

昆山科森科技股份有限公司

审计报告

上会师报字(2018)第 0349 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2018)第 0349 号

昆山科森科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了昆山科森科技股份有限公司(以下简称“科森科技”)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、合并及公司所有者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,公允反映了科森科技 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,我们独立于科森科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关键审计事项	审计应对
<p>1、收入确认</p> <p>2017 年度，科森科技主营业务收入为 2,101,635,887.30 元，较上年增长 68.17%，收入规模增长较快。</p> <p>科森科技根据《企业会计准则第 14 号—收入》的规定，与商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，收入的金额能够可靠计量、相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量，相关经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。对于内销，公司在向客户交付产品并收到客户的收讫单据时，确认销售收入；对于外销，在向客户交付产品并由客户指定的货运代理签收，科森科技提供报关资料配合货运代理报关后，经海关审批后获得出口报关单时，确认销售收入。</p> <p>鉴于营业收入是科森科技的关键业绩指标之一，且主营业务收入规模增长较快，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见附注四(24)； 关于收入的披露见附注六(31)。</p>	<p>我们对科森科技收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查销售订单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的销售条款与条件，并与管理层访谈，评估公司销售收入的确认政策。</p> <p>(3) 对销售收入和成本执行分析程序并与上期同类指标进行比较，识别和调查异常波动。</p> <p>(4) 对营业收入执行截止性测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</p> <p>(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。</p>
<p>2、应收账款的减值</p> <p>2017 年 12 月 31 日，科森科技应收账款余额 1,235,586,714.21 元，坏账准备 64,343,767.56 元，账面价值 1,171,242,946.65 元，占 2017 年度合并营业收入的 54.10%。</p> <p>科森科技根据应收账款的可回收性为判断基础确认坏账准备。应收账款年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备会计政策见附注四(11)； 关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六(3)。</p>	<p>我们对科森科技应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解及评估了信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。</p> <p>(3) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>(4) 对于单项金额重大的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据。</p> <p>(5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否正确。</p>



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

四、其他信息

科森科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 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

科森科技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，管理层负责评估科森科技的持续经营能力，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森科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科森科技的财务报告过程。

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



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对科森科技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森科技不能持续经营。

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。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

6、就科森科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

张扬



中国注册会计师

兰亚娟



二〇一八年二月十二日

合并资产负债表

2017年12月31日

项目	附注六	期末余额	期初余额	项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	432,783,964.18	82,681,519.81	短期借款	14	683,013,400.00	120,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产	2	5,538,516.98		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	3	1,171,242,946.65	566,989,254.66	衍生金融负债	15	69,810,421.18	135,164,406.85
应收账款	4	11,495,731.60	5,842,884.05	应付票据	16	629,685,972.34	337,240,333.96
应收保理				预收款项	17	1,051,660.72	232,020.38
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	18	44,704,830.10	32,919,168.01
其他应收款	5	66,128,284.87	17,483,199.26	应交税费	19	31,165,761.59	24,436,472.95
买入返售金融资产	6	169,234,981.93	86,124,453.58	应付利息			
存货				其他应付款	20	15,929,964.11	11,340,905.36
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	33,555,427.25	1,920,438.82	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,889,979,883.46	761,041,750.18	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	21	50,917,858.19	38,665,522.46
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,526,279,468.23	699,998,429.97
发放贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产	8	3,000,000.00	3,000,000.00	长期借款	22	90,000,000.00	90,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				长期应付款	23	64,456,520.04	
固定资产	9	1,886,785,756.29	594,463,394.06	专项应付款			
在建工程	10	251,162,804.39	40,746,025.23	预计负债	24	60,599,834.14	27,192,459.65
工程物资				递延收益	25	5,762,260.67	2,489,404.07
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		156,362,094.81	184,158,383.76
无形资产	11	77,459,623.07	78,772,063.79	负债合计		1,682,641,563.04	884,156,813.73
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本	26	296,876,800.00	158,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	12	20,093,050.75	9,704,535.88	其中：优先股			
其他非流动资产	13	12,141,458.12	2,701,582.39	永续债			
非流动资产合计		1,550,642,692.62	729,387,401.35	资本公积	27	829,367,280.35	5,227,369.41
				减：库存股			
				其他综合收益	28	-25,191.05	
				专项储备			
				盈余公积	29	54,851,074.74	42,542,496.92
				一般风险准备			
				未分配利润	30	576,911,019.00	400,522,471.47
				归属于母公司所有者权益合计		1,757,980,983.04	606,292,337.80
				少数股东权益			
资产总计		3,440,622,546.08	1,490,429,151.53	所有者权益合计		1,757,980,983.04	606,292,337.80
				负债和所有者权益总计		3,440,622,546.08	1,490,429,151.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,164,957,830.68	1,302,779,283.53	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		257,801,300.55	219,125,761.13
其中：营业收入	31	2,164,957,830.68	1,302,779,283.53	减：所得税费用	41	35,397,503.20	30,229,888.63
利息收入							
已赚保费				五、净利润（净亏损以“-”号填列）		222,403,797.35	188,895,872.50
手续费及佣金收入				(一) 按经营持续性分类：			
				1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		222,403,797.35	188,895,872.50
				2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
二、营业总成本		1,922,923,065.02	1,088,880,014.30	(二) 按所有权归属分类：			
其中：营业成本	31	1,529,978,763.76	884,986,579.59	1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
利息支出				2、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		222,403,797.35	188,895,872.50
手续费及佣金支出							
退保金							
赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额	42	-25,191.05	
提取保险合同准备金净额				(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
保单红利支出				1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
分保费用				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			
税金及附加	32	6,850,739.75	8,215,238.06	(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-25,191.05	
销售费用	33	48,262,207.87	31,743,897.03	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			
管理费用	34	262,985,340.60	155,986,781.42	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
财务费用	35	36,184,957.66	7,062,605.04	3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
资产减值损失	36	38,661,055.38	884,913.16	4、现金流量套期损益的有效部分			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				5、外币财务报表折算差额		-25,191.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	37	4,077,334.70		6、其他			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益							
汇兑收益（损失以“-”号填列）				七、综合收益总额			
资产处置收益（损失以“-”号填列）				归属于母公司所有者的综合收益总额		222,378,606.30	188,895,872.50
其他收益	38	1,361,333.33		归属于少数股东的综合收益总额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,473,433.69	213,899,269.23	八、每股收益：			
加：营业外收入	39	10,680,120.54	5,398,496.75	(一) 基本每股收益	43	0.78	1.20
减：营业外支出	40	352,253.68	172,004.85	(二) 稀释每股收益	43	0.78	1.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注六	本期发生额	上期发生额	项目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,061,177,092.05	243,724,460.21
销售商品、提供劳务收到的现金		1,866,385,850.03	1,571,544,092.64	投资支付的现金		582,000,000.00	
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金		1,643,177,092.05	243,724,460.21
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流出小计		-1,022,595,757.35	-231,924,460.21
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额			
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				三、筹资活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金				吸收投资收到的现金		975,655,305.40	
拆入资金净增加额				其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
回购业务资金净增加额				取得借款收到的现金		771,284,670.00	272,917,800.00
收到的税费返还		82,959,454.65	22,951,730.78	发行债券收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	44	13,775,792.97	5,019,863.23	收到其他与筹资活动有关的现金	44	1,746,939,975.40	20,000,000.00
经营活动现金流入小计		1,963,121,097.65	1,599,515,686.65	筹资活动现金流入小计		421,849,820.06	292,917,800.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,265,255,144.58	818,797,303.23	偿还债务支付的现金		53,426,870.34	12,113,327.89
客户贷款及垫款净增加额				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,290,732.31	47,451,336.72
存放中央银行和同业款项净增加额				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	44	534,667,422.71	475,262,027.90
支付原保险合同赔付款项的现金				支付其他与筹资活动有关的现金		1,212,272,552.69	-182,344,227.90
支付利息、手续费及佣金的现金				筹资活动现金流出小计			
支付保单红利的现金				筹资活动产生的现金流量净额		-14,067,879.29	5,461,145.98
支付给职工以及为职工支付的现金		382,671,751.76	257,283,979.51	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
支付的各项税费		53,783,967.97	70,675,058.55				
支付其他与经营活动有关的现金	44	86,916,705.02	52,646,098.89	五、现金及现金等价物净增加额		350,102,444.37	-8,694,295.66
经营活动现金流出小计		1,788,627,569.33	1,199,402,440.18	加：期初现金及现金等价物余额		82,681,519.81	91,375,815.47
经营活动产生的现金流量净额		174,493,528.32	400,113,246.47	六、期末现金及现金等价物余额		432,783,964.18	82,681,519.81
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		582,000,000.00					
取得投资收益收到的现金		4,077,334.70					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		604,000.00					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额							
收到其他与投资活动有关的现金	44	33,900,000.00	11,800,000.00				
投资活动现金流入小计		620,581,334.70	11,800,000.00				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2017年度

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	158,000,000.00					5,227,369.41							606,292,337.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	158,000,000.00					5,227,369.41							606,292,337.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,876,800.00					824,139,910.94		-25,191.05					1,151,688,648.24
（一）综合收益总额								-25,191.05					222,378,606.30
（二）所有者投入和减少资本	54,610,120.00					908,059,528.52							962,669,648.52
1、股东投入的普通股	54,610,120.00					908,059,528.52							962,669,648.52
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													
4、其他													
（三）利润分配													-33,706,672.00
1、提取盈余公积													
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	84,266,680.00					-84,266,680.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	84,266,680.00					-84,266,680.00							
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	296,876,800.00					829,367,280.35		-25,191.05					1,757,980,983.04
						347,062.42							347,062.42
						576,911,019.00							576,911,019.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2017年度

货币单位：人民币元

编制单位：昆山利森科技股份有限公司

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	优先股	永续债	其他	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	79,000,000.00				65,944,903.68				25,121,910.70		247,529,650.92			417,596,465.30
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	79,000,000.00				65,944,903.68				25,121,910.70		247,529,650.92			417,596,465.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,000,000.00				-60,717,534.27				17,420,586.22		153,192,820.55			188,895,872.50
(一) 综合收益总额											188,895,872.50			188,895,872.50
(二) 所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									17,609,214.55		-17,609,214.55			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配									17,609,214.55		-17,609,214.55			
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转	79,000,000.00				-79,000,000.00									
1、资本公积转增资本 (或股本)	79,000,000.00				-79,000,000.00									
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									-188,628.33		-18,093,837.40			
四、本期期末余额	158,000,000.00				5,227,369.41				42,542,496.92		400,522,471.47			606,292,337.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额	项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		426,417,121.04	79,277,859.53	短期借款		653,013,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收账款		5,538,516.98	579,766,139.37	应付票据		69,810,421.18	135,164,006.85
预付款项	1	1,049,190,367.77	4,897,459.16	应付账款		342,837,323.42	238,103,263.24
应收利息		9,468,342.49		预收款项		1,051,660.72	232,020.38
应收股利				应付职工薪酬		30,065,889.53	28,262,198.84
其他应收款	2	206,200,246.65	39,851,490.39	应交税费		11,537,574.88	22,321,530.02
存货		106,811,540.83	65,724,920.71	应付利息			
持有待售资产				应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		6,593,518.26	6,043,472.13
其他流动资产		12,648,862.80		持有待售负债			
流动资产合计		1,816,274,998.56	769,517,869.16	一年内到期的非流动负债		50,917,858.19	38,665,522.46
				其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,165,827,246.18	588,882,013.92
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资		3,000,000.00	3,000,000.00	长期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	3	201,333,780.00	40,000,000.00	长期应付款			64,456,520.04
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		745,735,652.21	458,375,903.58	预计负债			
在建工程		103,484,643.27	28,591,053.80	递延收益		21,825,167.42	11,661,459.63
工程物资				递延所得税负债		5,762,260.67	2,489,404.07
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		117,587,428.09	168,607,383.74
油气资产				负债合计		1,283,414,674.27	757,489,397.66
无形资产		37,405,530.24	38,223,259.57	所有者权益：			
开发支出				股本		296,876,800.00	158,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		12,353,353.75	7,216,867.79	其中：优先股			
递延所得税资产		4,874,871.97	1,216,782.39	永续债			
其他非流动资产		1,108,187,831.44	576,623,867.13	资本公积		829,367,280.35	5,227,369.41
非流动资产合计		2,924,462,830.00	1,346,141,736.29	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		2,924,462,830.00	1,346,141,736.29	专项储备			
				盈余公积		54,851,074.74	42,542,496.92
				未分配利润		459,953,000.64	382,882,472.30
				所有者权益合计		1,641,049,155.73	588,652,338.63
				负债和所有者权益总计		2,924,462,830.00	1,346,141,736.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2017年度

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额	项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	1,970,820,905.71	1,331,717,672.55	四、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,085,778.16	176,092,145.50
减：营业成本	4	1,550,456,880.69	964,322,583.15	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,085,778.16	176,092,145.50
税金及附加		4,507,289.03	6,962,398.02	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
销售费用		41,443,826.00	30,578,640.55				
管理费用		185,165,216.67	123,952,735.05	五、其他综合收益的税后净额			
财务费用		36,009,848.78	5,489,993.00	（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
资产减值损失		26,020,125.42	-155,820.75	1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				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			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	4,077,334.70	-1,110,746.80	（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			41,292.73	2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他收益		1,361,333.33		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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,656,387.15	199,497,689.46	5、外币财务报表折算差额			
加：营业外收入		9,080,640.61	4,875,697.54	6、其他			
减：营业外支出		248,797.06	139,022.70	六、综合收益总额		123,085,778.16	176,092,145.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,488,230.70	204,234,364.30	七、每股收益：			
减：所得税费用		18,402,452.54	28,142,218.80	（一）基本每股收益			
				（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2017年度

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额	项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：							
销售商品、提供劳务收到的现金		1,756,792,836.13	1,585,244,337.38	三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		82,959,454.65	22,951,730.78	吸收投资收到的现金		975,655,305.40	
收到其他与经营活动有关的现金		11,936,150.88	4,657,991.75	取得借款收到的现金		741,284,670.00	272,917,800.00
经营活动现金流入小计		1,851,688,441.66	1,612,854,059.91	收到其他与筹资活动有关的现金		24,652,409.60	20,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,332,376,945.26	983,169,751.53	偿还债务支付的现金		1,741,592,385.00	292,917,800.00
支付给职工以及为职工支付的现金		247,896,148.12	199,505,575.04	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,849,820.06	415,697,363.29
支付的各项税费		46,082,950.52	66,591,152.24	支付其他与筹资活动有关的现金		53,173,120.34	12,113,327.89
支付其他与经营活动有关的现金		55,987,993.35	41,435,494.76	筹资活动现金流出小计		342,901,184.72	67,549,458.50
经营活动现金流出小计		1,682,344,037.25	1,290,701,973.57	筹资活动产生的现金流量净额		817,924,125.12	495,360,149.68
经营活动产生的现金流量净额		169,344,404.41	322,152,086.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金		582,000,000.00		五、现金及现金等价物净增加额			
取得投资收益收到的现金		4,077,334.70		加：期初现金及现金等价物余额		347,139,261.51	-11,604,302.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,379,280.64		加：期末现金及现金等价物余额		79,277,859.53	90,882,162.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	5,500,000.00			426,417,121.04	79,277,859.53
投资活动现金流入小计		670,456,615.34	5,500,000.00				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		658,945,323.39	142,275,185.53				
投资支付的现金		743,333,780.00					
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		1,402,279,103.39	142,275,185.53				
投资活动产生的现金流量净额		-731,822,488.05	-136,775,185.53				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：昆山科森科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	本期						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	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	158,000,000.00				5,227,369.41				42,542,496.92	382,882,472.30	588,652,338.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	158,000,000.00				5,227,369.41				42,542,496.92	382,882,472.30	588,652,338.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	138,876,800.00				824,139,910.94				12,308,577.82	77,070,528.34	1,052,395,817.10
（一）综合收益总额										123,085,778.16	123,085,778.16
（二）所有者投入和减少资本	54,610,120.00				908,059,528.52						962,669,648.52
1、股东投入的普通股	54,610,120.00				908,059,528.52						962,669,648.52
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											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									12,308,577.82	-46,015,249.82	-33,706,672.00
2、对所有者（或股东）的分配									12,308,577.82	-12,308,577.82	
3、其他										-33,706,672.00	-33,706,672.00
（四）所有者权益内部结转	84,266,680.00				-84,266,680.00						
1、资本公积转增资本（或股本）	84,266,680.00				-84,266,680.00						
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					347,062.42						347,062.42
四、本期末余额	296,876,800.00				829,367,280.35				54,851,074.74	459,953,000.64	1,641,048,155.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表 (续)

2017年度

货币单位: 人民币元

编制单位: 昆山科森科技股份有限公司

项目	上期						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		
		优先股	永续债					其他
一、上年期末余额	79,000,000.00			84,227,369.41			224,399,541.35	412,560,193.13
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	79,000,000.00			84,227,369.41			224,399,541.35	412,560,193.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,000,000.00			-79,000,000.00			158,482,930.95	176,092,145.50
(一) 综合收益总额							176,092,145.50	176,092,145.50
(二) 所有者投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入所有者权益的金额								
4、其他								
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积							-17,609,214.55	-17,609,214.55
2、对所有者 (或股东) 的分配							-17,609,214.55	-17,609,214.55
3、其他								
(四) 所有者权益内部结转	79,000,000.00			-79,000,000.00				
1、资本公积转增资本 (或股本)	79,000,000.00			-79,000,000.00				
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、本期末余额	158,000,000.00			5,227,369.41			382,882,472.30	588,652,338.63

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司基本情况

1、历史沿革

昆山科森科技股份有限公司(以下简称“科森科技”)前身为昆山科森科技有限公司, 由徐金根和王冬梅出资设立, 2010年12月1日于苏州市昆山工商行政管理局注册成立, 成立时注册资本为人民币6,500.00万元, 注册号为320583000416321。

昆山科森科技有限公司经数次股权变更后, 以2013年11月30日经审计的净资产为基准, 整体变更为股份有限公司, 本次变更后科森科技注册资本为人民币6,500.00万元, 每股面值人民币1元, 于2014年2月18日在江苏省苏州工商行政管理局完成工商变更登记。

2016年12月28日, 科森科技取得中国证监会《关于核准昆山科森科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》证监许可(2016)3211号文件, 公司股票于2017年2月9日在上海证券交易所挂牌交易, 发行价格为每股18.85元。

科森科技现持有统一社会信用代码为91320500565336601D的营业执照, 注册资本为人民币296,876,800.00元, 股份总数296,876,800.00元(每股面值1元)。截至2017年12月31日, 有限售条件的流动股份: A股223,143,420.00股; 无限售条件的流通股股份: A股73,733,380.00股。

2、注册地、组织形式和总部地址。

注册地: 江苏省昆山市昆嘉路389号

组织形式: 股份有限公司(上市)

总部地址: 江苏省昆山市昆嘉路389号

3、业务性质和主要经营活动。

本公司所处行业: 金属结构制造业

经营范围: 手术器械研发; 一类医疗器械及零部件、机电产品及结构件、精密金属结构件、精密模具的研发、设计、制造和销售; 机械设备租赁; 商品及技术的进出口。

4、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司无母公司, 最终控制人为: 徐金根、王冬梅。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司第二届董事会第八次会议通过于2018年2月12日批准报出。

二、本年度合并财务报表的范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例
科森科技东台有限公司	全资子公司	一级子公司	100.00%
Kersen Science & Technology North America Corp	全资子公司	一级子公司	100.00%
江苏科森光电科技有限公司	控股子公司	一级子公司	90.00%

(续上表)

<u>纳入合并报表范围的子公司名称</u>	<u>资产负债表合并日</u>	<u>利润表、现金流量表以及股东权益变动表合并期间</u>	<u>持股比例</u>	<u>合并比例</u>
科森科技东台有限公司	2017年12月31日	2017年1月1日至2017年12月31日	100.00%	100.00%
Kersen Science & Technology North America Corp	2017年12月31日	2017年8月16日至2017年12月31日	100.00%	100.00%
江苏科森光电科技有限公司	2017年12月31日	2017年12月12日至2017年12月31日	90.00%	90.00%

注：江苏科森光电科技有限公司于2017年12月12日成立，截至2017年12月31日尚未实际运营。

本期合并财务报表范围及其变化情况“本附注七、合并范围的变更”以及“本附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

公司的经营活动将会无限期地延续下去，在可以遇见的未来，不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及其他各项会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 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；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(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)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金:是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金等价物:是指公司持有的期限短、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。

9、外币交易折算

(1) 外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。

(2) 于资产负债表日,按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理

① 外币货币性项目,采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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。

② 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,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的交易性金融资产,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,作为公允价值变动损益,计入当期损益。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时分为以下四类：

- 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；
- ② 持有至到期投资；
- ③ 委托贷款和应收款项；
- ④ 可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

① 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

定义：指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。包括：公司以赚取差价为目的取得的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具。

初始计量：按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，则单独确认为应收项目。

公允价值的取得方法：上市流通的金融资产和负债，公允价值按市场价格计算，不扣除交易成本；非上市流通的金融资产和负债，公允价值按场外证券市场价格计算，场外证券市场是有促进购买及变卖投资证券而不产生重大交易成本的市场机制。

在持有交易性金融资产和负债期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，交易性金融资产和负债公允价值变动计入当期损益。

处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

定义：指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。包括：从二级市场上购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

初始计量：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 委托贷款和应收款项

定义：委托贷款指企业委托银行或其他金融机构向其他单位贷出的款项；应收款项指销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。

初始计量：委托贷款按照发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额；对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

委托贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。实际利率应在发放委托贷款时确定，在该委托贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置委托贷款和应收款项时，将取得的价款与该委托贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

定义：指没有划分为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、委托贷款和应收款项的金融资产。包括：企业购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等。

初始计量：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应处置部分转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

定义：指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。包括：发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

初始计量：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产(除应收款项外)的减值

① 委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计入当期损益。

② 可供出售金融资产减值准备

资产负债表日，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。其中“严重下跌”是指期末公允价值相对于成本的下跌幅度达到或超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值相对于成本连续下跌时间达到或超过 12 个月。

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余金额、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。

③ 持有至到期投资减值准备

资产负债表日，有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，计入当期损益。若已计提减值准备的持有至到期投资价值以后得以恢复的，则在原已计提的减值准备金额内，按恢复增加的金额计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则继续确认所转移金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 应终止确认该金融负债或其一部分。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次, 并首先使用第一层次输入值, 其次使用第二层次输入值, 最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场, 是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大的并单项计提坏账准备应收款项的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项的确认标准: 单项金额重大的应收账款为前五名款项, 单项金额重大的其他应收款采用个别认定。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法: 各单项分别进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款的确定依据、计提方法:

组合的确定依据: 按应收款项实际账龄作为组合确定依据。

按账龄分析法计提坏账准备的计提方法:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1年至2年	20.00%	20.00%
2年至3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的标准、计提方法：

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额不符合上述重大定义，但需逐项认定可收回性的应收款项。

虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的计提方法：各单项分别进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、库存商品、发出商品、在产品、委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

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：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；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。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。

(2) 会计处理方法

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；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或监管部门批准后方可出售的，已获得批准。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时, 对长期股权投资的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投资成本; 对长期股权投资的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, 对长期股权投资的账面价值进行调整, 差额计入投资当期的损益。

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

确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 公司对被投资单位负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响, 是指投资方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。

15、固定资产及折旧

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产采用年限平均法并按下列预计使用年限、预计净残值率及折旧率计提折旧:

分类	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3年至20年	5.00%	4.75%至31.67%
机器设备	10年	5.00%	9.50%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
电子设备	3年	5.00%	31.67%
其他设备	5年	5.00%	19.00%

(3) 计价方法

按其成本进行初始计量。

(4) 后续支出

仅在固定资产有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认,计入固定资产成本;否则,在发生时计入当期损益。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据: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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人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承租人将行使这种选择权;
- 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 承租人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,如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法:融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 在建工程的计价:建造过程中实际发生的全部支出,包括工程达到预计可使用状态前发生的与在建工程相关的借款的利息、折价或溢价摊销、汇兑损益等,计入在建工程的成本。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时间点:建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值,但已计提的折旧额不再调整。

17、无形资产

(1) 计价方法：按其成本进行初始计量。

(2) 无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命有限的无形资产其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，具体各项无形资产的摊销年限如下表：

名称	摊销年限
土地使用权	50 年
软件	10 年
专利权	10 年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末作减值测试。

(4) 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，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

18、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，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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、商誉

是指在同一控制下企业合并下，公司作为购买方取得对其他参与合并企业控制权，支付的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试,如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，直接计入当期财务费用。

(2) 资本化期间、暂停资本化期间的确认方法

购建或者生产的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。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专项借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额；资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的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前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的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发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

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, 公司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。

设定受益计划产生的职工薪酬成本于报告期末确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失;
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息;
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时;
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本;
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付, 是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易, 这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付, 是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:

- ① 期权的行权价格;
- ② 期权的有效期;
- ③ 标的股份的现行价格;
- ④ 股价预计波动率;
- ⑤ 股份的预计股利;
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时,考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的,只要职工或其他地方满足了所有行权条件中的非市场条件(如服务期限等),即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日,后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的,进行调整,并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付,在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况,确认股本和股本溢价,同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,应当采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素:

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期限；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业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和相应的负债。

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。

24、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入：

(2) 销售商品收入的确认

销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③ 收入的金额能够可靠计量；
- ④ 相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

基于以上原则，本公司主要风险和报酬转移具体时点和具体原则按外销和内销分别确定如下：

对于内销，公司在向客户交付产品并收到客户的收讫单据时，确认销售收入；

对于外销，在向客户交付产品并由客户指定的货运代理签收，公司提供报关资料配合货运代理报关后，经海关审批后获得出口报关单时，确认销售收入。

(3) 提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(4) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入本公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

(5) 其他收入按有关制度予以确认：根据业务合同或协议，在收到价款或取得收取价款的证据，并且与该业务相关的成本能够可靠的计量时，确认其他业务收入的实现。

25、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“划分为持有待售资产”相关描述。

28、重大会计政策、会计估计变更及会计差错更正

(1) 重大会计政策变更

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。该准则规范了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。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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。执行《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》之前,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;与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

经公司第二届董事会第八次会议于2018年2月12日决议通过本报告,公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

财政部于2017年12月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号),对一般企业财务报表格式进行了修订,将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”;在“净利润”的项下新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”项目,分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

根据该规定,本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响本期金额	影响上期金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润。比较数据相应调整。	持续经营净利润	222,403,797.35	188,895,872.50
自2017年1月1日起,与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整	营业外收入/ 其他收益	-1,361,333.33/ 1,361,333.33	-/ -

(2) 重大会计估计变更

本期本公司无重大会计估计变更。

(3) 重大前期会计差错更正

本期本公司无重大前期会计差错更正。

29、重大会计估计判断和估计

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,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。

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,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) 坏账准备计提

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。

(2) 存货跌价准备

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。

(3) 可供出售金融资产减值

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,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。

(4) 长期资产减值准备

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。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。

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,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。

(5) 折旧和摊销

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。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。

(6) 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,公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

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。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设,但实际经验值及假设条件的变化仍将影响公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(9) 股份支付

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值,选用的期权定价模型考虑以下因素:

- ① 期权的行权价格;
- ② 期权的有效期;
- ③ 标的股份的现行价格;
- ④ 股价预计波动率;
- ⑤ 股份的预计股利;
- ⑥ 期权有效期内的无风险利率。

五、主要税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额	17%、3%
城市维护建设税	应缴增值税	7%、5%
教育费附加	应缴增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、报告期内税收优惠政策

昆山科森科技股份有限公司于2016年11月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201632001442),认定为高新技术企业,认证有效期3年。

科森科技东台有限公司于2016年11月30日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201632003355),认定为高新技术企业,认证有效期3年。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币						
美元				20,953.85	6.9370	145,356.86
欧元	470.00	7.8023	3,667.08	470.00	7.3068	3,434.20
小计			<u>3,667.08</u>			<u>148,791.06</u>
银行存款						
人民币			358,106,234.83			46,058,392.64
美元	11,414,708.94	6.5342	74,585,991.16	5,233,011.00	6.9370	36,301,397.31
欧元	10,620.19	7.8023	82,861.91	23,668.20	7.3068	172,938.80
日元	90,000.00	0.05788	5,209.20			
小计			<u>432,780,297.10</u>			<u>82,532,728.75</u>
其他货币资金						
人民币						
小计						
合计			<u>432,783,964.18</u>			<u>82,681,519.81</u>

注1: 外币存款汇率为2017年12月29日汇率中间价。

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,538,516.98	-

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大的应收账款	820,727,300.96	66.42%	41,036,365.05	5.00%	779,690,935.91
按账龄分析法计提坏账准备的应 收账款	412,430,924.60	33.38%	20,878,913.86	5.06%	391,552,010.74
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的应收账款	<u>2,428,488.65</u>	<u>0.20%</u>	<u>2,428,488.65</u>	100.00%	-
合计	<u>1,235,586,714.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,343,767.56</u>	5.21%	<u>1,171,242,946.65</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大的应收账款	374,499,023.98	62.74%	18,724,951.20	5.00%	355,774,072.78
按账龄分析法计提坏账准备的应 收账款	222,372,545.08	37.26%	11,157,363.20	5.02%	211,215,181.88
单项金额虽不重大但单项计提坏 账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>596,871,569.06</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,882,314.40</u>	5.01%	<u>566,989,254.66</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	占总金额比例	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	411,063,125.07	33.27%	20,553,156.25	390,509,968.82
1至2年(含2年)	1,260,683.42	0.10%	252,136.68	1,008,546.74
2至3年(含3年)	66,990.37	0.01%	33,495.19	33,495.18
3年以上	<u>40,125.74</u>	=	<u>40,125.74</u>	=
合计	<u>412,430,924.60</u>	<u>33.38%</u>	<u>20,878,913.86</u>	<u>391,552,010.74</u>

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	占总金额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	222,224,180.99	37.23%	11,111,209.05	211,112,971.94
1年至2年	107,739.68	0.02%	21,547.94	86,191.74
2年至3年	32,036.40	0.01%	16,018.20	16,018.20
3年以上	8,588.01	=	8,588.01	
合计	<u>222,372,545.08</u>	<u>37.26%</u>	<u>11,157,363.20</u>	<u>211,215,181.88</u>

(3) 本期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款为:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	2,428,488.65	2,428,488.65	100.00%	预计无法收回

(4) 本期计提的坏账准备金额为 34,461,453.16 元。

(5) 本期末应收账款中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款及已计提的坏账准备,无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
第一名	非关联方	323,218,629.79	1年以内	26.16%	货款
第二名	非关联方	315,515,054.93	1年以内	25.54%	货款
第三名	非关联方	93,749,049.21	1年以内	7.58%	货款
第四名	非关联方	47,609,816.19	1年以内	3.85%	货款
第五名	非关联方	40,634,750.84	1年以内	3.29%	货款
合计		<u>820,727,300.96</u>		<u>66.42%</u>	

(8) 本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) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,495,731.60	100.00%	5,842,884.05	100.00%
1至2年	=	=	=	=
2至3年	=	=	=	=
3年以上	=	=	=	=
合计	<u>11,495,731.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,842,884.05</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	性质
国网江苏省电力公司昆山市供电公司	供应商	2,945,340.76	1年以内	25.62%	预付电费
国网江苏省电力公司东台市供电公司	供应商	1,140,893.15	1年以内	9.92%	预付电费
昆山准格精密机械有限公司	供应商	691,986.17	1年以内	6.02%	预付货款
昆山大德坊五金制品有限公司	供应商	626,899.37	1年以内	5.45%	预付租金
江苏益东资产经营管理有限公司	供应商	<u>543,214.34</u>	1年以内	<u>4.73%</u>	预付租金
合计		<u>5,948,333.79</u>		<u>51.74%</u>	

(3) 截至期末余额及期初余额预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	期末余额				
	余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大的其他应收款	69,725,000.00	99.03%	4,086,250.00	5.86%	65,638,750.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	682,474.07	0.97%	192,939.20	28.27%	489,534.87
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	<u>70,407,474.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,279,189.20</u>	6.08%	<u>66,128,284.87</u>

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期初余额				
	余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大的其他应收款	19,170,656.00	90.54%	3,422,986.33	17.86%	15,747,669.67
按账龄分析法计提坏账准备的 其他应收款	2,002,241.84	9.46%	266,712.25	13.32%	1,735,529.59
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	<u>21,172,897.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,689,698.58</u>	17.43%	<u>17,483,199.26</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	金额	占总金额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	259,464.07	0.37%	12,973.20	246,490.87
1年至2年	105,130.00	0.15%	21,026.00	84,104.00
2年至3年	317,880.00	0.45%	158,940.00	158,940.00
3年以上				
合计	<u>682,474.07</u>	<u>0.97%</u>	<u>192,939.20</u>	<u>489,534.87</u>

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	占总金额比例	坏账准备	账面价值
1年以内	1,268,932.60	5.99%	63,446.63	1,205,485.97
1年至2年	544,630.00	2.58%	108,926.00	435,704.00
2年至3年	188,679.24	0.89%	94,339.62	94,339.62
3年以上				
合计	<u>2,002,241.84</u>	<u>9.46%</u>	<u>266,712.25</u>	<u>1,735,529.59</u>

(3) 期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期计提坏账准备金额 589,490.62 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

(5) 期末余额中应收无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
OST 株式会社	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	71.02%	保证金
东莞市创群精密机械有限公司	非关联方	16,725,000.00	1 年以内	23.75%	保证金
北京精雕科技集团有限公司	非关联方	1,350,000.00	1-2 年	1.92%	保证金
昆山市双杰五金有限公司	非关联方	850,000.00	1-2 年	1.21%	保证金
昆山同心表面科技有限公司	非关联方	800,000.00	1-3 年	1.13%	保证金
合计		<u>69,725,000.00</u>		<u>99.03%</u>	

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	69,384,760.00	18,957,916.00
往来款	914,891.35	2,152,606.12
备用金	<u>107,822.72</u>	<u>62,375.72</u>
合计	<u>70,407,474.07</u>	<u>21,172,897.84</u>

(8) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(9) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	金额	金额	跌价准备	账面价值
原材料	97,644,819.50	2,503,723.06	95,141,096.44	45,726,455.46	659,730.89	45,066,724.57
库存商品	39,551,999.64	2,114,751.21	37,437,248.43	29,635,834.89	1,468,801.92	28,167,032.97
发出商品	4,590,842.20	-	4,590,842.20	62,775.56	-	62,775.56
委托加工物资	31,099,904.06	-	31,099,904.06	12,293,475.16	-	12,293,475.16
在产品	<u>965,890.80</u>	-	<u>965,890.80</u>	<u>534,445.32</u>	-	<u>534,445.32</u>
合计	<u>173,853,456.20</u>	<u>4,618,474.27</u>	<u>169,234,981.93</u>	<u>88,252,986.39</u>	<u>2,128,532.81</u>	<u>86,124,453.58</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销	本期核销	期末余额
原材料	659,730.89	1,908,149.61	-	64,157.44	-	2,503,723.06
库存商品	1,468,801.92	1,700,846.18	-	1,054,896.89	-	2,114,751.21
合计	<u>2,128,532.81</u>	<u>3,608,995.79</u>	-	<u>1,119,054.33</u>	-	<u>4,618,474.27</u>

(3) 期末存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货期末余额的比例
原材料	结合公司生产经营和存货库存情 况按成本与可变现净值孰低计提		
库存商品	结合公司生产经营和存货库存情 况按成本与可变现净值孰低计提		

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	33,555,427.25	1,920,438.82

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	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：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
其他			
合计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	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：			
按公允价值计量的			
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00
其他			
合计	<u>3,000,000.00</u>		<u>3,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
昆山安泰美科金属材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

(3) 报告期内无可供出售金融资产减值的变动情况。

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 账面原值						
期初余额	150,646,686.18	505,536,252.32	8,805,566.23	10,907,296.19	31,917,479.52	707,813,280.44
本期增加金额	127,267,237.81	478,489,865.48	1,155,377.68	25,160,575.63	49,436,448.72	681,509,505.32
其中: 购置	3,800,202.21	163,404,910.83	1,155,377.68	25,092,097.31	41,786,239.50	235,238,827.53
在建工程转入	123,467,035.60	315,084,954.65		68,478.32	7,650,209.22	446,270,677.79
本期减少金额		62,225.89	30,000.00	124,999.41	4,569.23	221,794.53
其中: 处置或报废		62,225.89	30,000.00	124,999.41	4,569.23	221,794.53
转出						
期末余额	277,913,923.99	983,963,891.91	9,930,943.91	35,942,872.41	81,349,359.01	1,389,100,991.23
(2) 累计折旧						
期初余额	17,406,427.41	80,702,430.04	4,278,757.30	3,334,137.51	7,628,134.12	113,349,886.38
本期增加金额	8,227,670.44	66,931,146.62	1,359,691.91	2,901,353.21	9,706,729.30	89,126,591.48
其中: 计提	8,227,670.44	66,931,146.62	1,359,691.91	2,901,353.21	9,706,729.30	89,126,591.48
本期减少金额		25,032.97	19,989.67	115,207.52	1,012.76	161,242.92
其中: 外置或报废		25,032.97	19,989.67	115,207.52	1,012.76	161,242.92
转出						
期末余额	25,634,097.85	147,608,543.69	5,618,459.54	6,120,283.20	17,333,850.66	202,315,234.94
(3) 减值准备						
期初余额						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末余额						
(4) 账面价值						
期末余额	252,279,826.14	836,355,348.22	4,312,484.37	29,822,589.21	64,015,508.35	1,186,785,756.29
期初余额	133,240,258.77	424,833,822.28	4,526,808.93	7,573,158.68	24,289,345.40	594,463,394.06

① 本期折旧额 89,126,591.48 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 446,270,677.79 元。

② 融资租赁固定资产

项目	原值	累计折旧	减值准备	净值
期末余额	54,127,217.96	9,350,993.48		44,776,224.48
期初余额	163,815,038.13	21,030,810.12		142,784,228.01

③ 期末无抵押情况。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东台二厂一期-食堂及活动中心	12,547,988.69	正在申请办理中
东台二厂一期-1号宿舍楼	11,508,627.92	正在申请办理中
东台二厂一期-B栋(1#)厂房	18,808,806.81	正在申请办理中
东台二厂一期-C栋(2#)厂房	23,234,943.01	正在申请办理中
东台二厂一期-D栋(3#)厂房	18,145,313.28	正在申请办理中

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	127,275,352.65		127,275,352.65	15,571,439.11		15,571,439.11
厂房土建工程	107,900,110.20		107,900,110.20	23,350,342.84		23,350,342.84
厂房配套设施	15,987,341.54		15,987,341.54	1,824,243.28		1,824,243.28
合计	<u>251,162,804.39</u>		<u>251,162,804.39</u>	<u>40,746,025.23</u>		<u>40,746,025.23</u>

(2) 重要在建工程变动项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期转入		本期其他减少	期末余额
			固定资产	无形资产		
机器设备	15,571,439.11	434,817,318.40	322,803,642.19	309,762.67	-	127,275,352.65
厂房土建工程	23,350,342.84	154,564,058.61	70,014,291.25			107,900,110.20
厂房配套设施	1,824,243.28	67,615,842.61	53,452,744.35			15,987,341.54
合计	<u>40,746,025.23</u>	<u>656,997,219.62</u>	<u>446,270,677.79</u>	<u>309,762.67</u>		<u>251,162,804.39</u>

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
期初余额	79,468,901.95	3,644,922.87	83,113,824.82
本期增加金额		1,453,053.15	1,453,053.15
其中: 购置		1,143,290.48	1,143,290.48
在建工程转入		309,762.67	309,762.67
其他转入			
本期减少金额			
其中: 处置			
其他转出			
期末余额	79,468,901.95	5,097,976.02	84,566,877.97

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 累计摊销			
期初余额	3,111,868.11	1,229,892.92	4,341,761.03
本期增加金额	1,634,129.50	1,131,364.37	2,765,493.87
其中: 计提	1,634,129.50	1,131,364.37	2,765,493.87
在建工程转入			
其他转入			
本期减少金额			
其中: 处置			
企业合并减少			
其他转出			
期末余额	4,745,997.61	2,361,257.29	7,107,254.90
(3) 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
其中: 计提			
企业合并增加			
本期减少金额			
其中: 处置			
企业合并减少			
期末余额			
(4) 账面价值			
期末账面价值	74,722,904.34	2,736,718.73	77,459,623.07
期初账面价值	76,357,033.84	2,415,029.95	78,772,063.79

注 1: 本期无形资产摊销额 2,765,493.87 元。

注 2: 期末无抵押情况。

12、递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	9,635,669.23	4,482,347.16
其他应收款坏账准备	641,878.37	553,454.80
存货跌价准备	692,771.15	319,279.92
递延收益	9,122,732.00	4,349,454.00
合计	20,093,050.75	9,704,535.88

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

其中：可抵扣差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备	64,343,767.56	29,882,314.40
其他应收款坏账准备	4,279,189.20	3,689,698.58
存货跌价准备	4,618,474.27	2,128,532.81
递延收益	<u>60,818,213.34</u>	<u>28,996,360.00</u>
合计	<u>134,059,644.37</u>	<u>64,696,905.79</u>

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	12,141,458.12	2,701,382.39

14、短期借款

类别	期末余额			期初余额		
	美元金额	汇率	人民币金额	美元金额	汇率	人民币金额
信用借款			683,013,000.00			120,000,000.00
其中：人民币借款			585,000,000.00			120,000,000.00
美元借款	15,000,000.00	6.5342	98,013,000.00			-
抵押借款			-			-
质押借款			-			-
合计			<u>683,013,000.00</u>			<u>120,000,000.00</u>

注 1：截至本期期末，公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	69,810,421.18	41,164,006.85
银行承兑汇票		<u>94,000,000.00</u>
合计	<u>69,810,421.18</u>	<u>135,164,006.85</u>

16、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末余额	期初余额
余额	629,685,972.34	337,240,333.96
其中：账龄超过 1 年的余额	897,621.02	452,970.28

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

17、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	期初余额
余额	1,051,660.72	232,020.38
其中: 账龄超过 1 年的预收款项	57,322.37	52,552.19

(2) 期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	31,441,005.90	375,055,283.59	362,867,872.19	43,628,417.30
设定提存计划	1,478,162.11	19,402,130.26	19,803,879.57	1,076,412.80
合计	32,919,168.01	394,457,413.85	382,671,751.76	44,704,830.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	30,652,501.11	321,774,792.21	309,592,441.21	42,834,852.11
职工福利费	-	33,536,666.78	33,536,666.78	-
社会保险费	708,142.78	9,856,582.59	9,984,677.18	580,048.19
其中: 医疗保险费	550,013.81	7,939,491.94	8,025,187.17	464,318.58
工伤保险费	123,753.11	1,422,504.91	1,458,093.44	88,164.58
生育保险费	34,375.86	494,585.74	501,396.57	27,565.03
住房公积金	80,362.01	9,887,242.01	9,754,087.02	213,517.00
工会经费与职工教育经费	-	-	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	31,441,005.90	375,055,283.59	362,867,872.19	43,628,417.30

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,375,034.53	18,813,001.63	19,139,299.82	1,048,736.34
失业保险费	103,127.58	589,128.63	664,579.75	27,676.46
合计	1,478,162.11	19,402,130.26	19,803,879.57	1,076,412.80

注: 截至期末, 应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

19、应交税费

税种	计缴标准	期末余额	期初余额
企业所得税	应纳税所得额的 15%	29,442,435.75	19,884,834.03
土地使用税	每平方米 4 元或 3 元	331,357.04	110,080.70
房产税	应税收入的 12%或 1.2%	364,116.42	185,343.61
教育费附加	应交流转税的 5%	-	448,131.57
城建税	应交流转税的 7%或 5%	-	627,384.19
印花税	应税收入的 0.1%等	740,998.60	60,676.30
增值税	17%	-	3,120,022.55
个人所得税	超额累进税率	280,731.23	-
美国加利福利亚州经营许可税及城建税	定额	<u>6,122.55</u>	-
合计		<u>31,165,761.59</u>	<u>24,436,472.95</u>

20、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末余额	期初余额
应付日常经营维护款	8,480,344.10	8,896,088.46
应付物流款项	6,129,268.90	1,394,442.05
其他	<u>1,320,351.11</u>	<u>1,050,374.85</u>
合计	<u>15,929,964.11</u>	<u>11,340,905.36</u>

(2) 期末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	50,917,858.19	38,665,522.46

(2) 期末金额前五名的一年内到期的非流动负债

项目	到期日	初始金额	应计利息	期末余额
平安国际融资租赁有限公司	2018 年 7 月	1,954,813.56	36,955.37	1,917,858.19
苏州新合盛融资租赁有限公司	2018 年 4 月/5 月	<u>49,994,507.50</u>	<u>994,507.50</u>	<u>49,000,000.00</u>
合计		<u>51,949,321.06</u>	<u>1,031,462.87</u>	<u>50,917,858.19</u>

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	到期日	初始金额	应计利息	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	2017年10月/12月	11,061,250.00	578,099.34	10,483,150.66
远东国际租赁有限公司	2017年12月	14,645,484.00	909,842.79	13,735,641.21
天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	2017年12月	15,057,240.00	610,509.41	14,446,730.59
苏州新合盛融资租赁有限公司	2017年12月	<u>2,548,612.50</u>	<u>2,548,612.50</u>	=
合计		<u>43,312,586.50</u>	<u>4,647,064.04</u>	<u>38,665,522.46</u>

(3) 一年内到期的应付融资租赁款明细

项目	期末余额	期初余额
平安国际融资租赁有限公司	1,917,858.19	10,483,150.66
远东国际租赁有限公司	-	13,735,641.21
天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	-	14,446,730.59
苏州新合盛融资租赁有限公司	<u>49,000,000.00</u>	=
合计	<u>50,917,858.19</u>	<u>38,665,522.46</u>

注：应付融资租赁款为本公司融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

类别	期末余额			期初余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
信用借款			90,000,000.00			90,000,000.00
抵押借款			-			-
质押借款			-			-
合计			<u>90,000,000.00</u>			<u>90,000,000.00</u>

注：截至期末余额，公司无已到期未偿还的长期借款。

(2) 长期借款中期末余额前三名的借款情况：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种
中国建设银行	2016-09-06	2019-09-06	人民币
中国建设银行	2016-08-08	2019-08-08	人民币
中国建设银行	2016-11-11	2019-11-11	人民币

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

贷款单位	利率	期末数		期初数	
		外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行	4.7500%		40,000,000.00		40,000,000.00
中国建设银行	4.7500%		25,000,000.00		25,000,000.00
中国建设银行	4.7500%		<u>25,000,000.00</u>		<u>25,000,000.00</u>
合计			<u>90,000,000.00</u>		<u>90,000,000.00</u>

(3) 期末余额中无因逾期获得展期的借款。

23、长期应付款

(1) 应付融资租赁款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		64,456,520.04

(2) 应付融资租赁款明细

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司		7,175,448.75
平安国际融资租赁有限公司		841,552.26
天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司		7,439,519.03
苏州新合盛融资租赁有限公司		<u>49,000,000.00</u>
合计		<u>64,456,520.04</u>

24、递延收益

项目	期末余额	期初余额
递延收益-未实现售后租回损益(融资租赁)	-218,379.24	-1,803,900.36
政府补助	<u>60,818,213.38</u>	<u>28,996,360.01</u>
合计	<u>60,599,834.14</u>	<u>27,192,459.65</u>

其中：资产相关的政府补助

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相关
基础设施补助 款(注 1)	15,531,000.02	23,900,000.00	656,333.30		38,774,666.72	与资产相关
微创外科和介入 式治疗器械及配 件生产线技术改 造项目(注 2)	5,823,999.98			728,000.04	5,095,999.94	与资产相关

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	年初余额	本期新增	本期计入营业	本期计入其他	期末余额	与资产相关 /与收益相关
		补助金额	外收入金额	收益金额		
高精度电子产品 金属件生产线技 术改造项目与资 产相关(注 3)	4,950,000.01	10,000,000.00		633,333.29	14,316,666.72	与资产相关
建设用地补助 款(注 4)	<u>2,691,360.00</u>		<u>60,480.00</u>		<u>2,630,880.00</u>	与资产相关
合计	<u>28,996,360.01</u>	<u>33,900,000.00</u>	<u>716,813.30</u>	<u>1,361,333.33</u>	<u>60,818,213.38</u>	

注 1: 基础设施补助款系江苏东台经济开发区管委会给予的基础建设设施补助款。

注 2: 微创外科和介入式治疗器械及配件生产线技术改造项目系昆山市经济和信息化委员会给予的技改项目的补助。

注 3: 高精度电子产品金属件生产线技术改造项目系昆山市经济和信息化委员会给予的技改项目的补助。

注 4: 建设用地补助款系江苏省昆山经济技术开发区管理委员会给予的一次性补助基础设施建设费。

25、递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
固定资产加速折旧	5,762,260.67	2,489,404.07

其中: 应纳税差异项目明细

项目	期末余额	期初余额
固定资产加速折旧	38,415,071.13	16,596,027.13

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股(注 1)	送股	公积金转股(注 2)	其他(注 3)	小计	
股份总数	158,000,000.00	52,666,700.00	-	84,266,680.00	1,943,420.00	138,876,800.00	296,876,800.00

注 1: 2016 年 12 月 28 日, 公司取得中国证监会《关于核准昆山科森科技股份有限公司首次公开发行股票批复》证监许可<2016>3211 号文件, 核准公司发行新股不超过 52,666,700.00 股, 公司股票于 2017 年 2 月 9 日在上海证券交易所上市。本次发行募集资金总额为人民币 992,767,295.00 元, 扣除各项含税发行费用人民币 76,903,300.00 元(其中: 增值税进项税额 4,351,643.12 元)后, 实际募集资金净额为人民币 915,863,995.00 元。其中: 计入实收资本人民币 52,666,700.00 元, 计入资本公积-股本溢价人民币 867,548,938.12 元, 计入应交税金-应交增值税-进项税人民币 4,351,643.12 元。上述资金已由上会会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并出具上会师报字(2017)第 0172 号验资报告。

注2：根据公司于2017年8月11日、8月28日分别召开的第二届董事会第三次会议、2017年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司2017年半年度资本公积转增股本的议案》，并于上海证券交易所发布的编号为2017-049《昆山科森科技股份有限公司2017半年度权益分派实施公告》公告，公司以总股本210,666,700.00股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计转增84,266,680.00股，本次分配后总股本为294,933,380.00股，公司于2017年9月6日完成工商变更登记手续，变更后公司注册资本为人民币294,933,380.00元。

注3：根据贵公司2017年11月17日召开的2017年第三次临时股东大会审议通过的《关于<昆山科森科技股份有限公司2017年限制性股票激励计划>及其摘要的议案》和2017年12月1日召开的第二届董事会第六次会议审议通过的《关于调整公司2017年限制性股票激励计划授予人数和授予数量的议案》，授予221位自然人激励对象数量1,943,420股的限制性股票，授予价格21.845元。本次激励计划完成后，公司股本总数由29,493.34万股增加至29,687.68万股，公司注册资本由29,493.34万元增加至29,687.68万元，本次激励计划共募集资金总额为4,245.40万元。上述资金已由上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具上会师报字(2017)第5646号验资报告。

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)(注1)	5,227,369.41	908,059,528.52	84,266,680.00	829,020,217.93
其他资本公积		347,062.42	=	347,062.42
合计	<u>5,227,369.41</u>	<u>908,406,590.94</u>	<u>84,266,680.00</u>	<u>829,367,280.35</u>

参见附注六、26注1。

28、其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额			25,191.05	-25,191.05

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,542,496.92	12,308,577.82		54,851,074.74

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	400,522,471.47	247,329,650.92
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	400,522,471.47	247,329,650.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	222,403,797.35	188,895,872.50

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期	上期
减:提取法定盈余公积	12,308,577.82	17,609,214.55
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	33,706,672.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
加:其他	-	-18,093,837.40
期末未分配利润	576,911,019.00	400,522,471.47

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,101,635,887.30	1,496,617,236.94	1,249,693,878.63	864,894,120.60
其他业务	63,321,943.38	33,361,526.82	53,085,404.90	20,092,458.99
合计	<u>2,164,957,830.68</u>	<u>1,529,978,763.76</u>	<u>1,302,779,283.53</u>	<u>884,986,579.59</u>

(2) 主营业务(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
手机及平板电脑结构件	1,887,978,364.78	1,349,777,168.18	1,093,402,106.29	765,673,932.27
医疗手术器械结构件	76,922,007.78	34,238,611.64	75,034,698.49	32,247,369.88
光伏产品结构件	44,247,761.50	37,225,148.44	48,512,588.45	40,866,676.93
一般精密金属结构件	92,487,753.24	75,376,308.68	32,744,485.40	26,106,141.52
合计	<u>2,101,635,887.30</u>	<u>1,496,617,236.94</u>	<u>1,249,693,878.63</u>	<u>864,894,120.60</u>

(3) 主营业务(分地区)

分类	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
境内地区	1,343,292,805.93	929,711,496.49	723,488,392.74	475,737,683.44
境外地区	758,343,081.37	566,905,740.45	526,205,485.89	389,156,437.16
合计	<u>2,101,635,887.30</u>	<u>1,496,617,236.94</u>	<u>1,249,693,878.63</u>	<u>864,894,120.60</u>

(4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	1,030,928,634.59	47.62%
第二名	218,792,136.62	10.11%
第三名	162,163,797.74	7.49%
第四名	143,045,847.01	6.61%
第五名	88,507,276.64	4.09%
合计	<u>1,643,437,692.60</u>	<u>75.92%</u>

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,492,015.41	3,845,281.37
教育费附加	1,065,725.28	2,749,801.35
印花税	1,486,299.89	316,953.70
土地使用税	1,325,428.16	507,608.82
房产税	1,455,341.30	786,802.82
车船税	19,742.70	8,790.00
其他	<u>6,187.01</u>	
合计	<u>6,850,739.75</u>	<u>8,215,238.06</u>

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,205,478.16	10,749,675.75
运输费	12,969,456.37	4,573,675.48
业务招待费	9,771,921.27	8,935,299.17
报关费	3,663,425.27	2,272,291.65
差旅费	3,393,083.29	3,296,962.45
办公费	1,257,807.90	1,089,659.72
福利费	398,273.19	313,276.89
折旧费	133,913.87	115,984.91
其他	<u>468,848.55</u>	<u>397,071.01</u>
合计	<u>48,262,207.87</u>	<u>31,743,897.03</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	113,793,472.66	63,447,855.34
职工薪酬	79,467,877.48	46,938,444.24
办公费	15,062,480.16	14,790,342.00
折旧费	14,708,072.75	9,274,171.20
中介服务费	4,910,983.21	4,854,856.52
社保及公积金	10,071,881.45	4,775,615.72
福利费	11,436,027.51	3,972,590.96
差旅费	3,299,016.45	2,923,690.25
业务招待费	4,602,930.36	2,114,075.07
无形资产摊销	2,075,275.56	1,293,782.53
税费		607,056.98
劳保用品	2,406,403.31	498,897.27
其他	<u>1,150,919.70</u>	<u>495,403.34</u>
合计	<u>262,985,340.60</u>	<u>155,986,781.42</u>

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,811,893.45	16,738,960.76
其中：融资租赁利息支出	3,734,546.59	5,807,806.29
减：利息收入	3,117,348.55	206,476.98
手续费	436,969.91	1,794,880.32
汇兑损益	15,053,442.85	-11,264,759.06
合计	36,184,957.66	7,062,605.04

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	34,462,568.97	-3,496,418.21
其他应收款坏账准备	589,490.62	2,666,890.61
存货跌价准备	3,608,995.79	1,714,440.76
合计	38,661,055.38	884,913.16

37、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	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,077,334.70	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
委托贷款投资收益	-	-
合计	4,077,334.70	-

38、其他收益

(1) 类别

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
政府补助	1,361,333.33	-	1,361,333.33

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关 /与收益相关
微创外科和介入式治疗器械及配件生产线技术改造项目	728,000.04		与资产相关的 政府补助
高精密电子产品金属件生产线技术改造项目与资产相关	633,333.29		与资产相关的 政府补助
合计	<u>1,361,333.33</u>		

39、营业外收入

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经 常性损益金额
非流动资产报废利得	21,773.33	65,592.63	21,773.33
政府补助	10,297,539.79	5,249,288.49	10,297,539.79
其他	<u>360,807.42</u>	<u>83,615.63</u>	<u>360,807.42</u>
合计	<u>10,680,120.54</u>	<u>5,398,496.75</u>	<u>10,680,120.54</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
关于印发 2016 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项资金项目申报指南的申请		2,161,302.00	与收益相关
昆山市十大优秀民营企业		1,000,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年昆山市转型升级创新发展（工业经济）专项资金的通知		728,000.00	与资产相关
关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级转型资金指标的通知		550,000.00	与资产相关
建设用地补助款、基础设施补助款及电力安装扶持款摊销	716,813.30	317,479.99	与资产相关
东台市人民政府关于进一步加快新型工业化发展的政策意见补助	415,900.00	120,000.00	与收益相关
关于发放博士后工作和省级以上专家生活医疗补助等人才专项资助经费的请示		100,000.00	与收益相关
关于印发 2016 年昆山市“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目（第二批）申报指南并组织项目申报的通知		90,000.00	与收益相关
关于印发 2016 年昆山市“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目申报指南并组织项目申报的通知		50,000.00	与收益相关
关于 2016 年度专利资助奖励办法及申报工的通知		41,100.00	与收益相关
关于加强市科技创新与成果转化专项引导资金管理的意见		40,000.00	与收益相关

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
关于东台市进一步做好失业保险支持企业稳定岗位实施办法(试行)	-	23,406.50	与收益相关
关于 2015 年第二批“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目立项及资金下达的通知	-	22,000.00	与收益相关
财政局(开发区科技局)专利保险补贴	-	5,000.00	与收益相关
2015 年开发区企业技能人才建设优秀企业表彰奖励	-	1,000.00	与收益相关
关于下达 2016 年度开发区转型升级创新发展(专利奖励)项目资金的通知	82,000.00	-	与收益相关
关于组织 2017 年商务发展专项资金支持项目申报工作的通知	31,200.00	-	与收益相关
关于拨付张家港农商行等 10 家新增上市企业市级财政奖补的通知	500,000.00	-	与收益相关
关于下达 2017 年度省级工业和信息产业转型升级专项(工业企业技术改造综合奖补)资金指标的通知	790,000.00	-	与收益相关
昆山开发区党工委昆山开发区管委会印发《关于推进转型升级创新发展若干配套政策》的通知	4,000,000.00	-	与收益相关
关于下达 2013 年省工程技术研究中心建设项目分年度奖励经费的通知	250,000.00	-	与收益相关
关于 2017 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目(第二批)立项及资金下达的通知	56,400.00	-	与收益相关
关于 2017 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目(第二批)立项及资金下达的通知	100,000.00	-	与收益相关
关于下达 2017 年昆山市转型升级创新发展(工业经济)等专项第二批资金的通知	1,000,000.00	-	与收益相关
关于兑现 2016 年培育转化一批科技成果项目科技创新券的通知	500,000.00	-	与收益相关
关于下达第二批“省重点企业研发机构能力建设后补助”资金的通知	150,000.00	-	与收益相关
关于 2017 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目(第一批)立项及资金下达的通知	6,880.00	-	与收益相关
关于 2017 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目(第一批)立项及资金下达的通知	161,100.00	-	与收益相关
关于 2017 年“转型升级创新发展六年行动计划”科技创新项目(第一批)立项及资金下达的通知	102,000.00	-	与收益相关
关于下达 2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知	500,000.00	-	与收益相关
关于 2017 年昆山市级科技专项立项及资金下达的通知	280,000.00	-	与收益相关
关于印发《昆山市高技能人才意见的实施细则》的通知	18,000.00	-	与收益相关
关于下达苏州市 2017 年度第十四批科技发展计划(企业研发机构绩效)项目及经费的通知	100,000.00	-	与收益相关
关于下达 2017 年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金的通知	10,000.00	-	与收益相关

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
关于组织申报 2016 年第一批“615 计划”领军人才的通知	200,000.00	-	与收益相关
东台市知识产权局关于下达 2017 年第一批专利资助资金的通知	9,900.00	-	与收益相关
东台市财政局 2017 年省级和信息化转型升级专项奖补资金	200,000.00	-	与收益相关
东台市人力资源和社会保障局 2016 年度引进大学生社保补助	23,546.49	-	与收益相关
东台科技局 2017 年科技创新与成果转化专项引导资金	60,000.00	-	与收益相关
东台科技局 2017 第 2 批专利资助	33,800.00	-	与收益相关
合计	<u>10,297,539.79</u>	<u>5,249,288.49</u>	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经 常性损益金额
非流动资产报废损失	50,266.24	10,956.63	50,266.24
对外捐赠	193,000.00	110,000.00	193,000.00
其他	<u>108,987.44</u>	<u>51,048.22</u>	<u>108,987.44</u>
合计	<u>352,253.68</u>	<u>172,004.85</u>	<u>352,253.68</u>

41、所得税费用

(1) 按类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,513,161.47	31,697,543.64
递延所得税费用	<u>-7,115,658.27</u>	<u>-1,467,655.01</u>
合计	<u>35,397,503.20</u>	<u>30,229,888.63</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	257,801,300.55
非应税收入的影响	-
非应税合并的影响	-51,694.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,942,383.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	-
小计	263,691,989.31
当期适用税率	15%
按适用税率计算的所得税费用	39,553,798.40
子公司适用不同税率的影响	25,177.92
2016 年度汇算清缴调整	-4,181,473.12
所得税费用	35,397,503.20

42、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
(2) 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
(3) 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
(4) 外币财务报表折算差额	-25,191.05	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-25,191.05	-
(5) 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	-25,191.05	-

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益=P₀÷S

项目	序号	本期发生额
P ₀	1	222,403,797.35
非经常性损益	2	9,935,820.16
扣除非经常性损益后的 P ₀	3=1-2	212,467,977.19
S	4	286,155,596.67
基本每股收益	5	0.7772
扣除非经常性损益后每股收益	6	0.7425

(2) 稀释每股收益计算过程

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益计算过程与基本每股收益计算过程一致。

(3) 在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司未发生普通股或潜在普通股股数重大变化的情况。

44、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,117,348.55	3,764,874.45
政府补助	9,580,726.49	206,476.98
其他	<u>1,077,717.93</u>	1,048,511.80
合计	<u>13,775,792.97</u>	<u>5,019,863.23</u>
占收到的其他与经营活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
办公差旅费	22,739,824.36	22,126,660.26
业务招待费	14,374,851.63	11,049,374.24
服务费	4,910,983.21	4,504,856.52
运输费	12,969,456.37	4,573,675.48
手续费	1,320,755.52	1,794,791.53
押金及保证金	<u>16,885,000.00</u>	=
合计	<u>73,200,871.09</u>	<u>44,049,358.03</u>
占支付的其他与经营活动有关的现金总额的比例	84.22%	83.67%

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
收到基础建设补偿款	<u>33,900,000.00</u>	<u>11,800,000.00</u>
合计	<u>33,900,000.00</u>	<u>11,800,000.00</u>
占收到的其他与投资活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金，其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
售后租回设备款	=	20,000,000.00
往来款	=	=
合计	=	<u>20,000,000.00</u>
占收到的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	=	100.00%

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金, 其中价值较大的分项列示如下

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁固定资产的租金	42,053,432.31	47,451,336.72
发行费用	17,337,300.00	=
合计	59,390,732.31	47,451,336.72
占支付的其他与筹资活动有关的现金总额的比例	100.00%	100.00%

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量信息

项目	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	222,403,797.35	188,895,872.50
加: 资产减值准备	37,542,001.05	884,913.16
固定资产折旧	89,126,591.48	52,231,987.10
无形资产摊销	2,765,493.87	1,916,259.87
长期待摊费用摊销	=	=
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)	=	=
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,492.91	-54,636.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	=	=
财务费用(收益以“-”号填列)	37,827,146.63	16,738,960.76
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,077,334.70	=
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,388,514.87	-3,957,059.08
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,272,856.60	2,489,404.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-96,455,409.93	-28,597,421.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-455,912,940.66	68,348,568.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	348,014,286.17	101,216,396.95
其他	347,062.42	=
经营活动产生的现金流量净额	174,493,528.32	400,113,246.47
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	=	=
1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	432,783,964.18	82,681,519.81
减: 现金的期初余额	82,681,519.81	91,375,815.47
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	350,102,444.37	-8,694,295.66

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	432,783,964.18	82,681,519.81
其中：库存现金	3,667.08	148,791.06
可随时用于支付的银行存款	432,780,297.10	82,532,728.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	432,783,964.18	82,681,519.81

七、合并范围的变更

1、本期未发生非同一控制下企业合并。

2、本期未发生同一控制下企业合并。

3、本期无处置的子公司。

4、其他原因的合并范围变动

新增被合并方名称	股权取得时点	股权取得比例	股权取得方式
Kersen Science&Technology North America Corp	2017年8月16日	100.00%	投资设立
江苏科森光电科技有限公司	2017年12月12日	90.00%	投资设立

八、在其他主体中的权益

1、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	
科森科技东台有限公司	盐城市	盐城市	生产销售	100.00%	-	投资设立
Kersen Science & Technology North America Corp	美国	加利福利亚州	研发销售	100.00%	-	投资设立
江苏科森光电科技有限公司	盐城市	盐城市	生产销售	90.00%	-	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

本期公司无在合营企业或联营企业中的权益。

九、金融工具及其风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见附注“六、合并财务报表主要项目附注”之“14、短期借款”、“3、应收账款”、“16、应付账款”等。

与这些金融工具有关的风险, 以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述: 公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。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, 将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。

1、市场风险

(1) 汇率风险

公司承受汇率风险主要是与外汇有关的资产与负债。公司资产负债表日涉及汇率风险的负债详见附注“六、合并财务报表主要项目附注”之“14、短期借款”; 另外, 2017 年度公司的主要业务活动 35.03%以外币计价结算, 并形成应收账款, 详见“六、合并财务报表主要项目附注”之“3、应收账款”。该等外币形成的资产与负债产生的汇率风险可能对公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款以及融资租赁等带息债务。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

资产负债表日涉及利率风险的项目, 详见附注“六、合并财务报表主要项目附注”之“14、短期借款”、“21、一年内到期的非流动负债”。

(3) 价格风险

公司以市场价格采购生产所需原料, 主要原材料为不锈钢、碳钢、铝、铜等金属材料, 因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

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银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它信用评级较高的银行, 公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据, 公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、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客户的信用资质并设置相应信用期。定期对客户信用记录进行监控, 对于信用记录不良的客户, 公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外, 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, 公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人为：徐金根、王冬梅。

2、关联方关系

(1) 子公司有关信息

子公司名称	注册地	业务性质
科森科技东台有限公司	东台经济开发区 纬六路5号	手术器械研发，一类医疗器械及零部件、精密金属结构件、电产品、精密塑胶结构件研发、设计、制造，金属、非金属 PVD 镀膜、模具设计、加工，机械设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。
Kersen Science &Technology North America Corp	美国 加利福利亚州	金属结构件的研发、制造、销售
江苏科森光电科技有限公司	东台经济开发区 迎宾大道（国华 风电西侧）	液晶电视、液晶显示模组、背光模组及液晶显示相关部件研发、组装、销售，并提供相关技术服务,液晶屏全自动生产线、物联网软、硬件研发、销售，薄膜场效应晶体管 LCD（TFT-LCD）、有机发光二极管（OLED）显示器件及关键部件生产，自营和代理各类商品和技术的进出口业务

(续上表)

子公司名称	法定代表人	注册资本	本企业合计 持股比例	企业合计享有 的表决权比例
科森科技东台有限公司	徐金根	200,000,000.00	100.00%	100.00%
Kersen Science &Technology North America Corp	徐金根	美金 200,000.00	100.00%	100.00%
江苏科森光电科技有限公司	瞿李平	200,000,000.00	90.00%	90.00%

(2) 其他关联企业及个人

关联企业名称及个人	与公司的关系
徐小艺	持股 5%以上股东
向雪梅	公司董事、财务总监、董事会秘书、副总经理
瞿海娟	监事会主席、公司监事
瞿李平	公司董事、总经理
李 进	公司董事、副总经理

<u>关联企业名称及个人</u>	<u>与公司的关系</u>
吴惠明	公司董事、副总经理
杨胜君	公司董事
葛其泉	独立董事
王树林	独立董事
曲 峰	独立董事
范玉琴	公司监事
喻学峰	职工监事
昆山安泰美科金属材料有限公司	参股公司
昆山零分母投资企业(有限合伙)	持股 5%以上股东
深圳市珠峰基石股权投资合伙企业(有限合伙)	持股 5%以上股东

3、关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额(万元)</u>	<u>上期发生额(万元)</u>
关键管理人员报酬	580.00	541.00

4、关联方交易

采购商品

<u>关联方名称</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
昆山安泰美科金属材料有限公司	28,557,618.09	23,696,951.03

5、关联方余额

<u>关联方名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款		
昆山安泰美科金属材料有限公司	14,517,984.50	11,956,572.22
应付票据		
昆山安泰美科金属材料有限公司		2,769,319.00

十一、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	1,943,420 股
公司本期行权的各项权益工具总额	1,943,420 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017年12月1日授予的限制性股票授予价格为21.845元,自授予日起12个月、24个月、36个月后的12个月可分别解锁40%、30%、30%。

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	按照 B-S 模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量计算
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	347,062.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	347,062.42

本公司采用“布莱尔-斯科尔斯-默顿”期权定价公式(B-S模型)确定授予的期权的公允价值。由上述模型计算出的相应结果同时参考上海众华资产评估有限公司出具的《昆山科森科技股份有限公司以财务报告为目的确定该公司限售股价格评估报告》(报告编号：沪众评报字(2017)第1129号)。运用 B-S 模型期权定价公式计算出期权的公允价值，本次股份激励的公允价值分别为：25.77 元、23.61 元、21.99 元；在期权有效期内本公司合计应确认费用金额为 4,164,749.06 元。

十二、承诺及或有事项

本期无重大承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配相关事项

科森科技第二届董事会第八次会议决议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，董事会拟决定以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元(含税)，共计派发现金股利人民币 74,219,200 元(含税)；剩余未分配利润结转以后年度；以资本公积金转增股本，每 10 股转增 4 股，转增完成后，公司股本变更为 415,627,520 股，注册资本变更为 415,627,520.00 元。

2、会计估计变更相关事项

科森科技第二届董事会第八次会议决议通过《关于应收账款会计估计变更的议案》，董事会拟决定将按账龄分析法计提坏账准备的应收账款的确定依据、计提方法变更为：

账龄	应收账款计提比例
1 年以内(含 1 年，下同)	
其中：6 个月以内	3.00%
6-12 个月	5.00%
1 年至 2 年	20.00%
2 年至 3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，公司拟自 2018 年 3 月 1 日起开始执行。

十四、其他重要事项

1、对外投资事项

公司于2018年1月11日在在中华人民共和国台湾地区依照中华人民共和国及台湾地区相关规定设立台湾科森科技有限公司,主要经营金属结构件的研发、制造、销售业务,注册资本新台币16,000,000.00元。

科森科技拟设立昆山科森智能装备有限公司,截至报告日公司尚未正式成立,已取得《企业名称预先核准告知书》。

2、公司前10名股东股份质押情况

截至2017年12月31日,公司前10名股东股份质押情况如下:

股东名称	期末持股数量	期末股份质押数量	质押比例
徐金根	109,922,301.00	16,366,700.00	14.89%
徐小艺	18,200,000.00	5,000,000.00	27.47%
昆山零分母投资企业(有限合伙)	18,200,000.00	12,600,000.00	69.23%
李进	2,341,891.00	2,230,000.00	95.22%
向雪梅	2,324,780.00	409,200.00	17.60%
瞿李平	1,870,106.00	1,080,000.00	57.75%

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例	账面价值
单项金额重大的应收账款	654,446,064.08	59.28%	29,806,668.09	4.55%	624,639,395.99
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	445,893,896.88	40.39%	22,552,062.47	5.06%	423,341,834.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,637,626.02	0.33%	2,428,488.65	66.76%	1,209,137.37
合计	<u>1,103,977,586.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,787,219.21</u>	4.97%	<u>1,049,190,367.77</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	374,499,023.98	61.43%	18,724,951.20	5.00%	355,774,072.78
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	235,149,429.79	38.57%	11,157,363.20	4.74%	223,992,066.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>609,648,453.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>29,882,314.40</u>	4.90%	<u>579,766,139.37</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1 年以内	444,526,097.35	40.27%	22,226,304.86	235,001,065.70	38.54%	11,111,209.05
1 至 2 年	1,260,683.42	0.11%	252,136.68	107,739.68	0.02%	21,547.94
2 年至 3 年	66,990.37	0.01%	33,495.19	32,036.40	0.01%	16,018.20
3 年以上	40,125.74	0.00%	40,125.74	8,588.01		8,588.01
合计	<u>445,893,896.88</u>	<u>40.39%</u>	<u>22,552,062.47</u>	<u>235,149,429.79</u>	<u>38.57%</u>	<u>11,157,363.20</u>

(3) 本期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款为

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视移动智能信息技术(北京)有限公司	2,428,488.65	2,428,488.65	100.00%	预计无法收回
Kersen Science & Technology North America Corp	<u>1,209,137.37</u>			合并关联方
合计	<u>3,637,626.02</u>	<u>2,428,488.65</u>	66.76%	

(4) 本期计提的坏账准备金额为 24,904,904.81 元。

(5) 本期末应收账款中持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项为

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
Kersen Science & Technology North America Corp	子公司	1,209,137.37	1 年以内	0.11%	货款

(6) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款及已计提的坏账准备, 无实际核销的应收账款。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
第一名	非关联方	300,419,558.49	1 年以内	27.21%	货款
第二名	非关联方	154,354,937.81	1 年以内	13.98%	货款
第三名	非关联方	93,749,049.21	1 年以内	8.49%	货款
第四名	非关联方	58,312,702.38	1 年以内	5.28%	货款
第五名	非关联方	<u>47,609,816.19</u>	1 年以内	<u>4.32%</u>	货款
合计		<u>654,446,064.08</u>		<u>59.28%</u>	

(8) 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) 按种类披露

种类	期末余额				
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	208,800,715.78	99.78%	2,903,050.00	1.39%	205,897,665.78
按账龄分析法计提坏账准备的其它应收款	468,094.07	0.22%	165,513.20	35.36%	302,580.87
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	<u>209,268,809.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,068,563.20</u>	1.47%	<u>206,200,246.65</u>

(续上表)

种类	期初余额				
	账面金额	比例	坏账准备金额	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	41,997,065.60	96.79%	3,331,686.33	7.93%	38,665,379.27
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,392,327.66	3.21%	206,216.54	14.81%	1,186,111.12
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	<u>43,389,393.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,537,902.87</u>	8.15%	<u>39,851,490.39</u>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内(含1年)	123,464.07	0.06%	6,173.20	859,018.42	1.98%	42,950.92
1至2年(含2年)	43,250.00	0.02%	8,650.00	344,630.00	0.79%	68,926.00
2至3年(含3年)	301,380.00	0.14%	150,690.00	188,679.24	0.44%	94,339.62
3年以上	=	=	=	=	=	=
合计	<u>468,094.07</u>	<u>0.22%</u>	<u>165,513.20</u>	<u>1,392,327.66</u>	<u>3.21%</u>	<u>206,216.54</u>

(3) 期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(4) 本期计提的坏账准备金额为-469,339.67 元。

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 期末余额中应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方款项情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
科森科技东台有限公司	子公司	157,260,215.78	1年以内	75.15%	往来款

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	占总金额比例	款项性质
科森科技东台有限公司	并表关联方	157,260,215.78	1年以内	75.15%	往来款
OST 株式会社	非关联方	50,000,000.00	1年以内	23.89%	保证金
昆山市双杰五金有限公司	非关联方	850,000.00	1-2年	0.41%	往来款
北京精雕科技集团有限公司	非关联方	374,000.00	1-2年	0.18%	保证金
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	<u>316,500.00</u>	2-3年	<u>0.15%</u>	保证金
合计		<u>208,800,715.78</u>		<u>99.78%</u>	

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	50,991,880.00	16,570,036.00
往来款	158,175,107.13	26,756,981.54
备用金	<u>101,822.72</u>	<u>62,375.72</u>
合计	<u>209,268,809.85</u>	<u>43,389,393.26</u>

(8) 期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

(9) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位 持股比例
科森科技东台 有限公司	成本法	200,000,000.00	40,000,000.00	160,000,000.00	200,000,000.00	100.00%
KersenScience& TechnologyNorth AmericaCorp	成本法	<u>1,333,780.00</u>		<u>1,333,780.00</u>	<u>1,333,780.00</u>	100.00%
合计		<u>201,333,780.00</u>	<u>40,000,000.00</u>	<u>161,333,780.00</u>	<u>201,333,780.00</u>	

昆山科森科技股份有限公司
2017年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	在被投资单位 表决权比例	在被投资单位持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
科森科技东台 有限公司	100.00%				
KersenScience& TechnologyNort hAmericaCorp	100.00%				
合计					

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	1,918,725,407.68	1,523,915,827.40	1,283,286,828.51	947,493,881.42
其他业务	52,095,498.03	26,541,053.29	48,430,844.04	16,828,701.73
合计	<u>1,970,820,905.71</u>	<u>1,550,456,880.69</u>	<u>1,331,717,672.55</u>	<u>964,322,583.15</u>

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,110,746.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,077,334.70	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
委托贷款投资收益		
合计	<u>4,077,334.70</u>	<u>-1,110,746.80</u>

十六、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-28,492.91	54,636.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,658,873.12	5,249,288.49

昆山科森科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	58,819.98	-77,432.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
非经常性损益的所得税影响	1,753,380.03	831,535.70
少数股东权益影响额(税后)	-	-
合计	<u>9,935,820.16</u>	<u>4,394,956.20</u>

2、按中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求计算的净资产收益率:

本期发生额利润	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	15.18%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.51%