



科华控股股份有限公司

二〇一七年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-65

审计报告

致同审字（2018）第 320ZA0033 号

科华控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科华控股股份有限公司（以下简称科华控股）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了科华控股 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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，我们独立于科华控股，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）收入确认的截止性

相关信息披露详见财务报表附注三、23 及附注五、31。

1、 事项描述

科华控股的主营业务收入分别来源于国内与国外的涡轮增压器制造商，2017 年科华控股来源于的境内主营业务收入为 66,133.55 万元，比上年增长 14.53%；来源于境外的主营业务收入为 25,248.15 万元，比上年增长 62.16%。

科华控股收入确认依据主要有客户出具的领用清单、签收或验收及核对资料。由于客户出具的领用清单和提供的签收、验收、核对资料，传递到科华控股时间可能不及时，以及科华控股接受上述资料的时间也可能不及时，即可能存在主营业务收入未在在恰当期间确认的风险，所以我们将收入确认的截止性确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入截止性认定实施的审计程序主要包括：

了解和评价了科华控股收入确认相关内部控制的设计有效性，并测试了关键控制的运行有效性，包括销售发货、与客户对账、记录销售等；

选取销售合同样本进行审阅并与管理层访谈，了解和分析评估科华控股所销售商品的风险及报酬转移时点和销售收入确认政策；

对主营业务收入选取样本进行测试，检查销售合同中风险及报酬转移条款及销售收入确认的相关支持性文件，包括客户上线领用资料、对账确认资料、验收资料等；

选取客户样本，执行函证程序，确认交易金额是否准确；

对资产负债表日后的销售收入选取样本进行测试，核对销售收入确认的相关支持性文件，包括客户上线领用资料、对账确认资料、验收资料等，检查销售收入是否确认在恰当的期间。

（二）应收账款减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11 及附注五、3.

1、事项描述

2017 年 12 月 31 日，科华控股合并财务报表中应收账款原值合计为 36,016.02 万元，占资产总额的比例为 17.15%；坏账准备合计为 1,834.40 万元。

当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收

款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层以账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且管理层在确定应收账款减值时作出了重大判断，所以我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值准备计提实施的审计程序主要包括：

了解和评价管理层评估、确定应收账款减值内部控制的设计有效性，并测试了关键控制的运行有效性，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。

通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法是否适当。

选取样本检查管理层编制的应收账款账龄分析表的准确性。

选择样本函证应收账款余额，检查应收账款余额准确性。

选取金额重大的应收账款，测试其可收回性。我们在评估应收账款的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括期后收款情况以及客户的工商登记资料、信用历史等。

检查管理层计提的坏账准备的准确性。

四、其他信息

科华控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科华控股 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

科华控股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，管理层负责评估科华控股的持续经营能力，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科华控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科华控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科华控股的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科华控股不能持续经营。

(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) 就科华控股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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇一八年四月九日



合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：人民币元

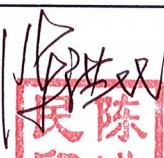
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	228,372,331.45	214,819,127.68	72,050,460.02	71,624,926.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	154,432,677.48	149,660,926.03	168,585,503.09	168,414,208.07
应收账款	五、3	341,816,147.45	327,622,769.90	262,251,958.71	244,449,100.29
预付款项	五、4	6,670,249.04	6,254,761.60	7,544,888.54	7,011,156.40
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	1,195,604.05	822,931.62	1,917,446.35	1,661,148.72
存货	五、6	221,340,557.20	215,810,383.65	120,007,938.56	119,931,097.23
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	13,489,483.65	13,489,483.65	11,993,777.18	31,993,777.18
流动资产合计		967,317,050.32	928,480,384.13	644,351,972.45	645,085,414.28
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款	五、8	24,235,959.00	24,235,959.00	26,627,184.00	26,627,184.00
长期股权投资		-	10,534,438.75	-	10,148,648.75
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	689,904,479.12	667,496,014.53	478,577,973.83	454,518,965.09
在建工程	五、10	257,964,589.71	239,918,594.98	111,660,759.03	111,660,759.03
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	五、11	62,039,630.74	55,839,498.47	62,239,159.55	55,898,559.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、12	877,251.87	877,251.87	440,486.12	440,486.12
递延所得税资产	五、13	10,265,436.81	9,196,579.84	7,401,558.54	5,828,053.30
其他非流动资产	五、14	87,573,018.29	86,070,677.16	45,002,850.76	44,999,409.63
非流动资产合计		1,132,860,365.54	1,094,169,014.60	731,949,971.83	710,122,064.92
资产总计		2,100,177,415.86	2,022,649,398.73	1,376,301,944.28	1,355,207,479.20

合并及公司资产负债表（续）

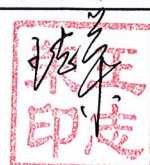
2017年12月31日

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	128,290,000.00	122,690,000.00	118,100,000.00	118,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、16	271,213,733.35	257,865,961.70	98,337,321.03	98,475,321.03
应付账款	五、17	257,216,044.14	228,047,601.75	170,073,712.21	173,242,882.85
预收款项		330,797.89	232,587.89	298,458.65	102,518.48
应付职工薪酬	五、18	42,978,640.26	32,469,538.06	35,131,367.54	26,033,822.89
应交税费	五、19	4,170,963.84	3,530,311.36	8,563,053.41	6,347,129.48
应付利息	五、20	918,247.59	908,720.12	617,058.98	583,573.91
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、21	856,711.05	844,538.35	246,089.91	242,908.74
一年内到期的非流动负债	五、22	159,215,652.97	159,215,652.97	174,238,722.91	174,238,722.91
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		865,190,791.09	805,804,912.20	605,605,784.64	597,366,880.29
非流动负债：					
长期借款	五、23	404,889,276.50	404,889,276.50	134,974,526.14	134,974,526.14
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	五、24	116,771,793.73	116,771,793.73	33,032,464.48	33,032,464.48
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、25	55,527,510.66	55,527,510.66	36,942,977.34	36,942,977.34
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		577,188,580.89	577,188,580.89	204,949,967.96	204,949,967.96
负债合计		1,442,379,371.98	1,382,993,493.09	810,555,752.60	802,316,848.25
股本	五、26	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资本公积	五、27	232,244,751.70	232,393,400.45	232,244,751.70	232,393,400.45
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		4,187.16	-	-	-
专项储备	五、28	4,694,850.92	1,710,320.26	4,215,197.45	2,112,949.00
盈余公积	五、29	32,899,461.40	32,046,995.82	22,682,671.06	21,830,205.48
未分配利润	五、30	287,954,792.70	273,505,189.11	206,603,571.47	196,554,076.02
归属于母公司股东权益合计		657,798,043.88	639,655,905.64	565,746,191.68	552,890,630.95
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		657,798,043.88	639,655,905.64	565,746,191.68	552,890,630.95
负债和股东权益总计		2,100,177,415.86	2,022,649,398.73	1,376,301,944.28	1,355,207,479.20

公司法定代表人：


陈洪
3204810951845

主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





合并及公司利润表

2017年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、31	916,951,118.60	879,346,467.81	734,858,276.86	702,882,420.24
减：营业成本	五、31	631,996,538.82	606,527,852.42	482,014,549.65	466,940,749.72
税金及附加	五、32	4,943,522.12	3,631,525.01	6,479,847.58	5,244,576.11
销售费用	五、33	22,400,225.13	21,260,667.63	14,446,541.94	13,402,927.43
管理费用	五、34	113,980,971.95	110,504,152.37	104,092,717.86	100,636,997.12
财务费用	五、35	29,230,082.08	29,106,660.74	9,464,978.21	9,423,930.60
资产减值损失	五、36	3,385,439.55	3,489,761.39	3,068,593.30	2,682,412.53
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)	五、37	142,643.83	549,951.54	266,068.77	1,444,936.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、38	16,282.05	-	-	-
其他收益	五、39	7,593,979.79	7,518,327.66	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		118,767,244.62	112,894,127.45	115,557,117.09	105,995,763.36
加：营业外收入	五、40	80,266.15	80,266.15	4,577,923.78	4,531,993.21
减：营业外支出	五、41	8,608.72	6,870.00	919,564.59	946,559.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		118,838,902.05	112,967,523.60	119,215,476.28	109,581,197.00
减：所得税费用	五、42	12,270,890.48	10,799,620.17	18,876,895.68	16,033,133.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		106,568,011.57	102,167,903.43	100,338,580.60	93,548,063.29
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,568,011.57	102,167,903.43	100,338,580.60	93,548,063.29
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		106,568,011.57		100,338,580.60	
五、其他综合收益的税后净额		4,187.16	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,187.16	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		4,187.16	-	-	-
1、外币财务报表折算差额		4,187.16			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		106,572,198.73	102,167,903.43	100,338,580.60	93,548,063.29
归属于母公司股东的综合收益总额		106,572,198.73	-	100,338,580.60	-
归属于少数股东的综合收益总额		-		-	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		1.07		1.00	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2017年度

编制单位：科华控股股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		873,918,856.27	858,769,950.11	613,180,146.14	608,387,239.50
收到的税费返还		29,964,513.18	29,964,513.18	2,356,347.40	2,356,347.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	17,830,849.77	17,744,003.15	44,793,064.28	44,734,301.74
经营活动现金流入小计		921,714,219.22	906,478,466.44	660,329,557.82	655,477,888.64
购买商品、接受劳务支付的现金		532,799,233.19	621,006,422.07	363,393,257.30	421,173,140.11
支付给职工以及为职工支付的现金		189,242,377.84	138,830,801.04	137,616,728.80	100,878,336.09
支付的各项税费		34,274,422.77	20,583,443.05	60,678,216.64	45,649,449.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	164,987,714.99	150,214,769.97	47,782,014.51	45,569,737.53
经营活动现金流出小计		921,303,748.79	930,635,436.13	609,470,217.25	613,270,663.20
经营活动产生的现金流量净额		410,470.43	-24,156,969.69	50,859,340.57	42,207,225.44
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	20,000,000.00	-	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		142,643.83	549,951.54	266,068.77	1,444,936.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,658.12	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		162,301.95	20,549,951.54	266,068.77	6,444,936.63
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,196,634.27	317,258,489.93	256,056,029.69	253,523,351.99
投资支付的现金		-	385,790.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		326,196,634.27	317,644,279.93	256,056,029.69	253,523,351.99
投资活动产生的现金流量净额		-326,034,332.32	-297,094,328.39	-255,789,960.92	-247,078,415.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		495,104,750.36	489,504,750.36	366,901,346.14	366,901,346.14
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	274,234,760.91	274,234,760.91	73,914,900.00	73,914,900.00
筹资活动现金流入小计		769,339,511.27	763,739,511.27	440,816,246.14	440,816,246.14
偿还债务支付的现金		273,400,000.00	273,400,000.00	153,072,412.00	153,072,412.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,293,185.46	38,150,519.79	11,676,370.20	11,626,750.13
其中：子公司支付少数股东的现金股利		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	94,806,526.34	94,806,526.34	34,105,715.49	34,105,715.49
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		406,499,711.80	406,357,046.13	198,854,497.69	198,804,877.62
筹资活动产生的现金流量净额		362,839,799.47	357,382,465.14	241,961,748.45	242,011,368.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,363,930.57	-3,358,992.76	-840,742.03	-840,742.03
五、现金及现金等价物净增加额	五、44	33,852,007.01	32,772,174.30	36,190,386.07	36,299,436.57
加：期初现金及现金等价物余额		57,225,139.93	56,799,606.30	21,034,753.86	20,500,169.73
六、期末现金及现金等价物余额	五、44	91,077,146.94	89,571,780.60	57,225,139.93	56,799,606.30

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：科华控股股份有限公司

项目

本期金额

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	232,393,400.45	-	-	2,112,949.00	21,830,205.48	196,554,076.02	552,890,630.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	100,000,000.00	232,393,400.45	-	-	2,112,949.00	21,830,205.48	196,554,076.02	552,890,630.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-402,628.74	10,216,790.34	76,951,113.09	86,765,274.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	102,167,903.43	102,167,903.43
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	10,216,790.34	-25,216,790.34	-15,000,000.00
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	10,216,790.34	-10,216,790.34	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-15,000,000.00	-15,000,000.00
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-402,628.74	-	-	-402,628.74
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	2,305,764.84	-	-	2,305,764.84
（六）其他	-	-	-	-	-2,708,393.58	-	-	-2,708,393.58
四、本年年末余额	100,000,000.00	232,393,400.45	-	-	1,710,320.26	32,046,995.82	273,505,189.11	639,655,905.64

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：

陈洪

陈洪

陈洪

公司股东权益变动表

2017年度

单位：人民币元

编制单位：科华控股股份有限公司

项 目

	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	100,000,000.00	232,393,400.45	-	-	1,482,340.01	12,475,399.15	112,360,819.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	100,000,000.00	232,393,400.45	-	-	1,482,340.01	12,475,399.15	112,360,819.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	630,608.99	9,354,806.33	84,193,256.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	93,548,063.29
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	9,354,806.33	-9,354,806.33
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	9,354,806.33	-9,354,806.33
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	630,608.99	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	2,083,124.44	-	-
2. 本期使用（以负号填列）	-	-	-	-	-1,452,515.45	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	100,000,000.00	232,393,400.45	-	-	2,112,949.00	21,830,205.48	196,554,076.02
							552,890,630.95

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

洪民

洪民

洪民

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

科华控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为溧阳市科华机械制造有限公司（以下简称“科华机械”），于 2002 年 6 月 13 日由自然人陈洪民和陈国香共同出资。注册资本原为人民币 50 万元，其中陈洪民出资 30 万元，占注册资本的 60%；陈国香出资 20 万元，占注册资本的 40%。

经历次股权转让及增资后，截止 2011 年 12 月 31 日，科华机械的企业类型为中外合资企业，实收资本为人民币 2,144 万元，其中陈洪民出资 1,050.57 万元，占实收资本的 49.00%；陈小科出资 450.24 万元，占实收资本的 21.00%；英属维尔京群岛新美达有限公司（以下简称“新美达公司”）出资 643.19 万元，占实收资本的 30.00%。

2012 年 12 月，新美达公司将其持有科华机械 25%股权转让给陈洪民，5%股权转让给江苏科华投资管理有限公司（以下简称“科华投资”）。本次股权变更后，科华机械的企业类型由中外合资企业变更为内资企业。2013 年 3 月本公司取得变更后的企业法人营业执照。

2013 年 12 月，科华机械新增股东上海尚颀股权投资基金一期合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海尚颀”）、上海贝元投资管理有限公司（以下简称“上海贝元”）和扬州尚颀股权投资基金中心（有限合伙）（以下简称“扬州尚颀”），上述股东共计投入人民币 4,800 万元，其中 536 万元增加实收资本，其余 4,264 万元计入资本公积（资本溢价）。本次增资后科华机械实收资本增至人民币 2,680 万元，其中陈洪民出资 1,586.56 万元，占实收资本的 59.20%；陈小科出资 450.24 万元，占实收资本的 16.80%；科华投资出资 107.20 万元，占实收资本的 4%；上海尚颀出资 335 万元，占实收资本的 12.50%；上海贝元出资 134 万元，占实收资本的 5%；扬州尚颀出资 67 万元，占实收资本的 2.50%。上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“信师报字[2013]第 114217 号”《验资报告》。

2014 年 1 月，科华机械将资本公积（资本溢价）余额 4,264 万元，按各股东的出资比例同比例转增实收资本，实收资本由 2,680 万元增加至 6,944 万元。上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“信会师报字[2014]第 110013 号”《验资报告》。

2014 年 5 月 29 日，科华机械名称变更为科华控股有限公司。

2014 年 6 月 18 日，科华控股有限公司召开股份公司创立大会，整体变更为科华控股股份有限公司，股本总额为人民币 8,000.00 万元，股份总数 8,000.00 万股，每股面值 1.00 元。2014 年 6 月 20 日，科华控股有限公司名称变更为科华控股股份有限公司。上述股份制改制已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“信会师报字[2014]第 113721 号”《验资报告》。

2015 年 4 月 20 日，根据本公司第一次临时股东大会决议和修改后公司章程，本公司发行股份 2,000 万股，每股价格为人民币 7.20 元，募集资金总额为 14,400 万元，由上海正海聚弘创业投资中心（有限合伙）、上海尚颀增富投资合伙企业（有限合伙）、上海斐君钜晟投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金认购。认购完成后，股本增加 2,000 万元（增加后的股本为 10,000 万元），超过股本的部分 12,400 万元计入资本公积——股本溢价。上述增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具“信会师报字[2015]第 150822 号”《验资报告》。

2015 年 7 月，本公司股东上海贝元将其持有的本公司 400 万股股份转让给自然人张霞。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司股东及持股情况如下：

股东名称	股本金额(万股)	比例 %
陈洪民	4,736.00	47.36
陈小科	1,344.00	13.44
上海斐君钜晟投资管理合伙企业(有限合伙)	1,500.00	15.00
上海尚颀股权投资基金一期合伙企业(有限合伙)	1,000.00	10.00
上海尚颀增富投资合伙企业(有限合伙)	400.00	4.00
张霞	400.00	4.00
科华投资	320.00	3.20
扬州尚颀	200.00	2.00
上海正海聚弘创业投资中心(有限合伙)	100.00	1.00
合计	10,000.00	100.00

本公司位于江苏省溧阳市竹箦镇余桥村，统一社会信用代码：91320400739437753C，注册资本为人民币 10,000 万元，法定代表人为陈洪民。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产管理部、人力资源部、业务部、品保部、铸造部、加工部、技术研发中心、企划部、财务部、审计监察部等部门。本公司拥有二家全资子公司：溧阳市联华机械制造有限公司（以下简称“联华机械”）和 LYKH GmbH。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）所属行业为机械制造类，主要从事涡轮增压器零部件的研发、制造以及销售。主要产品包括汽车涡轮增压器中间壳和涡轮壳及配件等。

本财务报表及财务报表附注业经本集团第二届董事会第七次会议于 2018 年 4 月 9 日批准。

2、合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包括本公司及二家子公司，具体情况详见本财务报表附注六“合并范围的变动”和附注七“在其他主体中的权益”之说明。

二、财务报表的编制基础

本财务报表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，本集团还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

三、重要会计政策及会计估计

本集团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三 14、附注 17、附注三 18 和附注三 23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司之境外子公司记账本位币为欧元。本公司确定美元为记账本位币的原因是：通常以“欧元”进行商品和劳务所需人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币主要为“欧元”。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、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，是指本集团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、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为应收款项等。

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回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。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团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。

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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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高低层次输入值，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，本集团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，再按组合计提坏账准备。

（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

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

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
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方组合	债务人为本集团合并范围内关联方	不计提坏账准备

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）	5	5
1-2 年（含 2 年）	20	20
2-3 年（含 3 年）	50	50
3 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、半成品、周转材料、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价，原材料、半成品、库存商品发出时采用加权平均法计价；发出商品发出时采用先进先出法计价。

（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。本集团通常按照存货类别计提存货跌价准备。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。

（4）存货的盘存制度

本集团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

生产用的工装模具在领用时转入周转材料，按 12 个月摊销。

其他低值易耗品与包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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	5	4.75
机器设备	5、10	5	9.50、19.00
电子设备	3、5	5	19.00、31.67
工具、器具及家具	5	5	19.00
运输设备	4、5、10	5	9.5、19.00、23.75

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三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团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集团。

②本集团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集团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本集团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，只有本集团才能使用。

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，本集团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

本集团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。

15、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	使用寿命根据土地使用年限确定
软件	10	直线法	使用寿命根据受益年限确定

本集团于每年年度终了，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三、19。

18、研究开发支出

本集团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。

本集团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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团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。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划：包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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。

23、收入

（1）销售商品收入确认的一般原则

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）销售商品收入确认的具体方法

①外销收入

客户设置有中间仓库的，本公司报关出口并将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，根据销售合同约定的结算方式不同，分别于工厂发货、目的地交货并与客户核对无误后确认收入。

②内销收入

客户设置有中间仓库的，本公司将商品运至指定的中间仓库，客户领用货物出具领用清单后，公司确认收入；

对其他客户的销售，在客户收到货物，签收或验收完成，并与客户核对无误后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，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。

已确认的政府补助需要返还时，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。

25、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、安全生产费用

本集团根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的规定提取安全生产费用，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取：

- （一）营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- （二）营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- （三）营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- （四）营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- （五）营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品成本，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产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。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收款项减值准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在客观证据表明应收账款存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项，管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层以账龄分析为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

（2）递延所得税资产

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
①《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》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。	董事会决议通过	①持续经营净利润 ②终止经营净利润	①105,220,759.51 ②0.00
②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	董事会决议通过	①其他收益	①7,593,979.79
③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	董事会决议通过	①资产处置收益 ②营业外收入	①16,282.05 ②-16,282.05
④为使本集团发出商品的销售成本核算更加精细和更符合实际情况，本集团从 2017 年 1 月 1 日起对发出商品的发出计价方法由加权平均法调整为先进先出法。	董事会决议通过	采用未来适用法	

（2）重要会计估计变更

本集团本报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2

说明：

本公司为高新技术企业，本报告期执行 15%的企业所得税优惠税率；子公司联华机械报告期企业所得税税率为 25%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税优惠

本公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，退税率分别为 17%、15%、9%。

（2）企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司于 2015 年被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书号 GR201532003102），2017 年执行高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

本附注中期末指 2017 年 12 月 31 日，期初指 2016 年 12 月 31 日；本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金			242,191.80			30,723.62
银行存款：			72,713,604.94			51,740,852.63
人民币			31,565,557.48			36,017,440.71
美元	6,155,015.92	6.5342	40,218,105.02	2,107,174.87	6.9370	14,617,472.07
欧元	54,202.78	7.8023	422,906.35	138,220.90	7.3068	1,009,952.81

科华控股股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
日元	8,759,672.00	0.0579	507,036.09	1,610,764.00	0.0596	95,987.04
其他货币资金：			155,416,534.71			20,278,883.77
人民币			146,697,393.63			20,201,395.77
美元	59,917.06	6.5342	391,510.05	2.84	6.9370	19.70
日元	143,870,066.00	0.0579	8,327,631.03	1,300,000.00	0.0596	77,468.30
合计			228,372,331.45			72,050,460.02

说明：期末其他货币资金中的人民币余额为银行承兑汇票保证金、汇率保证金，美元余额为信用证保证金。除其他货币资金外，本集团不存在其他质押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	154,432,677.48	168,585,503.09

说明：不存在客观证据表明应收票据发生减值，故本集团未计提应收票据减值准备。

（1）期末本集团已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	114,362,878.15

说明：本集团本报告期将收到的部分银行承兑汇票质押给银行，作为向银行申请开具银行承兑汇票的保证金。

（2）期末本集团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
银行承兑汇票	12,403,833.07

说明：用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

（3）期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

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					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	360,160,182.05	100.00	18,344,034.60	5.09	341,816,147.45
组合小计	360,160,182.05	100.00	18,344,034.60	5.09	341,816,147.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	360,160,182.05	100.00	18,344,034.60	5.09	341,816,147.45

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	276,347,746.75	100.00	14,095,788.04	5.10	262,251,958.71
组合小计	276,347,746.75	100.00	14,095,788.04	5.10	262,251,958.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	276,347,746.75	100.00	14,095,788.04	5.10	262,251,958.71

说明：

账龄组合，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	359,506,104.42	99.82	17,975,305.23	5.00	341,530,799.19
1 至 2 年	337,525.32	0.09	67,505.06	20.00	270,020.26
2 至 3 年	30,656.00	0.01	15,328.00	50.00	15,328.00
3 年以上	285,896.31	0.08	285,896.31	100.00	
合计	360,160,182.05	100.00	18,344,034.60	5.09	341,816,147.45

（续上表）

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	275,975,787.35	99.87	13,798,789.37	5.00	262,176,997.98
1 至 2 年	71,060.91	0.03	14,212.18	20.00	56,848.73
2 至 3 年	36,224.00	0.01	18,112.00	50.00	18,112.00
3 年以上	264,674.49	0.09	264,674.49	100.00	
合计	276,347,746.75	100.00	14,095,788.04	5.10	262,251,958.71

（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 4,248,246.56 元。

（3）本期无实际核销的应收账款。

（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
霍尼韦尔及其控制的企业	116,001,132.77	32.21	5,800,056.64
上海菱重增压器有限公司	71,287,462.54	19.79	3,564,373.13
博格华纳及其控制的企业	68,229,630.62	18.94	3,411,481.53
宁波丰沃涡轮增压系统有限公司	35,952,742.91	9.98	1,797,637.15
无锡石播增压器有限公司	17,840,067.42	4.95	892,003.37
合计	309,311,036.26	85.87	15,465,551.82

说明：“霍尼韦尔及其控制的企业”包含霍尼韦尔（Honeywell International Inc.）及其在世界各地设立的、与本公司发生交易的分支机构和控制的企业；“博格华纳及其控制的企业”包含博格华纳（Borgwarner Inc.）及其在世界各地设立的、与本公司发生交易的分支机构和控制的企业。

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

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	6,553,073.26	98.24	7,445,314.05	98.68
1 至 2 年	19,823.51	0.30	6,672.91	0.09

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
2 至 3 年	4,450.69	0.07	930.00	0.01
3 年以上	92,901.58	1.39	91,971.58	1.22
合计	6,670,249.04	100.00	7,544,888.54	100.00

(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%
国网江苏省电力公司溧阳市供电公司	2,961,768.79	44.40
宁波可伦金属有限公司	549,957.28	8.24
上海中心大厦商务运营有限公司	457,870.00	6.86
上海汉威经贸国际物流有限公司	419,620.45	6.29
中国石化销售有限公司江苏常州溧阳石油分公司	369,799.84	5.54
合计	4,759,016.36	71.35

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,379,456.87	100.00	183,852.82	13.33	1,195,604.05
组合小计	1,379,456.87	100.00	183,852.82	13.33	1,195,604.05
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	1,379,456.87	100.00	183,852.82	13.33	1,195,604.05

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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,943,101.42	100.00	1,025,655.07	34.85	1,917,446.35

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	2,943,101.42	100.00	1,025,655.07	34.85	1,917,446.35
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	2,943,101.42	100.00	1,025,655.07	34.85	1,917,446.35

说明：

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	1,139,056.87	82.57	56,952.82	5.00	1,082,104.05
1 至 2 年					
2 至 3 年	227,000.00	16.46	113,500.00	50.00	113,500.00
3 年以上	13,400.00	0.97	13,400.00	100.00	
合计	1,379,456.87	100.00	183,852.82	13.33	1,195,604.05

（续上表）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	547,901.42	18.62	27,395.07	5.00	520,506.35
1 至 2 年	686,800.00	23.34	137,360.00	20.00	549,440.00
2 至 3 年	1,695,000.00	57.59	847,500.00	50.00	847,500.00
3 年以上	13,400.00	0.45	13,400.00	100.00	
合计	2,943,101.42	100.00	1,025,655.07	34.85	1,917,446.35

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 841,802.25 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金	280,400.00	2,445,200.00
员工社保、住房公积金	1,099,056.87	497,901.42
合计	1,379,456.87	2,943,101.42

（4）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
溧阳市财政局	保证金	117,000.00	2 至 3 年	8.48	58,500.00
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	7.25	50,000.00
溧阳市国土资源局	保证金	40,000.00	1 年以内	2.90	2,000.00
溧阳市广播电视信息网络有限 责任公司	保证金	13,400.00	3 年以上	0.97	13,400.00
中国民生银行股份有限公司	保证金	10,000.00	2 至 3 年	0.72	5,000.00
合计		280,400.00		20.32	128,900.00

（5）本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

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	55,021,457.04	2,260,831.73	52,760,625.31	31,885,037.87	1,785,745.98	30,099,291.89
在产品	21,201,380.23		21,201,380.23	14,861,587.00		14,861,587.00
库存商品	21,387,464.61	1,013,813.90	20,373,650.71	9,740,379.99	1,491,059.39	8,249,320.60
发出商品	92,579,150.30		92,579,150.30	48,077,721.51		48,077,721.51
半成品	12,639,658.40	688,240.28	11,951,418.12	10,914,024.39	707,085.30	10,206,939.09
周转材料	9,285,342.49		9,285,342.49	2,542,531.11		2,542,531.11
委托加工 物资	13,188,990.04		13,188,990.04	5,970,547.36		5,970,547.36
合计	225,303,443.11	3,962,885.91	221,340,557.20	123,991,829.23	3,983,890.67	120,007,938.56

（2）存货跌价准备

存货种类	期初	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	1,785,745.98	475,085.75				2,260,831.73
库存商品	1,491,059.39			477,245.49		1,013,813.90
半成品	707,085.30			18,845.02		688,240.28
合计	3,983,890.67	475,085.75		496,090.51		3,962,885.91

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	按估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确认	领用
库存商品	存在跌价情形的，可变现净值根据期末结存重量乘以期末废钢的单价确认	实现销售
半成品	存在跌价情形的，可变现净值根据期末结存重量乘以期末废钢的单价确认	领用、实现销售
发出商品	存在跌价情形的，可变现净值为0	实现销售

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	13,489,483.65	11,993,777.18

8、长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁业务保证金				2,215,097.00		2,215,097.00
固定资产售后租回业务保证金	24,235,959.00		24,235,959.00	24,412,087.00		24,412,087.00
合计	24,235,959.00		24,235,959.00	26,627,184.00		26,627,184.00

9、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	工具、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值：						
1.期初金额	243,685,093.31	372,019,423.22	9,794,628.61	16,564,480.24	5,908,310.13	647,971,935.51
2.本期增加金额	61,088,740.99	194,959,545.05	1,896,800.10	3,366,212.94	2,292,978.73	263,604,277.81
(1)购置	55,555.56	31,623.94	1,238,642.84	281,634.54	741,196.60	2,348,653.48
(2)在建工程转入	61,033,185.43	194,927,921.11	658,157.26	3,084,578.40	1,551,782.13	261,255,624.33
3.本期处置或报废金额					67,521.37	67,521.37
4.期末金额	304,773,834.30	566,978,968.27	11,691,428.71	19,930,693.18	8,133,767.49	911,508,691.95
二、累计折旧						
1.期初金额	28,259,573.79	120,169,862.20	7,781,969.72	10,046,927.91	3,135,628.06	169,393,961.68
2.本期计提金额	12,939,440.70	35,652,101.49	1,098,556.00	1,463,733.77	1,120,564.49	52,274,396.45

科华控股股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	工具、器具及家具	运输设备	合计
3.本期减少金额					64,145.30	64,145.30
4.期末金额	41,199,014.49	155,821,963.69	8,880,525.72	11,510,661.68	4,192,047.25	221,604,212.83
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	263,574,819.81	411,157,004.58	2,810,902.99	8,420,031.50	3,941,720.24	689,904,479.12
2.期初账面价值	215,425,519.52	251,849,561.02	2,012,658.89	6,517,552.33	2,772,682.07	478,577,973.83

说明：固定资产抵押担保情况详见本附注五、44。

（2）无暂时闲置的固定资产情况

（3）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
房屋及建筑物	16,891,500.08	尚在办理中
房屋及建筑物	4,635,627.81	临时构筑物，无需办理房产证

10、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
房屋建筑物工程	30,307,582.56		30,307,582.56	33,776,737.47		33,776,737.47
设备建造安装工程	227,657,007.15		227,657,007.15	77,884,021.56		77,884,021.56
合计	257,964,589.71		257,964,589.71	111,660,759.03		111,660,759.03

说明：在建工程抵押担保情况详见本附注五、44。

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初	本期增加	转入固定资产	其他减少
耐热钢 2#车间	9,339,615.65			
中关村土建项目	23,893,780.07	32,340,329.56	51,304,525.91	
STAMA 镗铣加工中心	26,084,691.98	19,707,941.66	14,617,928.44	
铸铁 2#生产线	875,942.81	8,843,056.65	4,739,157.59	
中关村 1#铸造车间生产线	29,224,043.88	8,311,218.60	12,409,030.44	
立式加工中心 1	12,056,364.09	34,180,026.50	46,236,390.59	
立式加工中心 2		67,886,115.71		
数控车床 1		46,443,206.71	46,443,206.71	

科华控股股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初	本期增加	转入固定资产	其他减少
数控车床 2		46,577,333.40		
中关村生产线设备安装		39,368,289.50	24,105,582.48	
精加工车间		14,722,246.72		
联华车间机械设备		3,451,953.15	128,205.14	
合计	101,474,438.48	321,831,718.16	199,984,027.30	

（续表）

工程名称	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
耐热钢 2#车间				9,339,615.65
中关村土建项目	3,993,544.90	1,083,187.19	5.39	4,929,583.72
STAMA 镗铣加工中心	3,180,643.28	2,646,721.54	5.39	31,174,705.20
铸铁 2#生产线	409,606.36	245,007.36	5.39	4,979,841.87
中关村 1#铸造车间生产线	2,431,410.13	2,223,004.30	5.39	25,126,232.04
立式加工中心 1	2,243,881.66	2,133,440.33	5.39	
立式加工中心 2	5,446.67	5,446.67	5.39	67,886,115.71
数控车床 1	1,991,859.69	1,991,859.69	5.39	
数控车床 2	3,612.69	3,612.69	5.39	46,577,333.40
中关村生产线设备	910,638.98	910,638.98	5.39	15,262,707.02
精加工车间				14,722,246.72
联华车间机械设备				3,323,748.01
合计	15,170,644.36	11,242,918.75		223,322,129.34

重要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
耐热钢 2#车间	11,500,000.00	81.21	85.00	自筹
中关村土建项目	130,000,000.00	88.19	88.00	自筹、银行借款
STAMA 镗铣加工中心	80,045,574.60	100.57	96.00	自筹、银行借款
铸铁 2#生产线	30,525,000.00	95.97	96.00	自筹、银行借款
中关村 1#铸造车间生产线	41,514,800.00	102.42	97.00	自筹、银行借款
立式加工中心 1	58,099,042.25	103.18	100.00	自筹、银行借款
立式加工中心 2	141,934,061.11	47.83	45.00	自筹、银行借款
数控车床 1	45,803,664.83	101.40	100.00	自筹、银行借款
数控车床 2	74,241,398.90	62.74	60.00	自筹、银行借款

科华控股股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
中关村生产线设备	42,837,484.79	91.90	94.00	自筹、银行借款
精加工车间	17,542,000.00	83.93	85.00	自筹
联华车间机械设备	6,711,000.00	51.44	51.00	自筹
合计	680,754,026.48			

（3）本集团期末在建工程未发生减值情况。

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初金额	63,863,963.00	5,651,434.07	69,515,397.07
2. 本期购置金额	1,454,510.00	222,365.75	1,676,875.75
3. 本期减少金额			
4. 期末金额	65,318,473.00	5,873,799.82	71,192,272.82
二、累计摊销			
1. 期初金额	5,668,782.07	1,607,455.45	7,276,237.52
2. 本期计提金额	1,309,087.11	567,317.45	1,876,404.56
3. 本期减少金额			
4. 期末金额	6,977,869.18	2,174,772.90	9,152,642.08
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	58,340,603.82	3,699,026.92	62,039,630.74
2. 期初账面价值	58,195,180.93	4,043,978.62	62,239,159.55

说明：无形资产抵押担保情况详见本附注五、44。

12、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	
绿化费	440,486.12		182,813.96		257,672.16
管道燃气初装费		637,281.99	17,702.28		619,579.71
合 计	440,486.12	637,281.99	200,516.24		877,251.87

13、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,490,328.60	3,484,046.14	19,105,333.78	2,986,773.58
计提的社保	8,917,812.48	1,630,703.70	8,917,812.48	1,630,703.70
政府补助	13,440,055.81	2,016,008.37	14,970,595.81	2,245,589.37
内部交易未实现利润	400,235.13	60,035.27	3,589,945.95	538,491.89
出口销售收入的税收与会计时点差异	20,497,622.19	3,074,643.33		
合计	65,746,054.21	10,265,436.81	46,583,688.02	7,401,558.54

14、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地出让金	11,294,300.00	
预付设备款	71,087,208.85	42,293,416.79
IPO中介机构费用	5,191,509.44	2,709,433.97
合计	87,573,018.29	45,002,850.76

15、短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		73,400,000.00
保证借款	122,690,000.00	44,700,000.00
保证和抵押借款	5,600,000.00	
合计	128,290,000.00	118,100,000.00

说明：期末保证借款为本公司向中国民生银行股份有限公司常州支行、中信银行股份有限公司常州溧阳支行、广发银行股份有限公司常州支行借入的款项，本公司控股股东陈洪民、陈洪民之妻陈全妹、科华投资及本公司的子公司联华机械提供保证担保。

期末保证和抵押借款为本公司的子公司联华机械向招商银行股份有限公司溧阳支行借入的款项，联华机械以其土地使用权和房屋所有权设定抵押担保，本公司提供保证担保。

16、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	271,213,733.35	98,337,321.03

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款及劳务款	181,213,487.49	109,742,647.73
工程设备款	74,790,731.52	57,828,615.93
其他	1,211,825.13	2,502,448.55
合计	257,216,044.14	170,073,712.21

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、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	29,213,636.99	185,926,028.61	178,078,755.89	37,060,909.71
离职后福利-设定提存计划	5,917,730.55	11,879,116.91	11,879,116.91	5,917,730.55
辞退福利		135,000.00	135,000.00	
合计	35,131,367.54	197,940,145.52	190,092,872.80	42,978,640.26

（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	25,895,129.06	162,114,636.44	154,113,121.72	33,896,643.78
职工福利费	154,242.00	12,662,445.75	12,816,687.75	
社会保险费	3,000,081.93	6,422,651.02	6,422,651.02	3,000,081.93
其中：1. 医疗保险费	2,201,897.43	4,761,445.32	4,761,445.32	2,201,897.43
2. 工伤保险费	660,639.84	1,364,171.42	1,364,171.42	660,639.84
3. 生育保险费	137,544.66	297,034.28	297,034.28	137,544.66
住房公积金		3,633,640.00	3,633,640.00	
工会经费和职工教育经费	164,184.00	170,656.91	170,656.91	164,184.00
非货币性福利		921,998.49	921,998.49	
合计	29,213,636.99	185,926,028.61	178,078,755.89	37,060,909.71

说明：非货币性福利系本集团为员工免费提供的宿舍、食堂等建筑物及设备设施的折旧。

（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	5,917,730.55	11,879,116.91	11,879,116.91	5,917,730.55
其中：1. 基本养老保险费	5,504,860.46	11,284,992.94	11,284,992.94	5,504,860.46
2. 失业保险费	412,870.09	594,123.97	594,123.97	412,870.09

19、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	243,262.14	855,962.57
企业所得税	2,557,432.52	6,262,426.76
个人所得税	363,533.36	446,773.04
城市维护建设税	24,287.46	124,005.03
房产税	612,166.44	429,969.02
教育费附加	24,287.46	124,005.03
土地使用税	309,627.45	272,367.45
印花税	36,367.01	47,544.51
合计	4,170,963.84	8,563,053.41

20、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	181,376.75	170,141.94
长期借款应付利息	736,870.84	446,917.04
合计	918,247.59	617,058.98

说明：期末无重要的超过 1 年未支付的应付利息。

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
其他	856,711.05	246,089.91

说明：无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	60,600,000.00	119,000,000.00
一年内到期的长期应付款	98,615,652.97	55,238,722.91
合计	159,215,652.97	174,238,722.91

（1）一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
一年内到期的保证和抵押借款	60,600,000.00	119,000,000.00

说明：长期借款抵押担保情况详见本附注五、23。

（2）一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
一年内到期的应付融资租赁款	98,615,652.97	55,238,722.91

23、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	127,589,276.50	5.225%-5.39%		
保证和抵押借款	337,900,000.00	5.225%-5.39%	253,974,526.14	4.9875%-5.39%
小计	465,489,276.50		253,974,526.14	
减：一年内到期的长期借款	60,600,000.00		119,000,000.00	
合计	404,889,276.50		134,974,526.14	

说明：保证借款为本公司向中信银行股份有限公司常州分行和招商银行股份有限公司溧阳支行借入的款项，本公司控股股东陈洪民、陈洪民之妻陈全妹及本公司子公司联华机械提供连带责任保证担保。

保证和抵押借款为本公司向中国银行股份有限公司溧阳支行和招商银行股份有限公司溧阳支行借入的款项，本公司以部分土地使用权、房屋建筑物以及机器设备设定抵押担保，本公司控股股东陈洪民提供连带责任保证担保。

24、长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	234,164,348.52	92,617,943.90
未确认融资费用	-18,776,901.82	-4,346,756.51
小计	215,387,446.70	88,271,187.39
减：一年内到期长期应付款	98,615,652.97	55,238,722.91
合计	116,771,793.73	33,032,464.48

说明：本公司将固定资产中的部分机器设备、工具器具、运输设备等出售，同时签订融资租赁协议租回，到期回购价分别有1元、100元、1,000元。该批固定资产的出售及租赁交易相互关联、且能确定将在租赁期满回购，本公司把这一系列交易作为一项抵押借款交易进行处理，出售的固定资产作为抵押物，取得的固定资产出售款视为借款。上述业务由本公司股东陈洪民、陈小科、科华投资及子公司联华机械提供连带责任保证担保（详见本附注十、4、（1）“关联担保情况”）。

25、递延收益

项目	期初	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	36,942,977.34	24,349,900.00	5,765,366.68	55,527,510.66	项目补贴

政府补助情况如下：

科华控股股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	期初	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
180 万件涡轮增压器关键部件技 改项目	4,877,113.83		900,000.00	3,977,113.83	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部 件生产线技改项目	1,802,934.38		230,000.04	1,572,934.34	与资产相关
耐热钢、高镍涡轮增压器部件生 产线技改项目（二期）	2,706,666.68		279,999.96	2,426,666.72	与资产相关
政府三位一体补助设备款	3,218,750.00		375,000.00	2,843,750.00	与资产相关
购买设备 5000 万元以上政府补助	891,666.70		99,999.96	791,666.74	与资产相关
购买设备 1000 万元以上政府补助	907,866.60		99,040.08	808,826.52	与资产相关
零用地技改项目设备投入 500 万 元以上政府补助	5,476,716.70		597,459.96	4,879,256.74	与资产相关
“三位一体”发展战略设备购置 补助资金	2,090,666.64		224,000.04	1,866,666.60	与资产相关
中关村高科技项目工业用地扶持	5,404,695.81		573,950.04	4,830,745.77	与资产相关
中关村高科技项目投产扶持资金	9,565,900.00		956,589.96	8,609,310.04	与资产相关
“三位一体”专项资金		18,589,900.00	1,239,326.64	17,350,573.36	与资产相关
“三位一体”奖补		4,260,000.00	177,500.00	4,082,500.00	与资产相关
大中型企业互联网提升项目奖励		1,500,000.00	12,500.00	1,487,500.00	与资产相关
合计	36,942,977.34	24,349,900.00	5,765,366.68	55,527,510.66	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2。

26、股本（单位：万股）

股东名称	期初		本期 增加	本期 减少	期末数	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
陈洪民	4,736.00	47.36			4,736.00	47.36
陈小科	1,344.00	13.44			1,344.00	13.44
上海斐君钜晟投资管理合 伙企业(有限合伙)	1,500.00	15.00			1,500.00	15.00
上海尚颀	1,000.00	10.00			1,000.00	10.00
上海尚颀增富投资合伙企 业(有限合伙)	400.00	4.00			400.00	4.00
张霞	400.00	4.00			400.00	4.00
科华投资	320.00	3.20			320.00	3.20
扬州尚颀	200.00	2.00			200.00	2.00
上海正海聚弘创业投资中 心(有限合伙)	100.00	1.00			100.00	1.00
合计	10,000.00	100.00			10,000.00	100.00

说明：股本各期变动的原因，详见本附注一、1。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	232,244,751.70			232,244,751.70

28、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	4,215,197.45	3,412,640.88	2,932,987.41	4,694,850.92

说明：本期增加数均为当期计提的安全生产费，本期减少数均为当期实际使用的安全生产费。

29、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	22,682,671.06	10,216,790.34		32,899,461.40

说明：增加数均为按本公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期期末未分配利润	206,603,571.47	116,472,262.78
调整期初未分配利润		
调整后期初未分配利润	206,603,571.47	116,472,262.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,568,011.57	100,338,580.60
减：提取法定盈余公积	10,216,790.34	10,207,271.91
应付普通股股利	15,000,000.00	
期末未分配利润	287,954,792.70	206,603,571.47
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	913,817,026.79	733,161,031.71
其他业务收入	3,134,091.81	1,697,245.15
合计	916,951,118.60	734,858,276.86
主营业务成本	630,261,851.04	481,276,589.03
其他业务成本	1,734,687.78	737,960.62
合计	631,996,538.82	482,014,549.65

（1）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
中间壳及装配件	369,894,135.49	273,426,983.82	252,062,401.69	175,323,322.62
涡轮壳及装配件	472,509,538.79	296,143,426.57	405,365,195.56	238,371,068.75
其他机械零部件	71,413,352.51	60,691,440.65	75,733,434.46	67,582,197.66
合计	913,817,026.79	630,261,851.04	733,161,031.71	481,276,589.03

（2）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内华东地区	609,278,267.59	438,274,768.95	573,249,510.71	381,485,030.21
境内华东以外的地区	52,057,271.57	42,247,676.62	4,207,885.01	3,240,481.56
境外	252,481,487.63	149,739,405.47	155,703,635.99	96,551,077.26
合计	913,817,026.79	630,261,851.04	733,161,031.71	481,276,589.03

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		17,593.33
城市维护建设税	509,540.46	2,151,061.22
教育费附加	509,540.45	2,151,061.22
房产税	2,345,901.96	1,139,129.52
土地使用税	1,230,383.55	819,366.09
印花税	348,155.70	201,636.20
合计	4,943,522.12	6,479,847.58

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,097,378.60	2,590,688.98
运输费	10,527,354.18	6,562,894.12
检测及售后服务费	5,337,818.33	2,524,753.93
包装及仓储费	3,256,351.66	2,568,361.77
样品费用	181,322.36	199,843.14
合计	22,400,225.13	14,446,541.94

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	59,592,721.17	56,920,329.73
职工薪酬	23,738,265.43	20,749,052.61
折旧及摊销	8,490,643.33	5,656,562.97
劳务费	5,471,292.87	4,152,553.52
办公及招待费	6,676,262.70	8,301,988.63
差旅交通费	3,609,899.92	3,091,543.87
中介机构费	693,905.74	1,521,538.70
财产保险费	973,113.05	677,165.99
税费	299,985.31	859,928.05
其他	4,434,882.43	2,162,053.79
合计	113,980,971.95	104,092,717.86

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,594,374.07	13,131,583.67
减：利息资本化	12,264,011.67	4,545,915.68
减：利息收入	247,004.29	203,972.58
银行承兑汇票贴息		256,042.08
汇兑损益	7,580,172.45	-6,819,084.25
融资租赁费用	10,123,845.30	6,850,238.50
手续费及其他	442,706.22	796,086.47
合计	29,230,082.08	9,464,978.21

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.39%。

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,406,444.31	2,906,617.62
存货跌价损失	-21,004.76	161,975.68
合计	3,385,439.55	3,068,593.30

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他	142,643.83	266,068.77

38、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	16,282.05	

39、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,593,979.79	

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中关村项目扶持资金	1,530,540.00		与资产相关
“三位一体”专项资金	1,239,326.64		与资产相关
设备购置相关的补助资金	1,020,500.04		与资产相关
涡轮增压器生产线扩建	900,000.00		与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级 专项资金	375,000.00		与资产相关
耐热钢、高镍涡轮增压器部件生产线技改项目 （二期）	279,999.96		与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改 项目	230,000.04		与资产相关
“三位一体”奖补	177,500.00		与资产相关
大中型企业互联网提升项目奖励	12,500.00		与资产相关
工业企业改造奖补	830,000.00		与收益相关
就业服务奖励	319,200.00		与收益相关
稳岗补贴	276,183.11		与收益相关
涉外发展服务	181,600.00		与收益相关
就业见习人员奖励	77,760.00		与收益相关
人力资源和社会保障厅	40,000.00		与收益相关
专利资助奖励	37,600.00		与收益相关
质量管理体系认证费用补贴	26,000.00		与收益相关
其他政府补助	40,270.00		与收益相关
合计	7,593,979.79		

说明：其他收益项目全部计入非经常性损益。

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		4,577,593.21
其他	80,266.15	330.57
合计	80,266.15	4,577,923.78

政府补助明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
涡轮增压器生产线扩建		900,000.00	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目		230,000.04	与资产相关
耐热钢、高镍涡轮增压器部件生产线技改项目（二期）		93,333.32	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金		375,000.00	与资产相关
设备购置相关的补助资金		829,750.02	与资产相关
中关村项目扶持资金		334,804.19	与资产相关
销售奖励、纳税奖励		255,000.00	与收益相关
博士后工作站资助		300,000.00	与收益相关
工业企业突出贡献奖励		100,000.00	与收益相关
外经贸稳定增长专项资金		200,000.00	与收益相关
自主创新体系建设奖励		91,000.00	与收益相关
省重点企业研发机构绩效奖励		600,000.00	与收益相关
专利奖励		106,000.00	与收益相关
其他		162,705.64	与收益相关
合计		4,577,593.21	

说明：营业外收入项目全部计入非经常性损益。

41、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	6,870.00	916,802.69
其他	1,738.72	2,761.90
合计	8,608.72	919,564.59

说明：营业外支出项目全部计入非经常性损益。

42、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	15,134,768.75	22,442,443.64
递延所得税费用	-2,863,878.27	-3,565,547.96
合计	12,270,890.48	18,876,895.68

（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	118,838,902.05	119,215,476.28
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	17,825,835.31	17,882,321.44
某些子公司适用不同税率的影响	285,266.60	1,190,690.96
不可抵扣的成本、费用和损失	996,806.84	393,964.48
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-2,252,304.26	-1,900,886.78
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-449,398.00	2,967,221.26
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,782,868.43	-1,656,415.68
对以前期间所得税的调整	-1,352,447.58	
所得税费用	12,270,890.48	18,876,895.68

43、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
利息收入	247,004.29	203,972.58
营业外收入及其他收益	1,908,879.26	1,815,036.21
往来款	849,646.13	199,335.73
受限货币资金	14,825,320.09	42,574,719.76
合计	17,830,849.77	44,793,064.28

（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
销售费用中其他付现费用	1,044,193.69	11,656,009.82
管理费用中付现费用	26,085,003.13	19,036,733.54
手续费等	554,724.94	1,344,386.47

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	8,608.72	919,564.59
受限货币资金	137,295,184.51	14,825,320.09
合计	164,987,714.99	47,782,014.51

（3）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
融资租赁款	249,884,860.91	46,604,500.00
与资产相关的政府补助	24,349,900.00	27,310,400.00
合计	274,234,760.91	73,914,900.00

（4）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
融资租赁费用	92,324,450.87	32,717,036.24
IPO 中介机构费用	2,482,075.47	1,388,679.25
合计	94,806,526.34	34,105,715.49

44、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	106,568,011.57	100,338,580.60
加：资产减值准备	3,385,439.55	3,068,593.30
固定资产折旧	52,274,396.45	39,621,582.38
无形资产摊销	1,876,404.56	1,826,619.33
长期待摊费用摊销	200,516.24	107,813.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-16,282.05	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,813,200.46	14,851,206.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-142,643.83	-266,068.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,863,878.27	-3,565,547.96
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-95,128,173.35	-9,613,743.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-109,281,971.81	-100,206,945.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,245,797.44	3,322,673.89
其他	479,653.47	1,374,576.04
经营活动产生的现金流量净额	410,470.43	50,859,340.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	91,077,146.94	57,225,139.93
减：现金的期初余额	57,225,139.93	21,034,753.86
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	33,852,007.01	36,190,386.07

说明：

①本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 96,554,956.48 元。

②本期公司其他货币资金中各类保证金（期初余额为 14,825,320.09 元，期末余额为 137,295,184.51 元）使用受限，不作为现金及现金等价物。

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	期初数
一、现金	91,077,146.94	57,225,139.93
其中：库存现金	242,191.80	30,723.62
可随时用于支付的银行存款	72,713,604.94	51,740,852.63
可随时用于支付的其他货币资金	18,121,350.20	5,453,563.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	91,077,146.94	57,225,139.93

45、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	137,295,184.51	各类保证金
应收票据	114,362,878.15	开具银行承兑汇票的保证金
固定资产	437,090,480.44	银行借款抵押
固定资产	156,551,139.86	固定资产售后融资租赁租回
在建工程	59,732,014.21	银行借款抵押
无形资产	55,646,375.54	银行借款抵押
合计	960,678,072.71	

说明：固定资产、在建工程、无形资产用于银行借款抵押的情况，详见本附注五、15 和 23；固定资产售后融资租赁租回情况，详见本附注五、24。

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,214,932.98	6.5342	40,609,615.08
欧元	54,202.78	7.8023	422,906.35
日元	152,629,738.00	0.0579	8,834,667.12
应收账款			
其中：美元	12,168,565.29	6.5342	79,511,839.32
欧元	1,589,609.94	7.8023	12,402,613.64
日元	3,913,777.50	0.0579	226,529.45
预付账款			
其中：美元	8,876.80	6.5342	58,002.79
欧元	57,204.39	7.8023	446,325.81
日元	5,082,920.00	0.0579	294,214.66
其他应收款			
其中：欧元	1,140.05	7.8023	8,895.01
其他非流动资产			
其中：美元	48,475.17	6.5342	316,746.46
欧元	1,510,098.01	7.8023	11,782,237.70
日元	19,865,128.05	0.0579	1,149,853.21
应付账款			
其中：美元	281,856.74	6.5342	1,841,708.32
欧元	199,345.91	7.8023	1,555,356.61
其他应付款			
其中：欧元	612.00	7.8023	4,775.01

六、合并范围的变动

新设境外子公司：

本公司于2017年8月29日在德国新设全资子公司LYKH GmbH，公司类型为有限责任公司，住所为Luxemburger Str. 1-3, 67657 Kaiserslautern，注册资本为欧元10万元，经营范围为采购和销售，各种商品进出口业务，特别是工业机械备件和零部件，汽车零部件的进出口。此外，LYKH GmbH的经营范围也包括上述产品的研发、商务和技术咨询服务。截至2017年12月31日，本公司已实际出资欧元5万元。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
联华机械	江苏溧阳	江苏溧阳	机械制造	100.00		同一控制下企业合并
LYKH GmbH	德国	德国	商品进出口	100.00		新设

八、金融工具及风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 85.87%（2016 年：86.40%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 20.32%（2016 年：82.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 12,501.00 万元（2016 年 12 月 31 日：人民币 11,092.55 万元）。

期末本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年到三年	三年以上	
金融资产：				
货币资金	22,837.23			22,837.23
应收票据	15,443.27			15,443.27
应收账款	36,016.02			36,016.02
其他应收款	137.95			137.95
其他流动资产	1,348.95			1,348.95
长期应收款	876.54	1,547.05		2,423.59
其他非流动资产	8,757.30			8,757.30
金融资产合计	85,417.26	1,547.05	0.00	86,964.31
金融负债：				
短期借款	12,829.00			12,829.00
应付票据	27,121.37			27,121.37
应付账款	25,721.60			25,721.60
应付职工薪酬	3,406.08		891.78	4,297.86
应付利息	91.82			91.82
其他应付款	85.67			85.67
一年内到期的非流动负债	15,921.57			15,921.57
长期借款		31,690.00	8,798.93	40,488.93
长期应付款		11,677.18		11,677.18
金融负债合计	85,177.11	43,367.18	9,690.71	138,235.00

（续）

项目	期初数			合计
	一年以内	一年到三年	三年以上	
金融资产：				
货币资金	7,205.05			7,205.05
应收票据	16,858.55			16,858.55
应收账款	27,634.77			27,634.77
其他应收款	294.31			294.31
其他流动资产	1,199.38			1,199.38
长期应收款	831.63	1,831.09		2,662.72
其他非流动资产	4,500.29			4,500.29
金融资产合计	58,523.98	1,831.09		60,355.07
短期借款	11,810.00			11,810.00
应付票据	9,833.73			9,833.73
应付账款	17,007.37			17,007.37
应付职工薪酬	2,621.36		891.78	3,513.14
应付利息	61.71			61.71
其他应付款	24.61			24.61
一年内到期的非流动负债	17,423.87			17,423.87
长期借款		12,000.00	1,497.45	13,497.45
长期应付款		3,303.25		3,303.25
金融负债合计	58,782.65	15,303.25	2,389.23	76,475.13

（3）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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团本期长期银行借款均为固定利率。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体资产及负债的比例并不重大，因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2017 年 12 月 31 日资产负债率为 68.68%（2016 年 12 月 31 日资产负债率为 58.89%）。

九、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）。不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司股东陈洪民系陈小科之父，本公司实际控制人为陈洪民、陈小科父子。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
科华投资	本公司的股东；本公司控股股东陈洪民控制的公司
董事、监事、经理及董事会秘书	关键管理人员
董事、监事、经理及董事会秘书关系密切的家庭成员	关键管理人员关系密切的家庭成员

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主合同期间	担保是否已经履行完毕
陈洪民	300,000,000.00	2017/12/28 至 2023/12/21	否
联华机械	100,000,000.00	2017/10/11 至 2018/11/01	否
陈洪民	100,000,000.00	2017/10/11 至 2018/11/01	否
科华投资	100,000,000.00	2017/10/11 至 2018/11/01	否
陈洪民、陈全妹	50,000,000.00	2017/8/7 至 2018/6/26	否
联华机械	50,000,000.00	2017/8/7 至 2018/6/26	否
科华投资	70,000,000.00	2017.5.20 至 2018.10.11	否
联华机械	70,000,000.00	2017.5.20 至 2018.10.11	否
陈洪民、陈全妹	250,000,000.00	2017.4.27 至 2020.9.27	否
联华机械	330,000,000.00	2017.4.27 至 2020.9.27	否
陈洪民	300,000,000.00	2016.1.11 至 2022.1.11	否
陈洪民	60,000,000.00	2016.2.4 至 2018.2.4	是（注 1）
联华机械	45,000,000.00	2016.2.4 至 2018.2.24	是（注 1）
联华机械	15,000,000.00	2016.8.24 至 2017.8.24	是
陈洪民	15,000,000.00	2016.8.24 至 2017.8.24	是
陈洪民	297,000,000.00	2016.5.3 至 2018.5.2	是（注 1）
		2014.12.20 至 2017.4.27	是
		2014.8.26 至 2017.3.31	是
		2014.6.30 至 2017.3.31	是
陈洪民	融资租赁合同项下的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2014.4.30 至 2017.1.31	是
陈小科		2016.4.28 至 2017.4.27	是
科华投资		2014.8.21 至 2017.3.31	是
联华机械		2014.10.31 至 2017.6.7	是
		2015.6.26 至 2018.6.30	否
		2017.3.31 至 2020.3.11	否

担保方	担保金额	主合同期间	担保是否已经履行完毕
陈洪民 陈小科 科华投资 联华机械	融资租赁合同项下租金、管理费、迟延罚金、提前终止管理费、承租人应向出租人支付的赔偿款项、权利人为被保证人垫付的保险费及利息，以及为实现权利人权利发生的其他费用	2015.5.5 至 2018.4.7	否
陈洪民 陈小科 科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、租赁物残值转让费、延迟履行金，违约金、损失赔偿金和债权人为了实现债券所支付的费用及其他一切应付款项	2015.6.17 至 2018.5.19	否
陈洪民 陈小科 科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、留购价款、逾期违约金、违约金、损害赔偿金、补偿金、其他应付款以及实现权力的费用以及本合同违约项下规定的手续费	2017.3.22 至 2020.2.28	否
科华投资 陈洪民	融资租赁合同项下的租金、留购价款、逾期违约金、违约金、损害赔偿金、补偿金、其他应付款以及实现权力的费用以及本合同违约项下规定的手续费	2017.6.7 至 2020.5.16	否
陈洪民 科华投资 联华机械	融资租赁合同项下的租金、利息、违约金、损害赔偿金、租赁物件留购价格及其他应付款项和受益人为实现权利的费用	2017.10.26 至 2020.10.25	否
		2017.10.26 至 2020.10.10	否
		2017.11.24 至 2020.12.25	否

注 1：截至期末，上述担保合同虽未到期，但本集团已提前清偿主合同的借款，故相应的担保合同履行完毕。

②本公司作为担保方

被担保方	担保金额	主合同期间	担保是否已经履行完毕
联华机械	20,000,000.00	2017.6.8 至 2018.6.7	否

（2）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,296,385.34	6,606,515.17

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

子公司联华机械为本公司担保情况详见本附注十、4、（1）关联担保情况。

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

中国证券监督管理委员会《关于核准科华控股股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2129号）核准本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）33,400,000.00股。截至2018年1月2日，公司实际向社会公众发行人民币普通股（A股）33,400,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币16.75元，变更后的注册资本为人民币133,400,000.00元，已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了致同验字(2017)第320ZA0018号验资报告，并完成了工商变更登记手续。公司股票已于2018年1月5日在上海证券交易所上市，股票代码为603161。

截至2018年4月9日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

由于本集团主要于一个地域内经营业务，主要资产位于中国江苏省，本集团也不存在多元化经营，因此本集团无需披露分部报告及数据。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

科华控股股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转 计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
180 万件涡轮增压器关键部件技改项目	财政拨款	4,877,113.83		900,000.00		3,977,113.83	其他收益	与资产相关
高镍球铁、耐热钢涡轮增压器部件生产线技改项目	财政拨款	1,802,934.38		230,000.04		1,572,934.34	其他收益	与资产相关
耐热钢、高镍涡轮增压器部件生产线技改项目（二期）	财政拨款	2,706,666.68		279,999.96		2,426,666.72	其他收益	与资产相关
政府三位一体补助设备款	财政拨款	3,218,750.00		375,000.00		2,843,750.00	其他收益	与资产相关
购买设备 5000 万元以上政府补助	财政拨款	891,666.70		99,999.96		791,666.74	其他收益	与资产相关
购买设备 1000 万元以上政府补助	财政拨款	907,866.60		99,040.08		808,826.52	其他收益	与资产相关
零用地技改项目设备投入 500 万元以上政府补助	财政拨款	5,476,716.70		597,459.96		4,879,256.74	其他收益	与资产相关
“三位一体”发展战略设备购置补助资金	财政拨款	2,090,666.64		224,000.04		1,866,666.60	其他收益	与资产相关
中关村高科技项目工业用地扶持	财政拨款	5,404,695.81		573,950.04		4,830,745.77	其他收益	与资产相关
中关村高科技项目投产扶持资金	财政拨款	9,565,900.00		956,589.96		8,609,310.04	其他收益	与资产相关
“三位一体”专项资金	财政拨款		18,589,900.00	1,239,326.64		17,350,573.36	其他收益	与资产相关
“三位一体”奖补	财政拨款		4,260,000.00	177,500.00		4,082,500.00	其他收益	与资产相关
大中型企业互联网提升项目奖励			1,500,000.00	12,500.00		1,487,500.00	其他收益	与资产相关
合 计		36,942,977.34	24,349,900.00	5,765,366.68		55,527,510.66		

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
工业企业改造奖补	财政拨款	830,000.00	其他收益	与收益相关
就业服务奖励	财政拨款	319,200.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	276,183.11	其他收益	与收益相关
涉外发展服务	财政拨款	181,600.00	其他收益	与收益相关
就业见习人员奖励	财政拨款	77,760.00	其他收益	与收益相关
人力资源和社会保障厅	财政拨款	40,000.00	其他收益	与收益相关
专利资助奖励	财政拨款	37,600.00	其他收益	与收益相关
质量管理体系认证费用补贴	财政拨款	26,000.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	财政拨款	40,270.00	其他收益	与收益相关
合 计		1,828,613.11		

十四、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	344,974,242.55	100.00	17,351,472.65	5.03	327,622,769.90
组合小计	344,974,242.55	100.00	17,351,472.65	5.03	327,622,769.90
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合计	344,974,242.55	100.00	17,351,472.65	5.03	327,622,769.90

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	257,405,680.97	100.00	12,956,580.68	5.03	244,449,100.29

科华控股股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
组合小计	257,405,680.97	100.00	12,956,580.68	5.03	244,449,100.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	257,405,680.97	100.00	12,956,580.68	5.03	244,449,100.29

说明：

账龄组合，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	344,769,688.19	99.94	17,238,484.41	5.00	327,531,203.78
1 至 2 年	114,457.65	0.03	22,891.53	20.00	91,566.12
2 至 3 年					
3 年以上	90,096.71	0.03	90,096.71	100.00	0.00
合计	344,974,242.55	100.00	17,351,472.65	5.03	327,622,769.90

（续上表）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	257,310,897.52	99.96	12,865,544.88	5.00	244,445,352.64
1 至 2 年	4,684.56		936.91	20.00	3,747.65
2 至 3 年					
3 年以上	90,098.89	0.04	90,098.89	100.00	
合计	257,405,680.97	100.00	12,956,580.68	5.03	244,449,100.29

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 4,394,891.97 元。

（3）本期无核销的应收账款。

（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
霍尼韦尔及其控制的企业	116,001,132.77	33.63	5,800,056.64
上海菱重增压器有限公司	71,287,462.54	20.66	3,564,373.13
博格华纳及其控制的企业	68,229,630.62	19.78	3,411,481.53
宁波丰沃涡轮增压系统有限公司	35,952,742.91	10.42	1,797,637.15
无锡石播增压器有限公司	17,840,067.42	5.17	892,003.37
合计	309,311,036.26	89.66	15,465,551.82

说明：“霍尼韦尔及其控制的企业”包含霍尼韦尔（Honeywell International Inc.）及其在
 世界各国、地区设立的、与本公司发生交易的分支机构和控制的企业；“博格华纳及其控
 制的企业”包含博格华纳（Borgwarner Inc.）及其在世界各国、地区设立的、与本公司发
 生交易的分支机构和控制的企业。

（5）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

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					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	931,749.07	100.00	108,817.45	11.68	822,931.62
组合小计	931,749.07	100.00	108,817.45	11.68	822,931.62
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	931,749.07	100.00	108,817.45	11.68	822,931.62

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					
按组合计提坏账准备的其他 应收款					
其中：账龄组合	2,654,840.76	100.00	993,692.04	37.43	1,661,148.72
组合小计	2,654,840.76	100.00	993,692.04	37.43	1,661,148.72

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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	2,654,840.76	100.00	993,692.04	37.43	1,661,148.72

说明：

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	808,349.07	86.75	40,417.45	5.00	767,931.62
1 至 2 年					
2 至 3 年	110,000.00	11.81	55,000.00	50.00	55,000.00
3 年以上	13,400.00	1.44	13,400.00	100.00	
合计	931,749.07	100.00	108,817.45	11.68	931,749.07

（续上表）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	376,640.76	14.19	18,832.04	5.00	357,808.72
1 至 2 年	569,800.00	21.46	113,960.00	20.00	455,840.00
2 至 3 年	1,695,000.00	63.85	847,500.00	50.00	847,500.00
3 年以上	13,400.00	0.50	13,400.00	100.00	
合计	2,654,840.76	100.00	993,692.04	37.43	1,661,148.72

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 884,874.59 元。

（3）本期无核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质披露

项目	期末数	期初数
保证金	163,400.00	2,328,200.00
员工社保、住房公积金	768,349.07	326,640.76
合计	931,749.07	2,654,840.76

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前四单位名称情况

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
无锡石播增压器有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	10.73	50,000.00
溧阳市国土资源局	保证金	40,000.00	1 年以内	4.29	2,000.00
溧阳市广播电视信息网络有 限责任公司	保证金	13,400.00	3 年以上	1.44	13,400.00
中国民生银行股份有限公司	保证金	10,000.00	2 至 3 年	1.07	5,000.00
合计		163,400.00		17.53	70,400.00

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	10,534,438.75		10,534,438.75	10,148,648.75		10,148,648.75
对子公司投资：						
被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
联华机械	10,148,648.75			10,148,648.75		
LYKH GmbH		385,790.00		385,790.00		
合计	10,148,648.75	385,790.00		10,534,438.75		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	878,019,415.77	700,925,773.40
其他业务收入	1,327,052.04	1,956,646.84
合计	879,346,467.81	702,882,420.24
主营业务成本	605,733,384.96	465,394,120.03
其他业务成本	794,467.46	1,546,629.69
合计	606,527,852.42	466,940,749.72

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款利息收入	407,307.71	1,178,867.86
其他	142,643.83	266,068.77
合计	549,951.54	1,444,936.63

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	16,282.05	
计入当期损益的政府补助	7,593,979.79	4,577,593.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,657.43	-919,234.02
非经常性损益总额	7,681,919.27	3,658,359.19
减：非经常性损益的所得税影响数	1,161,307.44	555,261.22
非经常性损益净额	6,520,611.83	3,103,097.97
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,520,611.83	3,103,097.97

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	17.50	1.07	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	16.43	1.00	



科华控股股份有限公司

2018年4月9日