

科德数控股份有限公司

审计报告及财务报表

2017年1月1日至2019年12月31日

信会师报字[2020]第 ZG10989 号

科德数控股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2019年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-120

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10989 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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科德数控 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科德数控，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，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

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(二十二)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”(二十八)。

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, 2019年度、2018年度和2017年度实现营业收入分别为人民币14,190.46万元、人民币10,282.54万元和人民币7,452.78万元。

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。

(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) 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;

(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

(1) 了解开发支出相关的关键内

计政策和会计估计”注释（十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（十二）。

2019年12月31日、2018年12月31日和2017年12月31日，科德数控开发支出余额分别为人民币1,225.59万元、3,593.06万元和2,822.75万元。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。

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。

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。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 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。

(6) 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,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

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:


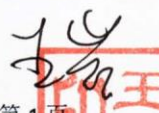



2020年4月5日

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金	五、(一)	62,256,497.24	172,405,328.51	24,149,989.74
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用		
衍生金融资产				
应收票据	五、(二)	12,224,000.00	17,876,944.79	9,256,099.84
应收账款	五、(三)	69,346,019.62	24,532,271.56	21,575,222.39
应收款项融资	五、(四)	860,000.00	不适用	不适用
预付款项	五、(五)	24,112,099.88	19,708,608.72	10,853,275.71
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)	1,848,138.63	1,113,632.63	1,385,670.88
买入返售金融资产				
存货	五、(七)	177,277,258.53	150,313,776.65	118,109,275.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、(八)	87,175,959.67	38,984,763.87	12,227,431.55
流动资产合计		435,099,973.57	424,935,326.73	197,556,965.29
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产	五、(九)	133,179,029.70	71,706,036.54	39,166,513.13
在建工程	五、(十)			
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、(十一)	60,983,946.44	21,396,617.23	16,574,675.89
开发支出	五、(十二)	12,255,882.20	35,930,571.76	28,227,459.27
商誉				
长期待摊费用	五、(十三)	399,640.88		
递延所得税资产	五、(十四)	7,873,051.04	13,355,786.05	4,721,995.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		214,691,550.26	142,389,011.58	88,690,644.19
资产总计		649,791,523.83	567,324,338.31	286,247,609.48

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	五、(十五)	25,895,200.00	20,666,560.55	30,205,800.00
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据	五、(十六)		22,206,151.77	
应付账款	五、(十七)	22,334,055.89	50,241,969.71	27,207,078.90
预收款项	五、(十八)	42,861,197.03	17,343,391.21	39,392,494.78
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、(十九)	3,353,987.04	2,851,932.47	1,861,795.38
应交税费	五、(二十)	351,869.23	85,477.64	105,740.29
其他应付款	五、(二十一)	1,126,962.53	1,058,311.65	137,965.00
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				
流动负债合计		95,923,271.72	114,453,795.00	98,910,874.35
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、(二十二)	1,135,090.13	822,603.55	596,222.12
递延收益	五、(二十三)	39,443,574.94	49,612,288.43	42,751,378.96
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,578,665.07	50,434,891.98	43,347,601.08
负债合计		136,501,936.79	164,888,686.98	142,258,475.43
所有者权益：				
股本	五、(二十四)	68,040,000.00	66,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、(二十五)	436,498,610.77	370,541,410.77	85,541,410.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、(二十六)	585,675.94		
一般风险准备				
未分配利润	五、(二十七)	7,770,067.21	-34,105,759.44	3,447,723.28
归属于母公司所有者权益合计		512,894,353.92	402,435,651.33	143,989,134.05
少数股东权益		395,233.12		
所有者权益合计		513,289,587.04	402,435,651.33	143,989,134.05
负债和所有者权益总计		649,791,523.83	567,324,338.31	286,247,609.48

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：

于本
宏于本
21024100002104

主管会计工作负责人：

王岩

会计机构负责人：

王鹏

王鹏印

科德数控股份有限公司
 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:				
货币资金		52,129,374.05	172,405,328.51	24,149,989.74
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)	12,224,000.00	17,876,944.79	9,256,099.84
应收账款	十五、(二)	69,346,019.62	24,532,271.56	21,575,222.39
应收款项融资	十五、(三)	860,000.00	不适用	不适用
预付款项		22,926,739.79	19,708,608.72	10,853,275.71
其他应收款	十五、(四)	1,844,957.74	1,113,632.63	1,385,670.88
存货		177,277,258.53	150,313,776.65	118,109,275.18
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		87,030,405.17	38,984,763.87	12,227,431.55
流动资产合计		423,638,754.90	424,935,326.73	197,556,965.29
非流动资产:				
债权投资			不适用	不适用
可供出售金融资产		不适用		
其他债权投资			不适用	不适用
持有至到期投资		不适用		
长期应收款				
长期股权投资	十五、(五)	8,750,000.00		
其他权益工具投资			不适用	不适用
其他非流动金融资产			不适用	不适用
投资性房地产				
固定资产		132,821,922.04	71,706,036.54	39,166,513.13
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		60,983,946.44	21,396,617.23	16,574,675.89
开发支出		12,255,882.20	35,930,571.76	28,227,459.27
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		7,843,054.71	13,355,786.05	4,721,995.90
其他非流动资产				
非流动资产合计		222,654,805.39	142,389,011.58	88,690,644.19
资产总计		646,293,560.29	567,324,338.31	286,247,609.48

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
 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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		25,895,200.00	20,666,560.55	30,205,800.00
交易性金融负债			不适用	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用		
衍生金融负债				
应付票据			22,206,151.77	
应付账款		21,957,438.73	50,241,969.71	27,207,078.90
预收款项		42,861,197.03	17,343,391.21	39,392,494.78
应付职工薪酬		3,310,103.98	2,851,932.47	1,861,795.38
应交税费		194,444.64	85,477.64	105,740.29
其他应付款		1,116,740.67	1,058,311.65	137,965.00
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		95,335,125.05	114,453,795.00	98,910,874.35
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		1,135,090.13	822,603.55	596,222.12
递延收益		39,427,974.94	49,612,288.43	42,751,378.96
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		40,563,065.07	50,434,891.98	43,347,601.08
负债合计		135,898,190.12	164,888,686.98	142,258,475.43
所有者权益：				
股本		68,040,000.00	66,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		436,498,610.77	370,541,410.77	85,541,410.77
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		585,675.94		
未分配利润		5,271,083.46	-34,105,759.44	3,447,723.28
所有者权益合计		510,395,370.17	402,435,651.33	143,989,134.05
负债和所有者权益总计		646,293,560.29	567,324,338.31	286,247,609.48

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：


于宏

 210241000002184

主管会计工作负责人：

王岩


会计机构负责人：

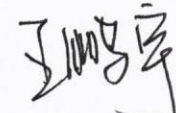
王鹏宇


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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		141,904,575.84	102,825,443.41	74,527,765.15
其中: 营业收入	五、(二十八)	141,904,575.84	102,825,443.41	74,527,765.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		112,150,065.80	143,878,711.47	66,551,024.59
其中: 营业成本	五、(二十八)	79,170,501.88	59,516,850.39	34,838,789.43
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、(二十九)	649,508.70	722,342.28	644,166.07
销售费用	五、(三十)	18,591,523.67	15,010,221.02	7,629,426.14
管理费用	五、(三十一)	11,806,083.67	53,988,876.70	8,743,452.28
研发费用	五、(三十二)	5,981,582.66	13,663,444.60	14,658,265.93
财务费用	五、(三十三)	-4,049,134.78	976,976.48	36,924.74
其中: 利息费用		1,254,370.82	1,187,695.00	336,255.00
利息收入		5,322,144.26	174,325.32	397,262.08
加: 其他收益	五、(三十四)	5,273,224.69	409,171.32	861,921.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十五)	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)			不适用	不适用
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、(三十六)	-3,250,266.44	不适用	不适用
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	五、(三十七)	-1,056,061.52	-6,325,364.01	-1,944,046.65
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(三十八)	15,375,155.24		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		48,207,048.85	-46,200,608.69	6,894,615.88
加: 营业外收入	五、(三十九)	92,089.37	60,535.04	216,846.74
减: 营业外支出	五、(四十)	52,242.91	47,199.22	14,203.04
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		48,246,895.31	-46,187,272.87	7,097,259.58
减: 所得税费用	五、(四十一)	5,640,159.60	-8,633,790.15	-3,540.08
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,606,735.71	-37,553,482.72	7,100,799.66
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		42,606,735.71	-37,553,482.72	7,100,799.66
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)		42,461,502.59	-37,553,482.72	7,100,799.66
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		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			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
(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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
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		42,606,735.71	-37,553,482.72	7,100,799.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,461,502.59	-37,553,482.72	7,100,799.66
归属于少数股东的综合收益总额		145,233.12		
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(四十二)	0.6407	-0.6115	0.1291
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.6407	-0.6115	0.1291

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
公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

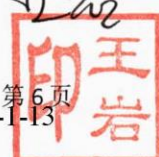
项目	附注	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十五、(六)	141,904,575.84	102,825,443.41	74,527,765.15
减: 营业成本	十五、(六)	79,170,501.88	59,516,850.39	34,838,789.43
税金及附加		648,199.00	722,342.28	644,166.07
销售费用		18,566,411.74	15,010,221.02	7,629,426.14
管理费用		11,362,290.69	53,988,876.70	8,743,452.28
研发费用		4,188,754.71	13,663,444.60	14,658,265.93
财务费用		-4,041,308.45	976,976.48	36,924.74
其中: 利息费用		1,254,370.82	1,187,695.00	336,255.00
利息收入		5,313,383.93	174,325.32	397,262.08
加: 其他收益		257,624.69	409,171.32	861,921.97
投资收益 (损失以“-”号填列)	十五、(七)	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)			不适用	不适用
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)		-3,250,099.03	不适用	不适用
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-1,056,061.52	-6,325,364.01	-1,944,046.65
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)		45,435,403.72	-46,200,608.69	6,894,615.88
加: 营业外收入		92,089.37	60,535.04	216,846.74
减: 营业外支出		52,242.91	47,199.22	14,203.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		45,475,250.18	-46,187,272.87	7,097,259.58
减: 所得税费用		5,512,731.34	-8,633,790.15	-3,540.08
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,962,518.84	-37,553,482.72	7,100,799.66
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		39,962,518.84	-37,553,482.72	7,100,799.66
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
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			不适用	不适用
4. 企业自身信用风险公允价值变动			不适用	不适用
(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			不适用	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用	不适用
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用		
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用	不适用
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		39,962,518.84	-37,553,482.72	7,100,799.66
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.6030	-0.6115	0.1291
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.6030	-0.6115	0.1291

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:



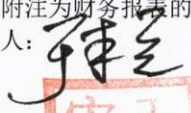
(Handwritten signature)




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	2019 年度	2018 年度	2017 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		139,344,650.81	90,012,800.65	58,300,699.67
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、(四十三)	40,369,784.76	17,870,461.20	3,307,530.79
经营活动现金流入小计		179,714,435.57	107,883,261.85	61,608,230.46
购买商品、接受劳务支付的现金		176,076,007.29	120,570,751.71	69,597,947.99
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		33,148,955.50	26,370,687.25	21,552,049.76
支付的各项税费		3,893,863.52	797,530.21	10,283,604.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十三)	30,703,121.39	17,811,055.01	16,837,869.80
经营活动现金流出小计		243,821,947.70	165,550,024.18	118,271,472.37
经营活动产生的现金流量净额		-64,107,512.13	-57,666,762.33	-56,663,241.91
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		96,000,000.00	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		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		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		62,367,518.40	5,594,508.10	1,162,860.52
投资支付的现金		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、(四十三)	1,393,871.05		
投资活动现金流出小计		199,761,389.45	85,594,508.10	1,162,860.52
投资活动产生的现金流量净额		-102,067,612.20	-25,182,795.77	-1,162,860.52
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		20,000,000.00	10,000,000.00	29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		60,250,000.00	260,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,255,004.82	1,187,695.00	336,255.00
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				
筹资活动现金流出小计		11,255,004.82	30,187,695.00	336,255.00
筹资活动产生的现金流量净额		48,994,995.18	229,812,305.00	28,663,745.00
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		-117,180,129.15	146,962,746.90	-29,162,357.43
加：期初现金及现金等价物余额		171,112,736.64	24,149,989.74	53,312,347.17
六、期末现金及现金等价物余额		53,932,607.49	171,112,736.64	24,149,989.74

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
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	2019 年度	2018 年度	2017 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		139,344,650.81	90,012,800.65	58,300,699.67
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		35,316,358.87	17,870,461.20	3,307,530.79
经营活动现金流入小计		174,661,009.68	107,883,261.85	61,608,230.46
购买商品、接受劳务支付的现金		174,821,513.33	120,570,751.71	69,597,947.99
支付给职工以及为职工支付的现金		33,022,052.60	26,370,687.25	21,552,049.76
支付的各项税费		3,892,553.82	797,530.21	10,283,604.82
支付其他与经营活动有关的现金		28,553,300.63	17,811,055.01	16,837,869.80
经营活动现金流出小计		240,289,420.38	165,550,024.18	118,271,472.37
经营活动产生的现金流量净额		-65,628,410.70	-57,666,762.33	-56,663,241.91
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		90,000,000.00	60,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		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		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		61,962,948.25	5,594,508.10	1,162,860.52
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		202,106,819.30	85,594,508.10	1,162,860.52
投资活动产生的现金流量净额		-110,424,470.82	-25,182,795.77	-1,162,860.52
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		20,000,000.00	10,000,000.00	29,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	260,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	29,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,254,370.82	1,187,695.00	336,255.00
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		11,254,370.82	30,187,695.00	336,255.00
筹资活动产生的现金流量净额		48,745,629.18	229,812,305.00	28,663,745.00
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				
加: 期初现金及现金等价物余额		171,112,736.64	24,149,989.74	53,312,347.17
六、期末现金及现金等价物余额		43,805,484.30	171,112,736.64	24,149,989.74

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:

于本
宏于印
21024100002194

主管会计工作负责人:

王岩
印王岩

会计机构负责人:

王鹏宇

宇王印鹏

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	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															
1. 提取盈余公积									585,675.94			-585,675.94			
2. 提取一般风险准备									585,675.94			-585,675.94			
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:

于宏印
210241000002184

主管会计工作负责人:

王岩印

会计机构负责人:

王宇印

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											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			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：

张程
宏于印本
210241000002104

主管会计工作负责人：

王岩
印

会计机构负责人：

王鹏
宇王印鹏

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	2017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						-3,653,076.38	136,888,334.39		136,888,334.39
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、本年初余额	55,000,000.00				85,541,410.77						-3,653,076.38	136,888,334.39		136,888,334.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,100,799.66	7,100,799.66		7,100,799.66
（一）综合收益总额											7,100,799.66	7,100,799.66		7,100,799.66
（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														
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、本期末余额	55,000,000.00				85,541,410.77						3,447,723.28	143,989,134.05		143,989,134.05

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：

于本
宏于本印
210241030002164

主管会计工作负责人：

王岩印

会计机构负责人：

王鹏印

科德数控股份有限公司
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	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:

于本
宏印
210241000002184

主管会计工作负责人:

王岩
印

会计机构负责人:

王鹏
印

科德数控股份有限公司
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：

于宏印
210241000002184

主管会计工作负责人：

王岩印

会计机构负责人：


王鹏印

科德数控股份有限公司
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	2017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					-3,653,076.38	136,888,334.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	55,000,000.00				85,541,410.77					-3,653,076.38	136,888,334.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,100,799.66	7,100,799.66
（一）综合收益总额										7,100,799.66	7,100,799.66
（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											
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	55,000,000.00				85,541,410.77					3,447,723.28	143,989,134.05

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：

于程 

主管会计工作负责人：

王岩 

会计机构负责人：

王鹏 

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2019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、五轴数控机床及配件、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 2020 年 4 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
重庆科德智能控制技术研究院有限公司	是	—	—
重庆宏德智能控制系统有限公司	是	—	—
陕西科德数控科技有限公司	是	—	—

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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》的披露规定编制财务报表。

(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、（十三）固定资产”、“三、（十六）无形资产”、“三、（二十二）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 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对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,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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 日起适用的会计政策

(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 日前适用的会计政策

(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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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、 金融负债终止确认条件

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 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式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)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款,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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款,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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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:

期末如果可供出售权益工具投资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

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。

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

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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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) 持有待售

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。

(十二) 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，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

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。

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,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进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

(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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转计入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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。

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。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带来经济利益，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，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
融资租赁入固定资产：				
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。

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。

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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利率计算确定。

(十六) 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(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按直线法摊销；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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十七) 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。

(十八) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

根据收益期限确定摊销年限，若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，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

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司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。本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相

同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（二十一）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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

(二十二) 收入

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。

(二十三) 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与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 2017 年公司执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自

2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润 2019 年金额 42,606,735.71 元； 2018 年金额 -37,553,482.72 元； 2017 年金额 7,100,799.66 元。	列示持续经营净利润 2019 年金额 39,962,518.84 元； 2018 年金额 -37,553,482.72 元； 2017 年金额 7,100,799.66 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	董事会	2019 年其他收益 5,273,224.69 元， 2018 年其他收益 409,171.32 元， 2017 年其他收益 861,921.97 元。	2019 年其他收益 257,624.69 元， 2018 年其他收益 409,171.32 元， 2017 年其他收益 861,921.97 元。

(2)、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 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。比较数据相应调整。	董事会	(1) “应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列示为“其他应收款”。2017-2019 年金额分别为 1,385,670.88 元、1,113,632.63 元、1,848,138.63 元。 (2) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2017-2019 年金额分别为 137,965.00 元、1,058,311.65 元、1,126,962.53 元。	(1) “应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”合并列示为“其他应收款”。2017-2019 年金额分别为 1,385,670.88 元、1,113,632.63 元、1,844,957.74 元。 (2) “应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”合并列示为“其他应付款”，2017-2019 年金额分别为 137,965.00 元、1,058,311.65 元、1,116,740.67 元。
(2) 在利润表中新增“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；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会	调减“管理费用”2019 年度金额 5,981,582.66 元，2018 年度金额 13,663,444.60 元，2017 年度金额 14,658,265.93 元，重分类至“研发费用”	调减“管理费用”2019 年度金额 4,188,754.71 元，2018 年度金额 13,663,444.60 元，2017 年度金额 14,658,265.93 元，重分类至“研发费用”

(3)、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)

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》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月

1 日起施行，根据准则规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

执行上述准则对报表主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 新增“应收款项融资”科目	董事会	调减应收票据至应收款项融资金额为 860,000.00 元。	调减应收票据至应收款项融资金额为 860,000.00 元。
(2) 新增“信用减值损失”科目	董事会	调减资产减值损失至信用减值损失金额为 3,250,266.44 元。	调减资产减值损失至信用减值损失金额为 3,250,099.03 元。

(4) 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。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 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。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当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
流动资产：					
货币资金	172,405,328.51	172,405,328.51			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	17,876,944.79	15,137,426.32	-2,739,518.47		-2,739,518.47

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
应收账款	24,532,271.56	24,532,271.56			
应收款项融资	不适用	2,739,518.47	2,739,518.47		2,739,518.47
预付款项	19,708,608.72	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	1,113,632.63	1,113,632.63			
买入返售金融资产					
存货	150,313,776.65	150,313,776.65			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	38,984,763.87	38,984,763.87			
流动资产合计	424,935,326.73	424,935,326.73			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	71,706,036.54	71,706,036.54			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	21,396,617.23	21,396,617.23			
开发支出	35,930,571.76	35,930,571.76			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	13,355,786.05	13,355,786.05			
其他非流动资产					
非流动资产合计	142,389,011.58	142,389,011.58			
资产总计	567,324,338.31	567,324,338.31			
流动负债：					

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
短期借款	20,666,560.55	20,666,560.55			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	22,206,151.77	22,206,151.77			
应付账款	50,241,969.71	50,241,969.71			
预收款项	17,343,391.21	17,343,391.21			
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	2,851,932.47	2,851,932.47			
应交税费	85,477.64	85,477.64			
其他应付款	1,058,311.65	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					
流动负债合计	114,453,795.00	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	822,603.55	822,603.55			
递延收益	49,612,288.43	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	50,434,891.98	50,434,891.98			
负债合计	164,888,686.98	164,888,686.98			

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
所有者权益：					
股本	66,000,000.00	66,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	370,541,410.77	370,541,410.77			
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	-34,105,759.44	-34,105,759.44			
归属于母公司所有者权益合计	402,435,651.33	402,435,651.33			
少数股东权益					
所有者权益合计	402,435,651.33	402,435,651.33			
负债和所有者权益总计	567,324,338.31	567,324,338.31			

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
流动资产：					
货币资金	172,405,328.51	172,405,328.51			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	17,876,944.79	15,137,426.32	-2,739,518.47		-2,739,518.47
应收账款	24,532,271.56	24,532,271.56			
应收款项融资	不适用	2,739,518.47	2,739,518.47		2,739,518.47
预付款项	19,708,608.72	19,708,608.72			
其他应收款	1,113,632.63	1,113,632.63			
存货	150,313,776.65	150,313,776.65			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	38,984,763.87	38,984,763.87			
流动资产合计	424,935,326.73	424,935,326.73			

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
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	71,706,036.54	71,706,036.54			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	21,396,617.23	21,396,617.23			
开发支出	35,930,571.76	35,930,571.76			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	13,355,786.05	13,355,786.05			
其他非流动资产					
非流动资产合计	142,389,011.58	142,389,011.58			
资产总计	567,324,338.31	567,324,338.31			
流动负债：					
短期借款	20,666,560.55	20,666,560.55			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	22,206,151.77	22,206,151.77			
应付账款	50,241,969.71	50,241,969.71			
预收款项	17,343,391.21	17,343,391.21			
应付职工薪酬	2,851,932.47	2,851,932.47			
应交税费	85,477.64	85,477.64			
其他应付款	1,058,311.65	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					

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
流动负债合计	114,453,795.00	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	822,603.55	822,603.55			
递延收益	49,612,288.43	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	50,434,891.98	50,434,891.98			
负债合计	164,888,686.98	164,888,686.98			
所有者权益：					
股本	66,000,000.00	66,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	370,541,410.77	370,541,410.77			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润	-34,105,759.44	-34,105,759.44			
所有者权益合计	402,435,651.33	402,435,651.33			
负债和所有者权益总计	567,324,338.31	567,324,338.31			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）		
		2019 年度	2018 年度	2017 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	16、13、6	17、16、6	17、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7	7	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20	15	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%。

企业所得税税率纳税主体明细如下：

纳税主体名称	所得税税率		
	2019 年度	2018 年度	2017 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》，公司在高新技术企业证书有效期内，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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	9,773.72	10,410.14	5,302.19
银行存款	53,922,833.77	171,102,326.50	24,144,687.55

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他货币资金	8,323,889.75	1,292,591.87	
合计	62,256,497.24	172,405,328.51	24,149,989.74

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
履约保证金	123,889.75	214,991.87	
保函保证金		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	
合计	8,323,889.75	1,292,591.87	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	12,224,000.00	16,655,719.79	9,256,099.84
商业承兑汇票		1,285,500.00	
减：坏账准备		64,275.00	
合计	12,224,000.00	17,876,944.79	9,256,099.84

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55	2,337,476.44	1,205,800.00
商业承兑汇票						
合计	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55	2,337,476.44	1,205,800.00

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

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	62,900,966.94	16,623,676.11	22,311,991.52
1 至 2 年	7,229,499.66	12,262,243.62	420,922.72
2 至 3 年	6,985,073.35	152,748.72	
小计	77,115,539.95	29,038,668.45	22,732,914.24
减：坏账准备	7,769,520.33	4,506,396.89	1,157,691.85
合计	69,346,019.62	24,532,271.56	21,575,222.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	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	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	74,535,539.95	5,189,520.33	6.97
合计	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

2017 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	22,732,914.24	100.00	1,157,691.85	5.09	21,575,222.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,732,914.24	100.00	1,157,691.85		21,575,222.39

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			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,623,676.11	831,183.81	5.00	22,311,991.52	1,115,599.58	5.00
1 至 2 年	9,682,243.62	968,224.36	10.00	420,922.72	42,092.27	10.00
2 至 3 年	36,800.00	11,040.00	30.00			
合计	26,342,719.73	1,810,448.17		22,732,914.24	1,157,691.85	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	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	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	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	659,616.77	972,604.73	474,529.65		1,157,691.85
合计	659,616.77	972,604.73	474,529.65		1,157,691.85

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	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

单位名称	2017.12.31		
	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	5,497,835.00	24.18	274,891.75
大连泽洋电力设备制造有限公司	3,660,000.00	16.10	183,000.00
瓦房店诚信精工轴承有限公司	3,460,000.00	15.22	173,000.00
中国航发动力股份有限公司	1,491,490.00	6.56	74,574.50
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,375,948.72	6.05	74,594.87
合计	15,485,273.72	68.11	780,061.12

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	860,000.00
应收账款	
合计	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

2019 年度

项目	年初余额	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	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	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	22,850,011.47	94.77	19,007,435.27	96.44	9,756,801.23	89.90
1 至 2 年	1,055,410.05	4.38	449,445.14	2.28	1,096,474.48	10.10
2 至 3 年	193,728.36	0.80	251,728.31	1.28		
3 年以上	12,950.00	0.05				
合计	24,112,099.88	100.00	19,708,608.72	100.00	10,853,275.71	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

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	

项目	2017.12.31	未及时结算的原因
昆明台工精密机械有限公司	599,675.21	未到结算期
温岭市华驰机械有限公司	205,374.96	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	993,729.41	

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	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

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
哈尔滨大湖科技有限公司	853,084.05	7.86
上海江跃精工机电有限公司	778,300.00	7.17
泊头市东建铸造有限责任公司	776,520.00	7.15
辽宁恩斯克精工轴承有限公司	686,459.42	6.32
昆明台工精密机械有限公司	599,675.21	5.53
合计	3,694,038.68	34.03

(六) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,848,138.63	1,113,632.63	1,385,670.88
合计	1,848,138.63	1,113,632.63	1,385,670.88

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,725,682.76	1,041,394.89	1,329,474.61
1 至 2 年	196,000.00	129,563.87	136,300.00
2 至 3 年	46,200.00	11,000.00	
小计	1,967,882.76	1,181,958.76	1,465,774.61
减：坏账准备	119,744.13	68,326.13	80,103.73
合计	1,848,138.63	1,113,632.63	1,385,670.88

(2) 按分类披露

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

2017 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	1,465,774.61	100.00	80,103.73	5.46	1,385,670.88
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	1,465,774.61	100.00	80,103.73		1,385,670.88

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			2017.12.31		
	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 (%)
1年以内	1,041,394.89	52,069.74	5.00	1,329,474.61	66,473.73	5.00
1至2年	129,563.87	12,956.39	10.00	136,300.00	13,630.00	10.00
2至3年	11,000.00	3,300.00	30.00			
合计	1,181,958.76	68,326.13		1,465,774.61	80,103.73	

(3) 坏账准备计提情况

2019年12月31日

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)	
年初余额	68,326.13			68,326.13
年初余额在本期				
--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				
期末余额	119,744.13			119,744.13

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)	
年初余额	1,181,958.76			1,181,958.76
年初余额在本期				
--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
本期直接减记				

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	9,297,569.15			9,297,569.15
其他变动				
期末余额	1,967,882.76			1,967,882.76

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	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	2017.12.31	2018.1.1	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	80,103.73	32,133.55	43,911.15		68,326.13
合计	80,103.73	80,103.73	32,133.55	43,911.15		68,326.13

类别	2016.12.31	2017.1.1	本期变动金额			2017.12.31
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,250.65	31,250.65	62,847.21	13,994.13		80,103.73
合计	31,250.65	31,250.65	62,847.21	13,994.13		80,103.73

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	683,706.00	505,640.00	692,800.00
备用金	9,408.67	235,838.83	31,294.04
代职工垫付的款项	411,464.73	327,227.81	283,652.09
单位往来	737,700.00		385,500.00
押金	50,500.00	20,196.00	22,300.00
其他	75,103.36	93,056.12	50,228.48
合计	1,967,882.76	1,181,958.76	1,465,774.61

(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	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

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
大连光洋科技集团有限公司	单位往来	385,500.00	1 年以内	26.30	19,275.00
中航技国际经贸发展有限公司贵州分公司	保证金	205,000.00	1 年以内	13.99	10,250.00
上海拓璞数控科技股份有限公司	保证金	172,500.00	1 年以内	11.77	8,625.00
个人公积金	代职工垫付的款项	152,992.98	1 年以内	10.44	7,649.65
个人统筹	代职工垫付的款项	130,659.11	1 年以内	8.91	6,532.96
合计		1,046,652.09		71.41	52,332.61

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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	42,222,545.04	1,896,494.03	40,326,051.01	46,464,934.60	1,249,738.06	45,215,196.54	37,922,547.89	875,878.04	37,046,669.85
委托加工物资	1,566,028.83		1,566,028.83	2,742,355.37		2,742,355.37	2,534,376.85		2,534,376.85
在产品	73,316,935.76	882,108.50	72,434,827.26	49,054,111.40	526,582.79	48,527,528.61	23,605,257.93	94,101.10	23,511,156.83
库存商品	35,809,151.36	2,802,032.33	33,007,119.03	27,504,022.48	2,885,691.22	24,618,331.26	23,583,521.81	1,135,151.66	22,448,370.15
发出商品	7,769,275.56		7,769,275.56	24,997,874.47		24,997,874.47	28,872,058.16		28,872,058.16
半成品	22,761,449.55	587,492.71	22,173,956.84	4,662,544.38	450,053.98	4,212,490.40	3,779,417.02	82,773.68	3,696,643.34
合计	183,445,386.10	6,168,127.57	177,277,258.53	155,425,842.70	5,112,066.05	150,313,776.65	120,297,179.66	2,187,904.48	118,109,275.18

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	149,760.34	726,117.70				875,878.04
在产品		94,101.10				94,101.10
库存商品	641,025.65	494,126.01				1,135,151.66
半成品		82,773.68				82,773.68
合计	790,785.99	1,397,118.49				2,187,904.48

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

(八) 其他流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	21,447,301.42	14,209,517.58	7,854,064.89
预缴企业所得税	4,459,180.08	4,360,140.43	4,321,884.85
待摊费用	495,628.85	57,966.13	51,481.81
结构性存款	60,773,849.32	20,357,139.73	
合计	87,175,959.67	38,984,763.87	12,227,431.55

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	133,179,029.70	71,706,036.54	39,166,513.13
固定资产清理			
合计	133,179,029.70	71,706,036.54	39,166,513.13

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) 2016.12.31	48,045,233.61	4,530,319.54	86,888.28	233,552.86	52,895,994.29
(2) 本期增加金额		2,243,983.11		243,698.61	2,487,681.72
—购置		1,392,817.41		243,698.61	1,636,516.02
—在建工程转入		851,165.70			851,165.70
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	48,045,233.61	6,774,302.65	86,888.28	477,251.47	55,383,676.01
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	11,183,438.80	1,218,307.48	45,891.02	83,791.00	12,531,428.30
(2) 本期增加金额	2,485,648.39	1,126,287.11	18,789.08	55,010.00	3,685,734.58
—计提	2,485,648.39	1,126,287.11	18,789.08	55,010.00	3,685,734.58
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31	13,669,087.19	2,344,594.59	64,680.10	138,801.00	16,217,162.88
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 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
(2) 2016.12.31 账面价值	36,861,794.81	3,312,012.06	40,997.26	149,761.86	40,364,565.99
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					

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) 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
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

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) 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

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	账面价值		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
房屋建筑物		10,369,383.78	11,285,305.29
合计		10,369,383.78	11,285,305.29

(十) 在建工程

1、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2016.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017.12.31	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
激光干涉测试装置	365,717.51		365,717.51			100.00	100%				自筹
无线侧头测试装置	236,272.47		236,272.47			100.00	100%				自筹
生产试验台		102,081.68	102,081.68			100.00	100%				自筹
其他项目		147,094.04	147,094.04			100.00	100%				自筹
合计	601,989.98	249,175.72	851,165.70								

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
五轴工具磨产线		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								

(十一) 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) 2016.12.31	17,801,237.84	932,700.00	194,463.20		18,928,401.04
(2) 本期增加金额				114,947.33	114,947.33
—购置					
—内部研发				114,947.33	114,947.33
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	17,801,237.84	932,700.00	194,463.20	114,947.33	19,043,348.37
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	1,809,792.53	124,360.00	45,374.70		1,979,527.23
(2) 本期增加金额	356,024.76	93,270.00	38,892.60	957.89	489,145.25
—计提	356,024.76	93,270.00	38,892.60	957.89	489,145.25
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31	2,165,817.29	217,630.00	84,267.30	957.89	2,468,672.48
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	15,635,420.55	715,070.00	110,195.90	113,989.44	16,574,675.89
(2) 2016.12.31 账面价值	15,991,445.31	808,340.00	149,088.50		16,948,873.81

截至 2017 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 0.60%。

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					

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
—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

截至 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
(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

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
—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

截至 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%。

2、 具有重要影响的单项知识产权

内容	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	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头	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	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	74,987.00	68 个月	88,220.00	80 个月		
总线式全数字伺服驱动器	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	68,204.00	68 个月	80,240.00	80 个月		
基于单轴转台的单摆头	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	59,148.84	68 个月	69,586.80	80 个月		
合计	528,530.00		621,800.00			

(十二) 开发支出

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31	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	4,035,019.11	3,330,850.17		114,947.33		2,585,393.01	4,665,528.94	2016 年 1 月	总体设计方案/图纸	50%
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					23,561,930.33	2017 年 1 月	总体设计方案/图纸	60%
合计	4,035,019.11	26,892,780.50		114,947.33		2,585,393.01	28,227,459.27			

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%

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				
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%

科德数控股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

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——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%
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			

(十三) 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

(十四) 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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	14,057,482.47	2,108,648.15	9,751,064.07	1,462,659.61	3,425,700.06	513,855.01
质量保证金	1,135,090.13	170,263.52	822,603.55	123,390.53	596,222.12	89,433.32
可抵扣亏损	37,394,035.38	5,594,139.38	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	27,458,050.49	4,118,707.57
合计	52,586,607.98	7,873,051.04	89,038,573.75	13,355,786.05	31,479,972.67	4,721,995.90

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	20,000,000.00		
抵押借款		10,000,000.00	29,000,000.00
未终止确认的票据背书	5,895,200.00	10,666,560.55	1,205,800.00
合计	25,895,200.00	20,666,560.55	30,205,800.00

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 2017 年 6 月 16 日至 2018 年 6 月 16 日；
借款 900 万元人民币，利率 5.22%，借款期限为 2017 年 10 月 31 日至 2018 年 10 月 31 日；
借款 1,000 万元人民币，利率 5.22%，借款期限为 2017 年 12 月 12 日至 2018

年 12 月 12 日；

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。

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，2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日金额分别为 120.58 万元，1,066.66 万元，589.52 万元。

(十六) 应付票据

种类	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		22,206,151.77	
商业承兑汇票			
合计		22,206,151.77	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	21,729,029.19	49,008,103.72	26,628,636.46
1-2 年	412,324.13	844,238.55	186,502.56
2-3 年	94,677.13	64,240.48	391,493.81
3 年以上	98,025.44	325,386.96	446.07
合计	22,334,055.89	50,241,969.71	27,207,078.90

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2018年12月31日

项目	期末余额	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	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
富通集团（上海）电线有限公司	147,136.42	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	274,601.89	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	42,490,660.37	16,896,344.92	15,975,177.81
1-2年	72,436.66	120,976.89	23,398,216.97
2-3年		306,969.40	19,100.00
3年以上	298,100.00	19,100.00	
合计	42,861,197.03	17,343,391.21	39,392,494.78

2、 账龄超过一年的重要预收款项

2019年12月31日

项目	期末余额	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	

2018年12月31日

项目	期末余额	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	

2017年12月31日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
株洲钻石切削刀具股份有限公司	17,117,606.06	尚未结算
无锡沃利数控机械有限公司	5,955,362.91	尚未结算
大连远东精密工具有限公司	200,000.00	尚未结算
合计	23,272,968.97	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,631,624.88	20,492,011.03	20,261,840.53	1,861,795.38
离职后福利-设定提存计划		2,073,101.40	2,073,101.40	
合计	1,631,624.88	22,565,112.43	22,334,941.93	1,861,795.38

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

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,615,852.86	17,597,865.03	17,372,035.89	1,841,682.00
(2) 职工福利费		110,616.80	110,616.80	
(3) 社会保险费		993,630.31	993,630.31	
其中：医疗保险费		807,485.46	807,485.46	
工伤保险费		67,567.27	67,567.27	
生育保险费		118,577.58	118,577.58	
(4) 住房公积金		1,563,570.00	1,563,570.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	15,772.02	226,328.89	221,987.53	20,113.38
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,631,624.88	20,492,011.03	20,261,840.53	1,861,795.38

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				
(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

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		2,023,039.17	2,023,039.17	
失业保险费		50,062.23	50,062.23	
合计		2,073,101.40	2,073,101.40	

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
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

(二十) 应交税费

税费项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	157,424.59		
个人所得税	44,265.62	27,237.26	49,781.85
房产税	101,362.24	33,787.42	29,473.88
土地使用税	48,816.78	16,272.26	16,272.26
印花税		8,180.70	10,212.30
合计	351,869.23	85,477.64	105,740.29

(二十一) 其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款项	1,126,962.53	1,058,311.65	137,965.00
合计	1,126,962.53	1,058,311.65	137,965.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
代垫款	166,441.96	261,631.09	27,965.00
单位往来		775,151.44	
保证金	800,000.00		
质保金	42,380.00	10,000.00	10,000.00
其他	118,140.57	11,529.12	100,000.00
合计	1,126,962.53	1,058,311.65	137,965.00

(二十二) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
产品质量保证	179,775.10	596,222.12	179,775.10	596,222.12	质保期内的售后服务费
合计	179,775.10	596,222.12	179,775.10	596,222.12	

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	

(二十三) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
政府补助	46,740,326.65	1,831,500.00	5,820,447.69	42,751,378.96	
合计	46,740,326.65	1,831,500.00	5,820,447.69	42,751,378.96	

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	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助 金额	本期减少		2017.12.31	与资产相关/与收益相关
			拨付参研单位款项	净额法抵消金额		
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床与技术在飞航导弹发动机制造领域的综合应用验证及工艺研究应用生产线	88,507.26			88,507.26		与收益相关
工业机器人智能化制造岛项目开发		550,000.00		550,000.00		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	15,718,474.74			2,585,393.01	13,133,081.73	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	14,314,944.65		2,146,100.00		12,168,844.65	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	18,400.00	77,200.00		68,612.24	26,987.76	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		380,000.00			380,000.00	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
其他项目		824,300.00		381,835.18	442,464.82	与收益相关
合计	46,740,326.65	1,831,500.00	2,146,100.00	3,674,347.69	42,751,378.96	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期减少		2018.12.31	与资产相关/与收益相关
			计入当期损益金额	净额法抵消金额		
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

负债项目	2017.12.31	本期新增补助 金额	本期减少		2018.12.31	与资产相关/与收益相关
			计入当期损益金额	净额法抵消金额		
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	本期减少		2019.12.31	与资产相关/与收益相关
			计入当期损益金额	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	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

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期减少		2019.12.31	与资产相关/与收益相关
			计入当期损益金额	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
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

负债项目	2018.12.31	本期新增补助 金额	本期减少		2019.12.31	与资产相关/与收益相关
			计入当期损益金额	净额法抵消金额		
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	

(二十四) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		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						28,050,000.00
于本宏	9,460,000.00						9,460,000.00
宋梦露	5,610,000.00						5,610,000.00
谷景霖	4,400,000.00						4,400,000.00
陈实	2,200,000.00						2,200,000.00
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
叶笑培	1,100,000.00						1,100,000.00
宋君	660,000.00						660,000.00
合计	55,000,000.00						55,000,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					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

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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 (-)					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

其他说明：股份变动详见附注一、(一)。

(二十五) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	75,000,000.00			75,000,000.00
其他资本公积	10,541,410.77			10,541,410.77
合计	85,541,410.77			85,541,410.77

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、（六）其他关联交易”

(二十六) 盈余公积

项目	2018.12.31	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

(二十七) 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	-34,105,759.44	3,447,723.28	-3,653,076.38
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	-34,105,759.44	3,447,723.28	-3,653,076.38

科德数控股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,461,502.59	-37,553,482.72	7,100,799.66
减：提取法定盈余公积	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	7,770,067.21	-34,105,759.44	3,447,723.28

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51	73,743,479.44	34,205,150.55
其他业务	791,290.88	574,224.60	784,286.04	633,638.88	784,285.71	633,638.88
合计	141,904,575.84	79,170,501.88	102,825,443.41	59,516,850.39	74,527,765.15	34,838,789.43

1、 主营业务分项列示

(1) 主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高端数控机床	128,550,510.36	73,026,811.42	94,685,254.63	54,348,170.27	67,874,358.97	31,753,937.87
高档数控系统	3,176,921.97	991,709.15	1,941,762.47	745,929.65	232,753.25	96,916.66
关键功能部件	4,907,977.77	2,075,993.47	3,263,416.76	2,547,222.24	2,605,837.63	1,472,546.98
其他销售	4,477,874.86	2,501,763.24	2,150,723.51	1,241,889.35	3,030,529.59	881,749.04
合计	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51	73,743,479.44	34,205,150.55

(2) 主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	12,938,745.81	7,368,064.21	781,525.05	961,443.51	6,722,451.71	3,204,040.81
华北	20,554,070.23	10,623,791.04	13,540,787.80	6,529,379.93	45,261,239.29	19,779,560.24

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	54,691,259.87	30,396,002.07	40,621,074.65	25,293,353.23	10,384,330.31	5,862,720.62
华南	357,937.81	131,729.15	3,142,773.27	2,458,392.11	3,175,213.67	1,752,303.99
华中	26,451,488.52	15,524,204.99	33,239,353.49	17,142,046.83	26,089.76	16,351.65
西北	7,085,177.83	3,581,786.72	5,993,833.50	3,579,282.55	7,498,941.02	2,973,198.31
西南	19,034,604.89	10,970,699.10	4,721,809.61	2,919,313.35	675,213.68	616,974.93
合计	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51	73,743,479.44	34,205,150.55

2、 公司前五名客户主营业务收入情况

2019 年度

客户名称	营业收入金额	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%

2018 年度

客户名称	营业收入金额	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%

2017 年度

客户名称	营业收入金额	占主营业务收入比例
中国航天科工集团	43,495,726.48	58.98%
西安势加动力科技有限公司	5,059,829.06	6.86%
大连泽洋电力设备制造有限公司	3,128,205.13	4.24%
瓦房店诚信精工轴承有限公司	3,000,000.00	4.07%
中国航空工业集团有限公司	2,436,111.11	3.30%
合计	57,119,871.78	77.45%

(二十九) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,725.40	2,745.00	2,745.00
教育费附加	1,168.03	1,176.43	1,176.43
地方教育费附加	778.69	784.29	784.29
房产税	405,448.96	405,449.04	405,449.04
土地使用税	195,267.12	195,267.12	195,267.12
印花税	44,120.50	116,920.40	38,744.19
合计	649,508.70	722,342.28	644,166.07

(三十) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及福利费	6,702,606.57	4,863,262.96	3,794,025.03
差旅费	2,577,303.78	2,080,947.60	824,654.62
广告费与宣传费	2,134,777.25	2,830,963.96	467,622.65
运杂费	1,682,117.64	1,330,694.95	937,608.89
售后修理费	1,275,367.31	1,251,054.94	860,338.29
服务费	1,322,248.20	1,024,592.69	57,671.29
包装费	1,182,909.31	708,546.81	70,451.16
其他	1,714,193.61	920,157.11	617,054.21
合计	18,591,523.67	15,010,221.02	7,629,426.14

(三十一) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及福利费	6,508,475.45	4,481,142.96	3,581,992.72
折旧与摊销	2,126,907.85	1,066,524.77	724,538.31
差旅费	583,230.97	481,813.74	105,863.41
办公费	521,373.31	266,403.12	119,121.18
业务招待费	255,293.32	227,720.58	61,799.68
中介服务费	998,987.09	580,999.99	3,506,773.57
股权激励报酬		46,000,000.00	
其他	811,815.68	884,271.54	643,363.41
合计	11,806,083.67	53,988,876.70	8,743,452.28

(三十二) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资及福利费	6,854,988.76	9,977,495.31	9,083,772.92
折旧与摊销	200,804.56	354,861.66	296,953.58
差旅费	537,568.91	568,675.23	526,612.60
物料消耗	2,136,258.40	1,764,457.89	4,116,923.72
办公费	459,810.41	70,370.33	103,561.20
专利费	521,284.74	515,111.40	281,936.29
设计费	735,849.06		
租金	285,120.22	347,716.77	487,219.04
其他	410,121.67	364,756.01	11,286.58
委托研发费	1,747,572.82		
净额法抵消前期费用	-7,907,796.89	-300,000.00	-250,000.00
合计	5,981,582.66	13,663,444.60	14,658,265.93

(三十三) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,254,370.82	1,187,695.00	336,255.00
减：利息收入	5,322,144.26	174,325.32	397,262.08
汇兑损失			72,546.66
减：汇兑收益	27,504.40	75,147.99	
手续费支出	46,143.06	38,754.79	25,385.16
其他支出			
合计	-4,049,134.78	976,976.48	36,924.74

(三十四) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,273,224.69	409,171.32	861,921.97
合计	5,273,224.69	409,171.32	861,921.97

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上市补贴			600,000.00	与收益相关
大连市专利奖奖励			50,000.00	与收益相关
大连市科学技术奖励		50,000.00	50,000.00	与收益相关
2016 年企业开拓国际市场资金			37,000.00	与收益相关
授权发明专利资助	35,000.00	80,000.00	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
稳岗补贴	74,124.69	53,121.32	44,921.97	与收益相关
专利补助	13,000.00	26,050.00		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
发明专利补助款	85,500.00			与收益相关
公寓补贴	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
合计	5,273,224.69	409,171.32	861,921.97	

(三十五) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有银行理财产品期间的利息收入	2,110,486.84	768,852.06	
合计	2,110,486.84	768,852.06	

(三十六) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-64,275.00
应收账款坏账损失	3,263,123.44
其他应收款坏账损失	51,418.00
合计	3,250,266.44

(三十七) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失		3,401,202.44	546,928.16
存货跌价损失	1,056,061.52	2,924,161.57	1,397,118.49
合计	1,056,061.52	6,325,364.01	1,944,046.65

(三十八) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 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		

(三十九) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	92,089.37	60,535.04	216,846.74	92,089.37	60,535.04	216,846.74
合计	92,089.37	60,535.04	216,846.74	92,089.37	60,535.04	216,846.74

(四十) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	52,242.91	47,199.22	14,203.04	52,242.91	47,199.22	14,203.04
合计	52,242.91	47,199.22	14,203.04	52,242.91	47,199.22	14,203.04

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	157,424.59		252,785.65
递延所得税费用	5,482,735.01	-8,633,790.15	-256,325.73
合计	5,640,159.60	-8,633,790.15	-3,540.08

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	48,246,895.31	-46,187,272.87	7,097,259.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,237,034.30	-6,928,090.93	1,064,588.94
子公司适用不同税率的影响	-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	30,980.15	32,431.47	15,908.33
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	-1,989,050.05	-1,738,130.69	-1,084,037.35
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	5,640,159.60	-8,633,790.15	-3,540.08

(四十二) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,461,502.59	-37,553,482.72	7,100,799.66
本公司发行在外普通股的加权平均数	66,270,000.00	61,416,666.67	55,000,000.00
基本每股收益	0.6407	-0.6115	0.1291
其中：持续经营基本每股收益	0.6407	-0.6115	0.1291
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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	42,461,502.59	-37,553,482.72	7,100,799.66
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	66,270,000.00	61,416,666.67	55,000,000.00
稀释每股收益	0.6407	-0.6115	0.1291
其中：持续经营稀释每股收益	0.6407	-0.6115	0.1291
终止经营稀释每股收益			

(四十三) 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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	5,322,144.26	174,325.32	397,262.08
投标、履约保证金	800,000.00	187,160.00	
其他类型（如保函、住房按揭等） 保证金	292,591.87		
代垫费用、备用金	226,430.16	233,666.09	
单位及个人往来	126,098.15	1,162,755.44	
政府补助	33,442,704.69	15,976,871.32	2,693,421.97
其他	159,815.63	135,683.03	216,846.74
合计	40,369,784.76	17,870,461.20	3,307,530.79

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
金融机构手续费	45,509.06	38,754.79	25,385.16
投标、履约保证金	178,066.00		445,181.35
职工借支款及备用金		204,544.79	
支付的往来款	2,044,225.60	137,782.84	2,969,043.36
支付不符合现金及现金等价物定义的 银行承兑汇票保证金	7,323,889.75	1,292,591.87	
除金融机构手续费外的期间费用	20,888,849.58	16,024,061.19	13,310,626.10
其他	222,581.40	113,319.53	87,633.83
合计	30,703,121.39	17,811,055.01	16,837,869.80

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
资产置换过程中缴纳的税费	1,393,871.05		
合计	1,393,871.05		

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	42,606,735.71	-37,553,482.72	7,100,799.66
加：信用减值损失	3,250,266.44		
资产减值准备	1,056,061.52	6,325,364.01	1,944,046.65
固定资产折旧	8,116,428.49	5,493,422.90	3,685,734.58
生产性生物资产折旧			

补充资料	2019 年度	2018 年度	2017 年度
油气资产折耗			
无形资产摊销	1,495,182.92	544,401.61	489,145.25
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-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)	1,255,004.82	1,187,695.00	336,255.00
投资损失 (收益以“-”号填列)	-2,110,486.84	-768,852.06	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	5,482,735.01	-8,633,790.15	-256,325.73
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)	-28,019,543.40	-35,128,663.04	-23,920,451.97
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-48,476,585.57	-23,498,116.32	-3,591,569.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-23,755,919.03	25,082,160.10	-11,503,504.62
其他	-9,632,236.96	9,283,098.34	-30,947,370.96
经营活动产生的现金流量净额	-64,107,512.13	-57,666,762.33	-56,663,241.91
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	53,932,607.49	171,112,736.64	24,149,989.74
减：现金的期初余额	171,112,736.64	24,149,989.74	53,312,347.17
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	-117,180,129.15	146,962,746.90	-29,162,357.43

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	53,932,607.49	171,112,736.64	24,149,989.74
其中：库存现金	9,773.72	10,410.14	5,302.19
可随时用于支付的银行存款	53,922,833.77	171,102,326.50	24,144,687.55
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			

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
三、期末现金及现金等价物余额	53,932,607.49	171,112,736.64	24,149,989.74
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			

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	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
应收票据		2,206,151.77		质押开立票据
固定资产		6,034,087.53	7,706,097.93	抵押借款
其他流动资产		20,000,000.00		开立票据
合计	8,323,889.75	29,532,831.17	7,706,097.93	

(四十六) 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
			2019 年度	2018 年度	2017 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	2,585,393.01	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	13,142,800.00	递延收益	6,865,659.26	5,303,185.39		开发支出、研发费用
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	1,597,900.00	递延收益	213,251.72	84,173.25		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	5,331,500.00	递延收益	192,467.78	42,096.31		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	3,400,000.00	递延收益	235,677.98			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	5,721,200.00	递延收益	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	2,426,280.00	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	3,864,200.00	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
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
工业机器人智能化制造岛项目开发	850,000.00		300,000.00	550,000.00	研发费用
高档数控机床与基础制造装备专项——国产高档数控机床与技术 在飞航导弹发动机制造领域的综合应用验证及工艺研究应用生产线	220,600.00			88,507.26	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	68,612.24	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	637,100.00	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	1,657,000.00	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	1,077,900.00	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	249,100.00	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	1,025,200.00	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	390,000.00	276,851.38			研发费用
125KW 电主轴的研制与应用项目	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	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

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
		2019 年度	2018 年度	2017 年度	
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
其他项目	2,929,300.00	1,208,250.79	414,675.73	381,835.18	研发费用
授权发明专利资助	195,000.00	35,000.00	80,000.00	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	172,167.98	74,124.69	53,121.32	44,921.97	其他收益
专利补助	39,050.00	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	31,200.00	15,600.00			其他收益
大连市科学技术奖励	100,000.00		50,000.00	50,000.00	其他收益
大连市专利奖奖励	50,000.00			50,000.00	其他收益
上市补贴	600,000.00			600,000.00	其他收益
2016 年企业开拓国际市场资金	37,000.00			37,000.00	其他收益

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

2019 年 12 月 31 日

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	95.00		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		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		设立

2、 重要的非全资子公司

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

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

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) 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

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。

(三) 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。

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对于德海，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
于德海	母公司的大股东
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有限公司	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	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连光洋科技集团有限公司	采购材料	17,432,559.83	17,928,475.44	12,560,925.69
大连光洋科技集团有限公司	委托加工	8,393,166.27	9,282,485.65	10,174,963.64
大连光洋自动化液压系统有限公司	采购材料	3,361,082.27	461,729.78	18,803.42
大连光洋自动化液压系统有限公司	委托加工	700,000.00		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连光洋科技集团有限公司	销售商品	170,711.03	50,258.63	354,349.85
大连光洋自动化液压系统有限公司	销售商品	49,835.11	1,367.52	66,181.20
秦川机床工具集团股份有限公司	销售商品	406,908.01	219,679.73	298,632.47

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		
		2019 年度	2018 年度	2017 年度
大连光洋科技集团有限公司	房屋出租	784,285.38	784,286.04	784,285.71

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		
		2019 年度	2018 年度	2017 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		
大连光洋科技集团有限公司	房屋出租	417,142.85	864,761.90	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。

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 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。

4、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。

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。

6、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。

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	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	1,445,537.56	935,897.30	861,317.64

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		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							
	大连光洋自动化液压系统有限公司					2,226.98	111.35
	秦川机床工具集团股份公司	249,988.69	12,499.43	5,628.69	281.43	18,133.33	906.67
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	100,000.00					
其他应收款							
	大连光洋科技集团有限公司					385,500.00	19,275.00
	大连经济技术开发区光洋科技博士后科研工作站	26,047.62	1,302.38				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	大连光洋科技集团有限公司	9,543,802.47	42,708,235.59	21,551,272.59
	大连光洋自动化液压系统有限公司	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	
预收账款				
	秦川机床工具集团股份公司	49,451.78		29,274.00
其他应付款				
	大连光洋科技集团有限公司		775,151.44	

(六) 其他关联交易

1、 采购固定资产

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度	2017 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。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2019 年度	2018 年度	2017 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	2019 年度	2018 年度	2017 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

本公司无需要披露的或有事项。

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

根据财政部发布修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称新收入准则）的相关规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型，收入确认由原先“商品所有权上的主要风险和报酬转移”变为“在客户取得相关商品控制权时确认收入”。

根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

报告期内，新收入准则对本公司收入确认不存在重大影响，具体情况如下：

收入类型	现行收入政策	新收入准则影响
高端数控机床、高档数控系统及需要安装验收的关键功能部件的收入	需要安装验收的设备依据合同约定，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	本公司销售业务通常仅包含一项履约义务，且在产品交付、客户签收或验收确认后，满足合同中的履约义务已完成、客户已取得相关商品控制权。在新收入准则下，本公司的收入确认时点依旧是客户签收或验收时点，因此新收入准则对本公司现行收入确认政策无重大影响。
不需要安装验收的关键功能部件收入	根据合同约定，货物交付并签收后确认收入	
维修服务	相关服务已完成并取得客户的服务报告单时确认收入	

综上，对首次执行日前报告期各期（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产不产生重大影响。

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	12,224,000.00	16,655,719.79	9,256,099.84
商业承兑汇票		1,285,500.00	
减：坏账准备		64,275.00	
合计	12,224,000.00	17,876,944.79	9,256,099.84

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
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	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55	2,337,476.44	1,205,800.00
商业承兑汇票						
合计	7,072,957.71	5,895,200.00	5,857,547.55	10,666,560.55	2,337,476.44	1,205,800.00

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	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	62,900,966.94	16,623,676.11	22,311,991.52
1 至 2 年	7,229,499.66	12,262,243.62	420,922.72
2 至 3 年	6,985,073.35	152,748.72	
小计	77,115,539.95	29,038,668.45	22,732,914.24
减：坏账准备	7,769,520.33	4,506,396.89	1,157,691.85
合计	69,346,019.62	24,532,271.56	21,575,222.39

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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	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	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	74,535,539.95	5,189,520.33	6.97
合计	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

2017 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	22,732,914.24	100.00	1,157,691.85	5.09	21,575,222.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	22,732,914.24	100.00	1,157,691.85		21,575,222.39

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			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,623,676.11	831,183.81	5.00	22,311,991.52	1,115,599.58	5.00
1 至 2 年	9,682,243.62	968,224.36	10.00	420,922.72	42,092.27	10.00
2 至 3 年	36,800.00	11,040.00	30.00			
合计	26,342,719.73	1,810,448.17		22,732,914.24	1,157,691.85	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	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	2017.12.31	2018.1.1	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	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	659,616.77	972,604.73	474,529.65		1,157,691.85
合计	659,616.77	972,604.73	474,529.65		1,157,691.85

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	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

单位名称	2017.12.31		
	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	5,497,835.00	24.18	274,891.75
大连泽洋电力设备制造有限公司	3,660,000.00	16.10	183,000.00
瓦房店诚信精工轴承有限公司	3,460,000.00	15.22	173,000.00
中国航发动力股份有限公司	1,491,490.00	6.56	74,574.50
深圳鑫佳福国际贸易有限公司	1,375,948.72	6.05	74,594.87
合计	15,485,273.72	68.11	780,061.12

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2019.12.31
应收票据	860,000.00
应收账款	
合计	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

2019 年度

项目	年初余额	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	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	

(四) 其他应收款

项目	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	1,844,957.74	1,113,632.63	1,385,670.88
合计	1,844,957.74	1,113,632.63	1,385,670.88

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,722,334.46	1,041,394.89	1,329,474.61
1 至 2 年	196,000.00	129,563.87	136,300.00
2 至 3 年	46,200.00	11,000.00	
小计	1,964,534.46	1,181,958.76	1,465,774.61
减：坏账准备	119,576.72	68,326.13	80,103.73
合计	1,844,957.74	1,113,632.63	1,385,670.88

(2) 按分类披露

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	5.98	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	2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
按信用风险特征组合	1,964,534.46	119,576.72	5.98
合计	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

2017 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	1,465,774.61	100.00	80,103.73	5.46	1,385,670.88
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	1,465,774.61	100.00	80,103.73		1,385,670.88

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			2017.12.31		
	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 (%)
1 年以内	1,041,394.89	52,069.74	5.00	1,329,474.61	66,473.73	5.00
1 至 2 年	129,563.87	12,956.39	10.00	136,300.00	13,630.00	10.00
2 至 3 年	11,000.00	3,300.00	30.00			
合计	1,181,958.76	68,326.13		1,465,774.61	80,103.73	

(3) 坏账准备计提情况

2019 年 12 月 31 日

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)	
年初余额	68,326.13			68,326.13
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	87,185.48			87,185.48
本期转回	35,934.89			35,934.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	119,576.72			119,576.72

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)	
年初余额	1,181,958.76			1,181,958.76
年初余额在本期				
--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
本期直接减记				
本期终止确认	9,221,926.25			9,221,926.25
其他变动				
期末余额	1,964,534.46			1,964,534.46

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.12.31	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	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	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,250.65	62,847.21	13,994.13		80,103.73
合计	31,250.65	62,847.21	13,994.13		80,103.73

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金	683,706.00	505,640.00	692,800.00
备用金	9,408.67	235,838.83	31,294.04
代职工垫付的款项	412,116.43	327,227.81	283,652.09
单位往来	733,700.00		385,500.00
押金	50,500.00	20,196.00	22,300.00
其他	75,103.36	93,056.12	50,228.48
合计	1,964,534.46	1,181,958.76	1,465,774.61

(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	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

科德数控股份有限公司
2017 年度 至 2019 年度
财务报表附注

单位名称	款项性质	2017.12.31	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
大连光洋科技集团有限公司	单位往来	385,500.00	1 年以内	26.30	19,275.00
中航技国际经贸发展有限公司 贵州分公司	保证金	205,000.00	1 年以内	13.99	10,250.00
上海拓璞数控科技股份有限公司	保证金	172,500.00	1 年以内	11.77	8,625.00
个人公积金	代职工垫付的 款项	152,992.98	1 年以内	10.44	7,649.65
个人统筹	代职工垫付的 款项	130,659.11	1 年以内	8.91	6,532.96
合计		1,046,652.09		71.41	52,332.61

(五) 长期股权投资

项目	2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	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						
合计	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		

(六) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51	73,743,479.44	34,205,150.55
其他业务	791,290.88	574,224.60	784,286.04	633,638.88	784,285.71	633,638.88
合计	141,904,575.84	79,170,501.88	102,825,443.41	59,516,850.39	74,527,765.15	34,838,789.43

1、 主营业务分项列示

(1) 主营业务（分产品）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
高端数控机床	128,550,510.36	73,026,811.42	94,685,254.63	54,348,170.27	67,874,358.97	31,753,937.87
高档数控系统	3,176,921.97	991,709.15	1,941,762.47	745,929.65	232,753.25	96,916.66
关键功能部件	4,907,977.77	2,075,993.47	3,263,416.76	2,547,222.24	2,605,837.63	1,472,546.98
其他销售	4,477,874.86	2,501,763.24	2,150,723.51	1,241,889.35	3,030,529.59	881,749.04
合计	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51	73,743,479.44	34,205,150.55

(2) 主营业务（分地区）

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北	12,938,745.81	7,368,064.21	781,525.05	961,443.51	6,722,451.71	3,204,040.81
华北	20,554,070.23	10,623,791.04	13,540,787.80	6,529,379.93	45,261,239.29	19,779,560.24

项目	2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东	54,691,259.87	30,396,002.07	40,621,074.65	25,293,353.23	10,384,330.31	5,862,720.62
华南	357,937.81	131,729.15	3,142,773.27	2,458,392.11	3,175,213.67	1,752,303.99
华中	26,451,488.52	15,524,204.99	33,239,353.49	17,142,046.83	26,089.76	16,351.65
西北	7,085,177.83	3,581,786.72	5,993,833.50	3,579,282.55	7,498,941.02	2,973,198.31
西南	19,034,604.89	10,970,699.10	4,721,809.61	2,919,313.35	675,213.68	616,974.93
合计	141,113,284.96	78,596,277.28	102,041,157.37	58,883,211.51	73,743,479.44	34,205,150.55

2、 公司前五名客户主营业务收入情况

2019 年度

客户名称	营业收入金额	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%

2018 年度

客户名称	营业收入金额	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%

2017 年度

客户名称	营业收入金额	占主营业务收入比例
中国航天科工集团	43,495,726.48	58.98%
西安势加动力科技有限公司	5,059,829.06	6.86%
大连泽洋电力设备制造有限公司	3,128,205.13	4.24%
瓦房店诚信精工轴承有限公司	3,000,000.00	4.07%
中国航空工业集团有限公司	2,436,111.11	3.30%
合计	57,119,871.78	77.46%

(七) 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
持有银行理财产品期间的利息收入	2,099,058.07	768,852.06	
合计	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	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	15,375,155.24			

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
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）	20,139,400.97	4,185,483.73	1,972,421.59	
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	2,110,486.84	768,852.06		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,846.46	13,335.82	202,643.70	
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	37,664,889.51	-41,032,328.39	2,175,065.29	
所得税影响额	-5,398,381.99	6,154,849.26	-326,259.79	
少数股东权益影响额（税后）	-226,216.29			
合计	32,040,291.23	-34,877,479.13	1,848,805.50	

(二) 净资产收益率及每股收益

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

2017 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	5.06	0.1291	0.1291
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.0955	0.0955



科德数控股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月五日

此证复印件仅作为报告附件使用，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: 01000000201906280040

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、许可、备案信息。



名称 立信会计师事务所(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

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

经营范围
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律事务；企业管理咨询；管理培训；信息系统集成服务；其他会计、税务、法律、管理、培训、信息技术服务。
【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】



登记机关

2019年06月28日



证书编号: 0001247
 此证复印件仅作为报告附件使用, 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》。

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:

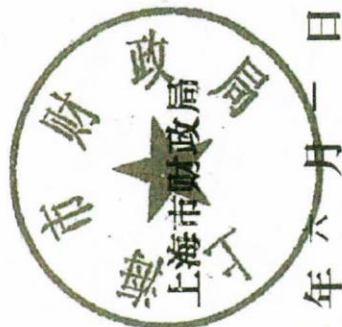
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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)



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

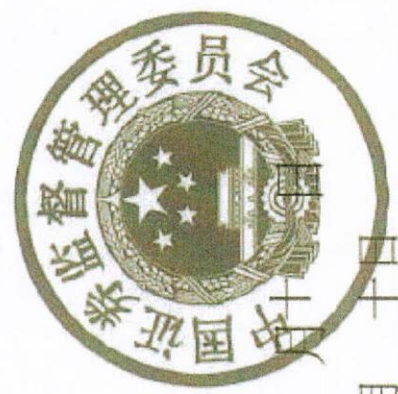
经财政部
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日



此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名: 王娜
性别: 女
出生日期: 1984-10-11
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所
身份证号: M52825198410114029

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

同意调出
同意调入

2009年12月11日

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

同意调出
同意调入

2009年1月9日

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.



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.

注意事项

- 注册会计师执业业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴回主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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



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.



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

同意调出
同意调入

2013年12月24日

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.



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

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：胡璇
证书编号：310000060149

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.



年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



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.



北京注册会计师协会

310000060149

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2012 11 20
年 月 日
y m d

年 月 日
y m d



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

