科德数控股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市

招股意向书附录（二）

序号	文件名称	页码
1	财务报告及审计报告	1
2	发行人公司章程（草案）	154
3	2021 年一季度审阅报告	204
4	内部控制鉴证报告	305
5	非经常性损益明细表	322
6	证监会同意注册的证明文件	336

科德数控股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 12 月 31 日

信会师报字[2021]第 ZG10357 号

科德数控股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 1 月 1 日 至 2020 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-127

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10357 号

科德数控股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科德数控股份有限公司（以下简称科德数控）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了科德数控 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科德数控，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度及 2020 年度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汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（三十一）。 公司主要销售高端数控机床、高档数控系统、关键功能部件及维修服务等，2020 年度、2019 年度和 2018 年度实现营业收入分别为人民币 19,813.14 万元、人民币 14,190.46 万元和人民币 10,282.54 万元。 自 2020 年 1 月 1 日起，公司执行新收入会计准则，该准则的执行对科德数控收入确认政策无重大影响。 公司产品收入确认需满足以下条件：对于需要安装验收的高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件，公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收报告时确认收入；对于不需要安装的关键功能部件，公司已根据合同约定，货物交付并签收后确认收入；对于提供的维修服务，公司在相关服务已完成并取得客户的服务报告单时确认收入。 营业收入是科德数控的关键业绩指标之一，是合并利润表的重要	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）（2020 年 1 月 1 日前）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；（2020 年 1 月 1 日起）选取样本检查销售合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估公司收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； （3）结合产品类型对收入及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动情况； （4）对报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、运输单、验收报告或签收单等，评价收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、运输单、验收报告或签收单等其他支持性文件，以评价是否被记录于恰当的会计期间； （6）选取样本，对报告期销售额和资产负债表应收预收账款

项目，因此，我们将科德数控收入的确认识别为关键审计事项。	余额执行函证程序，销售金额较大的客户进行函证，核对公司对其销售金额的准确性； （7）抽样选取主要客户进行实地走访，核对公司对其销售金额及往来余额的准确性。
（二）开发支出资本化	
请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（十三）。2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，科德数控开发支出余额分别为人民币 262.68 万元、人民币 1,225.59 万元和 3,593.06 万元。对于开发阶段支出，当同时满足如下所列的开发支出资本化条件时才予以资本化： ● 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证； ● 管理层已批准生产工艺开发的预算，研发项目的目标为面向市场； ● 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力； ● 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产； ● 生产工艺开发的支出能够可靠的归集计量。	（1）了解开发支出相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查研发项目立项文件、设备初步研制完成相关测试报告及管理层评审记录等文件，检查资本化项目是否已进入开发阶段，检查管理层批准的项目开发预算； （3）通过收集相关市场信息，评估管理层的开发项目预期经济利益； （4）结合科德数控目前资金及技术储备，评估管理层对于开发项目及后续生产提供的资金及技术资源支持计划的合理性； （5）核对发生的研发支出的成本费用归集范围是否恰当，研发支出的发生是否真实，是否与相关研发活动切实相关。

由于开发支出资本化涉及重大会计判断，我们将开发支出资本化确定为关键审计事项。	

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

科德数控管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估科德数控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科德数控的财务报告过程。

五、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对科德数控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德数控不能持续经营。

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

（六）就科德数控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 2018 年度、2019 年度及 2020 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） **中国注册会计师：**
（项目合伙人）

中国注册会计师 王娜 420003200741

中国·上海 **中国注册会计师：**

中国注册会计师 310000060149

2021 年 2 月 25 日

科德数控股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金	五、（一）	140,797,328.53	62,256,497.24	172,405,328.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（二）	18,295,793.78	12,224,000.00	17,876,944.79
应收账款	五、（三）	62,593,230.61	69,346,019.62	24,532,271.56
应收款项融资	五、（四）	7,682,828.65	860,000.00	不适用
预付款项	五、（五）	23,165,189.98	24,112,099.88	19,708,608.72
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、（六）	1,739,614.90	1,848,138.63	1,113,632.63
买入返售金融资产				
存货	五、（七）	183,622,961.21	177,277,258.53	150,313,776.65
合同资产	五、（八）	10,407,959.95		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（九）	18,339,285.74	87,175,959.67	38,984,763.87
流动资产合计		466,644,193.35	435,099,973.57	424,935,326.73
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、（十）	129,944,851.36	133,179,029.70	71,706,036.54
在建工程	五、（十一）	2,330,132.42		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十二）	76,099,614.09	60,983,946.44	21,396,617.23
开发支出	五、（十三）	2,626,848.42	12,255,882.20	35,930,571.76
商誉				
长期待摊费用	五、（十四）	282,742.87	399,640.88	
递延所得税资产	五、（十五）	3,908,187.39	7,873,051.04	13,355,786.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		215,192,376.55	214,691,550.26	142,389,011.58
资产总计		681,836,569.90	649,791,523.83	567,324,338.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款	五、（十六）	21,250,163.94	25,895,200.00	20,666,560.55
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十七）			22,206,151.77
应付账款	五、（十八）	15,750,682.05	22,334,055.89	50,241,969.71
预收款项	五、（十九）		42,861,197.03	17,343,391.21
合同负债	五、（二十）	40,066,012.90		
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、（二十一）	4,169,273.75	3,353,987.04	2,851,932.47
应交税费	五、（二十二）	159,796.52	351,869.23	85,477.64
其他应付款	五、（二十三）	13,905,845.89	1,126,962.53	1,058,311.65
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、（二十四）	1,629,410.60		
流动负债合计		96,931,185.65	95,923,271.72	114,453,795.00
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、（二十五）	1,712,602.60	1,135,090.13	822,603.55
递延收益	五、（二十六）	34,832,152.44	39,443,574.94	49,612,288.43
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		36,544,755.04	40,578,665.07	50,434,891.98
负债合计		133,475,940.69	136,501,936.79	164,888,686.98
所有者权益：				
股本	五、（二十七）	68,040,000.00	68,040,000.00	66,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	436,498,610.77	436,498,610.77	370,541,410.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十九）	4,646,184.42	585,675.94	
一般风险准备				
未分配利润	五、（三十）	38,943,197.48	7,770,067.21	-34,105,759.44
归属于母公司所有者权益合计		548,127,992.67	512,894,353.92	402,435,651.33
少数股东权益		232,636.54	395,233.12	
所有者权益合计		548,360,629.21	513,289,587.04	402,435,651.33
负债和所有者权益总计		681,836,569.90	649,791,523.83	567,324,338.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金		135,739,810.30	52,129,374.05	172,405,328.51
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	十五、（一）	18,295,793.78	12,224,000.00	17,876,944.79
应收账款	十五、（二）	62,555,481.97	69,346,019.62	24,532,271.56
应收款项融资	十五、（三）	7,682,828.65	860,000.00	不适用
预付款项		22,376,274.71	22,926,739.79	19,708,608.72
其他应收款	十五、（四）	2,658,848.14	1,844,957.74	1,113,632.63
存货		183,611,612.52	177,277,258.53	150,313,776.65
合同资产		10,407,959.95		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		17,961,476.01	87,030,405.17	38,984,763.87
流动资产合计		461,290,086.03	423,638,754.90	424,935,326.73
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、（五）	8,750,000.00	8,750,000.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		129,426,058.15	132,821,922.04	71,706,036.54
在建工程		2,330,132.42		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		76,099,614.09	60,983,946.44	21,396,617.23
开发支出		2,626,848.42	12,255,882.20	35,930,571.76
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		3,045,697.50	7,843,054.71	13,355,786.05
其他非流动资产				
非流动资产合计		222,278,350.58	222,654,805.39	142,389,011.58
资产总计		683,568,436.61	646,293,560.29	567,324,338.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：				
短期借款		21,250,163.94	25,895,200.00	20,666,560.55
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				22,206,151.77
应付账款		15,713,574.26	21,957,438.73	50,241,969.71
预收款项			42,861,197.03	17,343,391.21
合同负债		40,066,012.90		
应付职工薪酬		4,075,605.51	3,310,103.98	2,851,932.47
应交税费		159,719.94	194,444.64	85,477.64
其他应付款		13,141,739.46	1,116,740.67	1,058,311.65
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,629,410.60		
流动负债合计		96,036,226.61	95,335,125.05	114,453,795.00
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债		1,712,602.60	1,135,090.13	822,603.55
递延收益		34,819,152.44	39,427,974.94	49,612,288.43
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		36,531,755.04	40,563,065.07	50,434,891.98
负债合计		132,567,981.65	135,898,190.12	164,888,686.98
所有者权益：				
股本		68,040,000.00	68,040,000.00	66,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		436,498,610.77	436,498,610.77	370,541,410.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,646,184.42	585,675.94	
未分配利润		41,815,659.77	5,271,083.46	-34,105,759.44
所有者权益合计		551,000,454.96	510,395,370.17	402,435,651.33
负债和所有者权益总计		683,568,436.61	646,293,560.29	567,324,338.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		198,131,421.32	141,904,575.84	102,825,443.41
其中：营业收入	五、（三十一）	198,131,421.32	141,904,575.84	102,825,443.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		164,420,468.56	112,150,065.80	143,878,711.47
其中：营业成本	五、（三十一）	114,612,683.40	79,170,501.88	59,516,850.39
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、（三十二）	687,569.99	649,508.70	722,342.28
销售费用	五、（三十三）	19,607,192.67	18,591,523.67	15,010,221.02
管理费用	五、（三十四）	15,617,773.99	11,806,083.67	53,988,876.70
研发费用	五、（三十五）	13,777,255.28	5,981,582.66	13,663,444.60
财务费用	五、（三十六）	117,993.23	-4,049,134.78	976,976.48
其中：利息费用		587,856.98	1,254,370.82	1,187,695.00
利息收入		511,870.52	5,322,144.26	174,325.32
加：其他收益	五、（三十七）	3,967,611.78	5,273,224.69	409,171.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-1,000,239.82	-3,250,266.44	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	1,029,134.03	-1,056,061.52	-6,325,364.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）		15,375,155.24	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,898,303.03	48,207,048.85	-46,200,608.69
加：营业外收入	五、（四十二）	185,687.44	92,089.37	60,535.04
减：营业外支出	五、（四十三）	48,084.65	52,242.91	47,199.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,035,905.82	48,246,895.31	-46,187,272.87
减：所得税费用	五、（四十四）	3,964,863.65	5,640,159.60	-8,633,790.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,071,042.17	42,606,735.71	-37,553,482.72
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		35,071,042.17	42,606,735.71	-37,553,482.72
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,233,638.75	42,461,502.59	-37,553,482.72
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-162,596.58	145,233.12	
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		35,071,042.17	42,606,735.71	-37,553,482.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		35,233,638.75	42,461,502.59	-37,553,482.72
归属于少数股东的综合收益总额		-162,596.58	145,233.12	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十五）	0.5178	0.6407	-0.6115
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5178	0.6407	-0.6115

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

母公司利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五、（六）	198,131,421.32	141,904,575.84	102,825,443.41
减：营业成本	十五、（六）	114,562,376.78	79,170,501.88	59,516,850.39
税金及附加		686,763.22	648,199.00	722,342.28
销售费用		19,286,971.95	18,566,411.74	15,010,221.02
管理费用		12,667,489.99	11,362,290.69	53,988,876.70
研发费用		10,695,150.53	4,188,754.71	13,663,444.60
财务费用		117,454.35	-4,041,308.45	976,976.48
其中：利息费用		587,856.98	1,254,370.82	1,187,695.00
利息收入		507,460.65	5,313,383.93	174,325.32
加：其他收益		3,933,811.78	257,624.69	409,171.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（七）	1,155,081.00	2,099,058.07	768,852.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-968,483.88	-3,250,099.03	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,029,134.03	-1,056,061.52	-6,325,364.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）			15,375,155.24	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,264,757.43	45,435,403.72	-46,200,608.69
加：营业外收入		185,687.42	92,089.37	60,535.04
减：营业外支出		48,002.85	52,242.91	47,199.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,402,442.00	45,475,250.18	-46,187,272.87
减：所得税费用		4,797,357.21	5,512,731.34	-8,633,790.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,605,084.79	39,962,518.84	-37,553,482.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,605,084.79	39,962,518.84	-37,553,482.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1．重新计量设定受益计划变动额				
2．权益法下不能转损益的其他综合收益				
3．其他权益工具投资公允价值变动				
4．企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1．权益法下可转损益的其他综合收益				
2．其他债权投资公允价值变动				
3．可供出售金融资产公允价值变动损益				
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6．其他债权投资信用减值准备				
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		40,605,084.79	39,962,518.84	-37,553,482.72
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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		214,418,839.23	139,344,650.81	90,012,800.65
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	114,424,454.23	40,369,784.76	17,870,461.20
经营活动现金流入小计		328,843,293.46	179,714,435.57	107,883,261.85
购买商品、接受劳务支付的现金		202,166,026.48	176,076,007.29	120,570,751.71
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		37,166,020.02	33,148,955.50	26,370,687.25
支付的各项税费		866,558.60	3,893,863.52	797,530.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	24,785,799.59	30,703,121.39	17,811,055.01
经营活动现金流出小计		264,984,404.69	243,821,947.70	165,550,024.18
经营活动产生的现金流量净额		63,858,888.77	-64,107,512.13	-57,666,762.33
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		81,000,000.00	96,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,964,693.60	1,693,777.25	411,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		82,964,693.60	97,693,777.25	60,411,712.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,674,296.56	62,367,518.40	5,594,508.10
投资支付的现金		21,000,000.00	136,000,000.00	80,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十六）		1,393,871.05	
投资活动现金流出小计		45,674,296.56	199,761,389.45	85,594,508.10
投资活动产生的现金流量净额		37,290,397.04	-102,067,612.20	-25,182,795.77
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			40,250,000.00	250,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	60,250,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,856.98	1,255,004.82	1,187,695.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	4,155,722.00		
筹资活动现金流出小计		24,743,578.98	11,255,004.82	30,187,695.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,743,578.98	48,994,995.18	229,812,305.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		86,405,706.83	-117,180,129.15	146,962,746.90
加：期初现金及现金等价物余额		53,932,607.49	171,112,736.64	24,149,989.74
六、期末现金及现金等价物余额		140,338,314.32	53,932,607.49	171,112,736.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年度	2019 年度	2018 年度
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		214,418,839.23	139,344,650.81	90,012,800.65
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		114,383,636.12	35,316,358.87	17,870,461.20
经营活动现金流入小计		328,802,475.35	174,661,009.68	107,883,261.85
购买商品、接受劳务支付的现金		201,608,591.12	174,821,513.33	120,570,751.71
支付给职工以及为职工支付的现金		35,799,590.91	33,022,052.60	26,370,687.25
支付的各项税费		708,403.82	3,892,553.82	797,530.21
支付其他与经营活动有关的现金		22,043,900.78	28,553,300.63	17,811,055.01
经营活动现金流出小计		260,160,486.63	240,289,420.38	165,550,024.18
经营活动产生的现金流量净额		68,641,988.72	-65,628,410.70	-57,666,762.33
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		60,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,928,930.32	1,682,348.48	411,712.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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		61,928,930.32	91,682,348.48	60,411,712.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,352,028.27	61,962,948.25	5,594,508.10
投资支付的现金			138,750,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			1,393,871.05	
投资活动现金流出小计		24,352,028.27	202,106,819.30	85,594,508.10
投资活动产生的现金流量净额		37,576,902.05	-110,424,470.82	-25,182,795.77
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			40,000,000.00	250,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	60,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	10,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,856.98	1,254,370.82	1,187,695.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,155,722.00		
筹资活动现金流出小计		24,743,578.98	11,254,370.82	30,187,695.00
筹资活动产生的现金流量净额		-14,743,578.98	48,745,629.18	229,812,305.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		91,475,311.79	-127,307,252.34	146,962,746.90
加：期初现金及现金等价物余额		43,805,484.30	171,112,736.64	24,149,989.74
六、期末现金及现金等价物余额		135,280,796.09	43,805,484.30	171,112,736.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	68,040,000.00				436,498,610.77				585,675.94		7,770,067.21	512,894,353.92	395,233.12	513,289,587.04
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、本年年初余额	68,040,000.00				436,498,610.77				585,675.94		7,770,067.21	512,894,353.92	395,233.12	513,289,587.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,060,508.48		31,173,130.27	35,233,638.75	-162,596.58	35,071,042.17
（一）综合收益总额											35,233,638.75	35,233,638.75	-162,596.58	35,071,042.17
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									4,060,508.48		-4,060,508.48			
1．提取盈余公积									4,060,508.48		-4,060,508.48			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	68,040,000.00				436,498,610.77				4,646,184.42		38,943,197.48	548,127,992.67	232,636.54	548,360,629.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	66,000,000.00				370,541,410.77						-34,105,759.44	402,435,651.33		402,435,651.33
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、本年年初余额	66,000,000.00				370,541,410.77						-34,105,759.44	402,435,651.33		402,435,651.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,040,000.00				65,957,200.00				585,675.94		41,875,826.65	110,458,702.59	395,233.12	110,853,935.71
（一）综合收益总额											42,461,502.59	42,461,502.59	145,233.12	42,606,735.71
（二）所有者投入和减少资本	2,040,000.00				65,957,200.00							67,997,200.00	250,000.00	68,247,200.00
1．所有者投入的普通股	2,040,000.00				65,957,200.00							67,997,200.00	250,000.00	68,247,200.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									585,675.94		-585,675.94			
1．提取盈余公积									585,675.94		-585,675.94			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	68,040,000.00				436,498,610.77				585,675.94		7,770,067.21	512,894,353.92	395,233.12	513,289,587.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,000,000.00				85,541,410.77						3,447,723.28	143,989,134.05		143,989,134.05
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、本年年初余额	55,000,000.00				85,541,410.77						3,447,723.28	143,989,134.05		143,989,134.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00				285,000,000.00						-37,553,482.72	258,446,517.28		258,446,517.28
（一）综合收益总额											-37,553,482.72	-37,553,482.72		-37,553,482.72
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				285,000,000.00							296,000,000.00		296,000,000.00
1．所有者投入的普通股	11,000,000.00				239,000,000.00							250,000,000.00		250,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					46,000,000.00							46,000,000.00		46,000,000.00
4．其他														
（三）利润分配														
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														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	66,000,000.00				370,541,410.77						-34,105,759.44	402,435,651.33		402,435,651.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	68,040,000.00				436,498,610.77				585,675.94	5,271,083.46	510,395,370.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	68,040,000.00				436,498,610.77				585,675.94	5,271,083.46	510,395,370.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,060,508.48	36,544,576.31	40,605,084.79
（一）综合收益总额										40,605,084.79	40,605,084.79
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,060,508.48	-4,060,508.48	
1．提取盈余公积									4,060,508.48	-4,060,508.48	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	68,040,000.00				436,498,610.77				4,646,184.42	41,815,659.77	551,000,454.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,000,000.00				370,541,410.77					-34,105,759.44	402,435,651.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	66,000,000.00				370,541,410.77					-34,105,759.44	402,435,651.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,040,000.00				65,957,200.00				585,675.94	39,376,842.90	107,959,718.84
（一）综合收益总额										39,962,518.84	39,962,518.84
（二）所有者投入和减少资本	2,040,000.00				65,957,200.00						67,997,200.00
1．所有者投入的普通股	2,040,000.00				65,957,200.00						67,997,200.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									585,675.94	-585,675.94	
1．提取盈余公积									585,675.94	-585,675.94	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	68,040,000.00				436,498,610.77				585,675.94	5,271,083.46	510,395,370.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	55,000,000.00				85,541,410.77					3,447,723.28	143,989,134.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	55,000,000.00				85,541,410.77					3,447,723.28	143,989,134.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00				285,000,000.00					-37,553,482.72	258,446,517.28
（一）综合收益总额										-37,553,482.72	-37,553,482.72
（二）所有者投入和减少资本	11,000,000.00				285,000,000.00						296,000,000.00
1．所有者投入的普通股	11,000,000.00				239,000,000.00						250,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					46,000,000.00						46,000,000.00
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	66,000,000.00				370,541,410.77					-34,105,759.44	402,435,651.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大连科德数控有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 1 月 28 日，系经大连市工商行政管理局批准，由大连光洋科技集团有限公司出资组建，货币出资 3,000.00 万元，上述出资业经辽宁豪达会计师事务所有限责任公司审验，并出具辽豪会验字[2008]005 号验资报告。

2013 年 3 月，本公司原注册资本为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 2,204.55 万元，由股东大连光洋科技集团有限公司以设备作价出资，该出资的设备业经辽宁宝业资产评估有限公司出具辽宝评报字[2013]第 019 号资产评估报告予以评估，该设备的评估值为人民币 2,204.55 万元，上述增资业经大连瑞华会计师事务所有限公司审验，并出具大瑞会验[2013]029 号验资报告。

2015 年 6 月 25 日，本公司原注册资本为人民币 5,204.55 万元，实收资本为人民币 5,204.55 万元。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意本公司注册资本由人民币 5,204.55 万元变更为 3,000.00 万元，其中减少大连光洋科技集团有限公司实物出资人民币 2,204.55 万元，截至 2015 年 8 月 14 日，本公司已办妥相关资产移交手续。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750475 号验资报告。

2015 年 8 月 17 日，本公司原注册资本为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本人民币 1,110.00 万元，新增股东宋梦璐、谷景霖、陈实，截至 2015 年 8 月 20 日，本公司已收到各股东缴纳出资 5,550.00 万元，出资超过注册资本部分 4,440.00 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750482 号验资报告。

2015 年 8 月 24 日，本公司原注册资本为人民币 4,110.00 万元，实收资本为人民币 4,110.00 万元，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意大连光洋科技集团有限公司将货币资金的 450.00 万元，占注册资本 10.95%的股权转让给于本宏；同意本公司增加注册资本 740.00 万元，新增股东于本宏、赵宁威、叶笑培、宋君，截至 2015 年 8 月 26 日，本公司已收到各股东缴纳出资 3,700.00 万元，出资超过注册资本部分 2,960.00 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通

合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 711426 号验资报告。

2015 年 8 月 27 日，本公司原注册资本为人民币 4,850.00 万元，实收资本为人民币 4,850.00 万元，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本 150.00 万元，新增股东大连万众国强投资合伙企业（有限合伙），截至 2015 年 8 月 31 日，本公司已收到该合伙企业缴纳出资 750.00 万元，出资超过注册资本部分 600.00 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 711434 号验资报告。

根据大连科德数控有限公司出资人关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程（草案）的规定，拟以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将大连科德数控有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，原大连科德数控有限公司的全体股东即为科德数控股份有限公司（筹）的全体股东。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止大连科德数控有限公司的净资产 140,541,410.77 元，按 1:0.355767 的比例折合股份总额 50,000,000 股，每股 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元，大于股本部分 90,541,410.77 元计入资本公积。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750607 号验资报告。

2015 年 12 月 12 日，本公司原注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本为人民币 5,000.00 万元，根据本公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本人民币 500.00 万元，以资本公积向原股东出资比例转增注册资本，转增基准为 2015 年 12 月 12 日，变更后的注册资本为人民币 5,500.00 万元，累计股本为人民币 5,500.00 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750670 号验资报告。

2018 年 5 月 22 日，根据股东大连光洋科技集团有限公司与大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的股份转让协议的规定，大连光洋科技集团有限公司将其持有的 5%的股份计 275.00 万股转让给新增股东大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2018 年 5 月 28 日，本公司原注册资本为人民币 5,500.00 万元，股本为人民币 5,500.00 万元，根据本公司股东大会会议决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本 1,100.00 万元，新增股东国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙），截至 2018 年 6 月 11 日，本公司已收到该合伙企业缴纳出资 25,000.00 万元，出资超过注册资本部分 23,900.00 万元计入资本公积。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所审验，并出具大华验字[2018]120001 号验资报告。

2018 年 6 月 11 日，根据本公司股份转让协议的规定，股东陈实将其持有的 100.00 万股股份、股东宋梦璐将其持有的 34.00 万股股份、股东宋君将其持有的 66.00 万股

股份转让给新增股东国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）。

2019 年 10 月 17 日，本公司原注册资本为人民币 6,600.00 万元，股本为人民币 6,600.00 万元，根据本公司股东大会会议决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本 120.00 万元，新增股东大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙），截至 2019 年 10 月 26 日，本公司已收到该合伙企业缴纳出资 4,000.00 万元，出资超过注册资本部分 3,880.00 万元计入资本公积。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所审验，并出具大华验字[2019]120001 号验资报告。

2019 年 10 月 22 日，根据股东赵宁威与大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）签订的股份转让协议的规定，赵宁威将其持有的 20.00 万股股份转让给新增股东大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）。

2019 年 11 月 28 日，本公司原注册资本为人民币 6,720.00 万元，股本为人民币 6,720.00 万元，根据本公司股东大会会议决议和修改后的章程及增资协议的规定，本公司申请增加注册资本 84.00 万元，由股东大连光洋科技集团有限公司将其有证厂房及土地使用权与本公司厂房（部分无证）及土地使用权进行置换，以标的资产的交易价格之差人民币 2,799.72 万元出资，以本公司最近一次股东增资价格每股 33.33 元为依据增加注册资本 84.00 万元，超过注册资本部分 2,715.72 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2019]ZG11873 号验资报告。

截止 2020 年 12 月 31 日，公司注册资本 6,804.00 万元，股权结构如下：

单位：人民币万元

股东	注册资本	股本	出资比例（%）
大连光洋科技集团有限公司	2,614.00	2,614.00	38.42
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	1,300.00	1,300.00	19.11
于本宏	946.00	946.00	13.90
宋梦露	527.00	527.00	7.75
谷景霖	440.00	440.00	6.47
大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	275.00	275.00	4.04
赵宁威	167.00	167.00	2.45
大连万众国强投资合伙企业	165.00	165.00	2.43
大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）	140.00	140.00	2.06
陈实	120.00	120.00	1.76
叶笑培	110.00	110.00	1.62
合　计	6,804.00	6,804.00	100.00

公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91210200669220902M。所属行业为通用设备制造业金属切削机床制造。

法定代表人：于本宏

注册资本：6,804.00 万元

企业类型：股份有限公司

住　　所：辽宁省大连经济技术开发区黄海街 8 号

经营范围：数控系统、五轴数控机床及附件、工业机器人、电机研发、生产、销售、技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；软件开发；工业生产线研发、设计；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 2 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期

信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

2019 年 1 月 1 日前的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司于资产负债表日，将单项应收账款余额大于 200 万元、单项其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试无证据表明其已发生减值，则采用与单项金额不重大的应收账款相同的坏账准备计提方法计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	信用风险分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	30.00	30.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：有明确依据可能产生坏账。

坏账准备的计提方法：按确定收不回来的金额计提。

其他说明：应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
融资租入固定资产：				
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

4、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	0	土地使用证列明
专利权	10 年	直线摊销法	0	预计
计算机软件	5 年	直线摊销法	0	预计
非专利技术	10 年	直线摊销法	0	预计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

(2) 管理层已批准生产工艺开发的预算，研发项目的目标为面向市场；

(3) 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

(4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

(5) 生产工艺开发的支出能够可靠的归集计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	3 年

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

公司主要销售高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件等产品，产品收入确认需满足以下条件：对于需要安装验收的高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件，公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收报告作为控制权的转移时点确认收入；对于不需要安装的关键功能部件，公司已根据合同约定，货物交付并签收后作为控制权的转移时点确认收入。

3、 提供劳务收入的确认

公司提供的劳务主要是维修服务，在相关服务已完成并取得客户的服务报告单时点作为控制权的转移时点确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

（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所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主要销售高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件等产品，产品收入确认需满足以下条件：对于需要安装验收的高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件，公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收报告时确认收入；对于不需要安装的关键功能部件，公司已根据合同约定，货物交付并签收后确认收入。

3、 提供劳务收入的确认

公司提供的劳务主要是维修服务，在相关服务已完成并取得客户的服务报告单时确认收入。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认当期收益。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规

定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认为政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类型	除与研发投入或购建长期资产相关的政府补助外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类型	与研发投入或购建长期资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产达到预定可使用状态时冲减相关资产账面价值。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从

租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则

第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）（以下合称“新金融工具准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）将部分“应收票据”重分类至“应收款项融资”。	董事会	应收票据	-2,739,518.47	-2,739,518.47
		应收款项融资	2,739,518.47	2,739,518.47
（2）对“以摊余成本计量的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”计提预期信用损失准备。	董事会	资产减值损失	-3,401,202.44	-3,401,202.44
		信用减值损失	3,401,202.44	3,401,202.44

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	17,876,944.79	应收票据	摊余成本	15,137,426.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,739,518.47

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	17,876,944.79	应收票据	摊余成本	15,137,426.32
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,739,518.47

（2）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将不满足无条件收款权的已完工未结算、应收账款重分类至合同资产，将已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债、其他流动负债。	董事会	应收账款	-8,575,664.79	-8,575,664.79
		合同资产	8,575,664.79	8,575,664.79
		预收款项	-42,861,197.03	-42,861,197.03
		合同负债	40,804,693.47	40,804,693.47
		其他流动负债	2,056,503.56	2,056,503.56

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
应收账款	-10,407,959.95	-10,407,959.95
合同资产	10,407,959.95	10,407,959.95
预收款项	-41,695,423.50	-41,695,423.50
合同负债	40,066,012.90	40,066,012.90
其他流动负债	1,629,410.60	1,629,410.60

2、 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

（1）2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	17,876,944.79	15,137,426.32	-2,739,518.47		-2,739,518.47
应收款项融资	不适用	2,739,518.47	2,739,518.47		2,739,518.47

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	17,876,944.79	15,137,426.32	-2,739,518.47		-2,739,518.47
应收款项融资	不适用	2,739,518.47	2,739,518.47		2,739,518.47

（2）2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	69,346,019.62	60,770,354.83	-8,575,664.79		-8,575,664.79
合同资产		8,575,664.79	8,575,664.79		8,575,664.79
预收款项	42,861,197.03		-42,861,197.03		-42,861,197.03
合同负债		40,804,693.47	40,804,693.47		40,804,693.47
其他流动负债		2,056,503.56	2,056,503.56		2,056,503.56

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	69,346,019.62	60,770,354.83	-8,575,664.79		-8,575,664.79
合同资产		8,575,664.79	8,575,664.79		8,575,664.79
预收款项	42,861,197.03		-42,861,197.03		-42,861,197.03
合同负债		40,804,693.47	40,804,693.47		40,804,693.47
其他流动负债		2,056,503.56	2,056,503.56		2,056,503.56

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018 年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度及 2018 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

（5）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6	16、13、6	17、16、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20	15、20	15

注：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），自 2018 年 5 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 17%税率的，税率调整为

16%。根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起本公司发生的增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
科德数控股份有限公司	15%	15%	15%
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	20%	20%	——
重庆宏德智能控制系统有限公司	20%	20%	——
陕西科德数控科技有限公司	20%	20%	——

(二) 税收优惠

1、科德数控股份有限公司是经大连市科学技术局认定的高新技术企业，于 2016 年 11 月 13 日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201621200114，有效期三年。2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201921200551，有效期三年。根据国家《高新技术企业认定管理办法》，公司在高新技术证书有效期内，可享受国家所得税税收优惠，所得税税率减免 10%，以 15%的税率缴纳所得税。

2、本公司的子公司重庆科德智能控制技术研究院有限公司、重庆宏德智能控制系统有限公司、陕西科德数控科技有限公司属于小型微利企业，根据 2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局公布财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	35,158.54	9,773.72	10,410.14
银行存款	140,303,155.78	53,922,833.77	171,102,326.50
其他货币资金	459,014.21	8,323,889.75	1,292,591.87
合计	140,797,328.53	62,256,497.24	172,405,328.51

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

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
履约保证金		123,889.75	214,991.87
保函保证金	255,603.20		77,600.00
定期存款		7,200,000.00	
贷款证保证金		1,000,000.00	1,000,000.00
冻结银行账户余额	3,411.01		
信用证保证金	200,000.00		
合计	459,014.21	8,323,889.75	1,292,591.87

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	13,907,637.00	12,224,000.00	16,655,719.79
商业承兑汇票	5,537,652.94		1,285,500.00
减：坏账准备	1,149,496.16		64,275.00
合计	18,295,793.78	12,224,000.00	17,876,944.79

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			2,206,151.77
商业承兑汇票			
减：坏账准备			
合计			2,206,151.77

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,377,362.00	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55
商业承兑汇票		872,801.94				
减：坏账准备		94,015.10				
合计		11,156,148.84	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55

注：本公司将承兑人是全国性的 15 家商业银行而已背书的银行承兑汇票予以终止确认，由于该 15 家商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；除上述全国性的 15 家商业银行外，其他银行作为承兑人而已背书的银行承兑汇票未予以终止确认。

4、 应收票据坏账准备计提情况

项目	账龄	2018.12.31			
		账面金额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
银行承兑汇票	1 年以内	16,655,719.79			16,655,719.79
商业承兑汇票	1 年以内	1,285,500.00	64,275.00	5.00	1,221,225.00
合计		17,941,219.79	64,275.00		17,876,944.79

项目	账龄	2020.12.31			
		账面金额	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
银行承兑汇票	1 年以内	13,907,637.00			13,907,637.00
商业承兑汇票	1 年以内	1,148,844.94	57,442.25	5.00	1,091,402.69
	1-2 年	2,241,332.13	224,133.21	10.00	2,017,198.92
	2-3 年	1,029,086.20	308,725.86	30.00	720,360.34
	3-4 年	1,118,389.67	559,194.84	50.00	559,194.83
合计		19,445,289.94	1,149,496.16		18,295,793.78

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	43,039,129.10	62,900,966.94	16,623,676.11
1 至 2 年	22,721,622.38	7,229,499.66	12,262,243.62
2 至 3 年	1,693,660.05	6,985,073.35	152,748.72
3 至 4 年	2,720,524.60		
小计	70,174,936.13	77,115,539.95	29,038,668.45
减：坏账准备	7,581,705.52	7,769,520.33	4,506,396.89
合计	62,593,230.61	69,346,019.62	24,532,271.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	3.68	2,580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	67,594,936.13	96.32	5,001,705.52	7.40	62,593,230.61
其中：					
按信用风险特征组合	67,557,187.49	96.27	5,001,705.52	7.40	62,555,481.97
按无信用风险特征组合	37,748.64	0.05			37,748.64
合计	70,174,936.13	100.00	7,581,705.52		62,593,230.61

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	3.35	2,580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,535,539.95	96.65	5,189,520.33	6.96	69,346,019.62
其中：					
按信用风险特征组合	74,535,539.95	96.65	5,189,520.33	6.96	69,346,019.62
合计	77,115,539.95	100.00	7,769,520.33		69,346,019.62

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州智亿康特机械科技有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利仁机械有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州智亿康特机械科技有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利仁机械有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合	67,557,187.49	5,001,705.52	7.40	74,535,539.95	5,189,520.33	6.96
按无信用风险特征组合	37,748.64					
合计	67,594,936.13	5,001,705.52		74,535,539.95	5,189,520.33	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,342,719.73	90.72	1,810,448.17	6.87	24,532,271.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,695,948.72	9.28	2,695,948.72	100.00	
合计	29,038,668.45	100.00	4,506,396.89		24,532,271.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,623,676.11	831,183.81	5.00
1 至 2 年	9,682,243.62	968,224.36	10.00
2 至 3 年	36,800.00	11,040.00	30.00
合计	26,342,719.73	1,810,448.17	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,157,691.85	3,666,129.66	317,424.62		4,506,396.89
合计	1,157,691.85	3,666,129.66	317,424.62		4,506,396.89

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,506,396.89		4,506,396.89	3,872,701.12	609,577.68		7,769,520.33
合计	4,506,396.89		4,506,396.89	3,872,701.12	609,577.68		7,769,520.33

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,769,520.33	472,456.06	7,297,064.27	2,984,671.11	2,700,029.86		7,581,705.52
合计	7,769,520.33	472,456.06	7,297,064.27	2,984,671.11	2,700,029.86		7,581,705.52

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京自动化控制设备研究所	14,986,356.66	21.36	1,015,032.83
广西玉柴机器股份有限公司	11,300,000.00	16.10	565,000.00
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	6,527,253.16	9.30	326,362.66
大连众力机械制造有限公司	3,648,299.93	5.20	426,031.58
广汉天空动力机械有限责任公司	3,391,200.00	4.83	339,120.00
合计	39,853,109.75	56.79	2,671,547.07

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海航天控制技术研究所	9,459,100.00	12.27	472,955.00
株洲钻石切削刀具股份有限公司	8,186,000.00	10.62	409,300.00
北京自动化控制设备研究所	7,781,000.00	10.09	389,050.00
大连众力机械制造有限公司	3,984,320.39	5.17	232,829.97
西安势加动力科技有限公司	3,733,295.06	4.84	596,152.73
合计	33,143,715.45	42.99	2,100,287.70

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安势加动力科技有限公司	3,910,881.26	13.47	349,708.82
瓦房店诚信精工轴承有限公司	3,095,306.86	10.66	298,060.76
株洲钻石切削刀具股份有限公司	2,904,310.76	10.00	145,215.54
镇江拓耘科技有限公司	1,617,660.00	5.57	80,883.00
中国航发动力股份有限公司	1,491,490.00	5.14	149,149.00
合计	13,019,648.88	44.84	1,023,017.12

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	7,682,828.65	860,000.00
应收账款		
合计	7,682,828.65	860,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,739,518.47	17,710,689.26	19,590,207.73		860,000.00	
合计	2,739,518.47	17,710,689.26	19,590,207.73		860,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	860,000.00	25,703,782.99	18,880,954.34		7,682,828.65	
合计	860,000.00	25,703,782.99	18,880,954.34		7,682,828.65	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,599,007.49	93.24	22,850,011.47	94.77	19,007,435.27	96.44
1 至 2 年	1,251,724.19	5.40	1,055,410.05	4.38	449,445.14	2.28
2 至 3 年	156,729.94	0.68	193,728.36	0.80	251,728.31	1.28
3 年以上	157,728.36	0.68	12,950.00	0.05		
合计	23,165,189.98	100.00	24,112,099.88	100.00	19,708,608.72	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.12.31	未及时结算的原因
陕西阿米工业设计有限公司	350,000.00	未到结算期
中国机床工具工业协会	161,886.79	未到结算期
兴庆（上海）贸易有限公司	161,091.47	未到结算期
合计	672,978.26	——

项目	2019.12.31	未及时结算的原因
辽宁恩斯克精工轴承有限公司	626,443.02	未到结算期
大连茗葶科技有限公司	163,608.75	未到结算期
合计	790,051.77	

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
厦门御成机械设备有限公司	192,143.17	未到结算期
北京华洋宏软件开发有限公司	188,679.24	未到结算期
合计	380,822.41	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛云科晟数控机械有限公司	5,226,142.37	22.56
MycronicAB	1,521,329.49	6.57
沈阳众鑫通进出口贸易有限公司	1,451,568.58	6.27
昆山毅鸣通数控设备有限公司	1,112,929.26	4.80
舍弗勒贸易(上海)有限公司	1,030,714.81	4.45
合计	10,342,684.51	44.65

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山毅鸣通数控设备有限公司	3,802,262.00	15.77
青岛云科晟数控机械有限公司	3,340,000.00	13.85
大连茗葶科技有限公司	1,169,602.45	4.85
清华大学	1,165,048.55	4.83
山东威达重工股份有限公司	1,138,944.48	4.72
合计	10,615,857.48	44.02

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
辽宁恩斯克精工轴承有限公司	1,542,619.02	7.83
重庆米台自动化技术有限公司	1,318,000.00	6.69
哈尔滨大湖科技有限公司	1,096,815.10	5.57
大连迈吉贸易有限公司	1,084,173.11	5.50
舍弗勒贸易(上海)有限公司	1,006,896.83	5.11
合计	6,048,504.06	30.70

(六) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,739,614.90	1,848,138.63	1,113,632.63
合计	1,739,614.90	1,848,138.63	1,113,632.63

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	1,603,782.88	1,725,682.76	1,041,394.89
1 至 2 年	92,634.62	196,000.00	129,563.87
2 至 3 年	159,500.00	46,200.00	11,000.00
3 至 4 年	42,000.00		
小计	1,897,917.50	1,967,882.76	1,181,958.76
减：坏账准备	158,302.60	119,744.13	68,326.13
合计	1,739,614.90	1,848,138.63	1,113,632.63

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,897,917.50	100.00	158,302.60	8.34	1,739,614.90
其中：					
按信用风险特征组合	1,897,917.50	100.00	158,302.60	8.34	1,739,614.90
合计	1,897,917.50	100.00	158,302.60		1,739,614.90

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,967,882.76	100.00	119,744.13	6.08	1,848,138.63
其中：					
按信用风险特征组合	1,967,882.76	100.00	119,744.13	6.08	1,848,138.63
合计	1,967,882.76	100.00	119,744.13		1,848,138.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合	1,897,917.50	158,302.60	8.34	1,967,882.76	119,744.13	6.08
合计	1,897,917.50	158,302.60		1,967,882.76	119,744.13	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,181,958.76	100.00	68,326.13	5.78	1,113,632.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,181,958.76	100.00	68,326.13		1,113,632.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,041,394.89	52,069.74	5.00
1 至 2 年	129,563.87	12,956.39	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
合计	1,181,958.76	68,326.13	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	68,326.13			68,326.13
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,352.90			87,352.90
本期转回	35,934.90			35,934.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	119,744.13			119,744.13

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	119,744.13			119,744.13
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	100,864.99			100,864.99
本期转回	62,306.52			62,306.52
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2020.12.31 余额	158,302.60			158,302.60

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,181,958.76			1,181,958.76
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,083,493.15			10,083,493.15
本期终止确认	9,297,569.15			9,297,569.15
其他变动				
2019.12.31 余额	1,967,882.76			1,967,882.76

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,967,882.76			1,967,882.76
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,686,041.12			10,686,041.12
本期终止确认	10,756,006.38			10,756,006.38
其他变动				
2020.12.31 余额	1,897,917.50			1,897,917.50

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	80,103.73	32,133.55	43,911.15		68,326.13
合计	80,103.73	32,133.55	43,911.15		68,326.13

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	68,326.13		68,326.13	87,352.90	35,934.90		119,744.13
合计	68,326.13		68,326.13	87,352.90	35,934.90		119,744.13

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	119,744.13	100,864.99	62,306.52		158,302.60
合计	119,744.13	100,864.99	62,306.52		158,302.60

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	774,500.00	683,706.00	505,640.00
备用金	134,346.07	9,408.67	235,838.83
代职工垫付的款项	466,773.05	411,464.73	327,227.81
单位往来	379,998.38	737,700.00	
押金	142,300.00	50,500.00	20,196.00
其他		75,103.36	93,056.12
合计	1,897,917.50	1,967,882.76	1,181,958.76

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆中电光谷科技产业发展有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	22.99	20,000.00
个人公积金	代职工垫付的其他款项	270,868.24	1 年以内	15.57	13,543.41
个人统筹	代职工垫付的其他款项	195,904.81	1 年以内、1-2 年	11.26	9,834.59
陕西省西咸区信息产业园投资发展有限公司	单位往来、押金	180,911.52	1 年以内	10.40	9,045.58
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	2-3 年	9.17	47,850.00
合计		1,207,184.57		69.39	100,273.58

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连理工大学	单位往来	733,700.00	1 年以内	37.28	36,685.00
个人公积金	代职工垫付的款项	217,539.24	1 年以内	11.05	10,876.96
个人统筹	代职工垫付的款项	169,665.53	1 年以内	8.62	8,483.28
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	1-2 年	8.11	15,950.00
中航技国际经贸发展有限公司贵州分公司	保证金	110,750.00	1 年以内	5.63	5,537.50
合计		1,391,154.77		70.69	77,532.74

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人公积金	代职工垫付的款项	167,126.98	1 年以内	14.14	8,356.35
个人统筹	代职工垫付的款项	160,100.83	1 年以内	13.55	8,005.04
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	1 年以内	13.49	7,975.00
立信德（北京）机电设备有限公司	保证金	114,900.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.72	10,120.00
中航技国际经贸发展有限公司贵州分公司	保证金	79,000.00	1 年以内、1-2 年	6.68	5,950.00
合计		680,627.81		57.58	40,406.39

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	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	47,864,454.68	2,239,453.05	45,625,001.63	42,222,545.04	1,896,494.03	40,326,051.01	46,464,934.60	1,249,738.06	45,215,196.54
委托加工物资	338,418.25		338,418.25	1,566,028.83		1,566,028.83	2,742,355.37		2,742,355.37
在产品	78,360,722.34	900,773.21	77,459,949.13	73,316,935.76	882,108.50	72,434,827.26	49,054,111.40	526,582.79	48,527,528.61
库存商品	27,862,158.35	918,380.58	26,943,777.77	35,809,151.36	2,802,032.33	33,007,119.03	27,504,022.48	2,885,691.22	24,618,331.26
发出商品	12,973,679.78		12,973,679.78	7,769,275.56		7,769,275.56	24,997,874.47		24,997,874.47
半成品	20,746,592.38	464,457.73	20,282,134.65	22,761,449.55	587,492.71	22,173,956.84	4,662,544.38	450,053.98	4,212,490.40
合计	188,146,025.78	4,523,064.57	183,622,961.21	183,445,386.10	6,168,127.57	177,277,258.53	155,425,842.70	5,112,066.05	150,313,776.65

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	875,878.04	389,802.44		15,942.42		1,249,738.06
在产品	94,101.10	432,481.69				526,582.79
库存商品	1,135,151.66	1,750,539.56				2,885,691.22
半成品	82,773.68	367,280.30				450,053.98
合计	2,187,904.48	2,940,103.99		15,942.42		5,112,066.05

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,249,738.06	907,035.81		260,279.84		1,896,494.03
在产品	526,582.79	355,525.71				882,108.50
库存商品	2,885,691.22	65,574.51		149,233.40		2,802,032.33
半成品	450,053.98	238,524.85		101,086.12		587,492.71
合计	5,112,066.05	1,566,660.88		510,599.36		6,168,127.57

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,896,494.03	931,288.00		588,328.98		2,239,453.05
在产品	882,108.50	719,509.70		700,844.99		900,773.21
库存商品	2,802,032.33	110,422.97		1,994,074.72		918,380.58
半成品	587,492.71	251,901.01		374,935.99		464,457.73
合计	6,168,127.57	2,013,121.68		3,658,184.68		4,523,064.57

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	11,023,888.92	615,928.97	10,407,959.95
合计	11,023,888.92	615,928.97	10,407,959.95

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备					

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	11,023,888.92	100.00	615,928.97	5.59	10,407,959.95
其中：					
按信用风险特征组合	11,023,888.92	100.00	615,928.97	5.59	10,407,959.95
合计	11,023,888.92	100.00	615,928.97		10,407,959.95

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	9,729,198.41	486,459.92	5.00
1 至 2 年	1,294,690.51	129,469.05	10.00
合计	11,023,888.92	615,928.97	

3、 合同资产计提减值准备情况

项目	2020.1.1	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020.12.31	原因
合同资产	472,456.06	513,576.36	370,103.45		615,928.97	
合计	472,456.06	513,576.36	370,103.45		615,928.97	

(九) 其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税	9,286,719.41	21,447,301.42	14,209,517.58
预缴企业所得税	4,459,180.08	4,459,180.08	4,360,140.43
待摊费用	437,664.25	495,628.85	57,966.13
结构性存款		60,773,849.32	20,357,139.73
其他（IPO 中介机构费）	4,155,722.00		
合计	18,339,285.74	87,175,959.67	38,984,763.87

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	129,944,851.36	133,179,029.70	71,706,036.54
固定资产清理			
合计	129,944,851.36	133,179,029.70	71,706,036.54

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	48,045,233.61	6,774,302.65	86,888.28	477,251.47	55,383,676.01
（2）本期增加金额		37,700,013.95	99,817.51	233,114.85	38,032,946.31
—购置		37,677,501.88	99,817.51	233,114.85	38,010,434.24
—在建工程转入		22,512.07			22,512.07
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31	48,045,233.61	44,474,316.60	186,705.79	710,366.32	93,416,622.32
2．累计折旧					
（1）2017.12.31	13,669,087.19	2,344,594.59	64,680.10	138,801.00	16,217,162.88
（2）本期增加金额	3,726,805.85	1,650,913.48	22,604.09	93,099.48	5,493,422.90
—计提	3,726,805.85	1,650,913.48	22,604.09	93,099.48	5,493,422.90
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31	17,395,893.04	3,995,508.07	87,284.19	231,900.48	21,710,585.78
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	30,649,340.57	40,478,808.53	99,421.60	478,465.84	71,706,036.54
（2）2017.12.31 账面价值	34,376,146.42	4,429,708.06	22,208.18	338,450.47	39,166,513.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	48,045,233.61	44,474,316.60	186,705.79	710,366.32	93,416,622.32
（2）本期增加金额	77,359,781.76	19,060,535.57	115,486.73	595,386.20	97,131,190.26
—购置		6,394,666.28	115,486.73	595,386.20	7,105,539.21
—在建工程转入		12,665,869.29			12,665,869.29
—资产入资	77,359,781.76				77,359,781.76
（3）本期减少金额	48,045,233.61				48,045,233.61
—处置或报废	48,045,233.61				48,045,233.61
（4）2019.12.31	77,359,781.76	63,534,852.17	302,192.52	1,305,752.52	142,502,578.97

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2．累计折旧					
（1）2018.12.31	17,395,893.04	3,995,508.07	87,284.19	231,900.48	21,710,585.78
（2）本期增加金额	3,107,571.96	4,807,177.71	23,324.14	178,354.68	8,116,428.49
—计提	3,107,571.96	4,807,177.71	23,324.14	178,354.68	8,116,428.49
（3）本期减少金额	20,503,465.00				20,503,465.00
—处置或报废	20,503,465.00				20,503,465.00
（4）2019.12.31		8,802,685.78	110,608.33	410,255.16	9,323,549.27
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	77,359,781.76	54,732,166.39	191,584.19	895,497.36	133,179,029.70
（2）2018.12.31 账面价值	30,649,340.57	40,478,808.53	99,421.60	478,465.84	71,706,036.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	77,359,781.76	63,534,852.17	302,192.52	1,305,752.52	142,502,578.97
（2）本期增加金额		6,077,464.15	221,338.76	915,680.62	7,214,483.53
—购置		6,077,464.15	221,338.76	915,680.62	7,214,483.53
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2020.12.31	77,359,781.76	69,612,316.32	523,531.28	2,221,433.14	149,717,062.50
2．累计折旧					
（1）2019.12.31		8,802,685.78	110,608.33	410,255.16	9,323,549.27
（2）本期增加金额	3,676,136.88	6,439,696.99	33,440.55	299,387.45	10,448,661.87
—计提	3,676,136.88	6,439,696.99	33,440.55	299,387.45	10,448,661.87
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2020.12.31	3,676,136.88	15,242,382.77	144,048.88	709,642.61	19,772,211.14
3．减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）2020.12.31					
4．账面价值					
（1）2020.12.31 账面价值	73,683,644.88	54,369,933.55	379,482.40	1,511,790.53	129,944,851.36
（2）2019.12.31 账面价值	77,359,781.76	54,732,166.39	191,584.19	895,497.36	133,179,029.70

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
房屋建筑物			10,369,383.78
合计			10,369,383.78

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	2,330,132.42		
工程物资			
合计	2,330,132.42		

2、 在建工程情况

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间厂房搭建工程	2,135,619.15		2,135,619.15						
五轴工具磨床产线二期	194,513.27		194,513.27						
合计	2,330,132.42		2,330,132.42						

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2017.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
绝缘台及通用绞合线工装		22,512.07	22,512.07			100.00	100%				自筹
合计		22,512.07	22,512.07								

项目名称	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
五轴工具磨床产线一期		12,350,478.99	12,350,478.99			100.00	100%				自筹
无线型回转轴校准装置		203,805.54	203,805.54			100.00	100%				自筹
其他项目		111,584.76	111,584.76			100.00	100%				自筹
合计		12,665,869.29	12,665,869.29								

项目名称	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
车间厂房搭建工程		2,135,619.15			2,135,619.15	30.51	30.51%				自有资金
五轴工具磨床产线二期		194,513.27			194,513.27	0.97	0.97%				政府拨款、自筹
合计		2,330,132.42			2,330,132.42						

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）2017.12.31	17,801,237.84	932,700.00	194,463.20	114,947.33	19,043,348.37
（2）本期增加金额				5,366,342.95	5,366,342.95
—购置					
—内部研发				5,366,342.95	5,366,342.95
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2018.12.31	17,801,237.84	932,700.00	194,463.20	5,481,290.28	24,409,691.32
2．累计摊销					
（1）2017.12.31	2,165,817.29	217,630.00	84,267.30	957.89	2,468,672.48
（2）本期增加金额	356,024.76	93,270.00	38,892.60	56,214.25	544,401.61
—计提	356,024.76	93,270.00	38,892.60	56,214.25	544,401.61
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2018.12.31	2,521,842.05	310,900.00	123,159.90	57,172.14	3,013,074.09
3．减值准备					
（1）2017.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2018.12.31					
4．账面价值					
（1）2018.12.31 账面价值	15,279,395.79	621,800.00	71,303.30	5,424,118.14	21,396,617.23
（2）2017.12.31 账面价值	15,635,420.55	715,070.00	110,195.90	113,989.44	16,574,675.89

截止 2018 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 22.46%。

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）2018.12.31	17,801,237.84	932,700.00	194,463.20	5,481,290.28	24,409,691.32
（2）本期增加金额	7,851,977.52		353,982.32	47,829,592.05	56,035,551.89
—购置			353,982.32		353,982.32
—内部研发				47,829,592.05	47,829,592.05
—资产入资	7,851,977.52				7,851,977.52

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
（3）本期减少金额	17,801,237.84				17,801,237.84
—处置	17,801,237.84				17,801,237.84
（4）2019.12.31	7,851,977.52	932,700.00	548,445.52	53,310,882.33	62,644,005.37
2．累计摊销					
（1）2018.12.31	2,521,842.05	310,900.00	123,159.90	57,172.14	3,013,074.09
（2）本期增加金额	340,632.35	93,270.00	62,491.40	998,789.17	1,495,182.92
—计提	340,632.35	93,270.00	62,491.40	998,789.17	1,495,182.92
（3）本期减少金额	2,848,198.08				2,848,198.08
—处置	2,848,198.08				2,848,198.08
（4）2019.12.31	14,276.32	404,170.00	185,651.30	1,055,961.31	1,660,058.93
3．减值准备					
（1）2018.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2019.12.31					
4．账面价值					
（1）2019.12.31 账面价值	7,837,701.20	528,530.00	362,794.22	52,254,921.02	60,983,946.44
（2）2018.12.31 账面价值	15,279,395.79	621,800.00	71,303.30	5,424,118.14	21,396,617.23

截止 2019 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 85.10%。

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）2019.12.31	7,851,977.52	932,700.00	548,445.52	53,310,882.33	62,644,005.37
（2）本期增加金额			459,642.68	48,188,370.88	48,648,013.56
—购置			459,642.68		459,642.68
—内部研发				48,188,370.88	48,188,370.88
（3）本期减少金额				30,662,437.62	30,662,437.62
—处置					
—净额法抵消				30,662,437.62	30,662,437.62
（4）2020.12.31	7,851,977.52	932,700.00	1,008,088.20	70,836,815.59	80,629,581.31
2．累计摊销					
（1）2019.12.31	14,276.32	404,170.00	185,651.30	1,055,961.31	1,660,058.93
（2）本期增加金额	171,315.84	93,270.00	85,116.99	5,843,967.86	6,193,670.69
—计提	171,315.84	93,270.00	85,116.99	5,843,967.86	6,193,670.69

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
（3）本期减少金额				3,323,762.40	3,323,762.40
—处置					
—净额法抵消				3,323,762.40	3,323,762.40
（4）2020.12.31	185,592.16	497,440.00	270,768.29	3,576,166.77	4,529,967.22
3．减值准备					
（1）2019.12.31					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）2020.12.31					
4．账面价值					
（1）2020.12.31 账面价值	7,666,385.36	435,260.00	737,319.91	67,260,648.82	76,099,614.09
（2）2019.12.31 账面价值	7,837,701.20	528,530.00	362,794.22	52,254,921.02	60,983,946.44

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 87.85%。

2、 具有重要影响的单项知识产权

内容	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	账面价值	剩余摊销期限	账面价值	剩余摊销期限	账面价值	剩余摊销期限
交流永磁同步外转子式力矩电机驱动的立卧两用单轴转台	38,985.33	56 个月	47,339.16	68 个月	55,693.20	80 个月
由交流永磁同步外转子式力矩电机驱动的双轴转台	27,356.00	56 个月	33,218.00	68 个月	39,080.00	80 个月
由交流永磁同步外转子式力矩电机驱动的双摆铣头	38,985.33	56 个月	47,339.16	68 个月	55,693.20	80 个月
用于伺服控制的总线协议解析芯片	55,659.33	56 个月	67,586.16	68 个月	79,513.20	80 个月
专用于全数字环形总线数控系统的总线控制器	61,754.00	56 个月	74,987.00	68 个月	88,220.00	80 个月
总线式全数字伺服驱动器	71,082.67	56 个月	86,314.84	68 个月	101,546.80	80 个月
在环形总线数控系统中实现总线控制器功能的专用芯片	56,168.00	56 个月	68,204.00	68 个月	80,240.00	80 个月
基于单轴转台的单摆铣头	36,558.67	56 个月	44,392.84	68 个月	52,226.80	80 个月
一种快换方法以及所用快换结构	48,710.67	56 个月	59,148.84	68 个月	69,586.80	80 个月
合计	435,260.00		528,530.00		621,800.00	

(十三) 开发支出

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	净额法抵消金额				
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	4,665,528.94	1,996,259.82				481,616.43	6,180,172.33	2016 年 1 月	总体设计方案/图纸	70%
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	23,561,930.33	7,757,845.29				5,303,185.39	26,016,590.23	2017 年 1 月	总体设计方案/图纸	75%
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程		3,851,300.41			552,133.78	667,113.11	2,632,053.52	2018 年 11 月	总体设计方案/图纸	70%
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设		3,563,195.53			2,304,913.78	156,526.07	1,101,755.68	2018 年 12 月	总体设计方案/图纸	70%
力矩电机项目		869,465.08		819,255.76	50,209.32			2018 年 4 月	总体设计方案/图纸	100%
永磁直线电机项目		749,238.95		726,831.64	22,407.31			2018 年 3 月	总体设计方案/图纸	100%
基于 GDUB 平台的 Glink 总线伺服驱动系统研发		2,279,886.93		2,279,886.93				2018 年 1 月	总体设计方案/图纸	100%
高精度电磁角度编码器研发		468,672.32		433,948.32	34,724.00			2018 年 3 月	总体设计方案/图纸	100%
激光测量设备-线性测量研发		518,538.50		436,184.13	82,354.37			2018 年 5 月	总体设计方案/图纸	100%
数控系统硬件平台研发 V1.05		670,236.17		670,236.17				2018 年 1 月	总体设计方案/图纸	100%
合计	28,227,459.27	22,724,639.00		5,366,342.95	3,046,742.56	6,608,441.00	35,930,571.76			

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	净额法抵消金额				
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	6,180,172.33	8,377,151.49		1,713,121.72	118,536.80	12,725,665.30		2016 年 1 月	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	26,016,590.23	12,761,011.21		31,911,942.18		6,865,659.26		2017 年 1 月	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	1,101,755.68	2,475,856.38		755,055.88	-417.75	2,822,973.93		2018 年 12 月	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	2,632,053.52	2,571,331.43		376,768.04		3,087,837.58	1,738,779.33	2018 年 11 月	总体设计方案/图纸	90%
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证		2,236,375.66			167,773.84	192,467.78	1,876,134.04	2019 年 2 月	总体设计方案/图纸	40%
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用		2,126,393.70			662,297.17	213,251.72	1,250,844.81	2019 年 6 月	总体设计方案/图纸	30%
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范		4,775,359.03			669,251.12	235,677.98	3,870,429.93	2019 年 5 月	总体设计方案/图纸	60%
高档数控机床与基础制造装备专项——62-125KW 典型铣削电主轴开发与应用研究		8,889,671.57		8,021,003.71	868,667.86			2019 年 9 月	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线		282,927.76			185,887.02		97,040.74	2019 年 12 月	总体设计方案/图纸	5%
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范		1,215,849.75			399,666.27		816,183.48	2019 年 11 月	总体设计方案/图纸	10%
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用		2,291,956.98			299,666.96		1,992,290.02	2019 年 11 月	总体设计方案/图纸	25%
分装式电机开发-2019		1,077,011.50		879,889.26	197,122.24			2019 年 5 月	总体设计方案/图纸	100%
组装式电机开发-2019		607,980.54		408,494.50	199,486.04			2019 年 5 月	总体设计方案/图纸	100%

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	净额法抵消金额				
激光干涉系统（角度/旋转测量）的研发		699,563.36		520,063.55	179,499.81			2019 年 4 月	总体设计方案/图纸	100%
整体式激光刀具测量系统研发		213,004.87		123,688.38	89,316.49			2019 年 5 月	总体设计方案/图纸	100%
基于 GDUB 平台的 EtherCAT 总线伺服驱动系统研发		1,583,523.35		729,305.10	854,218.25			2019 年 6 月	总体设计方案/图纸	100%
120KW 高频驱动组研发		601,185.46		414,672.21	186,513.25			2019 年 4 月	总体设计方案/图纸	100%
数控系统硬件平台维护升级 V1.1		1,218,230.66		858,405.34	359,825.32			2019 年 5 月	总体设计方案/图纸	100%
五轴卧加 KHMC UT 系列产品平台化开发		1,442,321.21		1,117,182.18	325,139.03			2019 年 6 月	总体设计方案/图纸	100%
KMC800E 高速高精五轴立式加工中心开发		1,291,647.72			677,467.87		614,179.85	2019 年 9 月	总体设计方案/图纸	50%
合计	35,930,571.76	56,738,353.63		47,829,592.05	6,439,917.59	26,143,533.55	12,255,882.20			

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2020.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	净额法抵消金额				
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	1,738,779.33	517,117.00		261,347.02		1,994,549.31		2018/11/1	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	1,876,134.04	12,621,444.90		8,502,116.87		5,995,462.07		2019/2/1	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	1,250,844.81	6,100,392.98		6,050,762.76		1,300,475.03		2019/6/1	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	3,870,429.93	4,149,605.08		3,776,195.11		4,243,839.90		2019/5/1	总体设计方案/图纸	100%

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2020.12.31	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	净额法抵消金额				
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线	97,040.74	29,316,748.43		8,794,284.66		20,619,504.51		2019/12/1	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范	816,183.48	11,605,504.07		9,909,813.82		2,511,873.73		2019/11/1	总体设计方案/图纸	100%
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用	1,992,290.02	13,300,743.83		4,999,360.81		10,293,673.04		2019/11/1	总体设计方案/图纸	100%
KMC800E 高速高精五轴立式加工中心开发	614,179.85	1,132,882.94		1,747,062.79				2019/9/1	总体设计方案/图纸	100%
通用型中大功率伺服驱动器研发		2,021,255.37		1,376,798.80	644,456.57			2020/5/1	总体设计方案/图纸	100%
精密传感与检测系统研发		1,476,560.70		1,071,881.80	404,678.90			2020/5/1	总体设计方案/图纸	100%
数控系统硬件平台研发 V1.5		1,129,738.36		690,039.33	439,699.03			2020/6/1	总体设计方案/图纸	100%
系列化无轴系电机开发测试项目		1,282,878.99		1,008,707.11	274,171.88			2020/6/1	总体设计方案/图纸	100%
KTFMS200 五轴铣磨复合加工中心		539,624.13			236,147.74		303,476.39	2020/10/1	总体设计方案/图纸	30%
其他项目		2,344,845.50			21,473.47		2,323,372.03	2020/11/1	总体设计方案/图纸	40%
合计	12,255,882.20	87,539,342.28		48,188,370.88	2,020,627.59	46,959,377.59	2,626,848.42			

(十四) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
陕西科德展厅装修		399,640.88			399,640.88
合计		399,640.88			399,640.88

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
陕西科德展厅装修	399,640.88	24,473.51	141,371.52		282,742.87
合计	399,640.88	24,473.51	141,371.52		282,742.87

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,028,497.82	2,102,672.63	14,057,482.47	2,108,648.15	9,751,064.07	1,462,659.61
质量保证金	1,712,602.60	256,890.39	1,135,090.13	170,263.52	822,603.55	123,390.53
可抵扣亏损	13,188,507.31	1,548,624.37	37,394,035.38	5,594,139.37	51,658,511.08	7,748,776.66
固定资产可抵扣暂时性差异					26,806,395.05	4,020,959.25
合计	28,929,607.73	3,908,187.39	52,586,607.98	7,873,051.04	89,038,573.75	13,355,786.05

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
信用借款	10,000,000.00		
质押借款		20,000,000.00	
抵押借款			10,000,000.00
未终止确认的票据背书	11,250,163.94	5,895,200.00	10,666,560.55
合计	21,250,163.94	25,895,200.00	20,666,560.55

短期借款分类的说明：

2017 年 7 月，本公司与中国建设银行股份有限公司大连沙河口支行签订了编号为 05A123017010DY 的最高额抵押合同，将位于大连经济技术开发区黄海街 8-2 号至 8-6 号不动产作为抵押，最高债权限额 4,300.00 万元，担保期限为 2017 年 6 月 27 日至 2020 年 6 月 27 日；2017 年 6 月，于德海与中国建设银行股份有限公司大连沙河口支行签订了最高额保证合同，为本公司的债务提供最高额保证，最高债权限额为 4,300.00 万元，担保期限为 2017 年 6 月 16 日至 2020 年 6 月 16 日。共同为以下借款作抵押担保：

借款 1,000 万元人民币，利率 5.22%，借款期限为 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 12 月 19 日；

借款 2,000 万元人民币，利率 5.4375%，借款期限为 2019 年 4 月 24 日至 2020 年 4 月 24 日；

2019 年 12 月，股东大连光洋科技集团有限公司将其有证厂房及土地使用权与本公司厂房（含抵押的大连经济技术开发区黄海街 8-2 号至 8-6 号不动产）及土地使用权进行置换，公司于 2019 年 12 月 4 日注销上述不动产的抵押，同时与中国建设银行股份有限公司大连沙河口支行签订编号为 05A123019001ZY 的最高额权利质押合同，以人民币 720 万元的银行定期存单为质押，为人民币 2,000 万元的短期借款做担保，期限为 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 4 月 24 日。

2020 年 7 月 27 日，本公司与中国工商银行股份有限公司大连自由贸易试验区支行签订流动资金借款合同，借款 2,000 万元（合同号：0340002109-2020 年（保税）字 00021 号），已提款 1,000 万元，借款期限为 2020 年 7 月 28 日至 2021 年 7 月 28 日，利率 5.2200%。

未终止确认的票据背书：本公司将承兑人是全国性的 15 家商业银行而已背书的银行承兑汇票予以终止确认，由于该 15 家商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；除上述全国性的 15 家商业银行外，其他银行作为承兑人而已背书的银行承兑汇票未予以终止确认，未终止确认的银行承兑汇票金额于短期借款列式， 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日金额分别为 1,066.66 万元，589.52 万元，1,125.02 万元。

(十七) 应付票据

种类	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			22,206,151.77
商业承兑汇票			
合计			22,206,151.77

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	14,037,761.61	21,729,029.19	49,008,103.72
1-2 年	1,238,071.47	412,324.13	844,238.55

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2-3 年	292,129.39	94,677.13	64,240.48
3 年以上	182,719.58	98,025.44	325,386.96
合计	15,750,682.05	22,334,055.89	50,241,969.71

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.12.31	未偿还或结转的原因
大连安凯利机械制造有限公司	452,200.04	尚未结算
青岛中信达机械有限公司	327,586.21	尚未结算
江西省瑞科制冷科技有限公司	108,345.14	尚未结算
合肥皖蓼机电科技有限公司	101,769.92	尚未结算
合计	989,901.31	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
大连大橡机械制造有限责任公司	471,547.97	尚未结算
富通集团（上海）电线有限公司	148,626.18	尚未结算
沈阳华飞智能科技有限公司	128,000.00	尚未结算
斯美沃欧特堡(上海)夹具有限公司	127,465.47	尚未结算
合计	875,639.62	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		42,490,660.37	16,896,344.92
1-2 年		72,436.66	120,976.89
2-3 年			306,969.40
3 年以上		298,100.00	19,100.00
合计		42,861,197.03	17,343,391.21

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
大连远东精密工具有限公司	200,000.00	尚未结算
合计	200,000.00	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
大连远东精密工具有限公司	200,000.00	尚未结算
合计	200,000.00	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.12.31
1 年以内	34,465,451.28
1-2 年	5,264,997.57
2-3 年	69,561.40
3 年以上	266,002.65
合计	40,066,012.90

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,861,795.38	27,904,030.41	26,944,563.88	2,821,261.91
离职后福利-设定提存计划		2,838,905.85	2,808,235.29	30,670.56
合计	1,861,795.38	30,742,936.26	29,752,799.17	2,851,932.47

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	2,821,261.91	40,380,006.04	39,859,000.81	3,342,267.14
离职后福利-设定提存计划	30,670.56	3,545,907.08	3,564,857.74	11,719.90
合计	2,851,932.47	43,925,913.12	43,423,858.55	3,353,987.04

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	3,342,267.14	48,667,066.75	47,846,748.64	4,162,585.25
离职后福利-设定提存计划	11,719.90	318,367.23	323,398.63	6,688.50
合计	3,353,987.04	48,985,433.98	48,170,147.27	4,169,273.75

2、 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,841,682.00	23,895,878.20	22,945,699.40	2,791,860.80
（2）职工福利费		365,731.50	365,731.50	
（3）社会保险费		1,494,132.28	1,491,644.50	2,487.78
其中：医疗保险费		1,223,596.34	1,222,744.38	851.96
工伤保险费		93,105.63	92,083.21	1,022.42
生育保险费		177,430.31	176,816.91	613.40
（4）住房公积金		1,847,577.00	1,839,961.00	7,616.00
（5）工会经费和职工教育经费	20,113.38	300,711.43	301,527.48	19,297.33
（6）短期带薪缺勤				

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（7）短期利润分享计划				
合计	1,861,795.38	27,904,030.41	26,944,563.88	2,821,261.91

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,791,860.80	34,390,993.48	34,278,694.87	2,904,159.41
（2）职工福利费		909,512.14	568,385.59	341,126.55
（3）社会保险费	2,487.78	2,052,086.41	2,050,048.28	4,525.91
其中：医疗保险费	851.96	1,665,414.32	1,662,401.06	3,865.22
工伤保险费	1,022.42	145,632.62	146,498.44	156.60
生育保险费	613.40	241,039.47	241,148.78	504.09
（4）住房公积金	7,616.00	2,465,730.00	2,443,134.00	30,212.00
（5）工会经费和职工教育经费	19,297.33	561,684.01	518,738.07	62,243.27
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,821,261.91	40,380,006.04	39,859,000.81	3,342,267.14

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,904,159.41	42,481,362.10	41,360,026.32	4,025,495.19
（2）职工福利费	341,126.55	882,647.00	1,215,632.55	8,141.00
（3）社会保险费	4,525.91	1,840,666.40	1,836,522.96	8,669.35
其中：医疗保险费	3,865.22	1,564,055.41	1,564,919.93	3,000.70
工伤保险费	156.60	13,459.18	8,055.58	5,560.20
生育保险费	504.09	263,151.81	263,547.45	108.45
（4）住房公积金	30,212.00	2,893,334.00	2,908,340.00	15,206.00
（5）工会经费和职工教育经费	62,243.27	569,057.25	526,226.81	105,073.71
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,342,267.14	48,667,066.75	47,846,748.64	4,162,585.25

3、 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,754,848.60	2,732,697.64	22,150.96
失业保险费		84,057.25	75,537.65	8,519.60
合计		2,838,905.85	2,808,235.29	30,670.56

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	22,150.96	3,442,487.36	3,453,244.08	11,394.24

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
失业保险费	8,519.60	103,419.72	111,613.66	325.66
合计	30,670.56	3,545,907.08	3,564,857.74	11,719.90

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	11,394.24	308,319.84	313,386.80	6,327.28
失业保险费	325.66	10,047.39	10,011.83	361.22
合计	11,719.90	318,367.23	323,398.63	6,688.50

(二十二) 应交税费

税费项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	0.01	157,424.59	
个人所得税	31,181.52	44,265.62	27,237.26
房产税	70,675.27	101,362.24	33,787.42
土地使用税	14,345.97	48,816.78	16,272.26
印花税	43,593.75		8,180.70
合计	159,796.52	351,869.23	85,477.64

(二十三) 其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	13,905,845.89	1,126,962.53	1,058,311.65
合计	13,905,845.89	1,126,962.53	1,058,311.65

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
代垫款	583,080.66	166,441.96	261,631.09
单位往来	761,760.21		775,151.44
保证金		800,000.00	
质保金	30,000.00	42,380.00	10,000.00
其他	139,805.02	118,140.57	11,529.12
国拨研发项目下拨款	12,391,200.00		
合计	13,905,845.89	1,126,962.53	1,058,311.65

(二十四) 其他流动负债

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待转销项税额	1,629,410.60		
合计	1,629,410.60		

(二十五) 预计负债

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
产品质量保证	596,222.12	822,603.55	596,222.12	822,603.55	质保期内的售后服务费
合计	596,222.12	822,603.55	596,222.12	822,603.55	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	822,603.55	1,135,090.13	822,603.55	1,135,090.13	质保期内的售后服务费
合计	822,603.55	1,135,090.13	822,603.55	1,135,090.13	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
产品质量保证	1,135,090.13	1,585,051.37	1,007,538.90	1,712,602.60	质保期内的售后服务费
合计	1,135,090.13	1,585,051.37	1,007,538.90	1,712,602.60	

(二十六) 递延收益

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	42,751,378.96	15,567,700.00	8,706,790.53	49,612,288.43	
合计	42,751,378.96	15,567,700.00	8,706,790.53	49,612,288.43	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	49,612,288.43	28,185,080.00	38,353,793.49	39,443,574.94	
合计	49,612,288.43	28,185,080.00	38,353,793.49	39,443,574.94	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	39,443,574.94	80,894,880.00	85,506,302.50	34,832,152.44	
合计	39,443,574.94	80,894,880.00	85,506,302.50	34,832,152.44	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	净额法抵消金额	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
工业机器人智能化制造岛项目开发		300,000.00		300,000.00		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	13,133,081.73	74,200.00		481,616.43	12,725,665.30	与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	12,168,844.65			5,303,185.39	6,865,659.26	与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	26,987.76	5,600.00		22,367.72	10,220.04	与收益相关
激光干涉尺的研制与应用		500,000.00		500,000.00		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机精密结构件智能制造的国产高档数控系统换脑工程		368,100.00		21,584.76	346,515.24	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用		1,342,800.00		84,173.25	1,258,626.75	与收益相关、资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	380,000.00	440,800.00		690,594.78	130,205.22	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程		3,856,700.00		667,113.11	3,189,586.89	与收益相关、资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设		2,979,500.00		156,526.07	2,822,973.93	与收益相关、资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备		1,466,000.00		22,856.98	1,443,143.02	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证		2,880,100.00		42,096.31	2,838,003.69	与收益相关、资产相关
五轴联动卧式车铣复合加工中心产业化项目	16,600,000.00				16,600,000.00	与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用		153,900.00			153,900.00	与收益相关
其他项目	442,464.82	1,200,000.00		414,675.73	1,227,789.09	与收益相关
合计	42,751,378.96	15,567,700.00		8,706,790.53	49,612,288.43	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	12,725,665.30			12,725,665.30		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	6,865,659.26			6,865,659.26		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	10,220.04			10,220.04		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	2,822,973.93			2,822,973.93		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机精密结构件智能制造的国产高档数控系统换脑工程	346,515.24	31,900.00		378,415.24		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	3,189,586.89	1,864,500.00		3,087,837.58	1,966,249.31	与收益相关、资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	130,205.22	9,200.00		116,226.67	23,178.55	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备	1,443,143.02	191,000.00		639,168.41	994,974.61	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——高马赫数导弹发动机关键零件制造装备和核心工艺应用验证示范线		637,100.00		253,785.21	383,314.79	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	2,838,003.69	2,451,400.00		192,467.78	5,096,935.91	与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	1,258,626.75	255,100.00		213,251.72	1,300,475.03	与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范		1,077,900.00		580,491.08	497,408.92	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	153,900.00	95,200.00		92,219.24	156,880.76	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线		1,025,200.00		109,131.88	916,068.12	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范		3,400,000.00		235,677.98	3,164,322.02	与收益相关、与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国六商用车发动机缸体缸盖高精度高柔性加工生产线示范工程		390,000.00		276,851.38	113,148.62	与收益相关
五轴联动卧式车铣复合加工中心产业化项目	16,600,000.00				16,600,000.00	与资产相关
125KW 电主轴的研制与应用项目		400,000.00		400,000.00		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范		2,426,280.00			2,426,280.00	与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用		3,864,200.00			3,864,200.00	与收益相关、与资产相关
科技创业领军人才计划——应用于航空零部件加工的高速高功率密度内装式主轴电机研制		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
智能化电主轴的技术研发与应用项目		400,000.00		400,000.00		与收益相关
大连市重点领域创新团队支持计划-五轴联动大规格动力叶片加工机研制		1,500,000.00		1,500,000.00		与收益相关
面向航空发动机机匣的五轴立式铣车复合加工中心		5,967,000.00		5,967,000.00		与收益相关
激光干涉尺的研制与应用		262,900.00		262,900.00		与收益相关
公寓补贴款		31,200.00	15,600.00		15,600.00	与收益相关
其他项目	1,227,789.09	905,000.00		1,208,250.79	924,538.30	与收益相关
合计	49,612,288.43	28,185,080.00	15,600.00	38,338,193.49	39,443,574.94	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程		30,665,100.00		30,665,100.00		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	1,966,249.31	28,300.00		1,994,549.31		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	23,178.55				23,178.55	与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备	994,974.61	331,400.00		1,280,217.44	46,157.17	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——高马赫数导弹发动机关键零件制造装备和核心工艺应用验证示范线	383,314.79	127,420.00		506,734.52	4,000.27	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	5,096,935.91	1,066,300.00		6,163,235.91		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	1,300,475.03	319,580.00		1,620,055.03		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	497,408.92	215,500.00		689,977.34	22,931.58	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	156,880.76	19,040.00		141,416.81	34,503.95	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	916,068.12	205,040.00		1,116,574.86	4,533.26	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	3,164,322.02	1,756,400.00		4,920,722.02		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国六商用车发动机缸体缸盖高精度高柔性加工生产线示范工程	113,148.62	988,000.00		1,084,996.45	16,152.17	与收益相关
五轴联动卧式车铣复合加工中心产业化项目	16,600,000.00				16,600,000.00	与资产相关
125KW 电主轴的研制与应用项目		400,000.00		400,000.00		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线		20,640,000.00		20,619,504.51	20,495.49	与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范	2,426,280.00	485,260.00		2,911,540.00		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用	3,864,200.00	6,729,140.00		10,593,340.00		与收益相关、与资产相关
科技创业领军人才计划——应用于航空零部件加工的高速高功率密度内装式主轴电机研制	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
智能化电主轴的技术研发与应用项目		400,000.00		400,000.00		与收益相关
国产高档五轴卧式镗铣车复合加工中心的研制与应用		3,400,000.00			3,400,000.00	与收益相关

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
工业机器人智能化制造岛项目开发		345,000.00		345,000.00		与收益相关
公寓补贴款	15,600.00	31,200.00	33,800.00		13,000.00	与收益相关
其他项目	924,538.30	12,742,200.00		19,538.30	13,647,200.00	与收益相关、与资产相关
合计	39,443,574.94	80,894,880.00	33,800.00	85,472,502.50	34,832,152.44	

(二十七) 股本

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（一）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大连光洋科技集团有限公司	28,050,000.00				-2,750,000.00	-2,750,000.00	25,300,000.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）		11,000,000.00			2,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
于本宏	9,460,000.00						9,460,000.00
宋梦露	5,610,000.00				-340,000.00	-340,000.00	5,270,000.00
谷景霖	4,400,000.00						4,400,000.00
大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					2,750,000.00	2,750,000.00	2,750,000.00
赵宁威	1,870,000.00						1,870,000.00
大连万众国强投资合伙企业	1,650,000.00						1,650,000.00
陈实	2,200,000.00				-1,000,000.00	-1,000,000.00	1,200,000.00
叶笑培	1,100,000.00						1,100,000.00
宋君	660,000.00				-660,000.00	-660,000.00	
合计	55,000,000.00	11,000,000.00				11,000,000.00	66,000,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（一）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大连光洋科技集团有限公司	25,300,000.00	840,000.00				840,000.00	26,140,000.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	13,000,000.00						13,000,000.00
于本宏	9,460,000.00						9,460,000.00
宋梦露	5,270,000.00						5,270,000.00
谷景霖	4,400,000.00						4,400,000.00
大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,750,000.00						2,750,000.00
赵宁威	1,870,000.00				-200,000.00	-200,000.00	1,670,000.00
大连万众国强投资合伙企业	1,650,000.00						1,650,000.00
大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）		1,200,000.00			200,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
陈实	1,200,000.00						1,200,000.00
叶笑培	1,100,000.00						1,100,000.00
合计	66,000,000.00	2,040,000.00				2,040,000.00	68,040,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（一）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大连光洋科技集团有限公司	26,140,000.00						26,140,000.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	13,000,000.00						13,000,000.00
于本宏	9,460,000.00						9,460,000.00
宋梦露	5,270,000.00						5,270,000.00
谷景霖	4,400,000.00						4,400,000.00
大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,750,000.00						2,750,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（一）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
赵宁威	1,670,000.00						1,670,000.00
大连万众国强投资合伙企业	1,650,000.00						1,650,000.00
大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00						1,400,000.00
陈实	1,200,000.00						1,200,000.00
叶笑培	1,100,000.00						1,100,000.00
合计	68,040,000.00						68,040,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	75,000,000.00	285,000,000.00		360,000,000.00
其他资本公积	10,541,410.77			10,541,410.77
合计	85,541,410.77	285,000,000.00		370,541,410.77

注：(1)根据股东会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 1,100.00 万元，股东实际出资额高于注册资本的 23,900.00 万元计入资本公积。

（2）大连光洋科技集团有限公司（以下简称“大连光洋”）与大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“大连亚首”）股份转让，产生股份支付 4,600.00 万元计入资本公积。详见本附注“十一、股份支付”。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	360,000,000.00	65,957,200.00		425,957,200.00
其他资本公积	10,541,410.77			10,541,410.77
合计	370,541,410.77	65,957,200.00		436,498,610.77

注：（1）根据股东会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 120.00 万元，股东实际出资额高于注册资本的 3,880.00 万元计入资本公积。

（2）根据股东会决议和修改后的公司章程，公司申请增加注册资本人民币 84.00 万元，股东实际出资额高于注册资本的 2,715.72 万元计入资本公积，详见本附注“十、（四）5、其他关联交易”。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	425,957,200.00			425,957,200.00
其他资本公积	10,541,410.77			10,541,410.77
合计	436,498,610.77			436,498,610.77

(二十九) 盈余公积

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积				585,675.94		585,675.94
合计				585,675.94		585,675.94

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	585,675.94		585,675.94	4,060,508.48		4,646,184.42
合计	585,675.94		585,675.94	4,060,508.48		4,646,184.42

(三十) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上年年末未分配利润	7,770,067.21	-34,105,759.44	3,447,723.28
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			
调整后年初未分配利润	7,770,067.21	-34,105,759.44	3,447,723.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,233,638.75	42,461,502.59	-37,553,482.72
减：提取法定盈余公积	4,060,508.48	585,675.94	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	38,943,197.48	7,770,067.21	-34,105,759.44

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,131,421.32	114,612,683.40	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51
其他业务			791,290.88	574,224.60	784,286.04	633,638.88
合计	198,131,421.32	114,612,683.40	141,904,575.84	79,170,501.88	102,825,443.41	59,516,850.39

2、 主营业务分项列示

（1） 主营业务（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高端数控机床	171,752,555.83	98,873,558.30	128,550,510.36	73,026,811.42	94,685,254.63	54,348,170.27
高档数控系统	3,331,052.64	1,804,121.09	3,176,921.97	991,709.15	1,941,762.47	745,929.65
关键功能部件	10,220,382.24	5,616,415.18	4,907,977.77	2,075,993.47	3,263,416.76	2,547,222.24
其他销售	12,827,430.61	8,318,588.83	4,477,874.86	2,501,763.24	2,150,723.51	1,241,889.35
合计	198,131,421.32	114,612,683.40	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51

（2） 主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	21,947,746.67	11,192,994.34	12,938,745.81	7,368,064.21	781,525.05	961,443.51

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华北	48,028,199.84	27,911,732.54	20,554,070.23	10,623,791.04	13,540,787.80	6,529,379.93
华东	55,242,400.88	32,474,767.94	54,691,259.87	30,396,002.07	40,621,074.65	25,293,353.23
华南	28,740,293.99	17,461,507.46	357,937.81	131,729.15	3,142,773.27	2,458,392.11
华中	13,820,578.70	7,956,167.59	26,451,488.52	15,524,204.99	33,239,353.49	17,142,046.83
西北	24,940,364.11	14,402,069.55	7,085,177.83	3,581,786.72	5,993,833.50	3,579,282.55
西南	5,411,837.13	3,213,443.98	19,034,604.89	10,970,699.10	4,721,809.61	2,919,313.35
合计	198,131,421.32	114,612,683.40	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51

3、 公司前五名客户主营业务收入情况

客户名称	2020 年度	占主营业务收入比例
中国航空发动机集团有限公司	27,791,298.84	14.03%
中国航天科工集团	26,625,360.55	13.44%
广西玉柴机器股份有限公司	25,000,000.00	12.62%
中国航天科技集团	14,306,442.46	7.22%
银川威力传动技术股份有限公司	12,853,319.26	6.49%
合计	106,576,421.10	53.79%

客户名称	2019 年度	占主营业务收入比例
中国航空发动机集团有限公司	13,601,547.68	9.64%
中国五矿集团有限公司	13,107,035.55	9.29%
中国航天科工集团	12,093,923.53	8.57%
中国航天科技集团	9,945,961.25	7.05%
南京箬升机电制造有限公司	5,132,743.36	3.64%
合计	53,881,211.37	38.19%

客户名称	2018 年度	占主营业务收入比例
中国五矿集团有限公司	29,919,572.67	29.32%
中国航天科工集团	9,239,139.38	9.05%
无锡沃利数控机械有限公司	8,047,863.25	7.89%
中国航天科技集团	5,302,961.98	5.20%
无锡胜鼎智能科技有限公司	4,469,877.92	4.38%
合计	56,979,415.20	55.84%

(三十二) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税		2,725.40	2,745.00
教育费附加		1,168.03	1,176.43
地方教育费附加		778.69	784.29
房产税	501,045.16	405,448.96	405,449.04
土地使用税	57,383.88	195,267.12	195,267.12
印花税	129,140.95	44,120.50	116,920.40
合计	687,569.99	649,508.70	722,342.28

(三十三) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及福利费	8,789,196.32	6,702,606.57	4,863,262.96
差旅费	2,363,779.92	2,577,303.78	2,080,947.60
运杂费	1,825,692.57	1,682,117.64	1,330,694.95
售后修理费	1,585,051.37	1,275,367.31	1,251,054.94
包装费	1,434,216.94	1,182,909.31	708,546.81
广告费与宣传费	1,135,040.92	2,134,777.25	2,830,963.96
服务费	980,183.87	1,322,248.20	1,024,592.69
其他	1,494,030.76	1,714,193.61	920,157.11
合计	19,607,192.67	18,591,523.67	15,010,221.02

(三十四) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及福利费	8,179,791.09	6,508,475.45	4,481,142.96
租金	2,292,573.55	241,469.91	104,285.71
折旧与摊销	2,154,611.92	2,126,907.85	1,066,524.77
业务招待费	807,985.06	255,293.32	227,720.58
办公费	566,039.68	521,373.31	266,403.12
中介服务费	549,270.75	998,987.09	580,999.99
差旅费	242,133.63	583,230.97	481,813.74
股权激励报酬			46,000,000.00
其他	825,368.31	570,345.77	779,985.83
合计	15,617,773.99	11,806,083.67	53,988,876.70

(三十五) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
工资及福利费	7,235,904.97	6,854,988.76	9,977,495.31
折旧与摊销	2,773,852.97	200,804.56	354,861.66
委托研发费	2,330,097.09	1,747,572.82	
物料消耗	1,619,858.84	2,136,258.40	1,764,457.89
设计费	641,509.44	735,849.06	
专利费	631,629.68	521,284.74	515,111.40
差旅费	573,031.82	537,568.91	568,675.23
租金	336,011.35	285,120.22	347,716.77
办公费	83,728.88	459,810.41	70,370.33
其他	308,100.64	410,121.67	364,756.01
净额法抵消前期费用	-2,756,470.40	-7,907,796.89	-300,000.00
合计	13,777,255.28	5,981,582.66	13,663,444.60

(三十六) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	587,856.98	1,254,370.82	1,187,695.00
减：利息收入	511,870.52	5,322,144.26	174,325.32
汇兑损失			
减：汇兑收益	14,629.55	27,504.40	75,147.99
手续费支出	56,636.32	46,143.06	38,754.79
合计	117,993.23	-4,049,134.78	976,976.48

(三十七) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	3,967,611.78	5,273,224.69	409,171.32
合计	3,967,611.78	5,273,224.69	409,171.32

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
上市补贴	1,400,000.00			与收益相关
辽宁省科学技术厅瞪羚企业补助款	867,800.00			与收益相关
培训项目补助-高端五轴联动数控机床关键技术高价值产权培育示范中心 (大连市市场监督管理局)	500,000.00			与收益相关
疫情期间职工学习款(大连金普新区就业和社会保障事业服务中心职业技能提升)	272,470.00			与收益相关
海外布局项目补助-国外专利授权补助 (大连市市场监督管理局)	200,000.00			与收益相关
稳岗补贴	199,321.78	74,124.69	53,121.32	与收益相关
专利补助	124,500.00	13,000.00	26,050.00	与收益相关
高新技术企业认定补助资金	100,000.00			与收益相关
大连市商务局 2018 年俄罗斯展会展位费补贴款	99,120.00			与收益相关
以工代训培训补贴	89,000.00			与收益相关
大连市就业服务中心高技能人才境外进修培训补贴	81,600.00			与收益相关
公寓补贴	33,800.00	15,600.00		与收益相关
研发机构扶持资金		5,000,000.00		与收益相关
发明专利补助款		85,500.00		与收益相关
2017 年省百千万人才工程资助项目经费		50,000.00		与收益相关
授权发明专利资助		35,000.00	80,000.00	与收益相关
知识产权优势企业资助			200,000.00	与收益相关
大连市科学技术奖励			50,000.00	与收益相关
合计	3,967,611.78	5,273,224.69	409,171.32	

(三十八) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
持有银行理财产品期间的利息收入	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06
合计	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06

(三十九) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	1,149,496.16	-64,275.00
应收账款坏账损失	-187,814.81	3,263,123.44
其他应收款坏账损失	38,558.47	51,418.00
合计	1,000,239.82	3,250,266.44

(四十) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失			3,401,202.44
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,645,063.00	1,056,061.52	2,924,161.57
合同资产减值损失	615,928.97		
合计	-1,029,134.03	1,056,061.52	6,325,364.01

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		15,375,155.24			15,375,155.24	
合计		15,375,155.24			15,375,155.24	

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	185,687.44	92,089.37	60,535.04	185,687.44	92,089.37	60,535.04
合计	185,687.44	92,089.37	60,535.04	185,687.44	92,089.37	60,535.04

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	48,084.65	52,242.91	47,199.22	48,084.65	52,242.91	47,199.22
合计	48,084.65	52,242.91	47,199.22	48,084.65	52,242.91	47,199.22

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用		157,424.59	
递延所得税费用	3,964,863.65	5,482,735.01	-8,633,790.15
合计	3,964,863.65	5,640,159.60	-8,633,790.15

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	39,035,905.82	48,246,895.31	-46,187,272.87
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,855,385.87	7,237,034.30	-6,928,090.93
子公司适用不同税率的影响	318,341.74	-138,591.30	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,365.61	30,980.15	32,431.47
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			
税法规定的额外可扣除费用	-2,300,229.57	-1,989,050.05	-1,738,130.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			
其他		499,786.50	
所得税费用	3,964,863.65	5,640,159.60	-8,633,790.15

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	35,233,638.75	42,461,502.59	-37,553,482.72
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,040,000.00	66,270,000.00	61,416,666.67
基本每股收益	0.5178	0.6407	-0.6115
其中：持续经营基本每股收益	0.5178	0.6407	-0.6115
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	35,233,638.75	42,461,502.59	-37,553,482.72
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,040,000.00	66,270,000.00	61,416,666.67
稀释每股收益	0.5178	0.6407	-0.6115
其中：持续经营稀释每股收益	0.5178	0.6407	-0.6115
终止经营稀释每股收益			

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	511,870.52	5,322,144.26	174,325.32
投标、履约保证金	325,606.00	800,000.00	187,160.00
其他类型保证金	8,200,000.00	292,591.87	
代垫费用、备用金	422,529.34	226,430.16	233,666.09
单位及个人往来	4,813.24	126,098.15	1,162,755.44
政府补助	84,828,691.78	33,442,704.69	15,976,871.32
国拨研发项目下拨款	12,391,200.00		
其他	7,739,743.35	159,815.63	135,683.03
合计	114,424,454.23	40,369,784.76	17,870,461.20

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
金融机构手续费	56,636.32	45,509.06	38,754.79
投标、履约保证金		178,066.00	
其他类型保证金	1,314,200.00		
职工借支款及备用金	193,056.36		204,544.79
支付的往来款	2,605,356.57	2,044,225.60	137,782.84
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金及存款	335,124.46	7,323,889.75	1,292,591.87
除金融机构手续费外的期间费用	20,220,257.15	20,888,849.58	16,024,061.19
其他	61,168.73	222,581.40	113,319.53
合计	24,785,799.59	30,703,121.39	17,811,055.01

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
资产置换过程中缴纳的税费		1,393,871.05	
合计		1,393,871.05	

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
上市中介费用	4,155,722.00		
合计	4,155,722.00		

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	35,071,042.17	42,606,735.71	-37,553,482.72
加：信用减值损失	1,000,239.82	3,250,266.44	
资产减值准备	-1,029,134.03	1,056,061.52	6,325,364.01
固定资产折旧	10,448,661.87	8,116,428.49	5,493,422.90
油气资产折耗			
无形资产摊销	2,869,908.29	1,495,182.92	544,401.61
长期待摊费用摊销	141,371.52		
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）		-15,375,155.24	
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）	587,856.98	1,255,004.82	1,187,695.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,190,844.28	-2,110,486.84	-768,852.06
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,964,863.65	5,482,735.01	-8,633,790.15
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）	-4,700,639.68	-28,019,543.40	-35,128,663.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,005,756.77	-48,476,585.57	-23,498,116.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,513,614.38	-23,755,919.03	25,082,160.10
其他	27,187,704.85	-9,632,236.96	9,283,098.34
经营活动产生的现金流量净额	63,858,888.77	-64,107,512.13	-57,666,762.33
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	140,338,314.32	53,932,607.49	171,112,736.64
减：现金的期初余额	53,932,607.49	171,112,736.64	24,149,989.74
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	86,405,706.83	-117,180,129.15	146,962,746.90

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	140,338,314.32	53,932,607.49	171,112,736.64
其中：库存现金	35,158.54	9,773.72	10,410.14
可随时用于支付的银行存款	140,303,155.78	53,922,833.77	171,102,326.50
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	140,338,314.32	53,932,607.49	171,112,736.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	459,014.21	8,323,889.75	1,292,591.87	贷款保证金、履约保证金、保函保证金、抵押借款、信用证保证金、冻结账户
应收票据			2,206,151.77	质押开立票据
固定资产			6,034,087.53	抵押借款
其他流动资产			20,000,000.00	开立票据
合计	459,014.21	8,323,889.75	29,532,831.17	

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			2020 年度	2019 年度	2018 年度	
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	16,273,400.00	递延收益		12,725,665.30	481,616.43	开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	43,807,900.00	递延收益	30,665,100.00	6,865,659.26	5,303,185.39	开发支出、研发费用、无形资产
五轴联动卧式车铣复合加工中心产业化项目	16,600,000.00	递延收益				
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	1,917,480.00	递延收益	1,620,055.03	213,251.72	84,173.25	开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	2,979,500.00	递延收益		2,822,973.93	156,526.07	开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	6,397,800.00	递延收益	6,163,235.91	192,467.78	42,096.31	开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	5,156,400.00	递延收益	4,920,722.02	235,677.98		开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	5,749,500.00	递延收益	1,994,549.31	3,087,837.58	667,113.11	开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范	2,911,540.00	递延收益	2,911,540.00			开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用	10,593,340.00	递延收益	10,593,340.00			开发支出、研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线	20,640,000.00	递延收益	20,619,504.51			开发支出
其他项目	11,200,000.00	递延收益				

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
工业机器人智能化制造岛项目开发	1,195,000.00	345,000.00		300,000.00	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	101,200.00		10,220.04	22,367.72	研发费用
激光干涉尺的研制与应用	762,900.00		262,900.00	500,000.00	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	830,000.00		116,226.67	690,594.78	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机精密结构件智能制造的国产高档数控系统换脑工程	400,000.00		378,415.24	21,584.76	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——高马赫数导弹发动机关键零件制造装备和核心工艺应用验证示范线	764,520.00	506,734.52	253,785.21		研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备	1,988,400.00	1,280,217.44	639,168.41	22,856.98	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	1,293,400.00	689,977.34	580,491.08		研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	268,140.00	141,416.81	92,219.24		研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	1,230,240.00	1,116,574.86	109,131.88		研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——国六商用车发动机缸体缸盖高精度高柔性加工生产线示范工程	1,378,000.00	1,084,996.45	276,851.38		研发费用
125KW 电主轴的研制与应用项目	800,000.00	400,000.00	400,000.00		研发费用
科技创业领军人才计划——应用于航空零部件加工的高速高功率密度内装式主轴电机研制	1,000,000.00				
智能化电主轴的技术研发与应用项目	800,000.00	400,000.00	400,000.00		研发费用
面向航空发动机机匣的五轴立式铣车复合加工中心	5,967,000.00		5,967,000.00		研发费用
大连市重点领域创新团队支持计划-五轴联动大规格动力叶片加工机研制	1,500,000.00		1,500,000.00		研发费用
国产高档五轴卧式镗铣车复合加工中心的研制与应用	3,400,000.00				

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年度	2019 年度	2018 年度	
辽宁省科学技术厅瞪羚企业补助款	867,800.00	867,800.00			其他收益
高新技术企业认定补助资金	100,000.00	100,000.00			其他收益
大连市商务局 2018 年俄罗斯展会展位费补贴款	99,120.00	99,120.00			其他收益
大连市就业服务中心高技能人才境外进修培训补贴	81,600.00	81,600.00			其他收益
培训项目补助-高端五轴联动数控机床关键技术高价值产权培育示范中心 (大连市市场监督管理局）	500,000.00	500,000.00			其他收益
海外布局项目补助-国外专利授权补助 (大连市市场监督管理局）	200,000.00	200,000.00			其他收益
疫情期间职工学习款（大连金普新区就业和社会保障事业服务中心职业技能提升转账）	272,470.00	272,470.00			其他收益
以工代训培训补贴	89,000.00	89,000.00			其他收益
授权发明专利资助	115,000.00		35,000.00	80,000.00	其他收益
知识产权优势企业资助	200,000.00			200,000.00	其他收益
稳岗补贴	326,567.79	199,321.78	74,124.69	53,121.32	其他收益
专利补助	163,550.00	124,500.00	13,000.00	26,050.00	其他收益
2017 年省百千万人才工程资助项目经费	50,000.00		50,000.00		其他收益
发明专利补助款	85,500.00		85,500.00		其他收益
研发机构扶持资金	5,000,000.00		5,000,000.00		其他收益
公寓补贴款	62,400.00	33,800.00	15,600.00		其他收益
大连市科学技术奖励	50,000.00			50,000.00	其他收益
上市补贴	1,400,000.00	1,400,000.00			其他收益
其他项目	4,471,500.00	19,538.30	1,208,250.79	414,675.73	研发费用

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2019 年 3 月成立重庆科德智能控制技术研究院有限公司，持股 95%；2019 年 3 月成立重庆宏德智能控制系统有限公司，持股 100%；2019 年 10 月成立陕西科德数控科技有限公司，持股 100%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.12.31		2019.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	重庆市	重庆市	私营企业	95.00		95.00		设立
重庆宏德智能控制系统有限公司	重庆市	重庆市	私营企业	100.00		100.00		设立
陕西科德数控科技有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	私营企业	100.00		100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	5.00%	-162,596.58		232,636.54

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	5.00%	145,233.12		395,233.12

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	4,593,852.42	679,957.30	5,273,809.72	608,078.82	13,000.00	621,078.82

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	7,875,605.99	214,711.06	8,090,317.05	170,054.59	15,600.00	185,654.59

2020 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆科德智能控制技术研究院有限公司		-3,251,931.56	-3,251,931.56	-3,394,670.06

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆科德智能控制技术研究院有限公司		2,904,662.46	2,904,662.46	1,818,165.66

八、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他

应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司的政策是固定利率借款。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大连光洋科技集团有限公司	辽宁省大连市	私营企业	22,000.00	38.42	38.42

本公司的实际控制人为于德海，其为大连光洋科技集团有限公司总经理及执行董事，持有大连光洋科技集团有限公司 74%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连光洋自动化液压系统有限公司	同一母公司
大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	同一最终控制人
秦川机床工具集团股份公司	独立董事担任独立董事的其他公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大连光洋科技集团有限公司	采购材料	15,730,436.00	17,432,559.83	17,928,475.44
大连光洋科技集团有限公司	委托加工	7,190,348.78	8,393,166.27	9,282,485.65
大连光洋自动化液压系统有限公司	采购材料	9,823,704.76	3,361,082.27	461,729.78
大连光洋自动化液压系统有限公司	委托加工	1,571,416.24	700,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大连光洋科技集团有限公司	销售商品	2,297,168.14	170,711.03	50,258.63
大连光洋自动化液压系统有限公司	销售商品	21,654.86	49,835.11	1,367.52
秦川机床工具集团股份公司	销售商品	1,016,418.20	406,908.01	219,679.73

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
大连光洋科技集团有限公司	房屋出租		784,285.38	784,286.04

关联租赁情况说明：

1、本公司向大连光洋科技集团有限公司出租位于大连开发区黄海街 8 号建筑物地下一层，其租赁面积为 3800.00 平方米，从 2015 年 7 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止；租金为每天每平方米 0.5 元，年租金 693,500.00 元；用于大连光洋科技集团公司生产经营。

2、本公司向大连光洋科技集团有限公司出租位于大连开发区黄海街 8 号建筑物地上一层，其租赁面积为 1151.85 平方米，从 2015 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止；租金为每天每平方米 0.3 元，年租金 130,000.00 元；用于大连光洋科技集团有限公司生产经营。

以上出租业务于2019年12月因股东大连光洋科技集团有限公司将其有证厂房及土地使用权与本公司厂房（含以上租赁不动产）及土地使用权进行置换，租赁业务终止。

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费		
		2020 年度	2019 年度	2018 年度
大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	房屋出租	520,952.38	520,952.38	
大连光洋科技集团有限公司	房屋出租	1,788,571.43	417,142.85	864,761.90

关联租赁情况说明：

1、本公司向大连光洋科技集团有限公司承租位于大连开发区哈尔滨路 27 号-A 建筑物，其租赁面积为 1000.00 平方米，从 2015 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止；租金为每天每平方米 0.3 元，年租金 109,500.00 元；用于公司员工办公地点。

2、本公司向大连光洋科技集团有限公司承租位于大连开发区哈尔滨路 27 号-B 建筑物，其租赁面积为 3000.00 平方米，从 2015 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止；租金为每天每平方米 0.3 元，年租金 328,500.00 元。用于公司生产基地。

3、本公司向大连光洋科技集团有限公司承租位于大连开发区哈尔滨路 40-2 号建筑物一层、二层西侧，其租赁面积为 1300.00 平方米，从 2017 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止；租金为每年 470,000.00 元。用于公司员工办公地点。

4、本公司向大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站承租位于大连开发区哈尔滨路 40-2 号建筑物一层、二层西侧，其租赁面积为 1500.00 平方米，从 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止；租金为每年 547,000.00 元。用于公司员工办公地点。

5、本公司向大连光洋科技集团有限公司承租位于大连开发区黄海街 8 号建筑物地下一层，其租赁面积为 8000.00 平方米，从 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止；租金为每年 1,440,000.00 元。用于公司生产基地。

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于德海	43,000,000.00	2017/6/16	2020/6/16	是

4、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	1,610,295.11	1,445,537.56	935,897.30

5、 其他关联交易

（1）采购固定资产

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
大连光洋科技集团有限公司	固定资产		3,960,082.76	36,039,676.72

注：2018 年和 2019 年，科德数控向大连光洋科技集团有限公司购入部分机械加工类设备，采购价格基于银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2018）沪第 1240 号《大连光洋科技集团有限公司拟转让固定资产的市场价值项目评估报告》的评估价值。

（2）资产置换

2019 年 11 月 27 日，科德数控全体股东共同签署了《科德数控股份有限公司与大连光洋科技集团有限公司资产置换及增资协议》，约定以科德数控合法拥有的土地使用权（金国用[2016]第 0261 号）及其地上地下建筑物为置出资产，

以光洋科技合法拥有的厂房及厂房所占土地（辽[2019]金普新区不动产权第01145641 号）为置入资产进行资产置换。依据中联评估出具的《大连光洋科技集团有限公司拟转让房产及土地资产项目资产评估报告》（中联评报字[2019]第 2179 号）并经双方协商，确定置入资产交易价格为 9,183.00 万元；依据中联评估出具的《科德数控股份有限公司拟转让房产及土地资产项目资产评估报告》（中联评报字[2019]第 2180 号）并经双方协商，确定置出资产交易价格为 6,383.28 万元。光洋科技以置出资产和置入资产的价格差额 2,799.72 万元向科德数控增资，其中 84 万元计入公司注册资本，余额计入公司资本公积，增资价格为 33.33 元/股。此次置换确认资产处置收益 1,537.52 万元，确认置入房屋建筑物价值 7,735.98 万元，置入土地使用权 785.20 万元。

截至 2019 年 12 月 16 日，置换并出资的房屋建筑物及土地使用权已经过户到本公司名下，相关所有权过户手续已经办理完毕。

（3）其他

2019 年 10 月 24 日，大连光洋科技集团有限公司（以下简称“大连光洋”）与科德数控签订《计算机软件著作权转让合同》，将大连光洋享有的 5 项软件著作权全部转让给科德数控，转让费用 0 元。截至 2019 年 11 月 26 日，科德数控已完成全部 5 项软件著作权的过户变更手续。

2019 年 10 月 24 日，大连光洋科技集团有限公司（以下简称“大连光洋”）与子公司重庆宏德智能控制系统有限公司签订《计算机软件著作权转让合同》，将大连光洋享有的 30 项软件著作权全部转让给重庆宏德智能控制系统有限公司，转让费用 0 元。截至 2019 年 12 月 6 日，重庆宏德智能控制系统有限公司已完成全部 30 项软件著作权的过户变更手续。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	秦川机床工具集团股份公司	385,092.79	19,254.64	249,988.69	12,499.43	5,628.69	281.43
应收票据							
	大连光洋科技集团有限公司					1,546,151.77	
	秦川机床工具集团股份公司	200,000.00		100,000.00			
应收款项融资							
	秦川机床工具集团股份公司	50,000.00					
其他应收款							
	大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	26,047.62	2,604.76	26,047.62	1,302.38		
合同资产							
	秦川机床工具集团股份公司	81,029.75	4,051.49				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付账款				
	大连光洋科技集团有限公司	3,085,167.33	9,543,802.47	42,708,235.59
	大连光洋自动化液压系统有限公司	835,070.60	2,596,393.85	499,145.99
应付票据				
	大连光洋科技集团有限公司			22,206,151.77
其他应付款				
	大连光洋科技集团有限公司			775,151.44
预收款项				
	秦川机床工具集团股份公司		49,451.78	
合同负债				
	秦川机床工具集团股份公司	56,085.84		
其他流动负债				
	秦川机床工具集团股份公司	7,291.16		

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			2,750,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额			2,750,000.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			市价法
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			46,000,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			46,000,000.00

其他说明：

2018 年，大连光洋科技集团有限公司（以下简称“大连光洋”）与员工持股平台大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“大连亚首”）签订股份转让协议，大连光洋将其持有的本公司 5%的股份计 275 万股转让给大连亚首，转让价款为每股 6 元。本次股份转让属于以权益核算的股份支付，当期公允价值每股 22.73 元，以差额每股 16.73 元作价计算股份支付即 4,600.00 万元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

（2）开出信用证

2020 年 9 月 1 日，本公司与中国工商银行股份有限公司大连自由贸易试验区支行签订《开立不可撤销跟单信用证总协议》，信用证受益人为 Mycronic AB，合同金额为 257,000.00 美元，公司支付保证金为人民币 200,000.00 元，到期日为 2022 年 3 月 30 日。

除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	13,907,637.00	12,224,000.00	16,655,719.79
商业承兑汇票	5,537,652.94		1,285,500.00
减：坏账准备	1,149,496.16		64,275.00
合计	18,295,793.78	12,224,000.00	17,876,944.79

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票			2,206,151.77

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
商业承兑汇票			
减：坏账准备			
合计			2,206,151.77

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		10,377,362.00	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55
商业承兑汇票		872,801.94				
减：坏账准备		94,015.10				
合计		11,156,148.84	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55

本公司将承兑人是全国性的 15 家商业银行而已背书的银行承兑汇票予以终止确认，由于该 15 家商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；除上述全国性的 15 家商业银行外，其他银行作为承兑人而已背书的银行承兑汇票未予以终止确认。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	43,001,380.46	62,900,966.94	16,623,676.11
1 至 2 年	22,721,622.38	7,229,499.66	12,262,243.62
2 至 3 年	1,693,660.05	6,985,073.35	152,748.72
3 至 4 年	2,720,524.60		
小计	70,137,187.49	77,115,539.95	29,038,668.45
减：坏账准备	7,581,705.52	7,769,520.33	4,506,396.89
合计	62,555,481.97	69,346,019.62	24,532,271.56

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	3.68	2,580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	67,557,187.49	96.32	5,001,705.52	7.40	62,555,481.97
其中：					
按信用风险特征组合	67,557,187.49	96.32	5,001,705.52	7.40	62,555,481.97
合计	70,137,187.49	100.00	7,581,705.52		62,555,481.97

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	3.35	2,580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	74,535,539.95	96.65	5,189,520.33	6.96	69,346,019.62
其中：					
按信用风险特征组合	74,535,539.95	96.65	5,189,520.33	6.96	69,346,019.62
合计	77,115,539.95	100.00	7,769,520.33		69,346,019.62

按单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州智亿康特机械科技有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利仁机械有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州智亿康特机械科技有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利仁机械有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合	67,557,187.49	5,001,705.52	7.40	74,535,539.95	5,189,520.33	6.96
合计	67,557,187.49	5,001,705.52		74,535,539.95	5,189,520.33	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,342,719.73	90.72	1,810,448.17	6.87	24,532,271.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,695,948.72	9.28	2,695,948.72	100.00	
合计	29,038,668.45	100.00	4,506,396.89		24,532,271.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,623,676.11	831,183.81	5.00
1 至 2 年	9,682,243.62	968,224.36	10.00
2 至 3 年	36,800.00	11,040.00	30.00
合计	26,342,719.73	1,810,448.17	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,157,691.85	3,666,129.66	317,424.62		4,506,396.89
合计	1,157,691.85	3,666,129.66	317,424.62		4,506,396.89

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,506,396.89		4,506,396.89	3,872,701.12	609,577.68		7,769,520.33
合计	4,506,396.89		4,506,396.89	3,872,701.12	609,577.68		7,769,520.33

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,769,520.33	472,456.06	7,297,064.27	2,984,671.11	2,700,029.86		7,581,705.52
合计	7,769,520.33	472,456.06	7,297,064.27	2,984,671.11	2,700,029.86		7,581,705.52

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京自动化控制设备研究所	14,369,100.00	20.49	984,170.00
广西玉柴机器股份有限公司	11,300,000.00	16.11	565,000.00
中国航发哈尔滨东安发动机有限公司	5,240,253.16	7.47	262,012.66
大连众力机械制造有限公司	3,648,299.93	5.20	426,031.58
广汉天空动力机械有限责任公司	3,391,200.00	4.84	339,120.00
合计	37,948,853.09	54.11	2,576,334.24

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海航天控制技术研究所	9,459,100.00	12.27	472,955.00
株洲钻石切削刀具股份有限公司	8,186,000.00	10.62	409,300.00
北京自动化控制设备研究所	7,781,000.00	10.09	389,050.00
大连众力机械制造有限公司	3,984,320.39	5.17	232,829.97
西安势加动力科技有限公司	3,733,295.06	4.84	596,152.73
合计	33,143,715.45	42.99	2,100,287.70

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
西安势加动力科技有限公司	3,910,881.26	13.47	349,708.82
瓦房店诚信精工轴承有限公司	3,095,306.86	10.66	298,060.76
株洲钻石切削刀具股份有限公司	2,904,310.76	10.00	145,215.54
镇江拓耘科技有限公司	1,617,660.00	5.57	80,883.00
中国航发动力股份有限公司	1,491,490.00	5.14	149,149.00
合计	13,019,648.88	44.84	1,023,017.12

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	7,682,828.65	860,000.00
应收账款		
合计	7,682,828.65	860,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	2,739,518.47	17,710,689.26	19,590,207.73		860,000.00	
合计	2,739,518.47	17,710,689.26	19,590,207.73		860,000.00	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	860,000.00	25,703,782.99	18,880,954.34		7,682,828.65	
合计	860,000.00	25,703,782.99	18,880,954.34		7,682,828.65	

(四) 其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	2,658,848.14	1,844,957.74	1,113,632.63
合计	2,658,848.14	1,844,957.74	1,113,632.63

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,493,879.77	1,722,334.46	1,041,394.89
1 至 2 年	89,847.62	196,000.00	129,563.87
2 至 3 年	159,500.00	46,200.00	11,000.00
3 至 4 年	42,000.00		
小计	2,785,227.39	1,964,534.46	1,181,958.76
减：坏账准备	126,379.25	119,576.72	68,326.13
合计	2,658,848.14	1,844,957.74	1,113,632.63

（2）按坏账计提方法分类披露

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,785,227.39	100.00	126,379.25	4.54	2,658,848.14
其中：					
按信用风险特征组合	1,262,237.37	45.32	126,379.25	10.01	1,135,858.12
按无信用风险特征组合	1,522,990.02	54.68			1,522,990.02
合计	2,785,227.39	100.00	126,379.25		2,658,848.14

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,964,534.46	100.00	119,576.72	6.09	1,844,957.74
其中：					
按信用风险特征组合	1,964,534.46	100.00	119,576.72	6.09	1,844,957.74
合计	1,964,534.46	100.00	119,576.72		1,844,957.74

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按信用风险特征组合	1,262,237.37	126,379.25	10.01	1,964,534.46	119,576.72	6.09
按无信用风险特征组合	1,522,990.02					
合计	2,785,227.39	126,379.25		1,964,534.46	119,576.72	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,181,958.76	100.00	68,326.13	5.78	1,113,632.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,181,958.76	100.00	68,326.13		1,113,632.63

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,041,394.89	52,069.74	5.00
1 至 2 年	129,563.87	12,956.39	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00
合计	1,181,958.76	68,326.13	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	68,326.13			68,326.13
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	87,185.48			87,185.48

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	35,934.89			35,934.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	119,576.72			119,576.72

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	119,576.72			119,576.72
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,009.05			69,009.05
本期转回	62,206.52			62,206.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	126,379.25			126,379.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	1,181,958.76			1,181,958.76
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,004,501.95			10,004,501.95
本期终止确认	9,221,926.25			9,221,926.25
其他变动				
2019.12.31 余额	1,964,534.46			1,964,534.46

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	1,964,534.46			1,964,534.46
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	10,383,035.52			10,383,035.52
本期终止确认	9,562,342.59			9,562,342.59
其他变动				
2020.12.31 余额	2,785,227.39			2,785,227.39

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	80,103.73	32,133.55	43,911.15		68,326.13
合计	80,103.73	32,133.55	43,911.15		68,326.13

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	68,326.13		68,326.13	87,185.48	35,934.89		119,576.72
合计	68,326.13		68,326.13	87,185.48	35,934.89		119,576.72

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	119,576.72	69,009.05	62,206.52		126,379.25
合计	119,576.72	69,009.05	62,206.52		126,379.25

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
保证金	374,500.00	683,706.00	505,640.00
备用金	90,000.00	9,408.67	235,838.83
代职工垫付的款项	467,964.75	412,116.43	327,227.81
单位往来	1,818,662.64	733,700.00	

款项性质	账面余额		
	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金	34,100.00	50,500.00	20,196.00
其他		75,103.36	93,056.12
合计	2,785,227.39	1,964,534.46	1,181,958.76

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西科德数控科技有限公司	单位往来	1,522,990.02	1 年以内	57.28	
个人公积金	代职工垫付的款项	271,294.24	1 年以内	10.20	13,564.71
个人统筹	代职工垫付的款项	196,670.51	1 年以内	7.40	9,833.53
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	2-3 年	6.00	47,850.00
淮海工业集团有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.76	5,000.00
合计		2,250,454.77		84.64	76,248.24

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连理工大学	单位往来	733,700.00	1 年以内	37.35	36,685.00
个人公积金	代职工垫付的款项	217,965.24	1 年以内	11.10	10,898.26
个人统筹	代职工垫付的款项	169,891.23	1 年以内	8.65	8,494.56
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	1-2 年	8.12	15,950.00
中航技国际经贸发展有限公司贵州分公司	保证金	110,750.00	1 年以内	5.64	5,537.50
合计		1,391,806.47		70.86	77,565.32

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
个人公积金	代职工垫付的款项	167,126.98	1 年以内	14.14	8,356.35
个人统筹	代职工垫付的款项	160,100.83	1 年以内	13.55	8,005.04
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	1 年以内	13.49	7,975.00
立信德（北京）机电设备有限公司	保证金	114,900.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	9.72	10,120.00
中航技国际经贸发展有限公司贵州分公司	保证金	79,000.00	1 年以内、1-2 年	6.68	5,950.00
合计		680,627.81		57.58	40,406.39

(五) 长期股权投资

项目	2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	8,750,000.00		8,750,000.00	8,750,000.00		8,750,000.00			
合计	8,750,000.00		8,750,000.00	8,750,000.00		8,750,000.00			

1、 对子公司投资

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆科德智能控制技术研究院有限公司		4,750,000.00		4,750,000.00		
重庆宏德智能控制系统有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
陕西科德数控科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计		8,750,000.00		8,750,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆德智能控制技术研究院有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
重庆宏德智能控制系统有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西科德数控科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	8,750,000.00			8,750,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,131,421.32	114,562,376.78	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51
其他业务			791,290.88	574,224.60	784,286.04	633,638.88
合计	198,131,421.32	114,562,376.78	141,904,575.84	79,170,501.88	102,825,443.41	59,516,850.39

1、 主营业务分项列式

（1） 主营业务（分产品）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高端数控机床	171,752,555.83	98,873,558.30	128,550,510.36	73,026,811.42	94,685,254.63	54,348,170.27
高档数控系统	3,331,052.64	1,804,121.09	3,176,921.97	991,709.15	1,941,762.47	745,929.65
关键功能部件	10,220,382.24	5,616,415.18	4,907,977.77	2,075,993.47	3,263,416.76	2,547,222.24
其他销售	12,827,430.61	8,268,282.21	4,477,874.86	2,501,763.24	2,150,723.51	1,241,889.35
合计	198,131,421.32	114,562,376.78	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51

（2） 主营业务（分地区）

项目	2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	21,947,746.67	11,192,994.34	12,938,745.81	7,368,064.21	781,525.05	961,443.51
华北	48,028,199.84	27,861,425.92	20,554,070.23	10,623,791.04	13,540,787.80	6,529,379.93
华东	55,242,400.88	32,474,767.94	54,691,259.87	30,396,002.07	40,621,074.65	25,293,353.23
华南	28,740,293.99	17,461,507.46	357,937.81	131,729.15	3,142,773.27	2,458,392.11
华中	13,820,578.70	7,956,167.59	26,451,488.52	15,524,204.99	33,239,353.49	17,142,046.83
西北	24,940,364.11	14,402,069.55	7,085,177.83	3,581,786.72	5,993,833.50	3,579,282.55
西南	5,411,837.13	3,213,443.98	19,034,604.89	10,970,699.10	4,721,809.61	2,919,313.35
合计	198,131,421.32	114,562,376.78	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51

1、 公司前五名客户主营业务收入情况

客户名称	2020 年度	占主营业务收入比例
中国航空发动机集团有限公司	27,791,298.84	14.03%
中国航天科工集团	26,625,360.55	13.44%
广西玉柴机器股份有限公司	25,000,000.00	12.62%
中国航天科技集团	14,306,442.46	7.22%
银川威力传动技术股份有限公司	12,853,319.26	6.49%
合计	106,576,421.10	53.79%

客户名称	2019 年度	占主营业务收入比例
中国航空发动机集团有限公司	13,601,547.68	9.64%
中国五矿集团有限公司	13,107,035.55	9.29%
中国航天科工集团	12,093,923.53	8.57%
中国航天科技集团	9,945,961.25	7.05%
南京箬升机电制造有限公司	5,132,743.36	3.64%
合计	53,881,211.37	38.18%

客户名称	2018 年度	占主营业务收入比例
中国五矿集团有限公司	29,919,572.67	29.32%
中国航天科工集团	9,239,139.38	9.05%
无锡沃利数控机械有限公司	8,047,863.25	7.89%
中国航天科技集团	5,302,961.98	5.20%
无锡胜鼎智能科技有限公司	4,469,877.92	4.38%
合计	56,979,415.20	55.84%

(七) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
持有银行理财产品期间的利息收入	1,155,081.00	2,099,058.07	768,852.06
合计	1,155,081.00	2,099,058.07	768,852.06

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益		15,375,155.24		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,983,532.61	20,139,400.97	4,185,483.73	

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
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	137,602.79	39,846.46	13,335.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-46,000,000.00	
小计	17,311,979.68	37,664,889.51	-41,032,328.39	
所得税影响额	-2,593,322.88	-5,398,381.99	6,154,849.26	
少数股东权益影响额（税后）	-3,130.35	-226,216.29		
合计	14,715,526.45	32,040,291.23	-34,877,479.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.5178	0.5178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.3016	0.3016

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.6407	0.6407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.1573	0.1573

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.77	-0.6115	-0.6115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.91	-0.0436	-0.0436

科德数控股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年二月二十五日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190010

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-149
150

3-2-1-150
151

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-1-151
152

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



3-2-1-153
154



姓　　名　胡蝶
Full name
性　　别　女
Sex
出生日期　1989-01-10
Date of birth
工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码　421281198901100725
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2013

310000060149
证书编号：
No. of Certificate

北京注册会计师协会
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 11 月 20 日
Date of Issuance

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

年 月 日
/y /m /d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：胡蝶
证书编号：310000060149

年 月 日
/y /m /d

7

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

科德数控股份有限公司

公司章程（草案）

二〇二〇年四月

目 录

第一章 总则 2
第二章 经营宗旨和范围 3
第三章 股 份 4
第一节 股份发行 4
第二节 股份增减和回购 4
第三节 股份转让 5
第四章 股东和股东大会 6
第一节 股 东 6
第二节 股东大会的一般规定 9
第三节 股东大会的召集 12
第四节 股东大会的提案与通知 14
第五节 股东大会的召开 15
第六节 股东大会的表决和决议 18
第五章 董事会 24
第一节 董 事 24
第二节 董事会 28
第六章 总经理及其他高级管理人员 34
第七章 监事会 36
第一节 监 事 36
第二节 监事会 37
第八章 财务会计制度、利润分配和审计 38
第一节 财务会计制度 38
第二节 内部审计 42
第三节 会计师事务所的聘任 42
第九章 通知和公告 43
第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算 44
第一节 合并、分立、增资和减资 44
第二节 解散和清算 45
第十一章 修改章程 47
第十二章 附 则 48

第一章 总则

第一条 为维护科德数控股份有限公司（以下简称“公司”）、股东和债权人的合法权益，规范公司的组织和行为，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）和其他有关规定，制订本章程。

第二条 公司系依照《公司法》和其他有关法律、法规的规定成立的股份有限公司。公司由原大连科德数控有限公司全体股东作为发起人，以经审计的账面净资产值折股整体变更，以发起设立方式设立为股份有限公司。

第三条 公司发起人持股数额、持股比例、住所、身份信息如下表所示：

序号	股东姓名/名称	住所	股份数（万股）	持股比例（%）
1	光洋科技	辽宁省大连经济技术开发区	2,550.00	51.00
2	于本宏	辽宁省大连市沙河口区	860.00	17.20
3	宋梦璐	辽宁省大连经济技术开发区	510.00	10.20
4	谷景霖	辽宁省大连市沙河口区	400.00	8.00
5	陈实	郑州市金水区	200.00	4.00
6	赵宁威	河南省长垣县	170.00	3.40
7	大连万众国强	辽宁省大连经济技术开发区	150.00	3.00
8	叶笑培	杭州市下城区	100.00	2.00
9	宋君	辽宁省大连经济技术开发区	60.00	1.20
合计		-	5,000.00	100.00

第四条 公司注册名称：科德数控股份有限公司

第五条 公司住所：辽宁省大连经济技术开发区黄海街 8 号

第六条 公司注册资本为人民币 6,804 万元。

第七条 公司为永久存续的股份有限公司。

第八条 公司的董事长为法定代表人。

第九条 公司全部资产分为等额股份，股东以其认购的股份为限对公司承担责任，公司以其全部资产对公司的债务承担责任。

第十条 本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与

股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。

第十一条公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商的方式解决。协商不成，可通过诉讼方式解决。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

第十二条本章程所称高级管理人员是指公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监及董事会以决议方式认定的其他公司职工。

第二章 经营宗旨和范围

第十三条公司的经营宗旨：开发具有自主知识产权的高档数控系统、五轴联动数控机床、工业机器人以及数控机床关键功能部件，替代进口高端数控产品。实践科技创新,实现科技报国,振兴民族数控产业。制造更高质量的产品，提供更优质的服务，以满足中国各工业领域对五轴数控机床的需求。使投资各方获得满意的社会效益和经济效益。

第十四条经依法登记，公司的经营范围为：数控系统、五轴数控机床及附件、工业机器人、电机研发、生产、销售、技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，软件开发；工业生产线研发、设计；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

根据市场变化和公司业务发展的需要，公司可对经营范围和经营方式进行调整。调整经营范围和经营方式，应根据本章程的规定修改公司章程并经公司登记机关登记，如调整的经营范围属于中国法律、行政法规限制的项目，应当依法经过批准。

第三章 股 份

第一节 股份发行

第十五条公司的股份采取股票的形式。

第十六条公司股份的发行，实行公开、公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。

同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。

第十七条公司发行的股票，以人民币标明面值，每股面值人民币 1 元。

第十八条公司发行的股份，在【证券登记机构名称】集中存管。

第十九条公司股份总数为【】股，全部为人民币普通股。

第二十条公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。

第二节 股份增减和回购

第二十一条公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

（一）公开发行股份；

（二）非公开发行股份；

（三）向现有股东派送红股；

（四）以公积金转增股本；

（五）法律、行政法规规定以及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准的其他方式。

第二十二条公司可以减少注册资本。公司减少注册资本，应当按照《公司法》以及其他有关规定和本章程规定的程序办理。

第二十三条 公司在下列情况下，可以依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，收购本公司的股份：

（一）减少公司注册资本；

（二）与持有本公司股票的其他公司合并；

（三）将股份用于员工持股计划或者股权激励；

（四）股东因对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议，要求公司收购其股份的；

（五）将股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；

（六）上市公司为维护公司价值及股东权益所必需。

除上述情形外，公司不得收购本公司股份。

第二十四条 公司因本章程第二十三条第（一）项至第（二）项规定的情形收购本公司股份的，应当经股东大会决议，公司因本章程第二十三条第（三）项、第（五）项、第（六）项规定的情形收购本公司股份的，可以依照本章程的规定或者股东大会的授权，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议。

公司依照本章程第二十三条规定收购本公司股份后，属于第（一）项情形的，应当自收购之日起 10 日内注销；属于第（二）项、第（四）项情形的，应当在 6 个月内转让或者注销；属于第（三）项、第（五）项、第（六）项情形的，公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在 3 年内转让或者注销。

公司收购本公司股份的，应当依照《中华人民共和国证券法》的规定履行信息披露义务。公司因本章程第二十三条第(三)项、第(五)项、第(六)项规定的情形收购本公司股份的，应当通过公开的集中交易方式进行。

第三节 股份转让

第二十五条 公司的股份可以依法转让。

第二十六条 公司不得接受本公司的股票作为质押权的标的。

第二十七条 发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起 1 年内不得转让。

第二十八条 公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

第二十九条 公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份 5%以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后 6 个月内卖出，或者在卖出后 6 个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有 5%以上股份的，卖出该股票不受 6 个月时间限制。

前款所称董事、监事、高级管理人员、自然人股东持有的股票或者其他具有股权性质的证券，包括其配偶、父母、子女持有的及利用他人账户持有的股票或者其他具有股权性质的证券。

公司董事会不按照第一款规定执行的，股东有权要求董事会在 30 日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

公司董事、监事、高级管理人员有义务维护公司资产不被控股股东、实际控制人占用。公司董事、高级管理人员协助、纵容控股股东、实际控制人及其关联人侵占公司资产时,公司董事会应当视情节轻重对直接责任人给予通报、警告处分,对于负有严重责任的董事应提请公司股东大会予以罢免。

第四章 股东和股东大会

第一节 股 东

第三十条 公司依据【证券登记机构】提供的凭证建立股东名册，股东名

册是证明股东持有公司股份的充分证据。公司股东为依法持有公司股份的人。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务。

第三十一条 公司召开股东大会、分配股利、清算及从事其他需要确认股东身份的行为时，由董事会或股东大会召集人确定股权登记日，股权登记日收市后登记在册的股东为享有相关权益的股东。

第三十二条 公司股东享有下列权利：

（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；

（二）依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

（三）对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；

（四）依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

（五）查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

（六）公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

（七）对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

（八）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

第三十三条 股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

第三十四条 公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。

股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

第三十五条 董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

第三十六条 董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

第三十七条 公司股东承担下列义务：

（一）遵守法律、行政法规和本章程；

（二）依其所认购的股份和入股方式缴纳股金；

（三）除法律、法规规定的情形外，不得退股；

（四）不得滥用股东权利损害公司或者其他股东的利益；不得滥用公司法人独立地位和股东有限责任损害公司债权人的利益；

公司股东滥用股东权利给公司或者其他股东造成损失的，应当依法承担赔偿责任。

公司股东滥用公司法人独立地位和股东有限责任，逃避债务，严重损害公司债权人利益的，应当对公司债务承担连带责任。

（五）法律、行政法规及本章程规定应当承担的其他义务。

第三十八条 持有公司 5%以上有表决权股份的股东，将其持有的股份进行质押的，应当在 2 个交易日内通知公司，并披露本次质押股份数量、累计质押股份数量以及占公司总股本比例。

第三十九条 公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

第二节 股东大会的一般规定

第四十条 股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：

（一）决定公司的经营方针和投资计划；

（二）选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；

（三）审议批准董事会的报告；

（四）审议批准监事会报告；

（五）审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；

（六）审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（七）对公司增加或者减少注册资本作出决议；

（八）对发行公司债券作出决议；

（九）对公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式作出决议；

（十）修改本章程；

（十一）对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；

（十二）审议批准第四十一条规定的担保事项；

（十三）审议批准第四十二条规定的交易事项；

（十四）审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项；

（十五）审议批准变更募集资金用途事项；

（十六）审议股权激励计划；

（十七）审议法律、行政法规、部门规章或本章程规定应当由股东大会决定的其他事项。

第四十一条 公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（一）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10%的担保；

（二）本公司及本公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的 50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 70%的担保对象提供的担保；

（四）按照担保金额连续 12 个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产 30%的担保；

（五）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（六）有关法律、行政法规、规范性文件或本章程规定其他担保情形。

股东大会在审议为控股股东、实际控制人及其关联人提供的担保议案时,该股东或受该实际控制人支配的股东不得参与该项表决，该项表决须经出席股东大会的其他股东所持表决权的过半数通过。

公司为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的，控股股东、实际控制人及其关联人应当提供反担保。

第四十二条 公司发生的交易（提供担保除外）达到下列标准之一的，须经股东大会审议通过：

（一）交易涉及的资产总额（同时存在账面值和评估值的，以高者为准）占公司最近一期经审计总资产的 50%以上；

（二）交易的成交金额占公司市值的 50%以上；

（三）交易标的（如股权）的最近一个会计年度资产净额占公司市值的 50%以上；

（四）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且超过 5000 万元；

（五）交易产生的利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元；

（六）交易标的（如股权）最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且超过 500 万元；

（七）按照交易金额连续 12 个月内累计计算的原则，与关联人发生的交易金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产或市值 1%以上的交易，且超过 3000 万元。

本条规定的成交金额，是指支付的交易金额和承担的债务及费用等，市值是指交易前 10 个交易日收盘市值的算术平均值。

交易安排涉及未来可能支付或者收取对价的、未涉及具体金额或者根据设定条件确定金额的，预计最高金额为成交金额。

第四十三条 股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开 1 次，应当于上一会计年度结束后的 6 个月内举行。

第四十四条 有下列情形之一的，公司在事实发生之日起 2 个月以内召开临时股东大会：

（一）董事人数不足《公司法》规定人数或者本章程所定人数的 2/3 时；

（二）公司未弥补的亏损达实收股本总额 1/3 时；

（三）单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东请求时；

（四）董事会认为必要时；

（五）监事会提议召开时；

（六）法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他情形。

第四十五条 本公司召开股东大会的地点为：公司住所地或董事会指定的其他地址。

股东大会将设置会场，以现场会议与网络投票相结合的方式召开。公司将提供网络投票的方式为股东参加股东大会提供便利。股东通过上述方式参加股东大会的，视为出席。

第四十六条 公司召开股东大会时，将聘请律师对以下问题出具法律意见：

（一）会议的召集、召开程序是否符合法律、行政法规、本章程；

（二）出席会议人员的资格、召集人资格是否合法有效；

（三）会议的表决程序、表决结果是否合法有效；

（四）应本公司要求对其他有关问题出具的法律意见。

第三节 股东大会的召集

第四十七条 股东大会会议由董事会召集。

独立董事有权向董事会提议召开临时股东大会。对独立董事要求召开临时股东大会的提议，董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提议后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的5日内发出召开股东大会的通知；董事会不同意召开临时股东大会的，将说明理由并公告。

第四十八条 监事会有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到提案后10日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，将在作出董事会决议后的5日内发出召开

股东大会的通知，通知中对原提议的变更，应征得监事会的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到提案后 10 日内未作出反馈的，视为董事会不能履行或者不履行召集股东大会会议职责，监事会可以自行召集和主持。

第四十九条 单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向董事会请求召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律、行政法规和本章程的规定，在收到请求后 10 日内提出同意或不同意召开临时股东大会的书面反馈意见。

董事会同意召开临时股东大会的，应当在作出董事会决议后的 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原请求的变更，应当征得相关股东的同意。

董事会不同意召开临时股东大会，或者在收到请求后 10 日内未作出反馈的，单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东有权向监事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向监事会提出请求。

监事会同意召开临时股东大会的，应在收到请求 5 日内发出召开股东大会的通知，通知中对原提案的变更，应当征得相关股东的同意。

监事会未在规定期限内发出股东大会通知的，视为监事会不召集和主持股东大会，连续 90 日以上单独或者合计持有公司 10%以上股份的股东可以自行召集和主持。

第五十条 监事会或股东决定自行召集股东大会的，须书面通知董事会，同时向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所备案。

在股东大会决议公告前，召集股东持股比例不得低于 10%。

召集股东应在发出股东大会通知及股东大会决议公告时，向公司所在地中国证监会派出机构和证券交易所提交有关证明材料。

第五十一条 对于监事会或股东自行召集的股东大会，董事会和董事会秘书将予配合。董事会应当提供股权登记日的股东名册。召集人所获取的股东名册不得用于召开股东大会以外的其他用途。

第五十二条 监事会或股东自行召集的股东大会，会议所必需的费用由公司承担。

第四节 股东大会的提案与通知

第五十三条 提案的内容应当属于股东大会职权范围，有明确议题和具体决议事项，并且符合法律、行政法规和本章程的有关规定。

第五十四条 公司召开股东大会，董事会、监事会以及单独或者合并持有公司 3%以上股份的股东，有权向公司提出提案。

单独或者合计持有公司 3%以上股份的股东，可以在股东大会召开 10 日前提出临时提案并书面提交召集人。召集人应当在收到提案后 2 日内发出股东大会补充通知，公告临时提案的内容。

除前款规定的情形外，召集人在发出股东大会通知公告后，不得修改股东大会通知中已列明的提案或增加新的提案。

股东大会通知中未列明或不符合本章程第五十三条规定的提案，股东大会不得进行表决并作出决议。

第五十五条 召集人将在年度股东大会召开 20 日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日，但包括通知发出当日。

第五十六条 股东大会的通知包括以下内容：

（一）会议的时间、地点和会议期限；

（二）提交会议审议的事项和提案；

（三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人不必是公司的股东；

（四）有权出席股东大会股东的股权登记日；

（五）会务常设联系人姓名，电话号码。

股东大会通知和补充通知中应当充分、完整披露所有提案的全部具体内容。

拟讨论的事项需要独立董事发表意见的，发布股东大会通知或补充通知时将同时披露独立董事的意见及理由。

股东大会采用网络或其他方式的，应当在股东大会通知中明确载明网络或其他方式的表决时间及表决程序。股东大会网络或其他方式投票的开始时间，不得早于现场股东大会召开前一日下午 3:00，并不得迟于现场股东大会召开当日上午 9:30，其结束时间不得早于现场股东大会结束当日下午 3:00。

股权登记日与会议日期之间的间隔应当不多于 7 个工作日。股权登记日一旦确认，不得变更。

第五十七条 股东大会拟讨论董事、监事选举事项的，股东大会通知中将充分披露董事、监事候选人的详细资料，至少包括以下内容：

（一）教育背景、工作经历、兼职等个人情况；

（二）与本公司或本公司的控股股东及实际控制人是否存在关联关系；

（三）披露持有本公司股份数量；

（四）是否受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

除采取累积投票制选举董事、监事外，每位董事、监事候选人应当以单项提案提出。

第五十八条 发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消。股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少 2 个工作日公告并说明原因。

第五节 股东大会的召开

第五十九条 本公司董事会和其他召集人将采取必要措施，保证股东大会的正常秩序。对于干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为，将采取措施加以制止并及时报告有关部门查处。

第六十条 股权登记日登记在册的所有股东或其代理人，均有权出席股东大会。并依照有关法律、法规及本章程行使表决权。

股东可以亲自出席股东大会，也可以委托代理人代为出席和表决。

第六十一条 个人股东亲自出席会议的，应出示本人身份证或其他能够表明其身份的有效证件或证明；委托代理他人出席会议的，代理人应出示本人有效身份证件、股东授权委托书。

法人股东应由法定代表人或者法定代表人委托的代理人出席会议。法定代表人出席会议的，应出示本人有效身份证件、能证明其具有法定代表人资格的有效证明；委托代理人出席会议的，代理人应出示本人有效身份证件、法人股东单位的法定代表人依法出具的书面授权委托书。

第六十二条 股东出具的委托他人出席股东大会的授权委托书应当载明下列内容：

（一）代理人的姓名；

（二）是否具有表决权；

（三）分别对列入股东大会议程的每一审议事项投同意、反对或弃权票的指示；

（四）委托书签发日期和有效期限；

（五）委托人签名（或盖章）。委托人为法人股东的，应加盖法人单位印章。

第六十三条 委托书应当注明如果股东不作具体指示，股东代理人是否可以按自己的意思表决。

第六十四条 代理投票授权委托书由委托人授权他人签署的，授权签署的授权书或者其他授权文件应当经过公证。经公证的授权书或者其他授权文件，和投票代理委托书均需备置于公司住所或者召集会议的通知中指定的其他地方。

委托人为法人的，由其法定代表人或者董事会、其他决策机构决议授权的人作为代表出席公司的股东大会。

第六十五条 出席会议人员的会议登记册由公司负责制作。会议登记册载明参加会议人员姓名（或单位名称）、身份证号码、住所地址、持有或者代表有表

决权的股份数额、被代理人姓名（或单位名称）等事项。

第六十六条 召集人和公司聘请的律师依据证券登记结算机构提供的股东名册共同对对股东资格的合法性进行验证，并登记股东姓名（或名称）及其所持有表决权的股份数。在会议主持人宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数之前，会议登记应当终止。

第六十七条 股东大会召开时，本公司全体董事、监事和董事会秘书应当出席会议，其他高级管理人员应当列席会议。

第六十八条 股东大会会议由董事长主持；董事长不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上董事共同推举的一名董事主持。

监事会自行召集的股东大会，由监事会主席主持。监事会主席不能履行职务或不履行职务时，由半数以上监事共同推举的一名监事主持。

股东自行召集的股东大会，由召集人推举代表主持。

召开股东大会时，会议主持人违反议事规则使股东大会无法继续进行的，经现场出席股东大会有表决权过半数的股东同意，股东大会可推举一人担任会议主持人，继续开会。

第六十九条 公司制定股东大会议事规则，详细规定股东大会的召开和表决程序，包括通知、登记、提案的审议、投票、计票、表决结果的宣布、会议决议的形成、会议记录及其签署、公告等内容，以及股东大会对董事会的授权原则，授权内容应明确具体。股东大会议事规则应作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。

第七十条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十一条 董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出解释和说明。

第七十二条 会议主持人应当在表决前宣布现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表决权的股份总数，现场出席会议的股东和代理人人数及所持有表

决权的股份总数以会议登记为准。

第七十三条 股东大会应有会议记录，由董事会秘书负责。会议记录记载以下内容：

（一）会议时间、地点、议程和召集人姓名或名称；

（二）会议主持人以及出席或列席会议的董事、监事、高级管理人员姓名；

（三）出席会议的股东和代理人人数、所持有表决权的股份总数及占公司股份总数的比例；

（四）对每一提案的审议经过、发言要点和表决结果；

（五）股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明；

（六）计票人、监票人及聘请的律师的姓名；

（七）本章程规定应当载入会议记录的其他内容。

第七十四条 召集人应当保证会议记录内容真实、准确和完整。出席会议的董事、监事、董事会秘书、召集人或其代表、会议主持人应当在会议记录上签名。会议记录应当与现场出席股东的签名册及代理出席的委托书、网络及其他方式表决情况的有效资料一并保存，保存期限不少于 10 年。

第七十五条 召集人应当保证股东大会连续举行，直至形成最终决议。因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议的，应采取必要措施尽快恢复召开股东大会或直接终止本次股东大会，并及时公告。同时，召集人应向公司所在地中国证监会派出机构及证券交易所报告。

第六节 股东大会的表决和决议

第七十六条 股东大会决议分为普通决议和特别决议。

股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 1/2 以上通过。

股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的 2/3 以上通过。

第七十七条 下列事项由股东大会以普通决议通过：

（一）董事会和监事会的工作报告；

（二）董事会拟定的利润分配方案和弥补亏损方案；

（三）董事会和监事会成员的任免及其报酬和支付方法；

（四）公司年度预算方案、决算方案；

（五）公司年度报告；

（六）除法律、行政法规规定或者本章程规定应当以特别决议通过以外的其他事项。

第七十八条 下列事项由股东大会以特别决议通过：

（一）公司增加或者减少注册资本；

（二）公司的分立、合并、解散和清算；

（三）本章程的修改；

（四）公司在一年内购买、出售重大资产，涉及资产总额或者成交金额连续12个月累计计算超过公司最近一期经审计总资产30%的；

（五）按照担保金额连续12个月累计计算原则，超过公司最近一期经审计总资产30%的；

（六）股权激励计划；

（七）法律、行政法规或本章程规定的，以及股东大会以普通决议认定会对公司产生重大影响的、需要以特别决议通过的其他事项。

第七十九条 股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。

股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。

公司持有的本公司股份没有表决权，且该部分股份不计入出席股东大会有表

决权的股份总数。

公司董事会、独立董事和符合相关规定条件的股东可以公开征集股东投票权。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

公司董事会、独立董事和持有百分之一以上有表决权股份的股东或者依照法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构的规定设立的投资者保护机构，可以作为征集人，自行或者委托证券公司、证券服务机构，公开请求公司股东委托其代为出席股东大会，并代为行使提案权、表决权等股东权利。依照前款规定征集股东权利的，征集人应当披露征集文件，公司应当予以配合。征集股东投票权应当向被征集人充分披露具体投票意向等信息。禁止以有偿或者变相有偿的方式征集股东投票权。公司不得对征集投票权提出最低持股比例限制。

第八十条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东应回避，不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

第八十一条 公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。

第八十二条 除公司处于危机等特殊情况外，非经股东大会以特别决议批准，公司将不与董事、高级管理人员以外的人订立将公司全部或者重要业务的管理交予该人负责的合同。

第八十三条 董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。

第八十四条 公司董事候选人、监事候选人提名方式和程序：

（一）单独或合并持有公司3%以上股份的股东可以以书面形式向董事会、监事会提名推荐董事候选人、监事会候选人，由本届董事会、监事会进行资格审查后，形成书面提案提交股东大会选举。

（二）董事会可以提名推荐公司董事候选人，并以董事会决议形式形成书面

提案，提交股东大会选举。

（三）监事会可以提名推荐公司监事候选人，并以监事会决议形式形成书面提案，提交股东大会选举。

（四）监事会中的职工代表监事由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他民主形式选举产生。

（五）单独或者合并持有公司 1%以上股份的股东、董事会、监事会可以向股东大会提出独立董事候选人的议案。

第八十五条 股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。

董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。

第八十六条 公司采用累积投票制选举公司董事、监事的表决办法：

（一）公司股东大会表决选举董事、监事时，每位股东享有的投票表决权等于股东所持有的股份数乘以拟定选举的董事或监事人数的乘积数；股东在行使投票表决权时，有权决定对某一董事、监事候选人是否投票及投票份数。

（二）股东在填写选票时，可以将其持有的投票权集中投给一位董事或监事候选人，也可以分别投给数位董事或监事候选人，并在其选定的每名董事或监事候选人名下注明其投入的投票权数；对于不想选举的董事或监事候选人应在其名下注明零投票权数。

（三）如果选票上表明的投票权数没有超过股东持有的投票权总数，则选票有效，股东投票应列入有效表决结果。

（四）如果在选票上，股东行使的投票权数超过其持有的投票权总数，则选票无效，股东投票不列入有效表决结果。

（五）投票表决结束，由股东大会确定的监票和计票人员清点计算票数，并

公布每位董事和监事候选人的得票情况。依照各董事、监事候选人的得票数额，确定董事或监事人选。

（六）当选董事、监事须获得出席股东大会股东所持有效表决权二分之一以上股份数的同意票。股东大会对于获得超过出席股东大会股东所持有效表决权二分之一以上同意票数的董事或监事候选人，依照预定选举的董事或监事的人数和各位董事或监事候选人的有效得票数，按照得票由多到少的顺序依次确定当选董事或监事。

（七）如果获得出席股东大会股东所持有效表决权二分之一以上同意票的候选董事或监事的人数超过预定选举的人数，对于按照得票数由多到少的顺序没有被选到的董事或监事候选人，即为未当选。

（八）当选人数少于应选董事或监事人数时，按以下情形处理：

如当选人数少于应选董事或监事人数，但已当选董事人数达到 4 人、监事人数达到 2 人的，则缺额董事、监事可在下次股东大会上选举填补。

如当选人数少于应选董事或监事人数，且当选董事人数少于 4 人或当选监事人数少于 2 人的，应对未当选候选人进行下一轮选举，直至当选董事人数不低于 4 人、当选监事人数不低于 2 人。

（九）两名或两名以上候选人得票总数相同，且该得票总数在拟当选人中最少、如其全部当选将导致当选人数超过应选人数的，该次股东大会应就上述得票总数相同的候选人按规定程序进行再次选举。再次选举仍实行累积投票制。

第八十七条 除累积投票制外，股东大会将对所有提案进行逐项表决，对同一事项有不同提案的，将按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外，股东大会将不会对提案进行搁置或不予表决。

第八十八条 股东大会审议提案时，不会对提案进行修改，否则，有关变更应当被视为一个新的提案，不能在本次股东大会上进行表决。

第八十九条 同一表决权只能选择现场、网络或其他表决方式中的一种。同

一表决权出现重复表决的以第一次投票结果为准。

第九十条 股东大会采取记名方式投票表决。

第九十一条 股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票，审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。

股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。

通过网络或其他方式投票的公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。

第九十二条 股东大会现场结束时间不得早于网络或其他方式，会议主持人应当宣布每一提案的表决情况和结果，并根据表决结果宣布提案是否通过。

在正式公布表决结果前，股东大会现场、网络及其他表决方式中所涉及的公司、计票人、监票人、主要股东、网络服务方等相关各方对表决情况均负有保密义务。

出席股东大会的股东，应当对提交表决的提案发表以下意见之一：同意、反对或弃权。证券登记结算机构作为内地与香港股票市场交易互联互通机制股票的名义持有人，按照实际持有人意思表示进行申报的除外。

未填、错填、字迹无法辨认的表决票、未投的表决票均视为投票人放弃表决权利，其所持股份数的表决结果应计为“弃权”。

第九十三条 会议主持人如果对提交表决的决议结果有任何怀疑，可以对所投票数组织点票；如果会议主持人未进行点票，出席会议的股东或者股东代理人对会议主持人宣布结果有异议的，有权在宣布表决结果后立即要求点票，会议主持人应当立即组织点票。

第九十四条 股东大会决议应当及时公告，公告中应列明以下内容：

（一）会议召开的时间、地点、方式、召集人和主持人,以及是否符合有关法律、法规及规范性文件和本章程的说明；

（二）出席会议的股东及股东代理人人数、所持股份及占公司有表决权总股份的比例；

（三）每项提案的表决方式；

（四）每项提案的表决结果，对股东提案作出决议的,应当列明提案股东的名称或者姓名、持股比例和提案内容,涉及关联交易事项的,应当说明关联股东回避表决情况。

（五）法律意见书的结论性意见,若股东大会出现否决提案的,应当披露法律意见书全文。

第九十五条 提案未获通过，或者本次股东大会变更前次股东大会决议的，应当在股东大会决议公告中作特别提示。

第九十六条 股东大会通过有关董事、监事选举提案的，新任董事、监事就任时间为本次股东大会决议通过之日。在每届任期过程中增选或补选的董事、监事，其任期为当选之日起至本届董事会、监事会的剩余任期。

第九十七条 股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后两个月内实施具体方案。

第五章 董事会

第一节 董 事

第九十八条 公司董事为自然人，有下列情形之一的，不能担任公司的董事：

（一）无民事行为能力或者限制民事行为能力；

（二）因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五年；

（三）担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

（四）担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，

并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

（五）个人所负数额较大的债务到期未清偿；

（六）被中国证监会处以证券市场禁入处罚，期限未满的；

（七）最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚的；

（八）法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。

违反本条规定选举、委派董事的，该选举、委派或者聘任无效。董事在任职期间出现本条情形的，公司解除其职务。

第九十九条 董事由股东大会选举或更换，并可在任期届满前由股东大会解除其职务。董事任期三年，任期届满可连选连任。

董事任期从就任之日起计算，至本届董事会任期届满时为止。董事任期届满未及时改选，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程的规定，履行董事职务。

董事可以由经理或者其他高级管理人员兼任，但兼任经理或者其他高级管理人员职务的董事以及由职工代表担任的董事，总计不得超过公司董事总数的 1/2。

第一百条 董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：

（一）不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产；

（二）不得挪用公司资金；

（三）不得将公司资产或者资金以其个人名义或者其他个人名义开立账户存储；

（四）不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；

（五）不得违反本章程的规定或未经股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；

（六）未经股东大会同意，不得利用内幕信息或者职务便利，为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营、委托他人或者为他人经营与公司同类的业务；

（七）不得接受与公司交易的佣金归为己有；

（八）不得擅自披露公司秘密；

（九）不得利用其关联关系损害公司利益；

（十）不得泄露尚未公开的重大信息,不得利用内幕信息获取不法利益，离职后履行与公司约定的竞业禁止义务；

（十一）维护公司及全体股东利益,不得为实际控制人、股东、员工、本人或者其他第三方的利益损害公司利益；

（十三）法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他忠实义务。

董事违反本条规定所得的收入，应当归公司所有；给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百〇一条董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列勤勉义务：

（一）应谨慎、认真、勤勉地行使公司赋予的权利，以保证公司的商业行为符合国家法律、行政法规以及国家各项经济政策的要求，商业活动不超过营业执照规定的业务范围；

（二）应公平对待所有股东；

（三）认真阅读公司各项商务、财务会计报告，及时了解公司业务经营管理状况；

（四）应当对公司定期报告签署书面确认意见。保证公司所披露的信息真实、准确、完整；

（五）应当如实向监事会提供有关情况和资料，不得妨碍监事会或者监事行使职权；

（六）保证有足够的时间和精力参与公司事务,审慎判断审议事项可能产生的风险和收益；原则上应当亲自出席董事会会议,因故授权其他董事代为出席的,应当审慎选择受托人,授权事项和决策意向应当具体明确,不得全权委托；

（七）关注公司经营状况等事项,及时向董事会报告相关问题和风险,不得以对公司业务不熟悉或者对相关事项不了解为由主张免除责任；

（八）积极推动公司规范运行,及时纠正和报告公司的违规行为,支持公司履行社会责任；

（九）法律、行政法规、部门规章及本章程规定的其他勤勉义务。

第一百〇二条 董事连续两次未能亲自出席，也不委托其他董事出席董事会会议，视为不能履行职责，董事会应当建议股东大会予以撤换。

第一百〇三条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。董事会将在 2 日内披露有关情况。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第一百〇四条 董事辞职生效或者任期届满，应向董事会办妥所有移交手续，其对公司和股东承担的忠实义务，在任期结束后并不当然解除，在本章程规定的合理期限内仍然有效。

董事自辞职生效或者任期届满之日起 1 年内，要求继续履行忠实义务，未经公司股东大会同意，不得与本公司订立合同或者进行交易；不得为自己或他人谋取本应属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与本公司同类的业务。否则，所得的收益归公司所有。

第一百〇五条 未经本章程规定或者董事会的合法授权，任何董事不得以个人名义代表公司或者董事会行事。董事以其个人名义行事时，在第三方会合理地认为该董事在代表公司或者董事会行事的情况下，该董事应当事先声明其立场和身份。

第一百〇六条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百〇七条 独立董事的任职资格、提名、辞职等事项应按照法律、行政法规以及部门规章的有关规定执行。

第二节 董事会

第一百〇八条 公司设董事会，对股东大会负责。

第一百〇九条 董事会 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事，设董事长 1 人。

第一百一十条 董事会行使下列职权：

（一）召集股东大会，并向股东大会报告工作；

（二）执行股东大会的决议；

（三）决定公司的经营计划和投资方案；

（四）制订公司的年度财务预算方案、决算方案；

（五）制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；

（六）制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；

（七）拟订公司重大收购、收购本公司股票或者合并、分立、解散及变更公司形式的方案；

（八）在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项；

（九）决定公司内部管理机构的设置；

（十）聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定其报酬事项和奖惩事项；

（十一）制订公司的基本管理制度；

（十二）制订本章程的修改方案；

（十三）管理公司信息披露事项；

（十四）向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；

（十五）听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；

（十六）公司财务会计报告被会计师事务所出具非标准审计意见的,董事会应当对审计意见涉及事项作出专项说明和决议；

（十七）法律、行政法规、部门规章规定或本章程授予的其他职权。

公司董事会设立审计委员会、战略委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会等相关专门委员会。专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。董事会负责制定专门委员会工作规程，规范专门委员会的运作。

超过股东大会授权范围的事项，应当提交股东大会审议。

第一百一十一条 公司董事会应当就注册会计师对公司财务报告出具的非标准审计意见向股东大会作出说明。

第一百一十二条 董事会制定董事会议事规则，以确保董事会落实股东大会决议，提高工作效率，保证科学决策。该规则规定董事会的召开和表决程序，董事会议事规则应列入公司章程或作为章程的附件，由董事会拟定，股东大会批准。董事会须对公司治理结构是否给所有的股东提供合适的保护和平等权利，以及公司治理结构是否合理、有效等情况，进行讨论、评估。

第一百一十三条 董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

第一百一十四条 董事会设董事长 1 人，董事长由董事会以全体董事的过半数选举产生。

第一百一十五条 董事长行使下列职权：

（一）主持股东大会和召集、主持董事会会议；

（二）督促、检查董事会决议的执行；

（三）签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；

（四）行使法定代表人的职权；

（五）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和公司利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；

（六）董事会授予的其他职权。

第一百一十六条 董事长不能履行职务或者不履行职务的,由半数以上董事共同推举一名董事履行职务。

第一百一十七条 董事会每年至少召开两次会议，由董事长召集，于会议召开 10 日以前书面通知全体董事和监事。

第一百一十八条 下列成员可以提议召开董事会临时会议：

（一）代表十分之一以上表决权的股东提议时；

（二）三分之一以上董事联名提议时；

（三）监事会提议时；

（四）董事长认为必要时；

（五）总经理提议时；

（六）《公司章程》规定的其他情形。

董事长应当自接到提议后 10 日内，召集和主持董事会会议。

第一百一十九条 董事会召开临时董事会会议的通知方式为：电话通知或书面通知（包括专人送达、邮寄、传真、电子邮件）。

通知时限为：会议召开前三日。经全体董事一致同意，可不受此条款限制，可以缩短董事会的通知时间，或者随时通过电话或者其他口头方式发出临时董事会会议通知，但召集人应当在会议上作出说明并在会议记录中记载。董事如已出

席会议，且未在到会前或到会时提出未收到会议通知的异议，应视作已向其发出会议通知。

第一百二十条 董事会会议通知包括以下内容：

（一）会议日期和地点；

（二）会议期限；

（三）事由及议题；

（四）发出通知的日期。

第一百二十一条 董事会会议应有过半数的董事出席方可举行。董事会作出决议，必须经全体董事的过半数通过。

董事会决议的表决，实行一人一票。

第一百二十二条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

第一百二十三条 董事会决议表决方式为：书面或举手方式表决。董事会临时会议在保障董事充分表达意见的前提下，可以用传真、电子邮件、通讯、会签等方式进行并做出决议，并由参会董事签字，以传真、电子邮件、通讯方式进行表决的董事应于事后在书面决议上补充签字。

第一百二十四条 董事会会议，应由董事本人出席；董事因故不能出席，可以书面委托其他董事代为出席，委托书中应载明代理人的姓名、身份证号、代理事项、授权范围和有效期限，并由委托人签名或盖章。代为出席会议的董事应当在授权范围内行使董事的权利。董事未出席董事会会议，亦未委托代表出席的，视为放弃在该次会议上的投票权。

第一百二十五条 董事议事，每个董事具有平等的发言权，有权对董事会会议审议的事项或议题充分发表意见或建议。

第一百二十六条 董事会会议，董事非经会议主持人同意中途不得退出，否则视为放弃本次董事权利。

第一百二十七条 董事会应当对会议所议事项的决定做成会议记录，出席会议的董事应当在会议记录上签名。出席会议的董事有权要求在记录上对其在会议上的发言做出说明性记载。

董事会会议记录作为公司档案保存，保存期限不少于 10 年。

第一百二十八条 董事会会议记录包括以下内容：

(一)会议召开的日期、地点和召集人姓名；

(二)出席董事的姓名以及受他人委托出席董事会的董事（代理人）姓名；

(三)会议议程；

(四)董事发言要点；

(五)每一决议事项的表决方式和结果（表决结果应载明赞成、反对或弃权的票数）。

第一百二十九条 董事会董事会设立战略、提名、审计、薪酬与考核委员会。

第一百三十条 战略委员会由 3 名董事组成。战略委员会设主任委员（召集人）1 名，由全体委员过半数推举产生，战略委员会的主要职责如下：

（一）对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；

（二）对本章程规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；

（三）对本公司章程规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；

（四）对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议；

（五）对以上事项的实施进行检查；

（六）董事会授权的其他事项。

第一百三十一条 提名委员会成员由3名董事组成，其中包括2名独立董事。提名委员会设主任委员（召集人）1名，由独立董事委员担任，负责主持委员会工作，提名委员会的主要职责如下：

（一）根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；

（二）研究董事、高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；

（三）广泛搜寻合格的董事和高级管理人员的人选；

（四）对董事候选人和高级管理人员的人选进行审查并提出建议；

（五）对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出建议；

（六）董事会授权的其他事项。

第一百三十二条 审计委员会成员由3名董事组成，其中包括2名独立董事，委员中至少有1名独立董事为专业会计人士。审计委员会设主任委员（召集人）1名，由独立董事委员担任，负责主持委员会工作，审计委员会的主要职责如下：

（一）提议聘请或更换外部审计机构；

（二）监督公司的内部审计制度及其实施；

（三）负责内部审计与外部审计之间的沟通；

（四）审核公司的财务信息及其披露；

（五）审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计；

（六）公司董事会授予的其他事项。

第一百三十三条 薪酬与考核委员会成员由3名董事组成，其中包括2名独立董事。薪酬与考核委员会设主任委员（召集人）1名，由独立董事委员担任，负责主持委员会工作；薪酬与考核委员会的主要职责：

（一）根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；

（二）薪酬计划或方案主要包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；

（三）审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；

（四）负责对公司薪酬制度执行情况进行监督；

（五）董事会授权的其他事项。

第六章 总经理及其他高级管理人员

第一百三十四条 公司设总经理 1 名，经董事长提名，由董事会聘任或解聘。

公司设副总经理、财务总监，经总经理提名，由董事会聘任或解聘。

公司设董事会秘书，经董事长提名，由董事会聘任或解聘。

第一百三十五条 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监及公司确定的其他管理人员为公司高级管理人员。本章程第九十八条关于不得担任董事的情形、同时适用于高级管理人员。

本章程第一百条关于董事的忠实义务和第一百〇一条（四）至（六）关于勤勉义务的规定，同时适用于高级管理人员。

第一百三十六条 在公司控股股东、实际控制人单位担任除董事以外其他职务的人员，不得担任公司的高级管理人员。

第一百三十七条 总经理每届任期三年，总经理连聘可以连任。

第一百三十八条 总经理对董事会负责，行使下列职权：

（一）主持公司的生产经营管理工作，组织实施董事会决议，并向董事会报告工作；

（二）组织实施公司年度经营计划和投资方案；

（三）拟订公司内部管理机构设置方案；

（四）拟订公司的基本管理制度；

（五）制定公司的具体规章；

（六）提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监；

（七）决定聘任或者解聘除应由董事会决定聘任或者解聘以外的负责管理人员；

（八）本章程或董事会授予的其他职权。

总经理列席董事会会议。

第一百三十九条 总经理应制订总经理工作细则，报董事会批准后实施。

第一百四十条 总经理工作细则包括下列内容：

（一）总经理会议召开的条件、程序和参加的人员；

（二）总经理及其他高级管理人员各自具体的职责及其分工；

（三）公司资金、资产运用，签订重大合同的权限，以及向董事会、监事会的报告制度；

（四）董事会认为必要的其他事项。

第一百四十一条 总经理可以在任期届满以前提出辞职。有关总经理辞职的具体程序和办法由总经理与公司之间的劳动合同规定。

第一百四十二条 公司设董事会秘书，负责公司股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理、办理信息披露事务及投资者关系管理工作等事宜。

董事会秘书应遵守法律、行政法规、部门规章及本章程的有关规定。

第一百四十三条 高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第七章 监事会

第一节 监 事

第一百四十四条 本章程第九十八条关于不得担任董事的情形、同时适用于监事。

董事、高级管理人员不得兼任监事。

第一百四十五条 监事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有忠实义务和勤勉义务，不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司的财产。

第一百四十六条 监事的任期每届为三年。监事任期届满，连选可以连任。

第一百四十七条 监事任期届满未及时改选，或者监事在任期内辞职导致监事会成员低于法定人数的，在改选出的监事就任前，原监事仍应当依照法律、行政法规和本章程的规定，履行监事职务。

第一百四十八条 监事提出辞职、被免职或者任期届满，其对公司和股东负有的义务在其辞职报告尚未生效或者生效后及任期结束后的合理期间内并不当然解除，其对公司商业秘密的保密义务在其任职结束后继续有效，直至该秘密成为公开信息；其他义务的持续期间根据公平合理的原则，视事件发生与离任时间的长短以及与公司的关系在何种情况和条件下结束予以确定。

第一百四十九条 监事应当保证公司披露的信息真实、准确、完整。

第一百五十条 监事可以列席董事会会议，并对董事会决议事项提出质询或者建议。

第一百五十一条 监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百五十二条 监事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

第二节 监事会

第一百五十三条 公司设监事会。监事会由 3 名监事组成，监事会设主席 1 人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

第一百五十四条 监事会行使下列职权：

（一）应当对董事会编制的公司定期报告进行审核并以监事会决议的形式说明定期报告编制和审核程序是否符合相关规定，内容是否真实、准确、完整；

（二）检查公司财务；

（三）对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对董事、高级管理人员违反法律、行政法规、本章程或者股东大会决议的，向董事会通报或者向股东大会报告，也可以直接向中国证监会及其派出机构、证券交易所或者其他部门报告；

（四）当董事、高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求董事、高级管理人员予以纠正；

（五）提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召集和主持股东大会职责时召集和主持股东大会；

（六）向股东大会提出提案；

（七）依照《公司法》第一百五十一条的规定，对董事、高级管理人员提起诉讼；

（八）发现公司经营情况异常，可以进行调查；必要时，可以聘请会计师事务所、律师事务所等专业机构协助其工作，费用由公司承担；

（九）公司财务会计报告被会计师事务所出具非标准审计意见的，监事会应当对董事会专项说明的提出意见并作出决议；

（十）法律、行政法规、部门规章规定或本章程授予的其他职权。

第一百五十五条 监事会每六个月至少召开一次会议。监事可以提议召开临时监事会会议。

定期会议会议通知应于会议召开五日前以专人送达、邮寄或传真、电子邮件方式书面送达全体监事。监事可以提议召开临时监事会会议。临时会议通知应于会议召开前三日以专人送达、邮寄或传真、电子邮件方式书面送达全体监事。经全体监事一致同意，可不受此条款限制。

监事会决议应当经半数以上监事通过。

第一百五十六条 监事会制定监事会议事规则，明确监事会的议事方式和表决程序，以确保监事会的工作效率和科学决策。

第一百五十七条 监事会应当将所议事项的决定做成会议记录，出席会议的监事应当在会议记录上签名。

监事有权要求在记录上对其在会议上的发言作出某种说明性记载。监事会会议记录作为公司档案至少保存 10 年。

第一百五十八条 监事会会议通知包括以下内容：

（一）举行会议的日期、地点和会议期限；

（二）事由及议题；

（三）发出通知的日期。

第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一节 财务会计制度

第一百五十九条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百六十条 公司在每一会计年度结束之日起 4 个月内向中国证监会和证券交易所报送年度财务会计报告，在每一会计年度前 6 个月结束之日起 2 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送半年度财务会计报告，在每一会计年度前 3 个月和前 9 个月结束之日起的 1 个月内向中国证监会派出机构和证券交易所报送季度财务会计报告。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百六十一条 公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不以任何个人名义开立账户存储。

第一百六十二条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百六十三条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

第一百六十四条 公司可以采取现金、股票或法律许可的其他方式分配股利。公司派发股利时，按照有关法律、法规的规定代扣代缴股东股利收入的应纳税金。

第一百六十五条 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百六十六条 公司利润分配政策如下：

（一）基本原则

公司重视对投资者的合理投资回报，执行持续、稳定的利润分配政策。在公司盈利以及公司正常经营和长期发展的前提下，公司实行积极、持续稳定的利润分配政策。

（二）利润分配形式

在不违反法律法规的前提下，公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利。公司在具备现金分红条件的情况下，应当采用现金分红进行利润分配。

（三）利润分配的顺序

公司将在可分配利润范围内，充分考虑投资者的需要，并根据有关法律、法规和本章程的相关规定，以公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

（1）公司分配当年利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金；

（2）公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金以前，应当先用当年利润弥补亏损；

（3）公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金；

（4）公司弥补亏损和提取公积金所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

（四）现金分红的具体条件和比例

1、公司拟实施现金分红时应同时满足以下条件：

（1）公司当年盈利且累计未分配利润为正；

（2）公司现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求；

（3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（4）公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出等事项安排（募集资金投资项目除外）。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形：

1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司市值的 10%以上；

2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

2、公司出现以下情形之一的，可以不实施现金分红：

（1）公司当年度未实现盈利；

（2）公司当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；

（3）公司期末资产负债率超过 70%；

（4）公司未来 12 个月内存在重大投资或现金支出计划，且公司已在公开披露文件中对相关计划进行说明，进行现金分红将可能导致公司现金流无法满足公司经营或投资需要。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形：

1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司市值的 10%以上；

2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

3、现金分红的比例

在符合利润分配原则、保证公司正常经营和发展规划的前提下，且同时满足公司利润分配政策的现金分红条件的情况下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，具体分红比例由公司董事会综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大投资或资金

支出安排、现金流量、财务状况、未来发展规划和投资项目等因素，区分下列情形，并按照《公司章程》规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司在实施上述现金分配利润的同时，可以派发红股。

（五）股票股利的分配条件

结合公司生产经营情况，综合考虑公司累计可供分配利润、公积金、现金流以及每股净资产的摊薄等情况，在满足公司现金分红、公司股本规模及股权结构合理且发放股票股利有利于公司全体股东整体利益的前提下，公司可以采用发放股票股利的方式进行利润分配。

公司在确定以股票股利分配利润的具体方案时，应充分考虑以股票股利进行利润分配后公司的总股本是否与公司的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体和长远利益。具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

第二节 内部审计

第一百六十七条 公司实行内部审计制度，配备专职审计人员，对公司财务收支和经济活动进行内部审计监督。

第一百六十八条 公司内部审计制度和审计人员的职责，应当经董事会批准后实施。审计负责人向董事会负责并报告工作。

第三节 会计师事务所的聘任

第一百六十九条 公司聘用取得“从事证券相关业务资格”的会计师事务所

进行会计报表审计、净资产验证及其他相关的咨询服务等业务，聘期1年，可以续聘。

第一百七十条 公司聘用会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所。

第一百七十一条 公司保证向聘用的会计师事务所提供真实、完整的会计凭证、会计账簿、财务会计报告及其他会计资料，不得拒绝、隐匿、谎报。

第一百七十二条 会计师事务所的审计费用由股东大会决定。

第一百七十三条 公司解聘或者不再续聘会计师事务所时，提前30天事先通知会计师事务所，公司股东大会就解聘会计师事务所进行表决时，允许会计师事务所陈述意见。

会计师事务所提出辞聘的，应当向股东大会说明公司有无不当情形。

第九章 通知和公告

第一百七十四条 公司的通知以下列形式发出：

（一）以专人送出；

（二）以邮件方式送出；

（三）以传真方式送出；

（四）以电子邮件方式送出；

（五）以公告方式进行；

（六）本章程规定的其他形式。

第一百七十五条 公司召开股东大会的会议通知，以公告方式进行的，一经公告，视为所有相关人员收到通知。

第一百七十六条 公司召开董事会、监事会的会议通知，以专人送达、邮件、传真、电子邮件方式送达董事、监事。

第一百七十七条 公司通知以专人送出的，由被送达人在送达回执上签名

（或盖章），被送达人签收日期为送达日期；公司通知以邮件送出的，自交付邮局之日起第 5 个工作日（如投寄海外则自交邮之日起 10 个工作日）为送达日期；以传真方式送出的，以传真机记录的传真发送之日为送达日期；以电子邮件方式送出的，以发出邮件的电脑记载的邮件发出时间为送达日期；公司通知以公告方式送出的，第一次公告刊登日为送达日期。

第一百七十八条 因意外遗漏未向某有权得到通知的人送出会议通知或者该等人没有收到会议通知，会议及会议作出的决议并不因此无效。

第一百七十九条 公司依照规定在上海证券交易所的网站和符合中国证监会规定条件的媒体发布公司公告。

第一百八十条 信息的披露和公告如涉及国家秘密的，应遵守政府主管部门制定的有关军品科研生产保密的规则，保守国家秘密，在必要时可以向有关证券监管机构申请豁免。

第十章 合并、分立、增资、减资、解散和清算

第一节 合并、分立、增资和减资

第一百八十一条 公司合并可以采取吸收合并或者新设合并。

一个公司吸收其他公司为吸收合并，被吸收的公司解散。两个以上公司合并设立一个新的公司为新设合并，合并各方解散。

第一百八十二条 公司合并，应当由合并各方签订合并协议，并编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出合并决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。

债权人自接到通知书之日起30日内，未接到通知书的自公告之日起45日内，可以要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

第一百八十三条 公司合并时，合并各方的债权、债务，由合并后存续的公司或者新设的公司承继。

第一百八十四条 公司分立，其财产作相应的分割。

公司分立，应当编制资产负债表及财产清单。公司应当自作出分立决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。

第一百八十五条 公司分立前的债务由分立后的公司承担连带责任。但是，公司在分立前与债权人就债务清偿达成的书面协议另有约定的除外。

第一百八十六条 公司需要减少注册资本时，必须编制资产负债表及财产清单。

公司应当自作出减少注册资本决议之日起 10 日内通知债权人，并于 30 日内在报纸上公告。债权人自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，有权要求公司清偿债务或者提供相应的担保。

公司减资后的注册资本将不低于法定的最低限额。

第一百八十七条 公司合并或者分立，登记事项发生变更的，应当依法向公司登记机关办理变更登记；公司解散的，应当依法办理公司注销登记；设立新公司的，应当依法办理公司设立登记。

公司增加或者减少注册资本，应当依法向公司登记机关办理变更登记。

第二节 解散和清算

第一百八十八条 公司因下列原因解散：

（一）本章程规定的营业期限届满或者本章程规定的其他解散事由出现；

（二）股东大会决议解散；

（三）因公司合并或者分立需要解散；

（四）依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；

（五）公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

第一百八十九条 公司有本章程第一百八十八条第（一）项情形的，可以通过修改本章程而存续。

依照前款规定修改本章程，须经出席股东大会会议的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

第一百九十条 公司因本章程第一百八十八条第（一）项、第（二）项、第（四）项、（五）项规定而解散的，应当在解散事由出现之日起 15 日内成立清算组，开始清算。清算组由董事或者股东大会确定的人员组成。逾期不成立清算组进行清算的，债权人可以申请人民法院指定有关人员组成清算组进行清算。

第一百九十一条 清算组在清算期间行使下列职权：

（一）清理公司财产，分别编制资产负债表和财产清单；

（二）通知、公告债权人；

（三）处理与清算有关的公司未了结的业务；

（四）清缴所欠税款以及清算过程中产生的税款；

（五）清理债权、债务；

（六）处理公司清偿债务后的剩余财产；

（七）代表公司参与民事诉讼活动。

第一百九十二条 清算组应当自成立之日起 10 日内通知债权人，并于 60 日内在报纸上公告。债权人应当自接到通知书之日起 30 日内，未接到通知书的自公告之日起 45 日内，向清算组申报其债权。

债权人申报债权，应当说明债权的有关事项，并提供证明材料。清算组应当对债权进行登记。

在申报债权期间，清算组不得对债权人进行清偿。

第一百九十三条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，应当制定清算方案，并报股东大会或者人民法院确认。

公司财产在分别支付清算费用、职工的工资、社会保险费用和法定补偿金，缴纳所欠税款，清偿公司债务后的剩余财产，公司按照股东持有的股份比例分配。

清算期间，公司存续，但不能开展与清算无关的经营活动。公司财产在未按前款规定清偿前，将不会分配给股东。

第一百九十四条 清算组在清理公司财产、编制资产负债表和财产清单后，发现公司财产不足清偿债务的，应当依法向人民法院申请宣告破产。

公司经人民法院裁定宣告破产后，清算组应当将清算事务移交给人民法院。

第一百九十五条 公司清算结束后，清算组应当制作清算报告，报股东大会或者人民法院确认，并报送公司登记机关，申请注销公司登记，公告公司终止。

第一百九十六条 清算组成员应当忠于职守，依法履行清算义务。

清算组成员不得利用职权收受贿赂或者其他非法收入，不得侵占公司财产。

清算组成员因故意或者重大过失给公司或者债权人造成损失的，应当承担赔偿责任。

第一百九十七条 公司被依法宣告破产的，依照有关企业破产的法律实施破产清算。

第十一章 修改章程

第一百九十八条 有下列情形之一的，公司应当修改章程：

（一）《公司法》或有关法律、行政法规修改后，章程规定的事项与修改后的法律、行政法规的规定相抵触；

（二）公司的情况发生变化，与章程记载的事项不一致；

（三）股东大会决定修改章程。

第一百九十九条 股东大会决议通过的章程修改事项应经主管机关审批的，须报主管机关批准；涉及公司登记事项的，依法办理变更登记。

第二百条 董事会依照股东大会修改章程的决议和有关主管机关的审批意见修改本章程。

第二百〇一条 章程修改事项属于法律、法规要求披露的信息，按规定予以

公告。

第十二章 附 则

第二百〇二条 释义

（一）控股股东，是指其持有的股份占公司股本总额50%以上的股东；持有股份的比例虽然不足50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响的股东。

（二）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

（三）关联关系，是指公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或者间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。但是，国家控股的企业之间不仅因为同受国家控股而具有关联关系。

第二百〇三条 董事会可依照章程的规定，制订章程细则。章程细则不得与章程的规定相抵触。

第二百〇四条 本章程以中文书写，其他任何语种或不同版本的章程与本章程有歧义时，以在大连金普新区市场监督管理局最近一次核准登记后的中文版章程为准。

第二百〇五条 本章程所称“以上”、“以内”、“以下”，都含本数；“以外”、“超过”、“过”、“低于”、“多于”不含本数。

第二百〇六条 本章程由公司董事会负责解释。

第二百〇七条 本章程附件包括股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则。股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则的条款如与本章程存在不一致之处，应以本章程为准。本章程未尽事宜，按国家有关法律、法规的规定执行；本章程如与日后颁布的法律、法规相抵触时，按有关法律、法规规定执行。

第二百〇八条 本章程待公司首次公开发行股票并在科创板上市的申请获上

海证券交易所核准、经中国证监会同意注册后，董事会根据股东大会的授权,在公司股票发行结束后对其相应条款进行调整或补充后公司股票于上海证券交易所挂牌交易之日起生效施行。

科德数控股份有限公司

2020年4月20日

科德数控股份有限公司

审阅报告及财务报表

二〇二一年一至三月

信会师报字[2021]第 ZG11591 号

科德数控股份有限公司

审阅报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 年 3 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审阅报告	1-1
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	财务报表附注	1-85

审阅报告

信会师报字[2021]第 ZG11591 号

科德数控股份有限公司全体股东：

我们审阅了科德数控股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表以及相关财务报表附注。编制财务报表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们设计和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信合并财务报表没有在所有重大方面公允反映贵公司 2021 年 3 月 31 日财务状况，以及 2021 年 1-3 月经营成果和现金流量。

我们提醒合并财务报表使用者关注公司管理层编制财务报表仅为贵公司申请股票发行并上市向上海证券交易所提交申请文件之用，因此，财务报表可能不适用于其他用途。如果未经本所书面同意，本报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师： 中国注册会计师 王 娜 420003200741

中国·上海 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 中国注册会计师 胡 碟 310000060149

2021 年 5 月 10 日

科德数控股份有限公司

合并资产负债表

2021年3月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	110,452,871.29	140,797,328.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	16,104,020.36	18,295,793.78
应收账款	五、（三）	63,709,059.27	62,593,230.61
应收款项融资	五、（四）	413,000.00	7,682,828.65
预付款项	五、（五）	43,214,900.62	23,165,189.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	2,104,102.88	1,739,614.90
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	195,112,893.51	183,622,961.21
合同资产	五、（八）	9,058,540.92	10,407,959.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	19,298,797.95	18,339,285.74
流动资产合计		459,468,186.80	466,644,193.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	133,050,563.05	129,944,851.36
在建工程	五、（十一）	2,954,460.58	2,330,132.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	19,640,680.32	
无形资产	五、（十三）	73,163,882.45	76,099,614.09
开发支出	五、（十四）	10,320,973.27	2,626,848.42
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	247,399.99	282,742.87
递延所得税资产	五、（十六）	3,650,575.35	3,908,187.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		243,028,535.01	215,192,376.55
资产总计		702,496,721.81	681,836,569.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

合并资产负债表（续）

2021 年 3 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	17,268,601.51	21,250,163.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	2,186,698.74	
应付账款	五、（十九）	19,434,828.84	15,750,682.05
预收款项			
合同负债	五、（二十）	34,498,466.80	40,066,012.90
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	3,775,228.65	4,169,273.75
应交税费	五、（二十二）	178,234.65	159,796.52
其他应付款	五、（二十三）	1,495,815.06	13,905,845.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十四）	1,411,731.52	1,629,410.60
流动负债合计		80,249,605.77	96,931,185.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十五）	17,322,595.66	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十六）	1,592,918.30	1,712,602.60
递延收益	五、（二十七）	42,164,713.91	34,832,152.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,080,227.87	36,544,755.04
负债合计		141,329,833.64	133,475,940.69
所有者权益：			
股本	五、（二十八）	68,040,000.00	68,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十九）	436,498,610.77	436,498,610.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十）	4,646,184.42	4,646,184.42
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	51,775,178.45	38,943,197.48
归属于母公司所有者权益合计		560,959,973.64	548,127,992.67
少数股东权益		206,914.53	232,636.54
所有者权益合计		561,166,888.17	548,360,629.21
负债和所有者权益总计		702,496,721.81	681,836,569.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

母公司资产负债表

2021 年 3 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		104,909,345.72	135,739,810.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	16,104,020.36	18,295,793.78
应收账款	十三、（二）	63,709,059.27	62,555,481.97
应收款项融资	十三、（三）	413,000.00	7,682,828.65
预付款项		42,618,540.11	22,376,274.71
其他应收款	十三、（四）	4,399,092.44	2,658,848.14
存货		195,101,544.82	183,611,612.52
合同资产		9,058,540.92	10,407,959.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,912,853.30	17,961,476.01
流动资产合计		455,225,996.94	461,290,086.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（五）	8,750,000.00	8,750,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		132,472,871.97	129,426,058.15
在建工程		2,954,460.58	2,330,132.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,342,862.19	
无形资产		73,163,882.45	76,099,614.09
开发支出		10,320,973.27	2,626,848.42
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,631,363.01	3,045,697.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		241,636,413.47	222,278,350.58
资产总计		696,862,410.41	683,568,436.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 年 3 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		17,268,601.51	21,250,163.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,186,698.74	
应付账款		19,509,315.74	15,713,574.26
预收款项			
合同负债		34,436,519.90	40,066,012.90
应付职工薪酬		3,677,718.51	4,075,605.51
应交税费		176,873.86	159,719.94
其他应付款		433,924.77	13,141,739.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,411,731.52	1,629,410.60
流动负债合计		79,101,384.55	96,036,226.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,970,980.56	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,592,918.30	1,712,602.60
递延收益		42,159,513.91	34,819,152.44
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,723,412.77	36,531,755.04
负债合计		131,824,797.32	132,567,981.65
所有者权益：			
股本		68,040,000.00	68,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		436,498,610.77	436,498,610.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,646,184.42	4,646,184.42
未分配利润		55,852,817.90	41,815,659.77
所有者权益合计		565,037,613.09	551,000,454.96
负债和所有者权益总计		696,862,410.41	683,568,436.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

合并利润表

2021 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业总收入		50,339,853.02	2,469,928.03
其中：营业收入	五、（三十二）	50,339,853.02	2,469,928.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,137,054.99	13,196,739.09
其中：营业成本	五、（三十二）	27,998,883.73	1,262,269.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十三）	154,054.27	221,130.56
销售费用	五、（三十四）	6,494,361.59	3,250,467.90
管理费用	五、（三十五）	4,633,598.98	3,901,966.80
研发费用	五、（三十六）	-5,333,124.76	4,454,621.82
财务费用	五、（三十七）	189,281.18	106,282.10
其中：利息费用		389,765.18	274,895.83
利息收入		213,021.63	168,338.47
加：其他收益	五、（三十八）	19,738.81	167,257.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	4,487.67	522,013.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-2,063,726.85	-785,150.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	114,647.86	105,177.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,277,945.52	-10,717,512.49
加：营业外收入	五、（四十二）	10,351.17	5,000.00
减：营业外支出	五、（四十三）	21,033.71	19.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,267,262.98	-10,712,531.83
减：所得税费用	五、（四十四）	1,461,004.02	-2,238,873.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,806,258.96	-8,473,658.00
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,806,258.96	-8,473,658.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,831,980.97	-8,452,507.64
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,722.01	-21,150.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,806,258.96	-8,473,658.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,831,980.97	-8,452,507.64
归属于少数股东的综合收益总额		-25,722.01	-21,150.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1886	-0.1242
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1886	-0.1242

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

母公司利润表

2021 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	十三、（六）	50,339,853.02	2,469,928.03
减：营业成本	十三、（六）	27,928,915.62	1,262,269.91
税金及附加		153,648.17	220,630.56
销售费用		6,430,509.78	3,136,656.72
管理费用		3,900,512.35	3,088,933.42
研发费用		-5,755,777.65	4,225,346.96
财务费用		75,140.19	110,066.61
其中：利息费用		278,701.33	274,895.83
利息收入		214,991.95	163,444.94
加：其他收益		11,938.81	159,457.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（七）		501,301.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,067,575.09	-780,392.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		114,647.86	105,177.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,665,916.14	-9,588,432.02
加：营业外收入		10,001.17	5,000.00
减：营业外支出		21,032.71	19.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,654,884.60	-9,583,451.36
减：所得税费用		1,617,726.47	-2,109,148.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,037,158.13	-7,474,303.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,037,158.13	-7,474,303.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4．其他债权投资信用减值准备			
5．现金流量套期储备			
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		14,037,158.13	-7,474,303.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

合并现金流量表

2021 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,678,795.63	16,300,388.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	21,850,335.86	32,454,752.33
经营活动现金流入小计		74,529,131.49	48,755,140.85
购买商品、接受劳务支付的现金		59,124,038.37	38,340,660.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,838,765.24	10,512,922.43
支付的各项税费		105,490.25	422,914.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	16,167,786.93	5,291,651.79
经营活动现金流出小计		92,236,080.79	54,568,149.25
经营活动产生的现金流量净额		-17,706,949.30	-5,813,008.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,487.67	202,712.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		3,004,487.67	10,202,712.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,435,488.68	2,493,981.30
投资支付的现金		3,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,435,488.68	2,493,981.30
投资活动产生的现金流量净额		-8,431,001.01	7,708,731.02
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,500.00	274,895.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		4,169,678.26	
筹资活动现金流出小计		4,300,178.26	274,895.83
筹资活动产生的现金流量净额		-4,300,178.26	-274,895.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,438,128.57	1,620,826.79
加：期初现金及现金等价物余额		140,338,314.32	53,932,607.49
六、期末现金及现金等价物余额		109,900,185.75	55,553,434.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

母公司现金流量表

2021 年 1-3 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,455,416.61	16,300,388.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,689,799.27	32,447,667.46
经营活动现金流入小计		74,145,215.88	48,748,055.98
购买商品、接受劳务支付的现金		59,275,242.31	38,296,860.69
支付给职工以及为职工支付的现金		16,303,095.23	10,263,436.26
支付的各项税费		105,312.73	177,518.92
支付其他与经营活动有关的现金		16,740,763.76	4,806,601.94
经营活动现金流出小计		92,424,414.03	53,544,417.81
经营活动产生的现金流量净额		-18,279,198.15	-4,796,361.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			182,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			10,182,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,344,759.50	2,416,789.76
投资支付的现金			
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		8,344,759.50	2,416,789.76
投资活动产生的现金流量净额		-8,344,759.50	7,765,210.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		130,500.00	274,895.83
支付其他与筹资活动有关的现金		4,169,678.26	
筹资活动现金流出小计		4,300,178.26	274,895.83
筹资活动产生的现金流量净额		-4,300,178.26	-274,895.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,924,135.91	2,693,952.58
加：期初现金及现金等价物余额		135,280,796.09	43,805,484.30
六、期末现金及现金等价物余额		104,356,660.18	46,499,436.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

科德数控股份有限公司

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大连科德数控有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 2008 年 1 月 28 日，系经大连市工商行政管理局批准，由大连光洋科技集团有限公司出资组建，货币出资 3,000.00 万元，上述出资业经辽宁豪达会计师事务所有限责任公司审验，并出具辽豪会验字[2008]005 号验资报告。

2013 年 3 月，本公司原注册资本为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币 2,204.55 万元，由股东大连光洋科技集团有限公司以设备作价出资，该出资的设备业经辽宁宝业资产评估有限公司出具辽宝评报字[2013]第 019 号资产评估报告予以评估，该设备的评估值为人民币 2,204.55 万元，上述增资业经大连瑞华会计师事务所有限公司审验，并出具大瑞会验[2013]029 号验资报告。

2015 年 6 月 25 日，本公司原注册资本为人民币 5,204.55 万元，实收资本为人民币 5,204.55 万元。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意本公司注册资本由人民币 5,204.55 万元变更为 3,000.00 万元，其中减少大连光洋科技集团有限公司实物出资人民币 2,204.55 万元，截至 2015 年 8 月 14 日，本公司已办妥相关资产移交手续。上述减资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750475 号验资报告。

2015 年 8 月 17 日，本公司原注册资本为人民币 3,000.00 万元，实收资本为人民币 3,000.00 万元。根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本人民币 1,110.00 万元，新增股东宋梦璐、谷景霖、陈实，截至 2015 年 8 月 20 日，本公司已收到各股东缴纳出资 5,550.00 万元，出资超过注册资本部分 4,440.00 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750482 号验资报告。

2015 年 8 月 24 日，本公司原注册资本为人民币 4,110.00 万元，实收资本为人民币 4,110.00 万元，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意大连光洋科技集团有限公司将货币资金的 450.00 万元，占注册资本 10.95%的股权转让给于本宏；同意本公司增加注册资本 740.00 万元，新增股东于本宏、赵宁威、叶笑培、宋君，截至 2015 年 8 月 26 日，本公司已收到各股东缴纳出资 3,700.00 万元，出资超过注册资本部分 2,960.00 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 711426 号验资报告。

2015 年 8 月 27 日，本公司原注册资本为人民币 4,850.00 万元，实收资本为人民币 4,850.00 万元，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册

资本 150.00 万元，新增股东大连万众国强投资合伙企业（有限合伙），截至 2015 年 8 月 31 日，本公司已收到该合伙企业缴纳出资 750.00 万元，出资超过注册资本部分 600.00 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 711434 号验资报告。

根据大连科德数控有限公司出资人关于公司改制变更的决议以及改制后公司章程（草案）的规定，拟以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将大连科德数控有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，原大连科德数控有限公司的全体股东即为科德数控股份有限公司（筹）的全体股东。按照发起人协议及章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止大连科德数控有限公司的净资产 140,541,410.77 元，按 1:0.355767 的比例折合股份总额 50,000,000 股，每股 1 元，共计股本人民币 50,000,000.00 元，大于股本部分 90,541,410.77 元计入资本公积。上述变更已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750607 号验资报告。

2015 年 12 月 12 日，本公司原注册资本为人民币 5,000.00 万元，股本为人民币 5,000.00 万元，根据本公司 2015 年第二次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本人民币 500.00 万元，以资本公积向原股东出资比例转增注册资本，转增基准为 2015 年 12 月 12 日，变更后的注册资本为人民币 5,500.00 万元，累计股本为人民币 5,500.00 万元。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2015]第 750670 号验资报告。

2018 年 5 月 22 日，根据股东大连光洋科技集团有限公司与大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的股份转让协议的规定，大连光洋科技集团有限公司将其持有的 5%的股份计 275.00 万股转让给新增股东大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。

2018 年 5 月 28 日，本公司原注册资本为人民币 5,500.00 万元，股本为人民币 5,500.00 万元，根据本公司股东大会会议决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资本 1,100.00 万元，新增股东国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙），截至 2018 年 6 月 11 日，本公司已收到该合伙企业缴纳出资 25,000.00 万元，出资超过注册资本部分 23,900.00 万元计入资本公积。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所审验，并出具大华验字[2018]120001 号验资报告。

2018 年 6 月 11 日，根据本公司股份转让协议的规定，股东陈实将其持有的 100.00 万股股份、股东宋梦璐将其持有的 34.00 万股股份、股东宋君将其持有的 66.00 万股股份转让给新增股东国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）。

2019 年 10 月 17 日，本公司原注册资本为人民币 6,600.00 万元，股本为人民币 6,600.00 万元，根据本公司股东大会会议决议和修改后的章程规定，同意本公司增加注册资

本 120.00 万元，新增股东大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙），截至 2019 年 10 月 26 日，本公司已收到该合伙企业缴纳出资 4,000.00 万元，出资超过注册资本部分 3,880.00 万元计入资本公积。上述增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大连分所审验，并出具大华验字[2019]120001 号验资报告。

2019 年 10 月 22 日，根据股东赵宁威与大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）签订的股份转让协议的规定，赵宁威将其持有的 20.00 万股股份转让给新增股东大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）。

2019 年 11 月 28 日，本公司原注册资本为人民币 6,720.00 万元，股本为人民币 6,720.00 万元，根据本公司股东大会会议决议和修改后的章程及增资协议的规定，本公司申请增加注册资本 84.00 万元，由股东大连光洋科技集团有限公司将其有证厂房及土地使用权与本公司厂房（部分无证）及土地使用权进行置换，以标的资产的交易价格之差人民币 2,799.72 万元出资，以本公司最近一次股东增资价格每股 33.33 元为依据增加注册资本 84.00 万元，超过注册资本部分 2,715.72 万元计入资本公积。上述增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2019]ZG11873 号验资报告。

截止 2021 年 3 月 31 日，公司注册资本 6,804.00 万元，股权结构如下：

股东	注册资本	股本	出资比例（%）
大连光洋科技集团有限公司	2,614.00	2,614.00	38.42
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	1,300.00	1,300.00	19.11
于本宏	946.00	946.00	13.90
宋梦露	527.00	527.00	7.75
谷景霖	440.00	440.00	6.47
大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	275.00	275.00	4.04
赵宁威	167.00	167.00	2.45
大连万众国强投资合伙企业	165.00	165.00	2.43
大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）	140.00	140.00	2.06
陈实	120.00	120.00	1.76
叶笑培	110.00	110.00	1.62
合　计	6,804.00	6,804.00	100.00

公司的企业法人营业执照统一社会信用代码：91210200669220902M。所属行业为通用设备制造业金属切削机床制造。

法定代表人：于本宏

注册资本：6,804.00 万元

企业类型：股份有限公司

住　　所：辽宁省大连经济技术开发区黄海街 8 号

经营范围：数控系统、五轴数控机床及附件、工业机器人、电机研发、生产、销售、技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；软件开发；工业生产线研发、设计；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大风险。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十四）固定资产”、“三、（十七）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年3月31日的合并及母公司财务状况以及2021年1-3月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且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；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、半成品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
融资租入固定资产：				
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

4、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	土地使用证列明
专利权	10 年	直线摊销法	预计
计算机软件	5 年	直线摊销法	预计
非专利技术	10 年	直线摊销法	预计

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

（1）生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；

（2）管理层已批准生产工艺开发的预算，研发项目的目标为面向市场；

（3）前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；

（4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

（5）生产工艺开发的支出能够可靠的归集计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线摊销法	10 年

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

2、 具体原则

公司主要销售高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件等产品，产品收入确认需满足以下条件：对于需要安装验收的高端数控机床、高档数控系统及关键功能部件，公司已根据合同约定，货物已交付且安装调试验收合格后，取得客户确认的安装验收报告作为控制权的转移时点确认收入；对于不需要安装的关键功能部件，公司已根据合同约定，货物交付并签收后作为控制权的转移时点确认收入。

3、 提供劳务收入的确认

公司提供的劳务主要是维修服务，在相关服务已完成并取得客户的服务报告单时点作为控制权的转移时点确认收入。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金用途为补贴公司已经发生的或将要发生的费用，以及收到的政府各种奖励资金等。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，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，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认当期收益。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业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，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认为政府补助。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类型	除与研发投入或购建长期资产相关的政府补助外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类型	与研发投入或购建长期资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产达到预定可使用状态时冲减相关资产账面价值。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注“三、（十四）固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4)购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资

产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称"新租赁准则"）。修订后的准则自 2021 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1） 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3） 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5） 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有

事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6） 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.350%）来对租赁付款额进行折现。

执行新租赁准则的主要调整情况如下：

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	10,707,305.51
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	21,023,164.69
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	22,657,385.51
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	1,634,220.82

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
（1）公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	董事会	使用权资产	21,023,164.69	12,334,767.66
		租赁负债	20,900,310.30	12,292,824.79
		其他流动资产	-122,854.39	-41,942.87

2、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则调整 2021 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		21,023,164.69		21,023,164.69	21,023,164.69

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
租赁负债		20,900,310.30		20,900,310.30	20,900,310.30
其他流动资产	18,339,285.74	18,216,431.35		-122,854.39	-122,854.39

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		12,334,767.66		12,334,767.66	12,334,767.66
租赁负债		12,292,824.79		12,292,824.79	12,292,824.79
其他流动资产	17,961,476.01	17,919,533.14		-41,942.87	-41,942.87

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科德数控股份有限公司	15%
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	20%
重庆宏德智能控制系统有限公司	20%
陕西科德数控科技有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、科德数控股份有限公司是经大连市科学技术局认定的高新技术企业，于 2016 年 11 月 13 日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局批准并颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201621200114，有效期三年。2019 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201921200551，有效期三年。根据国家《高新技术企业认定管理办法》，公司在高新技术证书有效期内，可享受国家所得税税收优惠，所得税税率减免 10%，以 15%的税率缴纳所得税。

2、本公司的子公司重庆科德智能控制技术研究院有限公司、重庆宏德智能控制系统有限公司、陕西科德数控科技有限公司属于小型微利企业，根据 2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局公布财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	68,139.42	35,158.54
银行存款	109,832,046.33	140,303,155.78

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	552,685.54	459,014.21
合计	110,452,871.29	140,797,328.53
其中：存放在境外的款项总额		

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

项目	期末余额	上年年末余额
冻结银行账户余额		3,411.01
信用证保证金	200,325.14	200,000.00
保函保证金	352,360.40	255,603.20
合计	552,685.54	459,014.21

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,152,999.57	13,907,637.00
商业承兑汇票	5,119,652.94	5,537,652.94
减：坏账准备	1,168,632.15	1,149,496.16
合计	16,104,020.36	18,295,793.78

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,364,000.00
商业承兑汇票	
合计	2,364,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,628,999.57
商业承兑汇票		639,601.94
减：坏账准备		181,355.10
合计		7,087,246.41

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,505,967.42	43,039,129.10
1 至 2 年	8,554,787.94	22,721,622.38
2 至 3 年	11,036,523.70	1,693,660.05
3 至 4 年	3,189,256.79	2,720,524.60
小计	73,286,535.85	70,174,936.13
减：坏账准备	9,577,476.58	7,581,705.52
合计	63,709,059.27	62,593,230.61

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	3.52	2,580,000.00	100.00		2,580,000.00	3.68	2,580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,706,535.85	96.48	6,997,476.58	9.90	63,709,059.27	67,594,936.13	96.32	5,001,705.52	7.40	62,593,230.61
其中：										
按信用风险组合	70,706,535.85	96.48	6,997,476.58	9.90	63,709,059.27	67,557,187.49	96.27	5,001,705.52	7.40	62,555,481.97
按无信用风险组合						37,748.64	0.05			37,748.64
合计	73,286,535.85	100.00	9,577,476.58		63,709,059.27	70,174,936.13	100.00	7,581,705.52		62,593,230.61

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州智亿康特机械科技有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利仁机械有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,503,492.02	2,525,174.58	5.00
1至2年	8,554,787.94	855,478.80	10.00
2至3年	11,036,523.70	3,310,957.10	30.00
3至4年	611,732.19	305,866.10	50.00
合计	70,706,535.85	6,997,476.58	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西玉柴机器股份有限公司	11,300,000.00	15.42	565,000.00
北京自动化控制设备研究所	7,559,100.00	10.31	377,955.00
北京动力机械研究所	7,155,044.05	9.76	357,752.20
大连众力机械制造有限公司	3,635,910.93	4.96	692,413.71
广汉天空动力机械有限责任公司	3,391,200.00	4.63	1,017,360.00
合计	33,041,254.98	45.08	3,010,480.91

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	413,000.00	7,682,828.65
合计	413,000.00	7,682,828.65

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,682,828.65	2,611,247.00	9,881,075.65		413,000.00	
合计	7,682,828.65	2,611,247.00	9,881,075.65		413,000.00	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,101,037.26	97.42	21,599,007.49	93.24
1至2年	805,844.21	1.86	1,251,724.19	5.40
2至3年	150,266.17	0.35	156,729.94	0.68
3年以上	157,752.98	0.37	157,728.36	0.68
合计	43,214,900.62	100.00	23,165,189.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛云科晟数控机械有限公司	8,122,463.42	18.80
山东威达重工股份有限公司	2,542,800.00	5.88
沈阳和泰数控机电设备有限公司	2,245,736.59	5.20
沈阳吉佳得数控机电设备有限公司	1,936,179.75	4.48
大连谱尔科技有限公司	1,827,000.00	4.23
合计	16,674,179.76	38.59

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,104,102.88	1,739,614.90
合计	2,104,102.88	1,739,614.90

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,092,002.33	1,603,782.88

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	17,722.95	92,634.62
2至3年		159,500.00
3至4年	201,500.00	42,000.00
小计	2,311,225.28	1,897,917.50
减：坏账准备	207,122.40	158,302.60
合计	2,104,102.88	1,739,614.90

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,311,225.28	100.00	207,122.40	8.96	2,104,102.88	1,897,917.50	100.00	158,302.60	8.34	1,739,614.90
其中：										
按信用风险组合	2,311,225.28	100.00	207,122.40	8.96	2,104,102.88	1,897,917.50	100.00	158,302.60	8.34	1,739,614.90
合计	2,311,225.28	100.00	207,122.40		2,104,102.88	1,897,917.50	100.00	158,302.60		1,739,614.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,092,002.33	104,600.10	5.00
1 至 2 年	17,722.95	1,772.30	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	201,500.00	100,750.00	50.00
合计	2,311,225.28	207,122.40	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31	158,302.60			158,302.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	78,238.97			78,238.97
本期转回	29,419.17			29,419.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.3.31	207,122.40			207,122.40

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,897,917.50			1,897,917.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,169,344.70			3,169,344.70

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	2,756,036.92			2,756,036.92
其他变动				
期末余额	2,311,225.28			2,311,225.28

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	722,050.00	774,500.00
备用金	384,805.89	134,346.07
代职工垫付的款项	470,302.16	466,773.05
单位往来	558,060.19	379,998.38
押金	140,700.00	142,300.00
其他	35,307.04	
合计	2,311,225.28	1,897,917.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆中电光谷科技产业发展有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	17.31	20,000.00
李鑫	备用金	369,000.00	1 年以内	15.97	18,450.00
个人公积金	代职工垫付的款项	274,213.84	1 年以内	11.86	13,710.69
个人统筹	代职工垫付的款项	198,437.02	1 年以内	8.59	9,921.85
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	3-4 年	6.90	79,750.00
合计		1,401,150.86		60.62	141,832.54

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,882,219.52	2,239,453.05	45,642,766.47	47,864,454.68	2,239,453.05	45,625,001.63
委托加工物资	2,508,511.32		2,508,511.32	338,418.25		338,418.25
在产品	91,928,626.19	900,773.21	91,027,852.98	78,360,722.34	900,773.21	77,459,949.13

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	20,597,734.16	918,380.58	19,679,353.58	27,862,158.35	918,380.58	26,943,777.77
发出商品	11,022,231.28		11,022,231.28	12,973,679.78		12,973,679.78
半成品	25,696,635.61	464,457.73	25,232,177.88	20,746,592.38	464,457.73	20,282,134.65
合计	199,635,958.08	4,523,064.57	195,112,893.51	188,146,025.78	4,523,064.57	183,622,961.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,239,453.05					2,239,453.05
在产品	900,773.21					900,773.21
库存商品	918,380.58					918,380.58
半成品	464,457.73					464,457.73
合计	4,523,064.57					4,523,064.57

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1 年以内	9,094,022.03	454,701.11	8,639,320.92	9,729,198.41	486,459.92	9,242,738.49
1 至 2 年	465,800.00	46,580.00	419,220.00	1,294,690.51	129,469.05	1,165,221.46
合计	9,559,822.03	501,281.11	9,058,540.92	11,023,888.92	615,928.97	10,407,959.95

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	9,559,822.03	100.00	501,281.11	5.24	9,058,540.92	11,023,888.92	100.00	615,928.97	5.59	10,407,959.95
其中：										
按信用风险组合计提	9,559,822.03	100.00	501,281.11	5.24	9,058,540.92	11,023,888.92	100.00	615,928.97	5.59	10,407,959.95
合计	9,559,822.03	100.00	501,281.11		9,058,540.92	11,023,888.92	100.00	615,928.97		10,407,959.95

按组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1 年以内	9,094,022.03	454,701.11	5.00
1 至 2 年	465,800.00	46,580.00	10.00
合计	9,559,822.03	501,281.11	

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣、待认证进项税额	10,848,281.90	9,286,719.41
预缴所得税	3,255,788.10	4,459,180.08
待摊费用	283,636.26	437,664.25
其他（IPO 中介机构费）	4,911,091.69	4,155,722.00
合计	19,298,797.95	18,339,285.74

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	133,050,563.05	129,944,851.36
固定资产清理		
合计	133,050,563.05	129,944,851.36

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1．账面原值					
（1）上年年末余额	77,359,781.76	69,612,316.32	523,531.28	2,221,433.14	149,717,062.50
（2）本期增加金额		3,974,062.31	918,401.65	1,004,616.25	5,897,080.21
—购置		3,974,062.31	918,401.65	1,004,616.25	5,897,080.21
—在建工程转入					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	77,359,781.76	73,586,378.63	1,441,932.93	3,226,049.39	155,614,142.71
2．累计折旧					
（1）上年年末余额	3,676,136.88	15,242,382.77	144,048.88	709,642.61	19,772,211.14
（2）本期增加金额	918,311.42	1,712,323.73	33,634.87	127,098.50	2,791,368.52
—计提	918,311.42	1,712,323.73	33,634.87	127,098.50	2,791,368.52
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	4,594,448.30	16,954,706.50	177,683.75	836,741.11	22,563,579.66
3．减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	72,765,333.46	56,631,672.13	1,264,249.18	2,389,308.28	133,050,563.05
（2）上年年末账面价值	73,683,644.88	54,369,933.55	379,482.40	1,511,790.53	129,944,851.36

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,954,460.58	2,330,132.42
工程物资		
合计	2,954,460.58	2,330,132.42

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间厂房搭建工程	2,376,761.48		2,376,761.48	2,135,619.15		2,135,619.15
五轴工具磨床产线二期	577,699.10		577,699.10	194,513.27		194,513.27
合计	2,954,460.58		2,954,460.58	2,330,132.42		2,330,132.42

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.1.1 余额	21,023,164.69	21,023,164.69
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.3.31 余额	21,023,164.69	21,023,164.69
2. 累计折旧		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额	1,382,484.37	1,382,484.37
—计提	1,382,484.37	1,382,484.37
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.3.31 余额	1,382,484.37	1,382,484.37
3. 减值准备		
（1）2021.1.1 余额		
（2）本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.3.31 余额		
4．账面价值		
（1）2021.3.31 账面价值	19,640,680.32	19,640,680.32
（2）2021.1.1 账面价值	21,023,164.69	21,023,164.69

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
1．账面原值					
（1）年初余额	7,851,977.52	932,700.00	1,008,088.20	70,836,815.59	80,629,581.31
（2）本期增加金额					
—购置					
（3）本期减少金额				1,249,504.56	1,249,504.56
—处置					
—净额法抵消				1,249,504.56	1,249,504.56
（4）期末余额	7,851,977.52	932,700.00	1,008,088.20	69,587,311.03	79,380,076.75
2．累计摊销					
（1）年初余额	185,592.16	497,440.00	270,768.29	3,576,166.77	4,529,967.22
（2）本期增加金额	42,828.96	23,317.50	20,340.60	1,739,682.80	1,826,169.86
—计提	42,828.96	23,317.50	20,340.60	1,739,682.80	1,826,169.86
（3）本期减少金额				139,942.78	139,942.78
—处置					
—净额法抵消				139,942.78	139,942.78
（4）期末余额	228,421.12	520,757.50	291,108.89	5,175,906.79	6,216,194.30
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	7,623,556.40	411,942.50	716,979.31	64,411,404.24	73,163,882.45
（2）年初账面价值	7,666,385.36	435,260.00	737,319.91	67,260,648.82	76,099,614.09

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 87.66%。

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	净额法抵消金额				
KTFMS200 五轴铣磨复合加工中心	303,476.39	4,614,189.33					4,917,665.72	2020/10/1	总体设计方案/图纸	80.00%
其他项目	2,323,372.03	2,077,606.59					4,400,978.62	2020/11/1	总体设计方案/图纸	40.00%
其他项目		519,941.56			133,934.43		386,007.13	2021/3/1	总体设计方案/图纸	10.00%
其他项目		1,230,803.45			241,649.79	372,831.86	616,321.80	2021/3/1	总体设计方案/图纸	10.00%
合计	2,626,848.42	8,442,540.93			375,584.22	372,831.86	10,320,973.27			

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
陕西科德展厅装修	282,742.87		35,342.88		247,399.99
合计	282,742.87		35,342.88		247,399.99

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,977,576.81	2,395,226.90	14,028,497.82	2,102,672.63
预计负债	1,592,918.30	238,937.75	1,712,602.60	256,890.39
可抵扣亏损	10,164,106.90	1,016,410.70	13,188,507.31	1,548,624.37
合计	27,734,602.01	3,650,575.35	28,929,607.73	3,908,187.39

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未终止确认的票据背书	7,268,601.51	11,250,163.94
合计	17,268,601.51	21,250,163.94

短期借款分类的说明：

2020 年 7 月 27 日，本公司与中国工商银行股份有限公司大连自由贸易试验区支行签订流动资金借款合同，借款 2,000 万元（合同号：0340002109-2020 年（保税）字 00021 号），已提款 1,000 万元，借款期限为 2020 年 7 月 28 日至 2021 年 7 月 28 日，利率 5.2200%。

未终止确认的票据背书：本公司将承兑人是全国性的 15 家商业银行而已背书的银行承兑汇票予以终止确认，由于该 15 家商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任；除上述全国性的 15 家商业银行外，其他银行作为承兑人而已背书的银行承兑汇票未予以终止确认，未终止确认的银行承兑汇票金额于短期借款列式，2021 年 3 月 31 日金额为 726.86 万元。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,186,698.74	
商业承兑汇票		
合计	2,186,698.74	

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,650,798.27	14,037,761.61
1-2 年	943,331.92	1,238,071.47
2-3 年	625,777.53	292,129.39
3 年以上	214,921.12	182,719.58
合计	19,434,828.84	15,750,682.05

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连安凯利机械制造有限公司	452,200.04	尚未结算
青岛中信达机械有限公司	327,586.21	尚未结算
合肥皖蓼机电科技有限公司	101,769.92	尚未结算
西安市坤晖机电有限公司	194,827.59	尚未结算
合计	1,076,383.76	

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,052,024.33	34,465,451.28
1-2 年	1,489,708.87	5,264,997.57
2-3 年	681,642.45	69,561.40
3 年以上	275,091.15	266,002.65
合计	34,498,466.80	40,066,012.90

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,162,585.25	15,377,614.17	15,771,659.27	3,768,540.15
离职后福利-设定提存计划	6,688.50	1,042,120.97	1,042,120.97	6,688.50

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		24,985.00	24,985.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,169,273.75	16,444,720.14	16,838,765.24	3,775,228.65

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	4,025,495.19	13,349,422.99	13,757,706.90	3,617,211.28
（2）职工福利费	8,141.00	428,348.44	433,689.44	2,800.00
（3）社会保险费	8,669.35	622,449.88	623,845.88	7,273.35
其中：医疗保险费	3,000.70	507,894.94	509,290.94	1,604.70
工伤保险费	5,560.20	41,867.82	41,867.82	5,560.20
生育保险费	108.45	72,687.12	72,687.12	108.45
（4）住房公积金	15,206.00	801,072.10	801,421.10	14,857.00
（5）工会经费和职工教育经费	105,073.71	176,320.76	154,995.95	126,398.52
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	4,162,585.25	15,377,614.17	15,771,659.27	3,768,540.15

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	6,327.28	1,010,660.16	1,010,660.16	6,327.28
失业保险费	361.22	31,460.81	31,460.81	361.22
企业年金缴费				
合计	6,688.50	1,042,120.97	1,042,120.97	6,688.50

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	0.01	0.01
个人所得税	1,055.63	31,181.52
房产税	125,261.29	70,675.27
土地使用税	14,345.97	14,345.97
印花税	37,515.35	43,593.75
其他	56.40	
合计	178,234.65	159,796.52

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,495,815.06	13,905,845.89
合计	1,495,815.06	13,905,845.89

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款	18,310.43	583,080.66
单位往来	1,322,351.72	761,760.21
质保金	50,400.00	30,000.00
其他	104,752.91	139,805.02
国拨研发项目下拨款		12,391,200.00
合计	1,495,815.06	13,905,845.89

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,411,731.52	1,629,410.60
合计	1,411,731.52	1,629,410.60

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	18,820,405.69
减：未确认融资费用	1,497,810.03
合计	17,322,595.66

(二十六) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	1,712,602.60	402,718.82	522,403.12	1,592,918.30	质保期内的售后服务费
合计	1,712,602.60	402,718.82	522,403.12	1,592,918.30	

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	34,832,152.44	21,082,800.00	13,750,238.53	42,164,713.91	
合计	34,832,152.44	21,082,800.00	13,750,238.53	42,164,713.91	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程		12,840,000.00		12,840,000.00		与收益相关、与资产相关
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线	20,495.49			15,881.21	4,614.28	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	23,178.55				23,178.55	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备	46,157.17			19,770.69	26,386.48	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——高马赫数导弹发动机关键零件制造装备和核心工艺应用验证示范线	4,000.27			4,000.27		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	22,931.58			20,701.11	2,230.47	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	34,503.95				34,503.95	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	4,533.26				4,533.26	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国六商用车发动机缸体缸盖高精度高柔性加工生产线示范工程	16,152.17				16,152.17	与收益相关
国产高档五轴卧式镗铣车复合加工中心的研制与应用	3,400,000.00			1,487.84	3,398,512.16	与收益相关
科技创业领军人才计划——应用于航空零部件加工的高速高功率密度内装式主轴电机研制	1,000,000.00			37,468.01	962,531.99	与收益相关
五轴联动卧式车铣复合加工中心产业化项目	16,600,000.00				16,600,000.00	与资产相关
125KW 电主轴的研制与应用项目		300,000.00		244,623.44	55,376.56	与收益相关
公寓补贴款	13,000.00		7,800.00		5,200.00	与收益相关
其他项目	13,647,200.00	7,942,800.00		558,505.96	21,031,494.04	与收益相关、与资产相关
合计	34,832,152.44	21,082,800.00	7,800.00	13,742,438.53	42,164,713.91	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大连光洋科技集团有限公司	26,140,000.00						26,140,000.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	13,000,000.00						13,000,000.00
于本宏	9,460,000.00						9,460,000.00
宋梦露	5,270,000.00						5,270,000.00
谷景霖	4,400,000.00						4,400,000.00
大连亚首企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,750,000.00						2,750,000.00
赵宁威	1,670,000.00						1,670,000.00
大连万众国强投资合伙企业	1,650,000.00						1,650,000.00
大连尼丰咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,400,000.00						1,400,000.00
陈实	1,200,000.00						1,200,000.00
叶笑培	1,100,000.00						1,100,000.00
合计	68,040,000.00						68,040,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	425,957,200.00			425,957,200.00
其他资本公积	10,541,410.77			10,541,410.77
合计	436,498,610.77			436,498,610.77

(三十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,646,184.42			4,646,184.42
合计	4,646,184.42			4,646,184.42

(三十一) 未分配利润

项目	2021.03.31	2020.12.31
调整前上年年末未分配利润	38,943,197.48	7,770,067.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	38,943,197.48	7,770,067.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,831,980.97	35,233,638.75
减：提取法定盈余公积		4,060,508.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	51,775,178.45	38,943,197.48

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,339,853.02	27,998,883.73	2,469,928.03	1,262,269.91
其他业务				
合计	50,339,853.02	27,998,883.73	2,469,928.03	1,262,269.91

营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	50,339,853.02	2,469,928.03
租赁收入		
合计	50,339,853.02	2,469,928.03

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
房产税	125,261.28	178,944.69
土地使用税	14,345.97	14,345.97
车船使用税	100.92	
印花税	14,289.70	27,839.90
其他税费	56.40	
合计	154,054.27	221,130.56

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
工资及福利费	3,331,385.08	2,114,431.61
差旅费	418,535.27	172,743.61
广告费与宣传费	68,479.74	78,161.63
运杂费	808,574.65	271,583.69
售后修理费	402,718.82	19,759.42
服务费	584,152.84	107,495.11
包装费	200,584.07	127,396.45
其他	679,931.12	358,896.38
合计	6,494,361.59	3,250,467.90

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
工资及福利费	2,956,832.36	1,965,144.38
折旧与摊销	739,837.05	448,171.14
差旅费	151,501.36	174,825.95
办公费	157,994.46	151,425.15
业务招待费	35,396.80	153,391.20
中介服务费	113,797.56	335,471.70
其他	478,239.39	673,537.28
合计	4,633,598.98	3,901,966.80

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
工资及福利费	3,558,025.23	2,799,331.00
折旧与摊销	1,888,682.13	1,458,908.28
差旅费	133,817.16	22,042.69
物料消耗	111,753.52	52,691.69

项目	本期金额	上年同期金额
办公费	37,229.75	11,753.48
专利费	105,589.66	141,421.56
设计费	160,377.36	160,377.36
租金	13,849.14	136,393.27
其他	193,814.76	57,589.51
委托研发费	194,174.76	
净额法抵消前期费用	-11,730,438.23	-385,887.02
合计	-5,333,124.76	4,454,621.82

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息费用	389,765.18	274,895.83
其中：租赁负债利息费用	259,265.18	
减：利息收入	213,021.63	168,338.47
汇兑损益		-16,186.39
手续费支出	12,537.63	15,911.13
合计	189,281.18	106,282.10

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	7,800.00	167,257.42
代扣个人所得税手续费	11,938.81	
合计	19,738.81	167,257.42

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		159,457.42	与收益相关
公寓补贴	7,800.00	7,800.00	与收益相关
合计	7,800.00	167,257.42	

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
持有银行理财产品期间的利息收入	4,487.67	522,013.69
合计	4,487.67	522,013.69

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收票据坏账损失	19,135.99	150,838.38
应收账款坏账损失	1,995,771.06	599,161.85
其他应收款坏账损失	48,819.80	35,150.19
合计	2,063,726.85	785,150.42

(四十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
合同资产减值损失	- 114,647.86	-105,177.88
合计	- 114,647.86	-105,177.88

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,351.17	5,000.00	10,351.17
合计	10,351.17	5,000.00	10,351.17

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	19,890.00		19,890.00
其他	1,143.71	19.34	1,143.71
合计	21,033.71	19.34	21,033.71

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上年同期金额
当期所得税费用	1,203,391.98	
递延所得税费用	257,612.04	-2,238,873.83
合计	1,461,004.02	-2,238,873.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	14,267,262.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,140,089.45
子公司适用不同税率的影响	69,381.08
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期金额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,164.65
税法规定的额外可扣除费用	-767,631.16
所得税费用	1,461,004.02

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	12,831,980.97	-8,452,507.64
本公司发行在外普通股的加权平均数	68,040,000.00	68,040,000.00
基本每股收益	0.1886	-0.1242
其中：持续经营基本每股收益	0.1886	-0.1242
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	12,831,980.97	-8,452,507.64
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	68,040,000.00	68,040,000.00
稀释每股收益	0.1886	-0.1242
其中：持续经营稀释每股收益	0.1886	-0.1242
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
利息收入	213,021.63	168,338.47
投标、履约保证金	104,450.00	323,556.00
其他类型（如保函、住房按揭等）保证金		1,000,000.00
代垫费用、备用金	6,138.56	4,656.57
单位及个人往来	418,574.68	1,394,366.14
代收代付款		2,191.34
政府补助	21,082,800.00	29,540,457.42

项目	本期金额	上年同期金额
其他	25,350.99	21,186.39
合计	21,850,335.86	32,454,752.33

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
金融机构手续费	12,537.63	15,911.13
投标、履约保证金	97,082.34	
职工借支款及备用金		206,793.57
支付的往来款	13,571,572.16	2,434,728.93
代收代付款		138,307.28
受限资金		93.95
除金融机构手续费外的期间费用	2,411,349.62	2,478,458.96
捐赠支出	19,890.00	
其他	55,355.18	17,357.97
合计	16,167,786.93	5,291,651.79

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年同期金额
上市中介费用	755,369.69	
偿还租赁负债本金	3,414,308.57	
合计	4,169,678.26	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,806,258.96	-8,473,658.00
加：信用减值损失	2,063,726.85	785,150.42
资产减值准备	-114,647.86	-105,177.88
固定资产折旧	2,791,368.52	2,565,210.49
油气资产折耗		
使用权资产摊销	1,382,484.37	
无形资产摊销	1,686,227.08	1,424,024.82
长期待摊费用摊销	35,342.88	34,663.06
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）		

补充资料	本期金额	上年同期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	389,765.18	274,895.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,487.67	-522,013.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	257,612.04	-2,238,873.83
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）	-11,489,932.30	-34,456,483.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,919,223.48	-1,727,711.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,502,944.95	17,290,889.60
其他	-2,088,498.92	19,336,076.33
经营活动产生的现金流量净额	-17,706,949.30	-5,813,008.40
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	109,900,185.75	55,553,434.28
减：现金的期初余额	140,338,314.32	53,932,607.49
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	-30,438,128.57	1,620,826.79

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	109,900,185.75	140,338,314.32
其中：库存现金	68,139.42	35,158.54
可随时用于支付的银行存款	109,832,046.33	140,303,155.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,900,185.75	140,338,314.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十八) 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	552,685.54	信用证保证金、保函保证金
应收票据	2,364,000.00	质押开立票据
合计	2,916,685.54	

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上年同期金额	
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	16,273,400.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	56,647,900.00	递延收益	12,840,000.00		开发支出
五轴联动卧式车铣复合加工中心产业化项目	16,600,000.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	1,917,480.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	2,979,500.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	6,397,800.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	5,156,400.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	5,749,500.00	递延收益		1,994,549.31	开发支出
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范	2,911,540.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用	10,593,340.00	递延收益			
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线	20,640,000.00	递延收益	15,881.21	185,887.02	研发费用
其他项目	11,200,000.00	递延收益	372,831.86		研发费用

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上年同期金额	
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线	101,200.00			
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用	830,000.00			
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机精密结构件智能制造的国产高档数控系统换脑工程	400,000.00			
高档数控机床与基础制造装备专项——高马赫数导弹发动机关键零件制造装备和核心工艺应用验证示范线	764,520.00	4,000.27	2,720.86	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备	1,988,400.00	19,770.69	376,497.88	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	1,293,400.00	20,701.11	140,941.93	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	268,140.00		4,460.18	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	1,230,240.00		60,567.86	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——国六商用车发动机缸体缸盖高精度高柔性加工生产线示范工程	1,378,000.00		85,217.78	研发费用
科技创业领军人才计划——应用于航空零部件加工的高速高功率密度内装式主轴电机研制	1,000,000.00			
智能化电主轴的技术研发与应用项目	800,000.00		200,000.00	研发费用
125KW 电主轴的研制与应用项目	1,100,000.00	244,623.44		研发费用
稳岗补贴	326,567.79		159,457.42	其他收益
公寓补贴	31,200.00	7,800.00	7,800.00	其他收益
其他项目	12,414,300.00	224,629.95	16,368.87	研发费用

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	重庆市	重庆市	私营企业	95		设立
重庆宏德智能控制系统有限公司	重庆市	重庆市	私营企业	100		设立
陕西科德数控科技有限公司	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区	私营企业	100		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	5.00%	-25,722.01		206,914.53

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	4,235,114.58	5,084,604.62	9,319,719.20	760,665.98	4,420,762.48	5,181,428.46	4,593,852.42	679,957.30	5,273,809.72	608,078.82	13,000.00	621,078.82

子公司名称	本期金额				上年同期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆科德智能控制技术研究院有限公司		-514,440.16	-514,440.16	-166,771.90		-423,007.20	-423,007.20	-284,357.09

七、 与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

(三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 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。

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大连光洋科技集团有限公司	辽宁省大连市	私营企业	22,000.00	38.42	38.42

本公司的实际控制人为于德海，其为大连光洋科技集团有限公司总经理及执行董事，持有大连光洋科技集团有限公司 74%的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
大连光洋自动化液压系统有限公司	同一母公司
大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	同一最终控制人
秦川机床工具集团股份公司	独立董事担任独立董事的其他公司

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
大连光洋科技集团有限公司	采购材料	4,033,439.37	3,696,057.21
大连光洋科技集团有限公司	委托加工	1,522,128.38	1,865,789.99
大连光洋自动化液压系统有限公司	采购材料	3,095,730.48	2,203,294.81
大连光洋自动化液压系统有限公司	委托加工	323,001.45	687,238.92

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
秦川机床工具集团股份公司	销售商品	105,308.00	72,472.57
大连光洋科技集团有限公司	销售商品	1,592,920.35	148,672.57
大连光洋自动化液压系统有限公司	销售商品		15,017.69

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
		2020 年 1-3 月
大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	房屋承租	130,238.10
大连光洋科技集团有限公司	房屋承租	447,142.86

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额
		2021 年 1-3 月
大连光洋科技集团有限公司	房屋承租	1,371.43

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金
		2021 年 1-3 月
大连光洋科技集团有限公司	房屋承租	3,590,784.00

注：根据本合同条款约定，公司已于 2021 年 3 月支付 2021 年度全年的租金。

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产
		2021.3.31
大连光洋科技集团有限公司	房屋承租	10,141,867.88

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出
		2021 年 1-3 月
大连光洋科技集团有限公司	房屋承租	132,786.44

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上年同期金额
关键管理人员薪酬	683,026.24	514,430.81

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	秦川机床工具集团股份公司	380,432.42	19,021.62	385,092.79	19,254.64

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	大连光洋科技集团有限公司	1,620,000.00	81,000.00		
应收票据					
	秦川机床工具集团股份公司	50,000.00	2,500.00	200,000.00	
应收款项融资					
	秦川机床工具集团股份公司			50,000.00	
其他应收款					
	大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	21,706.35	1,085.32	26,047.62	2,604.76
合同资产					
	秦川机床工具集团股份公司	64,688.16	3,234.41	81,029.75	4,051.49
	大连光洋科技集团有限公司	180,000.00	9,000.00		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	大连光洋科技集团有限公司	3,622,266.20	3,085,167.33
	大连光洋自动化液压系统有限公司	1,312,716.02	835,070.60
其他应付款			
	大连光洋科技集团有限公司	140,393.25	
合同负债			
	秦川机床工具集团股份公司	56,085.84	56,085.84
其他流动负债			
	秦川机床工具集团股份公司	7,291.16	7,291.16
租赁负债			
	大连光洋科技集团有限公司	8,668,557.87	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

（1）未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

（2）开出信用证

2020 年 9 月 1 日，本公司与中国工商银行股份有限公司大连自由贸易试验区支行签订《开立不可撤销跟单信用证总协议》，信用证受益人为 Mycronic AB，合同金额为 257,000.00 美元，公司支付保证金为人民币 200,000.00 元，到期日为 2022 年 3 月 30 日。

除存在上述或有事项外，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	12,152,999.57	13,907,637.00
商业承兑汇票	5,119,652.94	5,537,652.94
减：坏账准备	1,168,632.15	1,149,496.16
合计	16,104,020.36	18,295,793.78

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,364,000.00
商业承兑汇票	
合计	2,364,000.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,628,999.57
商业承兑汇票		639,601.94
减：坏账准备		181,355.10
合计		7,087,246.41

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	50,505,967.42	43,001,380.46
1 至 2 年	8,554,787.94	22,721,622.38
2 至 3 年	11,036,523.70	1,693,660.05
3 至 4 年	3,189,256.79	2,720,524.60
小计	73,286,535.85	70,137,187.49
减：坏账准备	9,577,476.58	7,581,705.52
合计	63,709,059.27	62,555,481.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,580,000.00	3.52	2,580,000.00	100.00		2,580,000.00	3.68	2,580,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,706,535.85	96.48	6,997,476.58	9.90	63,709,059.27	67,557,187.49	96.32	5,001,705.52	7.40	62,555,481.97
其中：										
按信用风险组合计提	70,706,535.85		6,997,476.58		63,709,059.27	67,557,187.49	96.32	5,001,705.52	7.40	62,555,481.97
合计	73,286,535.85	100.00	9,577,476.58		63,709,059.27	70,137,187.49	100.00	7,581,705.52		62,555,481.97

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
苏州智亿康特机械科技有限公司	740,000.00	740,000.00	100.00	预计无法收回
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	100.00	预计无法收回
东莞市利仁机械有限公司	580,000.00	580,000.00	100.00	预计无法收回
合计	2,580,000.00	2,580,000.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,503,492.02	2,525,174.58	5.00
1至2年	8,554,787.94	855,478.80	10.00
2至3年	11,036,523.70	3,310,957.10	30.00
3至4年	611,732.19	305,866.10	50.00
合计	70,706,535.85	6,997,476.58	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广西玉柴机器股份有限公司	11,300,000.00	15.42	565,000.00
北京自动化控制设备研究所	7,559,100.00	10.31	377,955.00
北京动力机械研究所	7,155,044.05	9.76	357,752.20
大连众力机械制造有限公司	3,635,910.93	4.96	692,413.71
广汉天空动力机械有限责任公司	3,391,200.00	4.63	1,017,360.00
合计	33,041,254.98	45.08	3,010,480.91

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	413,000.00	7,682,828.65
应收账款		
合计	413,000.00	7,682,828.65

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	7,682,828.65	2,611,247.00	9,881,075.65		413,000.00	
合计	7,682,828.65	2,611,247.00	9,881,075.65		413,000.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,399,092.44	2,658,848.14
合计	4,399,092.44	2,658,848.14

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,368,839.73	2,493,879.77
1 至 2 年	7,800.00	89,847.62
2 至 3 年		159,500.00
3 至 4 年	201,500.00	42,000.00
小计	4,578,139.73	2,785,227.39
减：坏账准备	179,047.29	126,379.25
合计	4,399,092.44	2,658,848.14

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,578,139.73	100.00	179,047.29	3.91	4,399,092.44	2,785,227.39	100.00	126,379.25	4.54	2,658,848.14
其中：										
按信用风险组合	1,759,645.84	38.44	179,047.29	10.18	1,580,598.55	1,262,237.37	45.32	126,379.25	10.01	1,135,858.12
按无信用风险组合	2,818,493.89	61.56			2,818,493.89	1,522,990.02	54.68			1,522,990.02
合计	4,578,139.73		179,047.29		4,399,092.44	2,785,227.39	100.00	126,379.25		2,658,848.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,550,345.84	77,517.29	5.00
1 至 2 年	7,800.00	780.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	201,500.00	100,750.00	50.00
合计	1,759,645.84	179,047.29	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31	126,379.25			126,379.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	76,213.73			76,213.73
本期转回	23,545.69			23,545.69
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.3.31	179,047.29			179,047.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,785,227.39			2,785,227.39
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,779,327.51			3,779,327.51

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	1,986,415.17			1,986,415.17
其他变动				
期末余额	4,578,139.73			4,578,139.73

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	322,050.00	374,500.00
备用金	345,094.94	90,000.00
代职工垫付的款项	471,493.86	467,964.75
单位往来	3,371,693.89	1,818,662.64
押金	32,500.00	34,100.00
其他	35,307.04	
合计	4,578,139.73	2,785,227.39

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西科德数控科技有限公司	单位往来	2,818,493.89	1 年以内	61.56	
李鑫	单位往来	369,000.00	1 年以内	8.06	184,500.00
个人公积金	代职工垫付的款项	273,843.84	1 年以内	5.98	136,921.92
个人统筹	代职工垫付的款项	197,650.02	1 年以内	4.32	98,825.01
天津磐宇招标有限公司	保证金	159,500.00	3-4 年	3.48	79,750.00
合　计		3,818,487.75		86.80	499,996.93

(五)　长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,750,000.00		8,750,000.00	8,750,000.00		8,750,000.00
合计	8,750,000.00		8,750,000.00	8,750,000.00		8,750,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	4,750,000.00			4,750,000.00		
重庆宏德智能控制系统有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
陕西科德数控科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	8,750,000.00			8,750,000.00		

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,339,853.02	27,928,915.62	2,469,928.03	1,262,269.91
其他业务				
合计	50,339,853.02	27,928,915.62	2,469,928.03	1,262,269.91

营业收入明细：

项目	本期金额	上年同期金额
客户合同产生的收入	50,339,853.02	2,469,928.03
合计	50,339,853.02	2,469,928.03

(七) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
持有银行理财产品期间的利息收入		501,301.37
合计		501,301.37

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,608,704.25	
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,487.67	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-10,682.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,602,509.38	
所得税影响额	-2,339,744.58	
少数股东权益影响额（税后）	-552.95	
合计	13,262,211.85	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.31	0.1886	0.1886
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.0063	-0.0063

科德数控股份有限公司

（加盖公章）

二〇二一年五月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP



姓　　名　胡碟
Full name
性　　别　女
Sex
出生日期　1989-01-10
Date of birth
工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码　421281198901100725
Identity card No.

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查印鉴 BICPA 14CPA0064B2 98388625 85195410 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 北京注册会计师协会 2014

证书编号：310000060149
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期：2012 年 11 月 20 日
Date of Issuance

CPA任职资格检查印鉴 BICPA 13CPA0051A4 94244176 13367113 2013

CPA任职资格检查印鉴 BICPA 2015

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

CPA任职资格检查印鉴 BICPA 15CPA0057A4 15526053 39541328 2017

CPA任职资格检查印鉴 BICPA 16CPA0024B 88510858 03006738 2016

姓名：胡碟
证书编号：310000060149

6　　7

立信会计师事务所（特殊普通合伙） SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

科德数控股份有限公司

内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10356 号

科德数控股份有限公司

内部控制鉴证报告

目　　录　　页　次

一、	内部控制鉴证报告	1-2
二、	2020 年度内部控制自我评价报告	1-8

内部控制鉴证报告

信会师报字[2021]第 ZG10356 号

科德数控股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的科德数控股份有限公司(以下简称“贵公司”)管理层按照《企业内部控制基本规范》及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出的认定。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生且未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司申请发行证券的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

三、管理层的责任

贵公司管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》（财会【2008】7 号）及相关规定对 2020 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，贵公司按照财政部等五部委颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·上海

中国注册会计师：

二〇二一年二月二十五日

科德数控股份有限公司

内部控制自我评价报告

科德数控股份有限公司全体股东：

根据科德数控股份有限公司（以下简称“公司”）章程以及股东大会、董事会、监事会相关内部控制管理规定，结合公司内部控制相关制度，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2020 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、董事会对内部控制报告真实性的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价工作情况

公司自成立以来，董事会及管理层十分重视内部控制体系的建立健全工作，通过公司治理的完善，内部组织架构的健全，内控制度的制订已初步建立了一个科学合理的内部控制体系，并根据不断提高的管理需求及内控环境的变化，适时地对内控制度进行了修订和完善。

（一）内部控制环境

1、公司的治理结构

报告期内，公司严格根据《公司法》和相关监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，公司各层次权利和决策机构均能够按照各项治理制度规范运作：公司进一步规范“三会”运作，充分发挥了董事会和监事会在公司治理中的作用。董事、监事及高级管理人员，勤勉尽责，诚信经营，符合内部控制制度和外部监管机构的要求，各

项内部控制活动有效且执行良好。

1）公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司重大决策事项，如批准公司的经营方针和投资计划，选举和更换董事、监事，修改公司章程等，须由股东大会审议通过。

2）公司董事会是公司的决策机构，在重大投资项目、收购兼并、购置重要资产和签订重要合同、协议等方面的重要决策由董事会决定：董事会负责执行股东大会作出的决定，向股东大会负责并报告工作：负责建立公司内部控制体系，建立和完善内部控制的政策和方案，监督内部控制的执行，审阅内部控制自我评价报告，制定重大控制缺陷、风险的改进和防范措施。

3）公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

4）公司经理层负责实施股东大会和董事会决议，保证公司的正常运行，处理公司日常事务。

2、公司的组织机构

公司根据职责划分，结合公司实际情况，设立了营销中心、生产部、设计院、研究院、董事会办公室、人力资源部、内审部、财务部、行政办公室、质量管理部、资材部、生产技术部、沈阳分公司、陕西科德数控科技有限公司、重庆宏德智能控制系统有限公司、重庆科德智能控制技术研究院有限公司，同时制订了相应的岗位职责，各部门及生产单位职责明确，相互牵制。

3、公司的内控管理制度

公司为保证日常业务的有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点和实际运营管理经验，建立了较为健全有效的内部控制制度体系，公司内部控制制度体系分为公司内部控制环境制度和业务活动控制制度两个层次。其中，内部环境控制制度主要包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等；业务活动控制制度主要为公司制订的内部控制相关管理文件，涵盖了公司财务管理制度、采购管理制度、薪酬管理、安全生产管理、质量管理、销售管理、研发管理、信息管理、库房管理等管理制度，业务活动控制制度贯穿了整个生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有序可循，形成了规范的哲理体系。

公司所有员工都有责任遵循内部控制的各项流程和标准，接受公司组织的文化及专业培训，以具备履行岗位职贵所需要的知识和能力。

4、人力资源政策

公司已制订《人力资源管理制度》，经总经理批准，内容主要包括：员工的招聘、培训管理、薪酬福利管理、绩效考核管理、考勤管理、离职管理、关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度、信息管理及保密制度等有关人力资源管理的其他政策等。

5、企业文化

公司高管根据发展战略和经营特点，确定公司的管理基调，主要包括企业经营宗旨、企业精神、核心价值观、服务宗旨等，通过公司网站为员工及公众所熟悉。

6、社会责任

公司建立了完备的安全生产管理规定、质量管理制度、环境保护与资源节约制度，明确了相关职责，并促进就业员工权益保护。

（二）风险评估

公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。公司在制定年度经营计划大纲时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因素。同时要求在经营计划大纲执行中，进行阶段性分析与评估，通过风险防范、风险转移及风险排除等方法将企业风险控制在可承受的范围内。

对重大投资在投资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施，对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。同时，公司加强了重大信息及时上报力度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

（三）控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：不相容职务分离控制、授权审批控制、会计系统控制、财产保护控制、绩效考核、信息技术等。

1、不相容职务分离控制

合理设置岗位，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则.形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。

2、授权审批控制

公司按交易金额的大小及交易性质不同，根据《公司章程》及各项管理制度规定，采取不同的交易授权。对于经常发生的销售业务、采购业务、正常业务的费用报销、工资发放等采用公司各部门根据授权逐级审核，财务部长、总经理审批制度。对非经常性业务交易，按不同的交易额由公司总经理、董事长、董事会、股东大会批准：对外投资、融资、担保、关联交易等重大交易事项，按不同的交易额由董事会、股东大会审批。公司制订有《现金管理制度》、《采购付款管理制度》、《差旅费用审批及报销管理制度》等规范性制度，严格依照流程执行。

3、会计系统控制

公司设置了独立的财务部门，在财务管理方面和会计核算方面均设置了较为合理的岗位和职责权限，并配备了相应的人员以保证财务会计工作的顺利进行。财务部门人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位能够起到互相牵制的作用，批准、执行和记录职能分开。

公司已按照《公司法》、《会计法》以及新的企业会计准则及其应用指南等法律法规的要求，制订了适合公司的会计制度和财务管理制度，这些财务会计制度对规范公司会计核算、加强会计监督、保证财务会计数据准确、防止舞弊提供了有力保障。

4、财产保护控制

公司限制未经授权人员对财产的直接接触，采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险措施，以使各种财产安全完整。公司建立了《现金管理制度及审批流程》、《资产管理办法》、《财务管理制度》等一系列资产保护及核查制度，并配备了必要的设备和专职人员，从而使资产的安全、完整得到了根本保证。

5、信息控制

公司采用了金蝶 ERP 系统，从流程节点、预防设置、信息处理等方面发挥出 ERP 系统在内控方面的优势。计算机控制大幅度取代了人工控制，全面提升公司在实物流、资金流、信息流方面的管控水平。

（四）信息与沟通

信息沟通是指公司将来源于企业内部或外部，包括获取的行业、经济、监控，以及内部生产经营管理、技术、财务、决策等方面的信息及时高效的在内外部进行传递，建立了信息内部传递及反馈机制，使管理层就员工职责和控制责任能进行有效沟通，公司内部沟通的充分性使员工能够有效地履行其职责：与客户、供应商、监管者和其他外部人士的有效沟通，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的措施。

（五）内部监督

公司实行内部审计制度，对公司经营过程中相关法规、政策、流程、预算、程序、合同协议等遵循性标准的情况作出评价，对公司内部控制中的风险管理状况进行审查和评价。对公司财务报表的真实、可靠性，电子交易活动进行审计、提出整改意见。

（六）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入公司评价范围的业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要业务和事项包括：

1、公司治理方面

报告期内，公司严格根据《公司法》和相关监管部门的相关文件和要求，不断完善法人治理结构，公司各层次权利和决策机构，均能够按照各项治理制度规范运作：公司进一步规范“三会”运作，充分发挥了监事会在公司治理中的作用。董事、监事及高级管理人员，勤勉尽职，诚信经营，符合内部控制制度和外部监管机构的要求，各项内部控制活动有效且执行良好。

2、销售与收款管理方面

公司营销中心通过广泛的市场调查，收集了解掌握相关的市场信息，销售价格，制订了切实可行的销售政策，引导公司研发方向、生产计划，指导日常生产运营，并且对销售相关的信用政策、经销商管理、定价原则、收款方式以及业务审核授权等相关内容作了规定。

3、采购与付款管理方面

公司对需要采购的原材料、设备，广泛地收集、筛选供应商资料，对其经济实力、质量管理能力、交付能力和供货价格进行评审，确保所采购原材料及设备的供应方能满足与保证公司经营的需要，现已建立合格供应商资料库，并在后续合作中对供应商进行持续的监督管理及定期评估。公司采购和付款由专门授权的采购部门、财务部门按照公司的采购流程、付款流程，按照不同的授权范围，经过必要的审核审批流程来操作和执行。

4、成本费用管理方面

公司按照规定的成本费用开支范围，明确审核、审批人对成本费用业务的签批权限、程序、责任，严格控制成本费用支出：及时完整地记录和反映成本费用的发生，正确计算产品成本和期间费用，为经营决策提供可靠的数据和信息，并不断挖掘内部潜力、节约开支、努力降低成本费用，提高经济效益。

5、资产管理方面

公司针对日常资产管理业务，公司已制定了一系列制度和控制流程，对货币资金、存货、应收款项、固定资产、在建工程等进行管理和控制，并严格按照制度和流程规定执行，报告期内，公司未造成资产损失；确认、计量和报告符合国家统一的会计准则的规定。

6、筹资管理方面

公司根据内控管理相关文件，明确了审批人的职责、权限，规范了筹资授权批准方式、程序，指定专人对银行借款的利息进行计算，保证了筹资业务偿付环节的内部控制；建立资金台账详细记录了各项借款资金的筹集、运用、本息归还、借款合同相保及抵押情况，筹资过程得到了有效控制。

7、合同、协议管理方面

公司对合同、协议进行重点管控，签订前聘用专业人士审核把关，并明确相关部门和人员的职责权限。报告期内合同协议订立的程序、形式、内容等合规；合同协议履行、变更或解除基本得到有效监控；合同协议违约风险得到识别和控制，未发生经济纠纷。

8、投资、对外担保、关联交易管理方面

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》等规定中规定了对外投资、资产抵押、对外担保、关联交易事项的审查和决策程序。报告期内，公司无对外担保事项，关联交易程序规范、定价合理。

9、内部审计方面

报告期内，公司设置内审部对内部控制制度的健全性、合理性、符合性和有效性进行审计。对重点内部控制活动情况进行了监督检查，未发现违规行为。

上述纳入评价范围的业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

三、内部控制缺陷认定及整改情况

1、财务报告内部控制缺陷认定

根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征及财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、非财务报告内部控制缺陷认定

根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公

司规模、行业特征及非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

为了促进企业全面评价内部控制的设计与运行情况，规范内部控制评价程序，揭示和防范风险，结合管理机构相关要求，公司建立了以风险为导向的内部控制有效性评价机制。通过评价，内控评价小组认为公司现有的内部控制制度符合我国有关法规和监管部门的要求，能够适应公司管理的需求，保证了财务报表的真实、公允。在执行内部控制制度过程中，内控评价小组尚未发现重大风险失控、严重管理舞弊、重要流程错误，根据此次内控评价检查结果，从整体来看，公司内部控制制度结构基本合理，内部控制制度框架基本符合了财政部对于内部控制制度完整性、合理性、有效性的要求，按照公司内部控制缺陷认定标准，不存在重大缺陷和重要缺陷，按照要求，公司还存在部分一般缺陷，需要本公司进一步完善内部控制制度、强化执行力度，从而提高公司内部控制的效率和效果。

3、内部控制缺陷的整改情况

公司建立了内部控制缺陷的整改机制，对于内部控制评价中发现的缺陷由各部门制定整改计划，并实施整改，经过内部控制主管部门审核后，在下一次内部控制评价中进行效果的确认。

公司针对内控测试中发现的不足及时进行了整改。同时在测试运行过程中进一步规范和健全了各项管理制度，明确了各部门和岗位的职责及权限，在一定程度上提升了公司经营管理水平。目前，公司结合自身经营特点，已制定了一系列的内部控制制度，公司内部控制体系已基本建立健全，较好地覆盖了公司各方面的经营活动；各项制度均得到了有效执行，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司无其他内部控制相关重大事项说明。

五、内部控制评价结论

公司确知建立健全并有效执行内部控制是公司管理当局的责任，公司也已建立内部控制制度，其目的是在对保证公司业务活动的有效开展，保证资产的安全和完整，防止、发现和纠正舞弊，保证会计资料的真实、合法、完整等目标的实现提供合理保证。

由于内部控制固有的局限性，存在由于错误而导致错报发生和未被发现的可能性。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不

存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出之日未发生影响内部控制有效性评价结论的因索。

公司认为，根据企业内部控制相关制度规定，截至 2020 年 12 年 31 日，公司的内部控制在所有重大方面是有效的。

科德数控股份有限公司董事会

2021 年 2 月 25 日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

营业执照

（副本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-4-14
319

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

3-2-4-15
320

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



3-2-4-17
322



姓　　名　胡碟
性　　别　女
Sex
出生日期　1989-01-10
Date of birth
工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码　421281198901100725
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：310000060149
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 11 月 20 日
Date of Issuance

2015 2013 2014

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 2017

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名：胡碟
证书编号：310000060149

7

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

科德数控股份有限公司

非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告

信会师报字[2021]第 ZG10361 号

目录

- 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的专项审核报告 第 1-2 页
- 非经常性损益表及附注 第 1-4 页
- 净资产收益率和每股收益表 第 1 页

关于科德数控股份有限公司
非经常性损益及净资产收益率和每股收益的
专项审核报告

信会师报字[2021]第 ZG10361 号

科德数控股份有限公司全体股东：

我们在审计了科德数控股份有限公司（以下简称"贵公司"）2018年度、2019年度、2020年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的：《科德数控股份有限公司非经常性损益表》及附注、《科德数控股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称"两张报表"）实施了专项审核。

一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

三、审核意见

我们认为：

（一）贵公司编制的《科德数控股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了科德数控股份有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的非经常性损益情况；

（二）贵公司编制的《科德数控股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，公允反映了科德数控股份有限公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度的净资产收益率与每股收益情况。

四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国 上海　　中国注册会计师：

二〇二一年二月二十五日

科德数控股份有限公司
非经常性损益表及附注

一、 非经常性损益表

编制单位：科德数控股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	说明
非流动资产处置损益		15,375,155.24		
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）	15,983,532.61	20,139,400.97	4,185,483.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,602.79	39,846.46	13,335.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目——股份支付			-46,000,000.00	
小计	17,311,979.68	37,664,889.51	-41,032,328.39	
所得税影响额	-2,593,322.88	-5,398,381.99	6,154,849.26	
少数股东权益影响额（税后）	-3,130.35	-226,216.29		
合计	14,715,526.45	32,040,291.23	-34,877,479.13	

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

二、 附注

(一) 重大非经常性损益项目说明

1、 非流动性资产处置损益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产置换产生处置损益		15,375,155.24	
合计		15,375,155.24	

2、 政府补助

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
工业机器人智能化制造岛项目开发	345,000.00		300,000.00	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统、数控机床在航空发动机盘、机匣类零件制造中的示范应用	1,506,025.46	941,356.49	740,155.73	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床在惯控产品精密结构件加工的验证应用示范线		10,220.04	22,367.72	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空典型零件制造的主要功能部件全国产的五轴数控机床产品提升工程	1,496,669.26	1,039,091.34	114,167.97	与资产相关/与收益相关
激光干涉尺的研制与应用		262,900.00	500,000.00	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机精密结构件智能制造的国产高档数控系统换脑工程		378,415.24	21,584.76	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——精密刀具五轴磨削柔性制造单元的研制与示范应用	330,417.29	213,251.72	84,173.25	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——用于钛合金壁板、复合材料等典型零件加工的高速立式五轴数控机床研制及自动化生产线示范应用		116,226.67	690,594.78	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——面向航空发动机典型零部件制造的国产数控系统换脑工程	508,238.69	25,731.98	667,113.11	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空航天制造领域高速、高效数控机床创新能力平台建设	282,255.62	23,939.05	156,526.07	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——超大口径光学元件超声磨抛加工技术及装备	1,280,217.44	639,168.41	22,856.98	与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控系统智能化技术研究开发及应用验证	217,736.02	192,467.78	42,096.31	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——高马赫数导弹发动机关键零件制造装备和核心工艺应用验证示范线	506,734.52	253,785.21		与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——直升机发动机空间动力传动单元体高精高效智能化加工应用示范	689,977.34	580,491.08		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航天惯导和伺服机构复杂精密结构件加工示范应用	141,416.81	92,219.24		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——大涵道比涡扇发动机关键零部件试制国产成套装备应用示范线	1,116,574.86	109,131.88		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空发动机转动关键零件（叶片、轴）高效加工工艺与国产装备应用示范	712,247.45	235,677.98		与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——国六商用车发动机缸体缸盖高精度高柔性加工生产线示范工程	1,084,996.45	276,851.38		与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——航空涡轴/涡桨发动机关键零件（机匣、叶片）国产装备综合集成示范	420,598.55			与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——飞航导弹舱体等大型核心构件国产五轴数控加工机床示范应用	385,447.57			与资产相关/与收益相关
高档数控机床与基础制造装备专项——冲压发动机核心制造装备和关键工艺应用验证示范线	171,829.20			与资产相关/与收益相关
125KW 电主轴的研制与应用项目	400,000.00	400,000.00		与收益相关
智能化电主轴的技术研发与应用项目	400,000.00	400,000.00		与收益相关
大连市重点领域创新团队支持计划-五轴联动大规格动力叶片加工机研制		1,500,000.00		与收益相关
面向航空发动机机匣的五轴立式铣车复合加工中心		5,967,000.00		与收益相关
研发机构扶持资金		5,000,000.00		与收益相关
公寓补贴款	33,800.00	15,600.00		与收益相关
发明专利补助款		85,500.00		与收益相关
2017 年省百千万人才工程资助项目经费		50,000.00		与收益相关
知识产权优势企业资助			200,000.00	与收益相关
授权发明专利资助		35,000.00	80,000.00	与收益相关
稳岗补贴	199,321.78	74,124.69	53,121.32	与收益相关
辽宁省科学技术厅瞪羚企业补助款	867,800.00			与收益相关
海外布局项目补助-国外专利授权补助（大连市市场监督管理局）	200,000.00			与收益相关
大连市就业服务中心高技能人才境外进修培训补贴	81,600.00			与收益相关
大连市商务局 2018 年俄罗斯展会展位费补贴款	99,120.00			与收益相关

补助项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定补助资金	100,000.00			与收益相关
培训项目补助-高端五轴联动数控机床关键技术高价值产权培育示范中心（大连市市场监督管理局）	500,000.00			与收益相关
疫情期间职工学习款（大连金普新区就业和社会保障事业服务中心职业技能提升）	272,470.00			与收益相关
以工代训培训补贴	89,000.00			与收益相关
上市补贴	1,400,000.00			与收益相关
大连市科学技术奖励			50,000.00	与收益相关
专利补助	124,500.00	13,000.00	26,050.00	与收益相关
其他项目	19,538.30	1,208,250.79	414,675.73	与收益相关
合计	15,983,532.61	20,139,400.97	4,185,483.73	

3、结构性存款的投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
结构性存款的投资收益	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06
合计	1,190,844.28	2,110,486.84	768,852.06

4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他利得	185,687.44	92,089.37	60,535.04
减：其他损失	48,084.65	52,242.91	47,199.22
合计	137,602.79	39,846.46	13,335.82

5、其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
股份支付			-46,000,000.00
合计			-46,000,000.00

(二) 其他说明

无其他需要说明事项。

科德数控股份有限公司（盖章）

二〇二一年二月二十五日

科德数控股份有限公司

净资产收益率和每股收益表

编制单位：科德数控股份有限公司

2018 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.77	-0.6115	-0.6115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.91	-0.0436	-0.0436

2019 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.81	0.6407	0.6407
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.41	0.1573	0.1573

2020 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.5178	0.5178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.3016	0.3016

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202102190010

营业执照

（副 本）

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

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-5-10
332

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

3-2-5-11
333

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

3-2-5-12
334

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

3-2-5-14
336



姓　　名　胡碟
Full name
性　　别　女
Sex
出生日期　1989-01-10
Date of birth
工作单位　立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit
身份证号码　421281198901100725
Identity card No.

中国注册会计师协会
THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记
Annual Renewal Registration

证书编号：310000060149
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2012 年 11 月 20 日
Date of Issuance

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

2013 年 月 日
2014 年 月 日
2015 年 月 日
2016 年 月 日
2017 年 月 日

姓名：胡碟
证书编号：310000060149

5　6　7

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

中国证券监督管理委员会

证监许可〔2021〕1590号

关于同意科德数控股份有限公司首次公开发行股票注册的批复

科德数控股份有限公司：

中国证券监督管理委员会收到上海证券交易所报送的关于你公司首次公开发行股票并在科创板上市的审核意见及你公司注册申请文件。根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国公司法》《国务院办公厅关于贯彻实施修订后的证券法有关工作的通知》《关于在上海证券交易所设立科创板并试点注册制的实施意见》和《科创板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》（证监会令第174号）等有关规定，经审阅上海证券交易所审核意见及你公司注册申请文件，现批复如下：

一、同意你公司首次公开发行股票的注册申请。

二、你公司本次发行股票应严格按照报送上海证券交易所的招股说明书和发行承销方案实施。

三、本批复自同意注册之日起12个月内有效。

四、自同意注册之日起至本次股票发行结束前，你公司如发

生重大事项，应及时报告上海证券交易所并按有关规定处理。

中国证券监督管理委员会

2021年5月7日

抄送：大连市人民政府；大连证监局，上海证券交易所，中国证券登记结算有限责任公司及其上海分公司，中信证券股份有限公司。

分送：会领导。
办公厅，发行部，市场一部，上市部，法律部，存档。

证监会办公厅　　2021年5月10日印发

打字：蔡时雨　　校对：申　靖　　共印15份