150,000.00			150,000.00	与收益相关
化工橡胶国家专业化众创空间		750,000.00			750,000.00	与收益相关
高性能子午胎形成数字化车间的建设及应用		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
可再生能源建筑补助	1,581,600.00				1,581,600.00	与收益相关
客车及轻卡轮胎高速	2,490,000.00				2,490,000.00	与收益相关
橡胶湿法混炼技术开	2,400,000.00				2,400,000.00	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
青岛市科技计划津贴		1,200,000.00			1,200,000.00	与收益相关
合 计	264,747,913.21	7,380,000.00	20,738,022.17	-23,426,999.96	227,962,891.08	

35、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	938,666,674.00				-3,222,000.00		935,444,674.00

注 1：公司于 2017 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于注销部分股票期权及回购注销部分限制性股票的议案》，因部分被激励对象已离职，不再满足成为激励对象的条件，公司董事会同意回购注销离职人员已获授未解锁的 176.4 万股限制性股票。因未达到股权激励计划规定的第二个解锁期的/解锁条件，公司决定回购注销公司全部激励对象已获授的第二个解锁期对应的限制性股票 145.8 万股。以上限制性股票的回购价格为 4.52 元/股，股本冲回 322.20 万元，资本公积冲回 1,134.14 万元。

36、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,027,403,734.50		15,870,264.50	2,011,533,470.00
其他资本公积	31,731,702.42		17,168,255.51	14,563,446.91
合 计	2,059,135,436.92		33,038,520.01	2,026,096,916.91

注 1：本期股本溢价变动系在编制合并报表时，因购买子公司上海科而捷物流科技有限公司少数股权，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开始持续计算的净资产份额之间的差额，减少资本公积-股本溢价 452.88 万元。。

注 2：本期因回购限制性股票，资本公积-股本溢价冲回 1,134.14 万元，详见附注六、35。

注 3：本期因股票期权和限制性股票计划确认股权激励费用计入资本公积-其他资本公积-1,228.56 万元。

注 4：本期因橡胶谷集团有限公司其他权益变动确认资本公积-其他资本公积-488.27 万元

37、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存股	21,294,000.00		14,563,440.00	6,730,560.00

38、其他综合收益

项 目	期初数	本期发生金额					期末数
		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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	63,793,620.75	-2,192,754.29	72,735,782.60	-9,516,373.98			-1,618,542.16
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	63,010,313.58	209,095.04	72,735,782.60	-9,516,373.98			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额	783,307.17	-2,401,849.33					-1,618,542.16
其他综合收益合计	63,793,620.75	-2,192,754.29	72,735,782.60	-9,516,373.98			-1,618,542.16

39、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	22,455,625.63	10,073,367.30	14,364,649.18	18,164,343.75

注：本期减少中因合并范围变动减少 6,344,611.88 元。

40、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	277,500,639.65	8,791,404.30		286,292,043.95
任意盈余公积	24,959,598.78			24,959,598.78
合 计	302,460,238.43	8,791,404.30		311,251,642.73

41、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,218,316,507.85	2,012,628,813.52	--
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	1,218,316,507.85	2,012,628,813.52	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,052,238.50	-771,394,229.41	--
减：提取法定盈余公积	8,791,404.30		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		22,918,076.26	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	1,301,577,342.05	1,218,316,507.85	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

42、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,610,817,561.23	1,979,604,948.28	1,822,071,427.29	1,542,648,722.14
其他业务	122,946,405.73	99,110,003.95	110,840,251.62	60,134,432.86
合 计	2,733,763,966.96	2,078,714,952.23	1,932,911,678.91	1,602,783,155.00

（1）营业收入（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
软件业	191,035,257.22	16,801,859.48	106,648,936.98	8,700,457.06
制造及安装业	2,542,728,709.74	2,061,913,092.75	1,826,262,741.93	1,594,082,697.94
合 计	2,733,763,966.96	2,078,714,952.23	1,932,911,678.91	1,602,783,155.00

（2）营业收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶装备系统	1,685,241,843.27	1,224,534,597.73	922,092,212.79	661,391,705.32

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
橡胶新材料	648,256,076.72	550,385,637.47	503,995,120.39	451,961,485.54
机器人与信息物流	264,848,196.04	197,086,689.68	224,589,701.72	185,147,720.44
化工装备	9,978,901.43	6,651,031.46	136,879,083.76	220,781,220.91
其他	125,438,949.50	100,056,995.90	145,355,560.25	83,501,022.80
合 计	2,733,763,966.96	2,078,714,952.23	1,932,911,678.91	1,602,783,155.00

(3) 营业收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	2,400,502,963.51	1,875,564,512.88	1,681,687,436.29	1,426,869,471.64
境外	333,261,003.45	203,150,439.36	251,224,242.62	175,913,683.36
合 计	2,733,763,966.96	2,078,714,952.23	1,932,911,678.91	1,602,783,155.00

43、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	927,296.01	1,743,082.01
城建税	6,319,847.40	4,791,488.43
教育费附加	2,718,883.21	2,071,168.10
地方教育附加	1,812,591.81	1,380,778.68
房产税	6,656,571.92	5,804,616.13
土地使用税	8,920,217.17	5,995,286.90
残疾人就业保障金	1,916,643.68	2,023,531.84
印花税	2,153,237.80	806,499.14
其他	1,271,001.57	525,647.44
合 计	32,696,290.57	25,142,098.67

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	47,916,427.51	44,283,735.95
售后服务费	19,267,128.01	22,675,107.65
装卸/运输费	15,274,693.12	19,091,937.75
交通/差旅/会议费	15,188,402.25	13,614,298.81
业务招待费	4,819,966.99	5,361,016.49
广告/宣传/展览费	2,750,195.24	4,582,819.86
办公及劳保费	478,847.68	1,644,221.89
其他	17,101,064.70	24,576,380.07
合 计	122,796,725.50	135,829,518.47

45、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	176,765,789.76	196,836,941.00
工资及附加	143,829,705.71	180,377,690.24
折旧及摊销	44,606,990.60	44,041,440.93
交通/差旅/会议费	17,973,718.09	23,378,189.23
修理及物料消耗费	13,286,734.26	9,703,903.22
办公及劳动保护费	7,275,197.14	7,061,501.23
税费		5,633,026.90
水/电/蒸汽费	2,634,440.72	5,516,967.16
业务招待费	3,510,096.63	3,274,495.98
网络通讯费	2,828,823.47	3,055,016.25
保险费	2,565,136.65	2,352,772.69
出版/文献/信息传播/知识产权费	899,903.50	431,232.14
其他	62,206,215.77	63,215,120.66
合 计	478,382,752.30	544,878,297.63

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	60,383,677.94	91,033,750.77
减：利息收入	10,617,764.44	9,642,942.73
现金折扣	534,147.01	2,189,022.62
汇兑净损失	4,828,195.45	-4,279,474.60
手续费及其他	1,096,813.01	3,852,600.33
合 计	56,225,068.97	83,152,956.39

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	96,093,919.55	356,798,505.63
存货跌价损失	5,446,068.61	112,575,415.40
固定资产减值损失	1,210,825.12	
合 计	102,750,813.28	469,373,921.03

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,642,604.24	-11,330,793.06
处置长期股权投资产生的投资收益	74,871,695.12	27,717,864.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	627,283.20	2,494,511.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

项 目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	62,927,723.31	116,355,934.09
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	980,000.00	
理财收益	21,754,882.46	11,881,950.91
合 计	168,804,188.33	147,119,468.71

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-3,673,501.50	-18,096,826.34	-3,672,822.83
其中：固定资产处置利得	-3,674,001.50	-17,559,520.79	-3,673,322.83
无形资产处置利得	500.00	-537,305.55	500.00
合 计	-3,673,501.50	-18,096,826.34	-3,672,822.83

50、其他收益

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

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退（软控、科捷自动化）	16,997,110.79		与收益相关
机器人在轮胎行业应用及产业化	3,601,800.08		与资产相关
青岛保税区金太阳工程	7,967,417.78		与资产相关
市专家工作站	50,000.00		与收益相关
高新企业认定财政拨款	100,000.00		与收益相关
收到税收返还还缴纳所得税	112,618.14		与收益相关
收到 2017 年第三批科技专项资金补贴	119,800.00		与收益相关
国家 863 项目	2,155,470.99		与资产相关
技术中心创新能力建设项目	213,333.32		与资产相关
高速精密智能机器人	3,000,000.00		与资产相关
高性能子午胎形成数字化车间的建设及应用	3,000,000.00		与资产相关
机电太阳能光电建筑应用示范	800,000.00		与资产相关
土地使用税减免	326,560.40		与资产相关
专利补助	4,000.00		与收益相关
合计	38,448,111.50		

51、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

非流动资产处置利得合计		1,083,298.84	
其中：固定资产处置利得		1,083,298.84	
无形资产处置利得			
政府补助	5,147,302.03	62,860,729.00	5,147,302.03
其他	1,198,689.16	38,561,304.08	1,198,689.16
合 计	6,345,991.19	102,505,331.92	6,345,991.19

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税即征即退		8,821,602.18	与收益相关	
科研项目拨款		49,106,775.33	与收益/资产相关	
其他政府奖励及补助	5,147,302.03	4,932,351.49	与收益相关	
合 计	5,147,302.03	62,860,729.00		

52、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	228,032.77	1,015,655.22	228,032.77
其中：固定资产处置损失	228,032.77	1,015,655.22	228,032.77
无形资产处置损失			
债务重组损失		9,388,320.33	
罚款支出	1,229,269.63		1,229,269.63
对外捐赠	2,204,986.37	1,930,000.00	2,204,986.37
其他	1,745,171.85	1,298,658.90	1,745,171.85
合 计	5,407,460.62	13,632,634.45	5,407,460.62

53、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,958,783.43	4,111,618.88
递延所得税费用	-18,611,502.00	72,371,375.93
合 计	-9,652,718.57	76,482,994.81

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	66,714,693.01	-710,352,928.44
按适用税率计算的所得税费用	10,007,203.95	-106,552,939.26
子公司适用不同税率的影响	-10,186,462.07	-13,750,372.71
调整以前期间所得税的影响	-20,644,585.41	-131,843.46
非应税收入的影响	-1,858,216.38	-27,174,311.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,069,118.45	3,912,321.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-22,402,517.69	

的影响		
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	18,437,856.89	162,508,035.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,963,683.66	64,455,908.68
技术开发费加计扣除影响	-3,754,583.46	-4,669,132.69
境外公司与国内税收政策差异等的影响	6,868,274.51	-2,114,670.94
减免所得税	774,876.30	
所得税费用	-9,652,718.57	76,482,994.81

54、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,240,280.57	22,572,880.91
员工还款	21,500,459.37	16,293,169.76
收招投标保证金	16,373,710.68	56,267,633.54
存款利息	17,945,072.89	9,642,824.73
收回承兑保证金	97,250,002.06	147,698,614.45
其他	44,510,425.01	40,964,723.81
合 计	210,819,950.58	293,439,847.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付承兑保证金	214,205,655.65	91,728,176.66
研发费用	66,144,800.05	69,014,620.76
差旅/会议费	23,913,196.45	14,572,520.70
业务招待费	8,174,719.57	5,976,230.75
水/电/蒸汽费	2,141,615.17	5,910,770.66
装卸/运输费	6,987,753.96	2,899,398.72
支付招投标保证金	11,154,729.03	18,785,049.13
车辆费用	4,854,505.09	3,347,024.44
物业费	1,490,792.19	1,466,851.73
办公费	4,874,146.91	2,776,854.66
广告/宣传/展览费	3,646,862.59	3,238,092.99
售后服务费	1,795,456.39	701,118.58
租赁费	10,899,070.04	11,545,960.36
网络通讯费	3,877,229.65	3,154,996.49
其他	32,990,035.53	46,679,033.33
合 计	397,150,568.27	281,796,699.96

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收购子公司	212,868.18	

合 计	212,868.18	
(4) 支付其他与投资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
转让重工股权款净额		6,118,080.00
合 计		6,118,080.00
(5) 收到其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
国开基金入股		65,000,000.00
委贷还款	20,000,000.00	
其他	95,000.00	
合 计	20,095,000.00	65,000,000.00
(6) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期发生额	上期发生额
限制性股票回购	14,563,440.00	14,196,000.00
国开基金退款	65,000,000.00	
其他	60,786.78	
合 计	79,624,226.78	14,196,000.00

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,367,411.58	-786,835,923.25
加：资产减值准备	102,750,813.28	456,177,949.31
固定资产折旧、投资性房地产折旧	128,356,547.83	175,226,998.42
无形资产摊销	25,034,786.56	22,650,423.51
长期待摊费用摊销	1,316,037.11	2,119,418.49
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)	3,673,501.50	18,029,182.72
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	228,032.77	
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)	72,858,422.47	86,754,276.17
投资损失 (收益以“一”号填列)	-168,804,188.33	-147,119,468.71
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-20,540,905.78	85,827,608.49
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-6,219,907.00	-29,062,036.19
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-66,739,465.21	-214,194,289.07
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-262,157,531.96	313,242,233.67
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	446,272,010.55	61,470,747.94
其他	-4,291,281.88	2,915,320.81
经营活动产生的现金流量净额	328,104,283.49	47,202,442.31

补充资料	本期发生额	上期发生额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,045,217,610.48	916,497,906.84
减：现金的期初余额	916,497,906.84	554,216,127.04
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	128,719,703.64	362,281,779.80

(2) 本期无支付的取得子公司的情况

(3) 本期无收到的处置子公司的情况

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,045,217,610.48	916,497,906.84
其中：库存现金	1,279,988.70	2,107,265.71
可随时用于支付的银行存款	1,043,937,621.78	913,109,241.13
可随时用于支付的其他货币资金		1,281,400.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,045,217,610.48	916,497,906.84

56、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	203,325,692.76	保证金
应收票据	276,654,567.00	质押
合 计	479,980,259.76	

57、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			37,634,767.42
其中：美元	4,862,493.38	6.5342	31,772,504.25
欧元	703,137.81	7.8023	5,486,092.13
日元	813,485.99	0.0579	47,087.01
加元	1,000.00	5.2009	5,200.90

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
台币	23,000.00	0.2199	5,057.70
英镑	36,316.00	8.7792	318,825.43
应收账款			107,352,291.03
其中：美元	13,376,447.24	6.5342	87,404,381.59
欧元	1,455,170.45	7.8023	11,353,676.41
BRL	3,952,545.95	1.9725	7,796,396.89
英镑	90,878.00	8.7792	797,836.14
预收账款			188,868,406.76
其中：美元	26,340,982.07	6.5342	172,117,245.05
欧元	2,146,951.76	7.8023	16,751,161.71

(2) 境外经营实体

名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
软控（美洲）有限公司	美国特拉华州	美元	详见附注四、3
WYKO Tire Technology(UK)Ltd.	英国西米德兰兹郡	英镑	详见附注四、3
Davian Enterprises LLC	美国田纳西州	美元	详见附注四、3
软控欧洲研发和技术中心有 限责任公司	斯洛伐克杜布尼萨市	欧元	详见附注四、3
TMSILLC	美国俄亥俄州	美元	详见附注四、3

七、合并范围的变动

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、与上年相比本期减少合并单位 10 家，原因为

(1) 青岛科捷机器人有限公司

本公司与全资子公司科捷自动化于 2017 年 11 月 22 日与深圳众力鼎信息咨询企业（有限合伙）、青岛易元投资有限公司、青岛众城产业投资中心（有限合伙）及自然人闫勇分别签署《股权转让协议》，向以上公司及自然人分别转让所持有的科捷机器人 45.35%、16.58%、8.48%及 15.94%的股权，此次 86.34%股权转让的交易价格为 12,651 万元。该议案经 2017 年 11 月 22 日召开的第六届董事会第十二次会议审议通过后提交公司股东大会审批，于 2017 年 12 月 11 日召开的第四次临时股东大会会议批准了该议案。自 2017 年 12 月 31 日起，科捷机器人不再纳入合并范围。

(2) 青岛科捷物流科技有限公司、上海科而捷物流科技有限公司

本公司的全资子公司科捷自动化于 2017 年 11 月 22 日与自然人龙进军、刘真国及邹振华分别签署《股权转让协议》，向以上三位自然人分别转让所持有的科捷物流 38%、13%及 10%的股权，转让

价格共计为 4,575 万元，科捷物流的子公司上海科而捷物随同科捷物流的股权一并转让。其中一交易方龙进军为本公司副总裁兼财务总监，本次股权转让构成关联交易。该议案经 2017 年 11 月 22 日召开的公司第六届董事会第十二次会议审议通过后提交公司股东大会审准，于 2017 年 12 月 11 日召开的第四次临时股东大会审议批准了该议案。自 2017 年 12 月 31 日起，科捷物流、上海科而捷不再纳入合并范围。

(3) 青岛软控精工有限公司

本公司与 2017 年 3 月 29 日与拉萨瑜鹏恒铎商贸有限公司签署《股权转让合同》，公司向拉萨瑜鹏恒铎商贸有限公司转让所持软控精工 100% 股权，转让价格 4800 万元，截止到 2017 年 12 月 28 日公司已收到所有转让价款。自 2017 年 3 月 31 日起，软控精工不再纳入合并范围。

(4) 大连天晟通用机械有限公司、常州天晟紫金自动化设备有限公司、株洲天晟橡塑机械有限公司、北京天晟易通机电设备有限公司

本公司的全资子公司大连天晟于 2017 年 8 月 14 日与自然人黄娟平签署《股权转让协议》，向其转让所持有的常州天晟 51% 的股权。自 2017 年 8 月 31 日起，常州天晟不再纳入合并范围。

本公司于 2017 年 11 月 15 日与青岛凌达锐科技有限公司签署《股权转让合同》，公司向青岛凌达锐科技有限公司转让所持有的大连天晟 100% 股权，转让价格为 50 万元，大连天晟的子公司株洲天晟、北京天晟随同大连天晟的股权一并转让。自 2017 年 11 月 30 日起，大连天晟、株洲天晟、北京天晟不再纳入合并范围。

(5) 软控（沈阳）智能装备有限公司

软控（沈阳）智能装备有限公司于 2017 年 11 月 16 日经决议解散。

(6) 潍坊朗控能源科技有限公司

本公司于 2017 年 4 月 22 日与青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司签署《股权转让协议》，向其转让公司所持有的潍坊朗控 100% 股权，此次股权转让交易价格为 51.68 万元，该议案经 2017 年 4 月 20 日召开的股东会审议通过，自 2017 年 7 月 31 日起，潍坊朗控不再纳入合并范围。

5、与上年相比本期新增合并单位 4 家，原因为

(1) 青岛软控计量检测技术有限公司

2017 年 8 月 30 日，由本公司与自然人翟晶波共同投资设立子公司计量检测，注册资本 300 万元，实缴 210 万元。本公司占 70%，翟晶波占 30%。自 2017 年 8 月开始，计量检测纳入合并范围。

(2) 青岛海威物联科技有限公司

2017 年 7 月 27 日，由本公司与自然人陈海军共同投资设立子公司海威物联，注册资本 1000 万元，实缴 270 万元。本公司占 70%，陈海军占 30%。自 2017 年 7 月开始，海威物联纳入合并范围。

(3) 青岛软控海科环保有限公司

2017 年 8 月 25 日，由本公司与自然人张斌共同投资设立子公司海科环保，注册资本 3000 万元，实缴 300 万元。本公司占 60%，张斌占 40%。自 2017 年 8 月开始，海科环保纳入合并范围。

(4) 临沂皓越新能源技术有限公司

2017 年 5 月 17 日，公司的子公司青岛华控能源科技有限公司以自有资金 209.10 万元收购临沂皓越新能源技术有限公司的 100%股权。

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

下属子（孙）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	
青岛软控机电工程有限公司	青岛	青 岛 胶 州市	制造业	100		设立
软控欧洲研发和技术中心有 限责任公司	斯 洛 伐 克 杜 布 尼 萨 市	斯 洛 伐 克 杜 布 尼 萨 市	制造业	100		设立
青岛华控能源科技有限公司	青岛	青 岛 市 市北区	制造业	51		设立
软控（美洲）有限公司	美 国 特 拉 华州	美 国 特 拉 华州	制造业	100		设立
WYKO Tire Technology(UK)Ltd.	英 国 西 米 德 兰 兹 郡	英 国 西 米 德 兰 兹 郡	制造业		100	设立
青岛优享供应链有限公司	青岛	青 岛 市 市北区	批 发 零 售		100	设立
青岛朗控清洁能源有限公司	青岛	青 岛 市 崂山区	制造业		100	设立
益凯新材料有限公司	青岛	青 岛 市 市北区	制造业	50.04		设立
大连软控机电有限公司	庄河	庄 河 市 光 明 山 镇	制造业		51	设立
青岛科捷自动化设备有限公 司	青岛	青 岛 市 市北区	制造业	100		非 同 一 控 制 下 合 并
Davian Enterprises LLC	美 国 田 纳 西州	美 国 田 纳 西州	制造业		100	非 同 一 控 制 下 合 并
北京敬业机械设备有限公司	北京	北 京 市 西城区	制造业		100	非 同 一 控 制 下 合 并
北京精诚建业机械制造有限 公司	北京	北 京 市 通州区	制造业		100	非 同 一 控 制 下 合 并
天津敬业园机械设备有限公司	天津	天 津 市 静海	制造业		100	非 同 一 控 制 下 合 并
TMSILLC	美 国 俄 亥 俄州	美 国 俄 亥 俄州	制造业		85	非 同 一 控 制 下 合 并

下属子（孙）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	
软控联合科技有限公司	潍坊	潍坊市 诸城市	制造业	100		设立
抚顺伊科思新材料有限公司	抚顺	抚顺市 东洲区	制造业	100		非同一控制下合并
北京敬业机电科技发展有限公司	北京	北京市海淀区	制造业		100	设立
青岛软控计量检测技术有限公司	青岛	青岛市 市北区	制造业	70		设立
青岛海威物联科技有限公司	青岛	青岛市 市北区	制造业	70		设立
青岛软控海科环保有限公司	青岛	青岛市 高新区	制造业	60		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
青岛华控能源科技有限公司	49.00	4,994,305.83		16,530,103.99
益凯新材料有限公司	49.96	-18,345,744.91		253,578,090.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛华控能源科技有限公司	120,414,730.72	313,405,109.43	433,819,840.15	208,313,776.57	188,875,000.00	397,188,776.57
益凯新材料有限公司	69,083,645.89	477,705,775.86	546,789,421.75	38,027,190.46	1,200,000.00	39,227,190.46

续 (1):

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛华控能源科技有限公司	194,674,696.15	324,457,444.66	519,132,140.81	296,959,388.58	196,842,417.78	493,801,806.36
益凯	55,074,952.97	500,450,718.85	555,525,671.82	11,242,574.01		11,242,574.01

新 材 料 有 限 公 司						
------------------------	--	--	--	--	--	--

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛华控能源科技有限公司	115,650,652.14	10,192,460.88	10,192,460.88	38,041,175.70
益凯新材料有限公司	5,124,811.85	-36,720,866.52	-36,720,866.52	-23,799,671.96

续 (3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛华控能源科技有限公司	70,305,983.56	12,586,581.21	12,586,581.21	78,716,038.00
益凯新材料有限公司	7,245,316.90	-23,047,315.67	-23,047,315.67	16,191,607.39

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(5) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
橡胶谷集团有限公司	青岛	青岛市四方区	服务业	20.00		权益法
青岛青大产学研中心有限公司	青岛	青岛市四方区	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	青岛市四方区	投资	45.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	橡胶谷集团有限公司		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	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	321,843,695.28	209,342,792.62	21,071,266.71	24,076,300.35	343,362,277.47	258,700,932.56	80,388,133.86	88,682.98
非流动资产	89,356,182.59	42,865,081.52	3,000,000.00		567,454,836.95	585,526,896.17	146,840,678.15	141,864,000.00
资产合计	411,199,877.87	252,207,874.14	24,071,266.71	24,076,300.35	910,817,114.42	844,227,828.73	227,228,812.01	141,952.682.98
流动负债	390,300,031.86	234,463,306.48	107.44	60,000.00	646,295,567.13	574,965,971.19	93,503,520.00	18,314,454.35
非流动负债								
负债合计	390,300,031.86	234,463,306.48	107.44	60,000.00	646,295,567.13	574,965,971.19	93,503,520.00	18,314,454.35
净资产	20,899,846.01	17,744,567.66	24,071,159.27	24,016,300.35	264,521,547.29	269,261,857.54	133,725,292.01	123,638,228.63
其中：少数 股东权益	22,411,982.01	7,592,117.81			521573.66	512,080.76		
归属于母 公司的所有 制权益	-1,512,136.00	10,152,449.85	24,071,159.27	24,016,300.35	263,999,973.63	268,749,776.78	133,725,292.01	123,638,228.63
按持股比例计 算的净资产份 额	-302,427.20	2,030,489.97	7,943,482.56	7,925,379.12	52,799,994.73	53,749,955.36	60,176,381.40	55,637,202.88
调整事项								
其中：商誉								
未实现内 部交易损益								
减值准备								
其他								
对联营企业权 益投资的账面 价值	0.00	2,030,489.97	9,905,566.02	9,905,379.13	52,799,994.73	53,749,955.36	44,540,212.45	0.00

项 目	橡胶谷集团有限公司		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	
	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数	期末数	期初数
存在公开报价的权益投资的公允价值								

(续)

项 目	橡胶谷集团有限公司		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	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额		
营业收入	114,123,698.34	48,101,782.29			990,338,620.09	957,828,744.40		
净利润	12,539,860.96	-59,224,369.96	-2,925.82	-2,925.82	1,259,689.75	937,393.58	10,087,063.38	3,640,533.84
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	12,539,860.96	-22,286,368.11	-2,925.82	-221.72	1,259,689.75	937,393.58	10,087,063.38	3,640,533.84
企业本期收到的来自联营企业的股利								

(3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 重要的共同经营

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、借款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

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

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控

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

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

无。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

无。

3、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

无。

4、归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

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	15.53	15.53	控股股东、实际控制人

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、本公司的联营企业情况

重要联营企业情况详见附注八、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
青岛橡胶谷知识产权有限公司	参股公司的子公司
烟台烟大众智知识产权服务有限公司	参股公司的孙公司
山东橡胶谷文化传播有限公司	参股公司的子公司
青岛橡胶谷生产力促进中心有限公司	参股公司的子公司
青岛橡胶谷国际会展有限公司	参股公司的子公司
思通检测技术有限公司	参股公司的子公司
青岛国版邮币卡交易中心有限公司	参股公司的子公司
青岛普元栋盛商业发展有限公司	同一关键人控制的公司
青岛橡胶谷信息网络有限公司	参股公司的子公司
青岛东方视屏文化产业有限公司	参股公司的子公司

关联方名称	与本公司关系
怡维怡橡胶研究院有限公司	同一关键人控制的公司
瑞元鼎实投资有限公司	同一关键人控制的公司
青岛高校电子有限公司	实际控制人任职的公司
龙进军	公司前高管

5、关联交易情况

(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	本期发生额	上期发生额
青岛普元栋盛商业发展有限公司	水电费、蒸汽费、会议费	416,198.95	516,534.40
橡胶谷集团有限公司	物业费、会议费	16,750.00	14,549.00
青岛橡胶谷酒店管理有限公司	办公费		165,138.27
山东橡胶谷物业管理有限公司	物业费		683,456.93
青岛橡胶谷国际会展有限公司	会议费		17,075.99
青岛橡胶谷知识产权有限公司	知识产权服务费	5,825.24	2,150.00
山东橡胶谷文化传播有限公司	服务费		55,555.56
怡维怡橡胶研究院有限公司	技术服务费、技术转让费	2,594,339.63	20,000,000.00
怡维怡橡胶研究院有限公司	会议费	8,490.57	
青岛东方视屏文化产业有限公司	广告宣传费	45,480.19	
思通检测技术有限公司	测试化验费	8,650.94	
合 计		3,095,735.52	21,454,460.15

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
瑞元鼎实投资有限公司	固定资产		16,248.66
四川凯力威科技股份有限公司	产品、材料	3,579,273.93	1,735,690.60
怡维怡橡胶研究院有限公司	产品、材料	1,978,666.67	2,705,021.37
怡维怡橡胶研究院有限公司	固定资产	40,984.36	612,461.94
思通检测技术有限公司	固定资产	284,004.96	1,013,631.28
青岛国版邮币卡交易中心有限公司	固定资产		1,521,367.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合 计		5,882,929.92	7,604,421.37

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛普元栋盛商业发展有限公司	房产		1,082,772.00
橡胶谷集团有限公司	房产	7,821,054.29	7,806,160.33
怡维怡橡胶研究院有限公司	房产	4,842,047.97	659,549.75
合 计		12,663,102.26	9,548,482.08

(3) 关联担保情况

无。

(4) 关联方资金拆借情况

无。

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(6) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,561,000.00	4,666,858.00

(7) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛橡胶谷国际会展有限公司	229,075.99	112,853.80	229,075.99	29,541.52
应收账款	怡维怡橡胶研究院有限公司	3,362,595.92	90,722.39	1,233,556.09	42,313.12
应收账款	瑞元鼎实投资有限公司			36,080.76	721.62
应收账款	青岛国版邮币卡交易中心有限公司	155,000.00	7,750.00	155,000.00	3,100.00
应收账款	思通检测技术有限公司	27,000.00	540.00	1,013,631.28	20,272.63
应收账款	四川凯力威科技股份有限公司	7,983,015.00	538,265.36	6,313,122.00	540,738.95
其他应收款	龙进军	11,400,000.00	228,000.00		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	怡维怡橡胶研究院有限公司			2,745,500.00	137,275.00
其他应收款	瑞元鼎实投资有限公司			14,535.32	726.77
预付账款	青岛普元栋盛商业发展有限公司	3,027,368.66		3,027,368.66	
预付账款	思通检测技术有限公司	1,306,314.84			
预付账款	橡胶谷集团有限公司			4,642,330.41	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	青岛普元栋盛商业发展有限公司	767,833.15	796,099.17
应付账款	青岛高校电子有限公司	680.44	15,449.67
应付账款	青岛东方视屏文化产业有限公司	3,709.00	
应付账款	思通检测技术有限公司	89,983.00	
应付账款	怡维怡橡胶研究院有限公司	2,105,686.78	
应付账款	青岛煜华商业发展有限公司	79,578.68	
应付账款	橡胶谷集团有限公司	1,231,515.59	
其他应付款	青岛普元栋盛商业发展有限公司	357,184.98	247,545.37
其他应付款	橡胶谷集团有限公司	36,954.00	6,800.00
其他应付款	思通检测技术有限公司	48,866.00	
其他应付款	怡维怡橡胶研究院有限公司	5,246,801.82	2,004,421.49
其他应付款	青岛煜华商业发展有限公司	44,055.07	
预收账款	怡维怡橡胶研究院有限公司	11,173.94	

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	3,900,000

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	行权价格为 9.392 元/股, 合同剩余期限为 5 个月
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按 Black-Scholes 模型确认
可行权权益工具数量的确定依据	无
本期估计与上期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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-12,285,600.00

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	按 Black-Scholes 模型确认
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日止, 本公司为下列单位贷款提供保证:

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山东宏宇橡胶有限公司	客户融资担保	1,046.00 万元	2013-05-02 至 2016-05-02	连带责任保证
山东万鑫轮胎有限公司	客户融资担保	1,098.89 万元	2014-07-14 至 2018-07-14	连带责任保证
江苏华安橡胶科技有限公司	客户融资担保	184.20 万元	2015-10-21 至 2017-10-21	连带责任保证
五莲县森龙橡胶有限公司	客户融资担保	779.00 万元	2015-11-16 至 2018-11-16	连带责任保证
山东元丰橡胶科技有限公司	客户融资担保	453.32 万元	2016-1-5 至 2019-1-5	连带责任保证
山东龙跃橡胶有限公司	客户融资担保	882.43 万元	2016-5-11 至 2019-5-11	连带责任保证
山东凯旋橡胶有限公司	客户融资担保	1,461.52 万元	2016-5-16 至 2019-5-16	连带责任保证
青岛格锐达橡胶有限公司	客户融资担保	1,140.22 万元	2016-9-30 至 2019-9-30	连带责任保证
山东元丰橡胶科技有限公司	客户融资担保	1,631.67 万元	2016-12-15 至 2019-12-15	连带责任保证

被担保单位名称	担保事项	金 额	期 限	备注
山东元丰橡胶科技有限公司	客户融资担保	1,448.90 万元	2017-1-18 至 2020-1-18	连带责任 保证
山东元丰橡胶科技有限公司	客户融资担保	2,591.97 万元	2017-8-6 至 2020-8-6	连带责任 保证
产业基金	客户融资担保	169,000.00 万元	2017-8-16 至 2020-8-16	连带责任 保证
合计		181,718.12 万元		

(3) 产品质量保证条款

无。

(4) 其他或有负债

截至 2017 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、重要销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、重要债务重组

无。

3、重要资产置换

无。

4、重要资产转让及出售

无。

5、年金计划主要内容及重大变化

无。

6、终止经营

无。

7、分部报告

无。

8、其他

无。

(2) 实际控制人股权质押说明

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司实际控制人袁仲雪先生共持有公司股份 145,308,486.00 股，占公司股份总数的 15.53%，累计质押其所持有的公司股份 100,000,000.00 股，占公司股份总数的 12.29%。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	240,693,502.24	9.67	135,669,836.97	56.37	105,023,665.27
合并范围内关联方	2,248,858,712.29	90.33			2,248,858,712.29
组合小计	2,489,552,214.53	100.00	135,669,836.97	5.45	2,353,882,377.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,489,552,214.53	100.00	135,669,836.97		2,353,882,377.56

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	236,960,869.59	9.68	113,079,364.58	47.72	123,881,505.01
合并范围内关联方	2,211,414,217.39	90.32			2,211,414,217.39
组合小计	2,448,375,086.98	100.00	113,079,364.58	4.62	2,335,295,722.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,448,375,086.98	100.00	113,079,364.58		2,335,295,722.40

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	42,928,077.22	17.84	858,561.54	2.00	42,069,515.68

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 至 2 年	18,131,977.31	7.53	906,598.87	5.00	17,225,378.44
2 至 3 年	18,805,695.04	7.81	1,880,569.50	10.00	16,925,125.54
3 至 4 年	43,960,105.80	18.26	21,980,052.90	50.00	21,980,052.90
4 至 5 年	34,117,963.56	14.17	27,294,370.85	80.00	6,823,592.71
5 年以上	82,749,683.31	34.39	82,749,683.31	100.00	-
合 计	240,693,502.24	100.00	135,669,836.97		105,023,665.27

(续)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	29,054,268.52	12.26	581,085.37	2.00	28,473,183.15
1 至 2 年	25,014,763.19	10.56	1,250,738.16	5.00	23,764,025.03
2 至 3 年	52,140,944.46	22.00	5,214,094.45	10.00	46,926,850.01
3 至 4 年	38,603,106.48	16.29	19,301,553.24	50.00	19,301,553.24
4 至 5 年	27,079,467.92	11.43	21,663,574.34	80.00	5,415,893.58
5 年以上	65,068,319.02	27.46	65,068,319.02	100.00	-
合 计	236,960,869.59	100.00	113,079,364.58		123,881,505.01

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方	2,248,858,712.29		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,302,488.39 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,712,016.00

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
A公司	19,416,487.52	0.78	13,170,693.22
B公司	17,201,919.37	0.69	13,046,962.32
C公司	16,706,913.13	0.67	8,353,456.57
D公司	16,301,665.60	0.65	13,041,332.48
E公司	12,143,918.18	0.49	6,483,447.22
合 计	81,770,903.80	3.28	54,095,891.81

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	229,790,604.64	16.57	183,516,404.64	79.86	46,274,200.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	84,472,312.15	6.09	6,343,675.87	7.51	78,128,636.28
合并范围内关联方	1,072,567,852.76	77.34			1,072,567,852.76
组合小计	1,157,040,164.91	83.43	6,343,675.87	0.55	1,150,696,489.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,386,830,769.55	100.00	189,860,080.51		1,196,970,689.04

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	236,160,404.64	17.70	183,516,404.64	77.71	52,644,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	40,078,854.81	3.01	4,161,921.42	10.38	35,916,933.39
合并范围内关联方	1,057,802,960.36	79.29			1,057,802,960.36
组合小计	1,097,881,815.17	82.30	4,161,921.42	0.38	1,093,719,893.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,334,042,219.81	100.00	187,678,326.06		1,146,363,893.75

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例%	计提理由
青岛软控重工有限公司	229,790,604.64	183,516,404.64	79.86	见说明

说明：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	59,994,713.06	71.02	1,199,894.26	2.00	58,794,818.80
1 至 2 年	16,055,790.01	19.01	802,789.50	5.00	15,253,000.51

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2 至 3 年	3,992,652.02	4.73	399,265.20	10.00	3,593,386.82
3 至 4 年	688,090.76	0.81	344,045.38	50.00	344,045.38
4 至 5 年	716,923.86	0.85	573,539.09	80.00	143,384.77
5 年以上	3,024,142.44	3.58	3,024,142.44	100.00	
合 计	84,472,312.15	100.00	6,343,675.87		78,128,636.28

(续)

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	30,807,521.10	76.87	616,150.42	2.00	30,191,370.68
1 至 2 年	4,440,839.04	11.08	222,041.95	5.00	4,218,797.09
2 至 3 年	1,020,400.90	2.55	102,040.09	10.00	918,360.81
3 至 4 年	725,282.54	1.80	362,641.27	50.00	362,641.27
4 至 5 年	1,128,817.72	2.82	903,054.18	80.00	225,763.54
5 年以上	1,955,993.51	4.88	1,955,993.51	100.00	
合 计	40,078,854.81	100.00	4,161,921.42		35,916,933.39

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方	1,072,567,852.76		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,181,754.45 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
子公司往来款	1,072,567,852.76	1,057,802,960.36
投标保证金	591,153.00	6,933,175.11
工程押金	864,945.00	17,669,170.56
备用金	6,560,842.51	6,227,422.04
代扣代缴社保、公积金	379,815.45	506,744.77
股权转让款		4,957,480.72
已出售子公司原账面拆借款	301,453,065.46	236,160,404.64
其他	4,413,095.37	3,784,861.61
合 计	1,386,830,769.55	1,334,042,219.81

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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	拆借款	229,790,604.64	1-2 年: 21,269,621.68 2-3 年: 51,794,551.59 3-4 年: 27,094,630.02 4-5 年: 32,551,601.35 5 年以上: 97,080,200.00	16.57	186,148,604.64
B 公司	拆借款	48,335,354.00	1 年以内	3.49	966,707.08
C 公司	拆借款	23,327,106.82	1 年以内	1.68	466,542.14
D 公司	工程押金	853,945.00	5 年以上	0.06	853,945.00
E 公司	备用金	740,151.00	1-2 年: 631.00 2-3 年: 66,200.36 3-4 年: 15,000.00 4-5 年: 116,162.00 5 年以上: 542,157.64	0.05	649,238.83
合 计		303,047,161.46		21.85	189,085,037.68

(6) 本期无应收政府补助情况

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,588,051,688.46		1,588,051,688.46	1,604,357,841.25	3,506,152.79	1,600,851,688.46
对联营企业投资	54,445,778.47		54,445,778.47	11,935,869.10		11,935,869.10
合 计	1,642,497,466.93		1,642,497,466.93	1,616,293,710.35	3,506,152.79	1,612,787,557.56

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
青岛软控机电 工程有限公司	727,766,900.00			727,766,900.00		
青岛软控精工 有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	-		
软控欧洲研发 和技术中心有 限责任公司	20,136,554.99			20,136,554.99		
青岛科捷自动 化设备有限公 司	133,928,601.80			133,928,601.80		
青岛软控计量 检测技术有限 公司		2,100,000.00		2,100,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
软控（美洲）有限公司	76,277,965.00			76,277,965.00		
抚顺伊科思新材料有限公司	346,500,000.00			346,500,000.00		
青岛益凯新材料有限公司	211,000,000.00			211,000,000.00		
软控联合科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
青岛海威物联科技有限公司		2,100,000.00		2,100,000.00		
青岛软控海科环保有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
青岛科捷机器人有限公司		65,000,000.00	65,000,000.00			
青岛华控能源科技有限公司	5,241,666.67			5,241,666.67		
大连天晟通用机械有限公司	3,506,152.79	35,000,000.00	38,506,152.79			
合 计	1,604,357,841.25	107,200,000.00	123,506,152.79	1,588,051,688.46		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
橡胶谷集团有限公司	2,030,489.97			2,852,165.53		-4,882,655.50					
青岛青大产学研中心有限公司	9,905,379.13			186.89						9,905,566.02	
青岛华商汇通金融控股有限公司		40,000,000.00		4,540,212.45						44,540,212.45	
合 计	11,935,869.10	40,000,000.00	-	7,392,564.87		-4,882,655.50				54,445,778.47	

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,468,463.92	24,527,753.17	109,868,126.60	24,439,698.04
其他业务	12,415,692.68	3,663,998.17	6,767,516.58	1,711,931.73
合 计	213,884,156.60	28,191,751.34	116,635,643.18	26,151,629.77

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,446,807.70
权益法核算的长期股权投资收益	7,392,564.87	-11,410,870.50
处置长期股权投资产生的投资收益	14,970,395.59	-128,048,372.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	23,445,292.28	22,262,771.31
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	627,283.20	2,494,511.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	62,927,723.31	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	3,230,000.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		116,355,934.09
理财收益	21,579,476.41	11,881,950.91
合 计	134,172,735.66	21,982,732.70

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	71,950,160.85	主要是处置子公司股权产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	26,598,302.74	主要是公司承担的国家科研项目补助及能源管理项目补贴。
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		
委托他人投资或管理资产的损益	21,754,882.46	
债务重组损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	62,927,723.31	当期处置持有的赛轮股票产生的收益
对外委托贷款取得的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,980,738.69	

项 目	本期发生额	说明
非经常性损益总额	179,250,330.67	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,116,202.24	
非经常性损益净额	147,134,128.43	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,557,957.60	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	143,576,170.83	

对非经常性损益项目的其他说明：

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	16,997,110.79	经常性损益

2、净资产收益率和每股收益

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	2.01	0.0986	0.0986
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.12	-0.0552	-0.0552

软控股份有限公司

2018 年 4 月 20 日