




**威海华东数控股份有限公司**

**2019 年度审计报告**

**2020 年 04 月**

	信永中和会计师事务所	北京市东城区朝阳门北大街 8号富华大厦A座9层	联系电话: +86(010)65542288 telephone: +86(010)65542288
	ShineWing certified public accountants	9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No. 8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P. R. China	传真: +86(010)65547190 facsimile: +86(010)65547190

## 审计报告

XYZH/2020JNA20006

威海华东数控股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了威海华东数控股份有限公司（以下简称华东数控）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华东数控，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四.1所述，公司2019年度归属于母公司的净利润2,663.59万元，本期净利润的来源主要是通过资产处置获取的资产处置收益；累计未分配利润-98,082.21万元，所有者权益合计8,537.35万元，流动资产小于流动负债7,877.08万元，资产负债率85.84%。公司2018年度归属于母公司的净利润-57,499.57万元，累计未分配利润-100,745.80万元，所有者权益合计7,109.97万元，流动资产小于流动负债28,617.52万元，资产负债率90.79%。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，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。

#### 收入事项

##### 1、 事项描述

华东数控营业收入主要包括普通机床和数控机床的销售收入。2019年度，华东数控实现主营业务收入15,560.62万元，较2018年度增长95.57%。基于2019年主营业务收入增长较快，同时收入是华东数控的关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将华东数控收入确认识别为关键审计事

项。

## 2、审计应对

我们针对收入事项的主要审计程序包括：

(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有效性。

(2) 选取样本检查销售合同或订单，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月度、年度变动以及毛利率的波动情况执行分析程序。

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、发货单以及签收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策。

(5) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本执行截止测试，核对发货单及其他支持性文件，确认收入是否被记录于恰当的会计期间。

## 五、其他信息

华东数控管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华东数控2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估华东数控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华东数控、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华东数控的财务报告过程。

## 七、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，就可能导致对华东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华东数控公司不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、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、就华东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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郝先经（项目合伙人）

中国注册会计师：姚丰全

中国 北京

二〇二〇年四月一日

**合并资产负债表**

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	92,372,892.46	20,710,953.23
应收票据		30,753,752.99
应收账款	25,688,008.58	33,937,925.82
应收款项融资	25,306,791.63	
预付款项	9,684,434.77	8,269,093.78
其他应收款	8,692,530.03	3,756,921.30
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	241,419,018.46	259,785,962.49
合同资产		
持有待售资产		3,560,214.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	853,889.81	1,089,123.35
<b>流动资产合计</b>	<b>404,017,565.74</b>	<b>361,863,947.60</b>
<b>非流动资产：</b>		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,108,088.98	2,269,649.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	117,571,644.29	255,422,984.90
在建工程	71,582,110.02	86,600,941.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,824,420.01	65,805,417.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>199,086,263.30</b>	<b>410,098,993.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>603,103,829.04</b>	<b>771,962,940.60</b>

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

合并资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	204,074,050.00
应付票据	12,597,840.32	5,500,000.00
应付账款	44,818,694.97	59,650,643.97
预收款项	46,423,217.21	59,860,848.62
应付职工薪酬	22,946,501.75	21,408,584.14
应交税费	6,154,693.87	11,511,166.27
其他应付款	199,413,340.22	283,883,817.75
其中：应付利息	21,131,307.84	21,781,651.30
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00
其他流动负债	434,042.56	2,150,047.25
流动负债合计	482,788,330.90	648,039,158.00
非流动负债：		
长期应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		17,550,175.25
递延收益	22,998,000.00	23,330,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,941,957.23	52,824,132.48
负债合计	517,730,288.13	700,863,290.48
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	734,444,022.23	734,444,022.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	13,975,737.13	13,114,253.32
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
一般风险准备		
未分配利润	-980,822,103.36	-1,007,458,028.43
归属于母公司所有者权益合计	131,704,138.02	104,206,729.14
少数股东权益	-46,330,597.11	-33,107,079.02
所有者权益合计	85,373,540.91	71,099,650.12
负债和所有者权益总计	603,103,829.04	771,962,940.60

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

**母公司资产负债表**

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	84,581,055.72	2,972,969.14
应收票据		16,032,801.46
应收账款	22,702,585.53	29,431,003.44
应收款项融资	21,373,491.63	
预付款项	12,538,849.37	10,244,405.84
其他应收款	8,621,263.85	27,266,906.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	229,713,211.91	231,409,251.66
合同资产		
持有待售资产		3,560,214.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	379,530,458.01	320,917,552.56
非流动资产：		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,608,088.98	9,769,649.54
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	27,451,342.68	143,689,290.46
在建工程	71,582,110.02	86,675,370.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	893,329.21	58,714,070.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	109,534,870.89	298,848,380.43
资产总计	489,065,328.90	619,765,932.99

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

母公司资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	150,000,000.00	201,637,550.00
应付票据	5,197,840.32	5,500,000.00
应付账款	32,945,008.65	45,360,321.45
预收款项	40,540,895.99	52,302,283.26
应付职工薪酬	8,797,282.24	7,154,646.97
应交税费	2,914,483.88	4,767,788.80
其他应付款	151,120,639.50	227,899,317.26
其中：应付利息	19,015,359.46	20,016,216.21
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		2,150,047.25
流动负债合计	391,516,150.58	546,771,954.99
非流动负债：		
租赁负债		
长期应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		17,550,175.25
递延收益	22,998,000.00	23,330,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,941,957.23	52,824,132.48
负债合计	426,458,107.81	599,596,087.47
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	734,367,010.54	734,367,010.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	9,023,831.08	8,422,978.87
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
未分配利润	-1,044,890,102.55	-1,086,726,625.91
所有者权益合计	62,607,221.09	20,169,845.52
负债和所有者权益总计	489,065,328.90	619,765,932.99

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英



**合并利润表**

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	161,378,299.22	83,084,147.63
其中：营业收入	161,378,299.22	83,084,147.63
二、营业总成本	219,150,327.86	270,645,020.14
其中：营业成本	150,498,447.73	102,686,039.52
税金及附加	4,595,253.62	10,763,074.64
销售费用	18,055,508.55	13,284,073.69
管理费用	26,971,433.68	112,253,450.30
研发费用	7,229,793.83	7,948,410.28
财务费用	11,799,890.45	23,709,971.71
其中：利息费用	12,648,048.72	24,027,143.71
利息收入	819,822.13	114,039.58
加：其他收益	1,610,500.00	1,260,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-161,560.56	80,031,186.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	53,032,364.81	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,654,801.82	-412,716,371.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	63,924,200.40	-76,000,430.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,978,674.19	-594,986,487.81
加：营业外收入	4,894,199.91	8,006,797.78
减：营业外支出	7,573,310.43	16,304,706.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,299,563.67	-603,284,396.77
减：所得税费用	-4,373.78	4,478.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,303,937.45	-603,288,875.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,303,937.45	-603,288,875.43
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.归属于母公司所有者的净利润	26,635,925.07	-574,995,740.16
2.少数股东损益	-13,331,987.62	-28,293,135.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
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	13,303,937.45	-603,288,875.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,635,925.07	-574,995,740.16
归属于少数股东的综合收益总额	-13,331,987.62	-28,293,135.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-1.87
（二）稀释每股收益	0.09	-1.87

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

**母公司利润表**

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	152,632,607.31	62,874,233.77
减：营业成本	133,095,033.41	74,594,591.48
税金及附加	3,357,804.47	4,876,481.84
销售费用	14,056,767.11	9,914,876.46
管理费用	19,551,989.11	78,400,982.76
研发费用	7,229,093.83	6,470,721.41
财务费用	12,097,398.21	12,109,963.53
其中：利息费用	12,297,535.43	12,360,429.03
利息收入	90,459.73	48,961.02
加：其他收益	1,610,500.00	1,080,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-161,560.56	-427,814.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	51,967,182.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-34,383,048.45	-87,198,783.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	62,249,605.43	-76,011,341.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,527,200.25	-286,051,323.12
加：营业外收入	4,847,215.66	8,113,601.56
减：营业外支出	7,537,892.55	15,645,284.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,836,523.36	-293,583,006.15
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,836,523.36	-293,583,006.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,836,523.36	-293,583,006.15
（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		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	41,836,523.36	-293,583,006.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.14	-0.95
（二）稀释每股收益	0.14	-0.95

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

**合并现金流量表**

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,060,560.14	72,503,335.88
收到的税费返还	1,768,269.53	
收到其他与经营活动有关的现金	47,376,539.28	423,266.27
经营活动现金流入小计	134,205,368.95	72,926,602.15
购买商品、接受劳务支付的现金	29,559,984.89	31,819,855.67
支付给职工以及为职工支付的现金	44,963,756.75	46,424,341.37
支付的各项税费	12,927,785.89	27,511,450.54
支付其他与经营活动有关的现金	24,359,189.22	28,810,458.12
经营活动现金流出小计	111,810,716.75	134,566,105.70
经营活动产生的现金流量净额	22,394,652.20	-61,639,503.55
二、投资活动产生的现金流量：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	229,697,323.92	32,821,220.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-127,901.02
投资活动现金流入小计	229,697,323.92	32,693,319.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,339,428.32	1,975,940.19
投资支付的现金		22,800,000.00
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	7,000,000.00	
投资活动现金流出小计	8,339,428.32	24,775,940.19
投资活动产生的现金流量净额	221,357,895.60	7,917,379.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	196,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		219,810,500.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	416,800,500.00
偿还债务支付的现金	204,074,050.00	196,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,899,594.45	24,699,875.32
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	107,656,509.57	179,220,500.00
筹资活动现金流出小计	327,630,154.02	400,880,375.32
筹资活动产生的现金流量净额	-177,630,154.02	15,920,124.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	151,008.62	-44,537.64
五、现金及现金等价物净增加额	66,273,402.40	-37,846,536.83
加：期初现金及现金等价物余额	18,478,566.33	56,325,103.16
六、期末现金及现金等价物余额	84,751,968.73	18,478,566.33

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

母公司现金流量表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	72,965,536.11	22,458,711.94
收到的税费返还	1,763,895.75	
收到其他与经营活动有关的现金	302,919,303.16	255,962,346.54
经营活动现金流入小计	377,648,735.02	278,421,058.48
购买商品、接受劳务支付的现金	29,949,820.82	25,332,048.59
支付给职工以及为职工支付的现金	31,065,499.51	30,190,850.62
支付的各项税费	5,930,862.14	17,492,358.41
支付其他与经营活动有关的现金	273,450,507.46	244,587,257.22
经营活动现金流出小计	340,396,689.93	317,602,514.84
经营活动产生的现金流量净额	37,252,045.09	-39,181,456.36
二、投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	228,329,121.42	32,811,220.89
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	228,329,121.42	32,811,220.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,339,428.32	844,600.00
投资支付的现金		22,800,000.00
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	7,000,000.00	
投资活动现金流出小计	8,339,428.32	23,644,600.00
投资活动产生的现金流量净额	219,989,693.10	9,166,620.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000.00	196,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		219,810,500.00
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00	416,800,500.00
偿还债务支付的现金	201,637,550.00	196,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,899,594.45	11,153,714.16
支付其他与筹资活动有关的现金	107,656,509.57	179,220,500.00
筹资活动现金流出小计	325,193,654.02	387,334,214.16
筹资活动产生的现金流量净额	-175,193,654.02	29,466,285.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	151,008.62	-44,537.64
五、现金及现金等价物净增加额	82,199,092.79	-593,087.27
加：期初现金及现金等价物余额	761,143.33	1,354,230.60
六、期末现金及现金等价物余额	82,960,236.12	761,143.33

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

合并所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,444,022.23			13,114,253.32	56,610,882.02		-1,007,458,028.43		104,206,729.14	-33,107,079.02	71,099,650.12
二、本年期初余额	307,495,600.00				734,444,022.23			13,114,253.32	56,610,882.02		-1,007,458,028.43		104,206,729.14	-33,107,079.02	71,099,650.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							861,483.81				26,635,925.07		27,497,408.88	-13,223,518.09	14,273,890.79
(一)综合收益总额											26,635,925.07		26,635,925.07	-13,331,987.62	13,303,937.45
(二)所有者投入和减少资本															
(三)利润分配															
(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															
(五)专项储备							861,483.81						861,483.81	108,469.53	969,953.34
1. 本期提取							1,097,843.49						1,097,843.49		1,097,843.49
2. 本期使用							-236,359.68						-236,359.68	108,469.53	-127,890.15
(六)其他															
四、本期末余额	307,495,600.00				734,444,022.23			13,975,737.13	56,610,882.02		-980,822,103.36		131,704,138.02	-46,330,597.11	85,373,540.91

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金剛

会计机构负责人：肖崔英

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2018 年年度														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,444,022.23			14,465,330.46	56,610,882.02		-432,462,288.27		680,553,546.44	-28,098,940.40	652,454,606.04
二、本年期初余额	307,495,600.00				734,444,022.23			14,465,330.46	56,610,882.02		-432,462,288.27		680,553,546.44	-28,098,940.40	652,454,606.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-1,351,077.14			-574,995,740.16		-576,346,817.30	-5,008,138.62	-581,354,955.92
（一）综合收益总额											-574,995,740.16		-574,995,740.16	-28,293,135.27	-603,288,875.43
（二）所有者投入和减少资本								-2,026,357.46					-2,026,357.46	23,102,192.60	21,075,835.14
其他								-2,026,357.46					-2,026,357.46	23,102,192.60	21,075,835.14
（三）利润分配															
（四）所有者权益内部结转															
（五）专项储备								675,280.32					675,280.32	182,804.05	858,084.37
1. 本期提取								1,182,801.87					1,182,801.87		1,182,801.87
2. 本期使用								-507,521.55					-507,521.55	182,804.05	-324,717.50
（六）其他															
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,444,022.23			13,114,253.32	56,610,882.02		-1,007,458,028.43		104,206,729.14	-33,107,079.02	71,099,650.12

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金剛

会计机构负责人：肖崔英

母公司所有者权益变动表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			8,422,978.87	56,610,882.02	-1,086,726,625.91		20,169,845.52
二、本年期初余额	307,495,600.00				734,367,010.54			8,422,978.87	56,610,882.02	-1,086,726,625.91		20,169,845.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							600,852.21			41,836,523.36		42,437,375.57
（一）综合收益总额										41,836,523.36		41,836,523.36
（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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
（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							600,852.21					600,852.21
1. 本期提取							728,742.36					728,742.36
2. 本期使用							-127,890.15					-127,890.15
（六）其他												
四、本期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			9,023,831.08	56,610,882.02	-1,044,890,102.55		62,607,221.09

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			7,803,148.41	56,610,882.02	-793,143,619.76		313,133,021.21
二、本年期初余额	307,495,600.00				734,367,010.54			7,803,148.41	56,610,882.02	-793,143,619.76		313,133,021.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								619,830.46		-293,583,006.15		-292,963,175.69
（一）综合收益总额										-293,583,006.15		-293,583,006.15
（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												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
（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								619,830.46				619,830.46
1. 本期提取								944,547.96				944,547.96
2. 本期使用								-324,717.50				-324,717.50
（六）其他												
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			8,422,978.87	56,610,882.02	-1,086,726,625.91		20,169,845.52

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：张金刚

会计机构负责人：肖崔英



## 一、 公司的基本情况

威海华东数控股份有限公司（以下简称“华东数控”或“本公司”或“公司”）前身为成立于 2002 年 3 月 4 日的威海华东数控有限公司。经山东省发展和改革委员会《关于同意威海华东数控有限公司变更为威海华东数控股份有限公司的批复》（鲁发改许可企业字[2004]11 号文）批准，威海华东数控有限公司依法整体变更为威海华东数控股份有限公司，并于 2004 年 12 月 28 日在山东省工商行政管理局办理了公司设立登记，领取了《企业法人营业执照》，注册资本为人民币 8,000 万元，其中：山东省高新技术投资有限公司出资 31,578,579 元，占注册资本的 39.47%；汤世贤出资 25,680,733 元，占注册资本的 32.10%；高鹤鸣出资 13,438,820 元，占注册资本的 16.80%；李壮出资 4,727,481 元，占注册资本的 5.91%；刘传金出资 4,574,387 元，占注册资本的 5.72%。

2007 年 9 月 14 日，威海市顺迪投资担保有限公司出资 5,000 万元认购公司新增股份 1,000 万股，本次增资扩股已经公司 2007 年度第二次临时股东会审议通过，并经山东省人民政府国有资产监督管理委员会鲁国资产函[2007]109 号文批准。本次增资扩股完成后，公司注册资本由 8,000 万元变更为 9,000 万元，其中：山东省高新技术投资有限公司 31,578,579 元，占注册资本的 35.087%；汤世贤 25,680,733 元，占注册资本的 28.534%；高鹤鸣 13,438,820 元，占注册资本的 14.932%；威海市顺迪投资担保有限公司 1,000 万元，占注册资本的 11.111%；李壮 4,727,481 元，占注册资本的 5.253%；刘传金 4,574,387 元，占注册资本的 5.083%。本次股本变更业经中和正信会计师事务所有限公司于 2007 年 9 月 17 日以中和正信字字（2007）第 2-022 号验资报告予以审验。

2008 年 5 月 21 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2008]721 号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行后公司总股本变更为人民币 12,000 万元。发行后股本结构为：山东省高新技术投资有限公司 31,578,579 股，占 26.315%；汤世贤 25,680,733 股，占 21.401%；高鹤鸣 13,438,820 股，占 11.199%；威海市顺迪投资担保有限公司 1,000 万股，占 8.333%；李壮 4,727,481 股，占 3.940%；刘传金 4,574,387 股，占 3.812%；社会公众股 3,000 万股，占 25%。公司于 2008 年 6 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

2010 年 4 月 8 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]410 号”文《关于核准威海华东数控股份有限公司增发股票的批复》核准，公司获准增发不超过 3,500 万股新股。公司向社会公开发行人民币普通股 874.78 万股，发行后总股本变更为人民币 12,874.78 万元。

2010 年 8 月 14 日，经公司 2010 年度第四次临时股东大会审议通过，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后总股本为 257,495,600.00 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1152 号文核准，公司于 2014 年 3 月 4 日向大连高金科技发展有限公司非公开发行人民币普通股 5,000 万股，非公开增发后公司注册资本增加至 307,495,600.00 元。

2017 年 12 月 19 日，原第一大股东大连高金科技所持股份中的 4,937.60 万股被依法拍卖，威海威高国际医疗投资控股有限公司（以下简称“威高医疗投资”）以 28,300 万元拍得该股权，并于 2017 年 12 月 21 日办理完过户登记手续，持股比例 16.06%，成为公司第一大股东。

2018 年 6 月 8 日，威高医疗投资通过深圳证券交易所大宗交易系统增持公司股份数量 4,449,800 股，占公司总股本的 1.45%，威高医疗投资共计持有公司股份数量为 53,825,800 股，持股比例为 17.50%，为公司单一持股 5% 以上股东。2018 年 7 月 31 日，威高医疗投资持有的股份表决权对公司 2018 年度第二次临时股东大会决议产生重大影响，并通过本次股东大会决定了公司董事会半数以上成员的选任，符合《上市公司收购管理办法》第八十四条规定的情形（三），对公司拥有控制权。同时，因威高医疗投资通过其持有的股份表决权对公司董事会成员构成的影响力，可对公司的财务和经营政策的拟定、批准及执行产生较大影响。根据相关工商登记公示信息，陈学利为威高医疗投资的实际控制人。因此，威高医疗投资成为公司的控股股东，陈学利为公司的实际控制人。

本公司职能管理部门包括人力资源部、办公室、财务部、审计部、证券部、技术中心、营销部、国际业务部等部门，子公司包括威海华东数控机床有限公司、荣成市弘久锻铸有限公司、上海原创精密机床主轴有限公司。

公司经营范围：数控系统、数控机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件、液压件、气动元件、电动工具、电动机、电器元器件、工业自动化仪表的生产、销售；量具量仪的销售；经营本企业自

产产品及技术的出口业务（国家统一联合经营的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

统一社会信用代码：91370000735783157F；

公司注册资本：叁亿零柒佰肆拾玖万伍仟陆佰元整；

公司注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号；

公司法定代表人：连小明。

## 二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括威海华东数控机床有限公司（以下简称“华东机床”）、荣成市弘久锻铸有限公司（以下简称“荣成弘久”）、上海原创精密机床主轴有限公司（以下简称“上海原创”）。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

如附注十四.1 所述，公司 2019 年度归属于母公司的净利润 2,663.59 万元，本期净利润的来源主要是通过资产处置获取的资产处置收益；累计未分配利润-98,082.21 万元，所有者权益合计 8,537.35 万元，流动资产小于流动负债 7,877.08 万元，资产负债率 85.84%。公司 2018 年度归属于母公司的净利润-57,499.57 万元，累计未分配利润-100,745.80 万元，所有者权益合计 7,109.97 万元，流动资产小于流动负债 28,617.52 万元，资产负债率 90.79%。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

（1）以产品为中心、市场为导向，提升产品质量，调整升级现有产品，研发储备新产品。

2020 年，在国家加大对基础制造投入和扶持力度的大背景下，结合自身优势，专注研发和生产既符合国家相关政策要求、市场前景好、可满足国家精密零部件加工行业的高速度、高精度、多轴、复合、环保的数控机床产品。

1) 改进升级现有的龙门磨床、平面磨床及外圆磨床系列产品，重点对产品成本、结构及新型产品进行系列开发和改进提升，逐步向标准化、系列化方面发展。

2) 在调整升级现有产品的基础上，公司将重点加大对高附加值数控高精度万能外圆磨床和高精度数控平面磨床的开发和生产力度，并探索数控超高精密磨床的研发和生产。

3) 在机床电气方面，重点设计开发数控圆磨专用磨削界面、磨床在线测量控制器、机床用集中式控制单元及数控机床设备监控管理软件等。

4) 通过在生产事业部间开展提质增效竞赛、加强质量管控培训等措施，继续增强产品质量意识，严格控制各个环节的质量把控，切实提升公司的产品质量。

（2）进一步细分营销大区，积极开拓新市场，加强营销团队建设。

2020 年，公司将通过进一步巩固强化传统销售渠道，借助新媒体加大网络营销宣传和丰富公司的营销网络布局，继续细化各销售区域尤其是在重点区域的产品布局等系列举措，积极拓宽市场渠道，进而提升公司的经营业绩。

1) 巩固强化传统销售渠道，辅助发展网络营销宣传，积极开拓新市场。

①在国内相关的重点区域加大销售力度并拓宽营销网络布局。

②参加国内外重点展会，做好市场布局，展示公司形象，增加自营出口的业务比重。

③借助新媒体，实现互联网+营销，拓宽市场渠道，创新营销手段。增设专人负责百度关键词搜索及阿里店铺的网络营销宣传，实现线上宣传推广，线下跟踪成交的立体营销方式。

2) 进一步细分营销大区，加强营销团队建设。

①秉承“能者上、庸者下”原则，实行末位淘汰，营造“比、学、赶、帮、超”的良好氛围，建立一支积极向上，充满斗志的营销队伍。

②进一步细分营销大区，尤其是在中部和北方重点区域市场，激发团队积极性、提升团队业绩，提升信息管理水平，实现业务信息的闭环管理。

③选择重点区域增设售后服务处，配备常驻服务人员，进一步提高市场满意度，提升服务质量和效率，降低服务成本。尤其对公司新产品出厂后的跟踪服务，实行一对一的主动服务，并对使用过程中出现的问题，及时记录、反馈、解决，进一步提升产品品质及公司形象。

3) 布局重点行业，关注新的市场增长点。围绕国家宏观经济政策导向，重点关注市场容量大、未来有较大发展潜力的 5G、工程机械、航空航天、新能源汽车等行业，寻找新的市场增长点。成立应用小组，增设专人负责磨削、铣削产品的应用研究，提升为客户提供全套解决方案的能力。

(3) 严格控制各项费用支出，突出制度和规定的导向性，增强整体管理效率，切实提升公司效益。

2020 年，严格控制各项费用支出，开源和节流并重。

1) 将公司各项费用的降低、成本的把控作为重点工作。细化各项费用到每个部门、每个岗位、每个人，从结构上、流程上、管理上下功夫，同时兼顾费用与效率、兼顾成本与效益。

2) 加强员工培训、教育和考核，加强公司制度、规定和流程的导向性和执行力度。

3) 鼓励员工发现问题、提出问题，并给出具体的改进建议和方案，培养员工主动做事的热情和主人翁的精神。

4) 增强员工的服务意识，形成“以用户为中心、以市场为导向”的理念。认真对待公司内外部客户的诉求和疑问，切实提升公司的整体服务水平和形象。

(4) 完善物料统一配送机制，提高生产计划的准确性和采购物料到货的及时性。

1) 实现仓储中心的集中收料、检验、入库以及物料配送的全过程管理，减少生产一线领料、待料的时间，减少因物料而耽误生产组织的情况，保证物料的及时性，进而提高生产组织效率。

2) 充分掌握 ERP 的软件功能，夯实年度及月度生产实施计划，保证生产计划的准确性和预见性。提高供应商的甄别质量，强化供应商的交货期意识，保证采购物料的按期到货。

#### 四、 重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在同一控制下企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债按购买日的公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性债权的公允价值之和。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期损益。

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。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。

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

如果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投资损益。

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。

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。

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。

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。

## 7. 现金及现金等价物

本公司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。

## 8. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币业务

本公司外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按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

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。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。

## 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。



公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收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的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的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其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，

或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

#### 4) 金融资产和金融负债的抵消

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件时，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 10. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

### 11. 应收款项

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信



息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本期的前瞻性信息，计量预期信用损失，本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
违约损失率	3%	10%	30%	50%	80%	100%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12. 应收款项融资

应收票据和应收账款等同时符合下列条件的，本公司将其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，在报表中列示为“应收款项融资”项目：

- （1）公司管理该应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；
- （2）该应收票据和应收账款的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

## 13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 14. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

#### 15. 持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类

别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。



### 17. 固定资产

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。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	30-35	4	2.74-3.20
2	机器设备	10	4	9.60
3	运输设备	8	4	12.00
4	办公设备	4	4	24.00
5	其他	5-15	4	6.40-19.20

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 18. 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。

### 19. 借款费用

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。

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的各部分分别完工，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。

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。

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。

## 20. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利权、非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程，采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实

际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

辞退福利是职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，并计入当期损益，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿产生，在企业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、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益；其中对超过一年予以支付补偿款，按适当的折现率折现后计入当期损益。

### 23. 预计负债

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。

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。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下，收入确认政策如下：

公司应根据企业会计准则的相关规定结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策，披露具体收入确认时点、计量方法，同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的，应当分别披露，不得以会计准则的原则性规定代替具体会计政策。

收入确认具体政策：

#### 1) 内销产品收入确认原则：

公司普通机床和小型数控机床，客户一般在公司制造车间进行验收，如客户放弃验收，则视同验收合格。交货地点属于工厂交货的，一般是客户单位自行提货，该种情形以发货时确认收入实现。若客户单位要求送货，则公司委托货运公司送货，货物抵达后货运公司与客户单位结算运费，该种情形以客户货物送达客户并提交验收单时确认收入实现。

大型机床在交货之前，首先在公司工厂完成组装、调试和检测工作，并经客户确认后，运往客户指定地点；设备运往客户工厂后，由公司安排安装调试人员进行安装调试；设备安装调试完毕进行终验收。对大型机床是以已发货并安装调试完毕后且已提交终验收单时确认收入实现。部分大型机床根据与客户签订的协议，不需在客户现场进行安装调试，只在公司工厂进行验收，验收合格后，客户自行提货的，以发货

时确认收入实现；委托货运公司送货的，以客户货物送达客户并提交验收单时确认收入实现。

对于机床配件，则以货物发出时确认收入实现。

## 2) 出口产品收入确认原则：

出口产品销售收入按照销售合同约定和《国际贸易术语解释通则》（2010）的规定，采用 FOB 结算方式，以货物离岸时确认为出口收入的实现。

## 25. 政府补助

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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

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收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，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：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

公司在同时满足以下条件时确认相关政府补助：（1）公司能满足政府补助所附条件；（2）公司能够收到政府补助。

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）。

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。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 27. 租赁

本公司的租赁业务为经营租赁。



本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并根据“新金融工具准则”衔接规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行相应的调整，详见本附注“28.（3）2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日分别颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），对财务报表格式进行了修订。根据上述《财会[2019]6 号通知》和《财会[2019]16 号通知》的要求，本公司按照财会[2019]6 号通知附件 2《一般企业财务报表格式》（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）和《财会[2019]16 号通知》附件 1《合并财务报表格式（2019 版）》的规定，对会计政策进行相应的变更并编制公司的财务报表。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

会计政策变更的内容及原因	对会计报表的影响
<p>资产负债表：</p> <p>1、原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目分别列示；</p> <p>2、原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目分别列示；</p> <p>3、增加“交易性金融资产”“应收款项融资”“债权投资”“其他债权投资”“其他权益工具投资”“使用权资产”“交易性金融负债”“租赁负债”等项目；</p> <p>4、减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”“可供出售金融资产”“持有至到期投资”“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”等项目。</p> <p>利润表：</p> <p>1、将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；</p> <p>2、增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。</p> <p>现金流量表：</p> <p>政府补助：企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。</p> <p>所有者权益变动表：</p> <p>其他权益工具持有者投入资本：企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。</p>	<p>本次会计政策的变更仅对公司财务报表格式和部分科目列示产生影响，不会对当期和会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。</p>



(2) 重要会计估计变更

本年度未发生会计估计变更。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	20,710,953.23	20,710,953.23	
应收票据	30,753,752.99		-30,753,752.99
应收账款	33,937,925.82	33,937,925.82	
应收款项融资		30,753,752.99	30,753,752.99
预付款项	8,269,093.78	8,269,093.78	
其他应收款	3,756,921.30	3,756,921.30	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	259,785,962.49	259,785,962.49	
持有待售资产	3,560,214.64	3,560,214.64	
其他流动资产	1,089,123.35	1,089,123.35	
<b>流动资产合计</b>	<b>361,863,947.60</b>	<b>361,863,947.60</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,269,649.54	2,269,649.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产	255,422,984.90	255,422,984.90	
在建工程	86,600,941.18	86,600,941.18	
无形资产	65,805,417.38	65,805,417.38	
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>410,098,993.00</b>	<b>410,098,993.00</b>	
<b>资产总计</b>	<b>771,962,940.60</b>	<b>771,962,940.60</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	204,074,050.00	204,074,050.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	5,500,000.00	5,500,000.00	
应付账款	59,650,643.97	59,650,643.97	
预收款项	59,860,848.62	59,860,848.62	
应付职工薪酬	21,408,584.14	21,408,584.14	
应交税费	11,511,166.27	11,511,166.27	
其他应付款	283,883,817.75	283,883,817.75	
其中：应付利息	21,781,651.30	21,781,651.30	
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00	
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	2,150,047.25	2,150,047.25	
<b>流动负债合计</b>	<b>648,039,158.00</b>	<b>648,039,158.00</b>	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
长期应付款	11,943,957.23	11,943,957.23	
预计负债	17,550,175.25	17,550,175.25	
递延收益	23,330,000.00	23,330,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>52,824,132.48</b>	<b>52,824,132.48</b>	
<b>负债合计</b>	<b>700,863,290.48</b>	<b>700,863,290.48</b>	
<b>股东权益：</b>			
实收资本（或股本）	307,495,600.00	307,495,600.00	
资本公积	734,444,022.23	734,444,022.23	
专项储备	13,114,253.32	13,114,253.32	
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02	
未分配利润	-1,007,458,028.43	-1,007,458,028.43	
<b>归属于母公司股东权益 合计</b>	<b>104,206,729.14</b>	<b>104,206,729.14</b>	
少数股东权益	-33,107,079.02	-33,107,079.02	
<b>股东权益合计</b>	<b>71,099,650.12</b>	<b>71,099,650.12</b>	
<b>负债和或股东权益总计</b>	<b>771,962,940.60</b>	<b>771,962,940.60</b>	

2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	2,972,969.14	2,972,969.14	
应收票据	16,032,801.46		-16,032,801.46
应收账款	29,431,003.44	29,431,003.44	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资		16,032,801.46	16,032,801.46
预付款项	10,244,405.84	10,244,405.84	
其他应收款	27,266,906.38	27,266,906.38	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	231,409,251.66	231,409,251.66	
持有待售资产	3,560,214.64	3,560,214.64	
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>	<b>320,917,552.56</b>	<b>320,917,552.56</b>	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9,769,649.54	9,769,649.54	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
固定资产	143,689,290.46	143,689,290.46	
在建工程	86,675,370.25	86,675,370.25	
无形资产	58,714,070.18	58,714,070.18	
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>298,848,380.43</b>	<b>298,848,380.43</b>	
<b>资产总计</b>	<b>619,765,932.99</b>	<b>619,765,932.99</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	201,637,550.00	201,637,550.00	
应付票据	5,500,000.00	5,500,000.00	
应付账款	45,360,321.45	45,360,321.45	
预收款项	52,302,283.26	52,302,283.26	
应付职工薪酬	7,154,646.97	7,154,646.97	
应交税费	4,767,788.80	4,767,788.80	
其他应付款	227,899,317.26	227,899,317.26	
其中：应付利息	20,016,216.21	20,016,216.21	
应付股利			
一年内到期的非流动负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他流动负债	2,150,047.25	2,150,047.25	
<b>流动负债合计</b>	<b>546,771,954.99</b>	<b>546,771,954.99</b>	
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
长期应付款	11,943,957.23	11,943,957.23	
预计负债	17,550,175.25	17,550,175.25	
递延收益	23,330,000.00	23,330,000.00	
<b>非流动负债合计</b>	<b>52,824,132.48</b>	<b>52,824,132.48</b>	
<b>负债合计</b>	<b>599,596,087.47</b>	<b>599,596,087.47</b>	
<b>股东权益:</b>			
实收资本 (或股本)	307,495,600.00	307,495,600.00	
资本公积	734,367,010.54	734,367,010.54	
专项储备	8,422,978.87	8,422,978.87	
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02	
未分配利润	-1,086,726,625.91	-1,086,726,625.91	
<b>股东权益合计</b>	<b>20,169,845.52</b>	<b>20,169,845.52</b>	
<b>负债和或股东权益总计</b>	<b>619,765,932.99</b>	<b>619,765,932.99</b>	

公司于 2019 年起执行新的金融工具准则，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司首次执行新准则未对公司资产、负债、权益总额构成影响，未追溯调整前期比较数据。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2019 年 1-3 月	2019 年 4-12 月
增值税	商品销售收入、设备租赁收入	16%	13%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
威海华东数控股份有限公司	15%
威海华东数控机床有限公司	25%
荣成市弘久锻铸有限公司	25%
上海原创精密机床主轴有限公司	20%

## 2. 税收优惠

### (1) 增值税

本公司商品销售适用 16%/13% 的增值税销项税率，增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额；出口产品增值税实行“免、抵、退”办法，退税率为 16%/13%。

### (2) 企业所得税

本公司于 2017 年 12 月 28 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的 GR201737001354 号高新技术企业证书，有效期三年。根据以上规定，威海华东数控股份有限公司自 2018 年至 2020 年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	36,103.58	21,878.26
银行存款	84,715,865.15	18,346,794.89
其他货币资金	7,620,923.73	2,342,280.08
<b>合计</b>	<b>92,372,892.46</b>	<b>20,710,953.23</b>

截至 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金为保证金 7,620,819.60 元及因诉讼而冻结的资金 104.13 元。

### 2. 应收账款

#### (1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	19.82	25,961,421.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,804,418.64	63.97	58,116,410.06	69.35	25,688,008.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	21,234,221.85	16.21	21,234,221.85	100.00	
<b>合计</b>	<b>131,000,061.68</b>	<b>100.00</b>	<b>105,312,053.10</b>		<b>25,688,008.58</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	16.78	25,961,421.19	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	102,413,380.09	66.19	68,475,454.27	66.86	33,937,925.82
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	26,341,459.16	17.03	26,341,459.16	100.00	
<b>合计</b>	<b>154,716,260.44</b>	<b>100.00</b>	<b>120,778,334.62</b>		<b>33,937,925.82</b>

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额	单项计提原因
包钢集团机械装备制造有限公司	5 年以上	15,291,790.50	11.67	15,291,790.50	预计无法收回
山东弗斯特数控设备有限公司	5 年以上	10,669,630.69	8.14	10,669,630.69	预计无法收回
<b>合计</b>		<b>25,961,421.19</b>	<b>19.81</b>	<b>25,961,421.19</b>	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	11,382,316.98	341,469.52	3.00
1-2 年	6,302,743.97	630,274.40	10.00
2-3 年	5,130,580.92	1,539,174.28	30.00
3-4 年	5,926,700.39	2,963,350.20	50.00
4-5 年	12,099,673.60	9,679,738.88	80.00
5 年以上	42,962,402.78	42,962,402.78	100.00
<b>合计</b>	<b>83,804,418.64</b>	<b>58,116,410.06</b>	

C、组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
瓦房店机床有限公司	1,480,735.05	1,480,735.05	100.00	预计无法收回
威海华东重工有限公司	210,256.67	210,256.67	100.00	预计无法收回
柳州正菱集团有限公司	7,357,353.35	7,357,353.35	100.00	预计无法收回
河南重工起重机集团有限公司	1,262,222.22	1,262,222.22	100.00	预计无法收回
江阴市智友机电设备有限公司（江阴市泽友机电设备有限公司）	1,676,265.70	1,676,265.70	100.00	预计无法收回
常州乔堡机械设备有限公司	1,002,430.00	1,002,430.00	100.00	预计无法收回

客户名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
秦皇岛市奥安机床有限公司	734,585.94	734,585.94	100.00	预计无法收回
江苏协易机床城有限公司	666,500.00	666,500.00	100.00	预计无法收回
河南北方铁路器材有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
湖南小巨人机电设备有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00	预计无法收回
福州金锐达机电设备有限公司	353,900.00	353,900.00	100.00	预计无法收回
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	360,015.38	100.00	预计无法收回
无锡市京盈机电设备有限公司	296,304.99	296,304.99	100.00	预计无法收回
衡水中亚金属制品有限公司	157,905.98	157,905.98	100.00	预计无法收回
安徽力威数控机床有限公司	95,500.00	95,500.00	100.00	预计无法收回
杭州三普数控设备有限公司	89,000.00	89,000.00	100.00	预计无法收回
浙江乾大动力有限公司	81,400.00	81,400.00	100.00	预计无法收回
西安翔辉机电科技有限公司	79,000.00	79,000.00	100.00	预计无法收回
武汉重冶阳逻重型机械制造有限公司	66,500.00	66,500.00	100.00	预计无法收回
苏州伟兴力机电设备贸易有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
苏州海华集团有限公司	1,669,416.50	1,669,416.50	100.00	预计无法收回
山东硕华科技有限公司	131,700.00	131,700.00	100.00	预计无法收回
温州市六虹机电设备有限公司	299,659.11	299,659.11	100.00	预计无法收回
青岛中基机床设备有限公司	473,190.00	473,190.00	100.00	预计无法收回
青岛泽田机床有限公司	448,150.00	448,150.00	100.00	预计无法收回
李淋淋	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨春鑫机械制造有限公司	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
天津市新诚机电科贸有限公司	180,526.95	180,526.95	100.00	预计无法收回
威海瑞腾进出口有限公司	340,774.01	340,774.01	100.00	预计无法收回
南阳市汇通机械设备有限公司（南阳市创世）	81,130.00	81,130.00	100.00	预计无法收回
常州伟卓机电设备有限公司	252,800.00	252,800.00	100.00	预计无法收回
石家庄友信机电设备有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京安都机电设备有限公司马鞍山分公司	75,500.00	75,500.00	100.00	预计无法收回
泰州大同机械销售有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>21,234,221.85</b>	<b>21,234,221.85</b>		

(2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	52,302,880.35		5,107,237.31		47,195,643.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,475,454.27	197,498.89	10,556,543.10		58,116,410.06
<b>合计</b>	<b>120,778,334.62</b>	<b>197,498.89</b>	<b>15,663,780.41</b>		<b>105,312,053.10</b>

以前年度已全额计提坏账准备在本年收回的应收账款金额为 5,214,732.26 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款坏账准备情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津思为机器设备有限公司	5 年以上	20,081,000.00	15.33	20,081,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	5 年以上	15,291,790.50	11.67	15,291,790.50
山东弗斯特数控设备有限公司	5 年以上	10,669,630.69	8.14	10,669,630.69
柳州正菱集团有限公司	5 年以上	7,357,353.35	5.62	7,357,353.35
泰安华鲁锻压机床有限公司	4-5 年	4,900,000.00	3.74	3,920,000.00
<b>合计</b>		<b>58,299,774.54</b>	<b>44.50</b>	<b>57,319,774.54</b>

### 3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,306,791.63	29,471,752.99
商业承兑汇票		1,282,000.00
<b>合计</b>	<b>25,306,791.63</b>	<b>30,753,752.99</b>

(2) 年末已用于质押的承兑汇票

项目	年末已质押金额	年初已质押金额
银行承兑汇票	5,791,900.00	5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>5,791,900.00</b>	<b>5,500,000.00</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	62,125,122.60	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>62,125,122.60</b>	

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无因出票人未履约而转为应收账款的承兑汇票。



4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,783,567.38	80.37	7,548,581.63	91.28
1—2 年	1,579,157.81	16.31	404,783.79	4.90
2—3 年	321,709.58	3.32	315,728.36	3.82
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>9,684,434.77</b>	<b>100.00</b>	<b>8,269,093.78</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	账龄	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
SchiessBrighton (Germany) Ltd 香港 (BrightonGmbH)	1 年以内	803,952.13	8.30
亘懋 (上海) 机械贸易有限公司	1 年以内	758,000.86	7.83
威海海国贸易有限公司	1 年以内	447,430.68	4.62
上海玖钰机械设备有限公司	1 年以内	366,405.53	3.78
旭泰 SPINTECHPRECISION	1 年以内	530,179.41	5.47
<b>合计</b>		<b>2,905,968.61</b>	<b>30.00</b>

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,692,530.03	3,756,921.30
<b>合计</b>	<b>8,692,530.03</b>	<b>3,756,921.30</b>

(1) 其他应收款账面余额按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
借款	201,580,498.51	201,580,498.51
往来款	95,516,906.08	133,598,578.30
工程设备款	10,328,305.90	10,531,148.99
保证金	7,207,200.00	1,221,700.00
其他	1,374,889.96	2,298,824.64
备用金	1,125,530.86	1,227,518.90
投标保证金	615,000.00	
代扣代缴养老金	269,894.04	190,430.57

合计	318,018,225.35	350,648,699.91
----	----------------	----------------

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	70,602.65	10,978,217.48	335,842,958.48	346,891,778.61
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	173,118.78	488,173.3		661,292.08
本年转回			38,227,375.37	38,227,375.37
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<b>243,721.43</b>	<b>11,466,390.78</b>	<b>297,615,583.11</b>	<b>309,325,695.32</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	8,127,884.85	17,116,899.55
1-2 年	14,945,770.45	3,589,176.49
2-3 年	3,542,802.66	115,765,798.45
3-4 年	77,851,574.57	22,480,386.09
4-5 年	22,421,546.95	3,175,884.24
5 年以上	191,128,645.87	188,520,555.09
其他应收款账面余额合计	318,018,225.35	350,648,699.91
减：其他应收款坏账准备	309,325,695.32	346,891,778.61
其他应收款账面价值合计	<b>8,692,530.03</b>	<b>3,756,921.30</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则变化影响	新金融工具准则下 2019 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销	
坏账准备	346,891,778.61		346,891,778.61	661,292.08	38,227,375.37		309,325,695.32
<b>合计</b>	<b>346,891,778.61</b>		<b>346,891,778.61</b>	<b>661,292.08</b>	<b>38,227,375.37</b>		<b>309,325,695.32</b>

本年计提坏账准备金额 661,292.08 元，本年收回或转回 38,227,375.37 元。

(5) 本年无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
威海华东重工有限公司	往来款	14,712,519.54	1-2 年	4.63	14,712,519.54
	往来款	3,196,422.66	2-3 年	1.01	3,196,422.66
	往来款	77,411,241.11	3-4 年	24.34	77,411,241.11
	借款	20,000,000.00	4-5 年	6.29	20,000,000.00
	借款	180,000,000.00	5 年以上	56.60	180,000,000.00
	<b>小计</b>	<b>295,320,183.31</b>			<b>92.87</b>
威海市公共资源交易中心	保证金	7,000,000.00	1 年以内	2.20	210,000.00
HANSMACHINECO.,LTD.	工程设备款	4,405,680.00	5 年以上	1.39	4,405,680.00
青岛前哨精密机械公司销售分公司	工程设备款	1,794,871.80	5 年以上	0.56	1,794,871.80
丁振乾	借款	1,580,498.51	4-5 年	0.50	1,580,498.51
<b>合计</b>		<b>310,101,233.62</b>		<b>97.52</b>	<b>303,311,233.62</b>

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,022,392.59	13,690,031.76	41,332,360.83
在产品	132,549,175.68	61,915,150.81	70,634,024.87
库存商品	180,923,937.04	69,420,046.78	111,503,890.26
发出商品	23,197,599.85	6,236,805.02	16,960,794.83
周转材料	958,049.10		958,049.10
委托加工物资	29,898.57		29,898.57
<b>合计</b>	<b>392,681,052.83</b>	<b>151,262,034.37</b>	<b>241,419,018.46</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,821,460.31	13,094,427.54	46,727,032.77
在产品	115,541,478.73	50,611,926.71	64,929,552.02
库存商品	226,475,464.92	83,394,706.48	143,080,758.44
发出商品	5,856,892.17	1,508,988.42	4,347,903.75
周转材料	593,174.79		593,174.79
委托加工物资	107,540.72		107,540.72
<b>合计</b>	<b>408,396,011.64</b>	<b>148,610,049.15</b>	<b>259,785,962.49</b>

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	13,094,427.54	1,911,975.97			1,316,371.75	13,690,031.76
在产品	50,611,926.71	24,925,859.04	1,316,371.75		14,939,006.70	61,915,150.80
库存商品	83,394,706.48	74,451.34	14,939,006.70	28,988,117.73		69,420,046.79
发出商品	1,508,988.42	4,813,233.56		85,416.96		6,236,805.02
周转材料						
委托加工物资						
<b>合计</b>	<b>148,610,049.15</b>	<b>31,725,519.91</b>	<b>16,255,378.45</b>	<b>29,073,534.69</b>	<b>16,255,378.45</b>	<b>151,262,034.37</b>

7. 持有待售资产

项目	年末余额	年初余额
机器设备		3,560,214.64
<b>合计</b>		<b>3,560,214.64</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	853,889.81	1,089,123.35	待抵扣进项税
<b>合计</b>	<b>853,889.81</b>	<b>1,089,123.35</b>	

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、子公司											
威海华东重工有限公司	153,676,125.00									153,676,125.00	153,676,125.00
二、联营企业											
威海华东电源有限公司	9,572,185.70			-161,560.56						9,410,625.14	7,302,536.16
<b>合计</b>	<b>163,248,310.70</b>			<b>-161,560.56</b>						<b>163,086,750.14</b>	<b>160,978,661.16</b>

明细情况：

注 1：2018 年 9 月 25 日，经威海经济技术开发区人民法院裁定，受理华东重工破产清算申请，华东重工目前处于破产清算中。

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
山东省创新创业投资有限公司		
威海华东重型装备有限公司		
<b>合计</b>		

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	原始投资成本	累计公允价值变动收益	累计公允价值变动损失	年末账面价值	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
山东省创新创业投资有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00				非上市公司股权投资
威海华东重型装备有限公司	22,800,000.00		22,800,000.00				非上市公司股权投资
<b>合计</b>	<b>23,800,000.00</b>		<b>23,800,000.00</b>				

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
一、账面原值			
1.2019年1月1日余额	282,194,991.18	246,461,000.97	1,794,488.82
2.本年增加金额		862,862.14	1,857,009.05
(1) 购置			1,857,009.05
(2) 在建工程转入		862,862.14	
(3) 其他增加			
3.本年减少金额	136,111,796.88	53,499,107.82	760,391.98
(1) 处置或报废	136,111,796.88	53,499,107.82	760,391.98
(2) 处置子公司减少			
(2) 其他减少			
4.2019年12月31日余额	146,083,194.30	193,824,755.29	2,891,105.89
二、累计折旧			
1.2019年1月1日余额	64,522,829.31	208,093,346.75	1,233,305.33

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备
2.本年增加金额	8,052,980.73	9,679,023.23	211,347.71
(1) 计提	8,052,980.73	9,679,023.23	211,347.71
(2) 其他转入			
3.本年减少金额	28,851,726.56	49,345,488.63	706,572.30
(1) 处置或报废	28,851,726.56	49,345,488.63	706,572.30
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年12月31日余额	43,724,083.48	168,426,881.35	738,080.74
三、减值准备			
1.2019年1月1日余额		4,665,118.57	
2.本年增加金额	10,198,363.01	72,618.32	
(1) 计提	10,198,363.01	72,618.32	
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额		329,506.95	
(1) 处置或报废		329,506.95	
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年12月31日余额	10,198,363.01	4,408,229.94	
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	92,160,747.81	20,989,644.00	2,153,025.15
2.2019年1月1日账面价值	217,672,161.87	33,702,535.65	561,183.49

( 续 表 )

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日余额	913,434.95	22,689,209.93	554,053,125.85
2.本年增加金额	46,725.66		2,766,596.85
(1) 购置	46,725.66		1,903,734.71
(2) 在建工程转入			862,862.14
(3) 企业合并增加			

项目	办公设备	其他	合计
3.本年减少金额	54,491.68	4,451,419.53	194,877,207.89
(1) 处置或报废	54,491.68	4,451,419.53	194,877,207.89
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年12月31日余额	905,668.93	18,237,790.40	361,942,514.81
二、累计折旧			
1.2019年1月1日余额	688,138.84	19,061,567.89	293,599,188.12
2.本年增加金额	53,714.43	828,839.41	18,825,905.51
(1) 计提	53,714.43	828,839.41	18,825,905.51
(2) 其他转入			
3.本年减少金额	49,150.60	4,072,311.59	83,025,249.68
(1) 处置或报废	49,150.60	4,072,311.59	83,025,249.68
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年12月31日余额	692,702.67	15,818,095.71	229,399,843.95
三、减值准备			
1.2019年1月1日余额		365,834.26	5,030,952.83
2.本年增加金额			10,270,981.33
(1) 计提			10,270,981.33
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3.本年减少金额		1,400.64	330,907.59
(1) 处置或报废		1,400.64	330,907.59
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年12月31日余额		364,433.62	14,971,026.57
四、账面价值			
1.2019年12月31日账面价值	212,966.26	2,055,261.07	117,571,644.29
2.2019年1月1日账面价值	225,296.11	3,261,807.78	255,422,984.90

(2) 未办妥产权证书的固定资产



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
荣成弘久厂房	73,912,552.99	资料不全
3#宿舍楼	7,070,336.80	资料不全
2#宿舍楼	7,057,517.73	资料不全
<b>合计</b>	<b>88,040,407.52</b>	

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	63,670,121.00	77,196,430.11
工程物资	7,911,989.02	9,404,511.07
<b>合计</b>	<b>71,582,110.02</b>	<b>86,600,941.18</b>

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经区厂区扩建项目			
铸造技改项目	530,435.47	530,435.47	
自制设备	108,951,954.94	45,281,833.94	63,670,121.00
其他工程			
<b>合计</b>	<b>109,482,390.41</b>	<b>45,812,269.41</b>	<b>63,670,121.00</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经区厂区扩建项目	3,983,971.32		3,983,971.32
铸造技改项目	530,435.47	530,435.47	
自制设备	108,877,525.87	37,229,510.07	71,648,015.80
其他工程	1,564,442.99		1,564,442.99
<b>合计</b>	<b>114,956,375.65</b>	<b>37,759,945.54</b>	<b>77,196,430.11</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转固定资产	其他减少	
经区厂区扩建项目	3,983,971.32	239,611.03		4,223,582.35	
重型机床加工项目					
铸造技改项目	530,435.47				530,435.47
自制设备	108,877,525.87	937,291.21	862,862.14		108,951,954.94
其他工程	1,564,442.99	7,700.00		1,572,142.99	
<b>合计</b>	<b>114,956,375.65</b>	<b>1,184,602.24</b>	<b>862,862.14</b>	<b>5,795,725.34</b>	<b>109,482,390.41</b>

注：其他减少为向关联方威高齐全医疗处置的资产。

(3) 工程物资

1) 工程物资明细表

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
自有设备物资	13,122,125.25	5,210,136.23	7,911,989.02
<b>合计</b>	<b>13,122,125.25</b>	<b>5,210,136.23</b>	<b>7,911,989.02</b>

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
自有设备物资	13,473,050.81	4,068,539.74	9,404,511.07
<b>合计</b>	<b>13,473,050.81</b>	<b>4,068,539.74</b>	<b>9,404,511.07</b>

2) 工程物资跌价准备

项目	年初金额	本年增加	其他转出	年末余额
自有设备物资	4,068,539.74	1,141,596.49		5,210,136.23
<b>合计</b>	<b>4,068,539.74</b>	<b>1,141,596.49</b>		<b>5,210,136.23</b>

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.2019年1月1日余额	78,280,720.01	2,366,070.52	334,288.56	80,981,079.09
2.本年增加金额			319,752.89	319,752.89
(1) 购置			319,752.89	319,752.89
(2) 内部研发				
(3) 其他增加				
3.本年减少金额	69,482,666.17			69,482,666.17
(1) 处置	69,482,666.17			69,482,666.17
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4.2019年12月31日余额	8,798,053.84	2,366,070.52	654,041.45	11,818,165.81
二、累计摊销				
1.2019年1月1日余额	12,684,340.33	2,204,376.58	286,944.80	15,175,661.71
2.本年增加金额	1,107,369.76	161,693.94	30,030.02	1,299,093.72
(1) 计提	1,107,369.76	161,693.94	30,030.02	1,299,093.72
(2) 其他转入				
3.本年减少金额	12,481,009.63			12,481,009.63

项目	土地使用权	非专利权	软件	合计
(1) 处置	12,481,009.63			12,481,009.63
(2) 处置子公司减少				
(3) 其他减少				
4.2019 年 12 月 31 日余额	1,310,700.46	2,366,070.52	316,974.82	3,993,745.80
三、减值准备				
1.2019 年 1 月 1 日余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4.2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	7,487,353.38		337,066.63	7,824,420.01
2.2019 年 1 月 1 日账面价值	65,596,379.68	161,693.94	47,343.76	65,805,417.38

(2) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

#### 14. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备				
合计				

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	282,577,941.94	329,532,309.29
坏账准备	414,637,748.42	467,670,113.23
存货跌价准备	151,262,034.37	148,610,049.15
在建工程减值准备	45,812,269.41	37,759,945.54
固定资产减值准备	14,971,026.57	5,030,952.83
未实现内部交易收益	1,840,738.75	1,830,716.86
其他权益工具投资公允价值变动	23,800,000.00	23,800,000.00
工程物资减值准备	5,210,136.23	4,068,539.74
长期股权投资减值准备	160,978,661.16	160,978,661.16
合计	<b>1,101,090,556.85</b>	<b>1,179,281,287.8</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2018 年		5,851,561.62	2013 年汇算清缴
2019 年	20,621,831.45	20,621,831.45	2014 年汇算清缴
2020 年	24,346,099.20	24,346,099.20	2015 年汇算清缴
2021 年	18,242,681.26	24,432,141.18	2016 年汇算清缴
2022 年	29,703,350.87	29,703,350.87	2017 年汇算清缴
2023 年	154,095,578.33	224,577,324.97	2018 年汇算清缴
2024 年	35,568,400.83		2019 年预测数额
<b>合计</b>	<b>282,577,941.94</b>	<b>329,532,309.29</b>	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	150,000,000.00	150,000,000.00
抵押、保证借款		46,990,000.00
票据贴现		7,084,050.00
<b>合计</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>204,074,050.00</b>

(2) 本年末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,597,840.32	5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>12,597,840.32</b>	<b>5,500,000.00</b>

本年末无已到期未支付的应付票据。

17. 应付账款

(1) 应付账款明细表

项目	年末余额	年初余额
应付设备及工程款	440,211.83	570,211.83
应付材料款	44,378,483.14	59,080,432.14
<b>合计</b>	<b>44,818,694.97</b>	<b>59,650,643.97</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

公司名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河北利升量具有限公司	4,382,637.01	母公司易货未提货
昌乐恒昌化工有限公司	1,116,830.00	子公司弘久锻铸资金紧张
济南圣泉集团股份有限公司	1,962,206.82	子公司弘久锻铸资金紧张

公司名称	年末余额	未偿还或结转的原因
威海铭润铸造材料有限公司	1,162,608.56	子公司弘久锻铸资金紧张
济南二机床集团有限公司	1,070,405.67	子公司弘久锻铸资金紧张
<b>合计</b>	<b>9,694,688.06</b>	

18. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收账款	46,423,217.21	59,860,848.62
<b>合计</b>	<b>46,423,217.21</b>	<b>59,860,848.62</b>

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	19,651,623.62	41,490,162.75	38,195,284.62	22,946,501.75
离职后福利-设定提存计划		4,737,590.46	4,737,590.46	
辞退福利	1,756,960.52	273,921.15	2,030,881.67	
<b>合计</b>	<b>21,408,584.14</b>	<b>46,501,674.36</b>	<b>44,963,756.75</b>	<b>22,946,501.75</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,069,523.30	34,582,052.39	32,334,244.02	5,317,331.67
职工福利费	5,734,232.59	2,141,242.18	2,188,371.74	5,687,103.03
职工奖励及福利基金				
社会保险费		2,397,086.13	2,397,086.13	
其中：医疗保险费		2,049,859.27	2,049,859.27	
工伤保险费		347,226.86	347,226.86	
生育保险费				
住房公积金		1,227,917.60	1,227,917.60	
工会经费和职工教育经费	10,847,867.73	1,141,864.45	47,665.13	11,942,067.05
<b>合计</b>	<b>19,651,623.62</b>	<b>41,490,162.75</b>	<b>38,195,284.62</b>	<b>22,946,501.75</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
基本养老保险		4,568,791.63	4,568,791.63	

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
失业保险费		168,798.83	168,798.83	
<b>合计</b>		<b>4,737,590.46</b>	<b>4,737,590.46</b>	

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
因解除劳动关系给予的补偿	1,756,960.52	273,921.15	2,030,881.67	
<b>合计</b>	<b>1,756,960.52</b>	<b>273,921.15</b>	<b>2,030,881.67</b>	

20. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,126,764.85	6,155,137.36
土地使用税	2,588,677.07	1,780,847.55
房产税	1,440,437.85	1,013,961.76
城市维护建设税	245,452.52	837,519.45
教育费附加	135,706.32	362,616.26
企业所得税	319,147.29	319,147.29
代扣代缴个人所得税	118,248.46	577,044.55
其他	180,259.51	464,892.05
<b>合计</b>	<b>6,154,693.87</b>	<b>11,511,166.27</b>

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	21,131,307.84	21,781,651.30
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00
其他应付款	174,362,032.38	258,182,166.45
<b>合计</b>	<b>199,413,340.22</b>	<b>283,883,817.75</b>

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款利息	21,131,307.84	21,781,651.30

(2) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
朱口集团有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
<b>合计</b>	<b>3,920,000.00</b>	<b>3,920,000.00</b>

(3) 其他应付款

1) 其他应付款明细

项目	年末余额	年初余额
借款	113,818,502.31	193,424,986.12
增发认购保证金	25,000,000.00	30,130,000.00
预收职工公寓款	12,667,508.44	12,654,357.03
往来款	11,647,822.10	7,879,753.15
其他	7,821,925.08	9,641,342.96
押金	2,869,364.47	3,482,782.72
保证金	498,909.98	918,909.98
诉讼滞纳金	38,000.00	50,034.49
<b>合计</b>	<b>174,362,032.38</b>	<b>258,182,166.45</b>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	账龄
大连高金科技发展有限公司	25,000,000.00	4-5 年
威海华东重型装备有限公司	39,948,502.31	3-4 年
荣成茂源水产有限公司	4,000,000.00	4-5 年
朱口集团有限公司	39,870,000.00	5 年以上
<b>合计</b>	<b>108,818,502.31</b>	

注:

A. 公司于 2017 年 2 月 28 日审议通过了《关于终止非公开发行股票事项并撤回申请文件的议案》，公司终止非公开发行股票事项。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司因该事项而未退回的增发保证金 25,000,000.00 元。

B. 2015 年，公司向威海华东重装装备有限公司拆借资金，2016 年度资金拆借最高额度 8,000.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日借款余额为 39,948,502.31 元。

C. 截止 2019 年 12 月 31 日公司子公司荣成市弘久锻铸有限公司对其股东朱口集团有限公司借款 39,870,000.00 元。

22. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府补助		1,080,000.00
预提费用	434,042.56	1,070,047.25
<b>合计</b>	<b>434,042.56</b>	<b>2,150,047.25</b>

23. 长期应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
中央预算内投资	5,600,000.00			5,600,000.00	收到政府补助款
重大技术装备进口退税	6,343,957.23			6,343,957.23	收到政府补助款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	<b>11,943,957.23</b>			<b>11,943,957.23</b>	

24. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼		17,550,175.25	未决诉讼
合计		<b>17,550,175.25</b>	

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	23,330,000.00		332,000.00	22,998,000.00	收到政府补助
合计	<b>23,330,000.00</b>		<b>332,000.00</b>	<b>22,998,000.00</b>	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
民口重大专项	3,320,000.00		332,000.00	2,988,000.00	与资产相关
国际合作项目	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
龙门导轨磨产业化	5,810,000.00			5,810,000.00	与资产相关
2013 年战略产业发展资金	11,200,000.00			11,200,000.00	与资产相关
合计	<b>23,330,000.00</b>		<b>332,000.00</b>	<b>22,998,000.00</b>	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	307,495,600.00						307,495,600.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	734,444,022.23			734,444,022.23
合计	<b>734,444,022.23</b>			<b>734,444,022.23</b>

28. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	13,114,253.32	989,373.96	127,890.15	13,975,737.13



项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	13,114,253.32	989,373.96	127,890.15	13,975,737.13

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,532,183.96			35,532,183.96
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
合计	56,610,882.02			56,610,882.02

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-1,007,458,028.43	-432,462,288.27
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-1,007,458,028.43	-432,462,288.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,635,925.07	-574,995,740.16
减：提取法定盈余公积		
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		
其他		
本年年末余额	-980,822,103.36	-1,007,458,028.43

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,606,213.46	148,632,639.53	79,565,803.98	101,187,798.31
其他业务	5,772,085.76	1,865,808.20	3,518,343.65	1,498,241.21

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	161,378,299.22	150,498,447.73	83,084,147.63	102,686,039.52

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
土地使用税	1,922,148.51	6,169,160.05
房产税	1,792,065.75	2,900,972.40
城市维护建设税	425,798.18	821,908.71
教育费附加	180,739.46	352,044.66
地方教育费附加	125,168.65	234,696.46
印花税	109,944.60	209,968.60
水利建设基金	29,958.91	58,260.92
车船税	7,483.56	16,062.84
水资源税	1,946.00	
合计	4,595,253.62	10,763,074.64

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,083,339.90	4,346,151.29
差旅费	3,177,101.23	2,006,156.68
销售佣金	2,526,674.18	2,371,302.60
运输费	2,255,025.38	1,243,258.94
售后服务费	1,461,770.60	1,560,182.83
业务宣传费	1,433,311.56	1,206,690.92
其他	1,118,285.70	550,330.43
合计	18,055,508.55	13,284,073.69

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	10,617,562.80	15,253,039.76
折旧	8,279,465.62	62,613,699.17
中介机构费用	1,359,363.14	3,026,233.10
诉讼费	1,319,288.38	1,128,145.43
无形资产摊销	1,145,823.02	3,272,857.76

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,027,026.53	1,227,004.18
修理费	642,508.98	6,420,179.87
租赁费	635,294.84	5,512,874.98
其他	510,665.93	9,940,411.20
业务招待费	459,602.47	839,422.17
水电费	346,121.58	1,814,306.39
差旅费	320,355.35	757,478.89
保险费	308,355.04	447,797.40
<b>合计</b>	<b>26,971,433.68</b>	<b>112,253,450.30</b>

35. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,456,508.95	6,806,286.97
研发材料	2,943,050.88	200,000.00
差旅费	548,895.45	200,142.11
无形资产摊销	153,270.70	170,862.01
折旧		194,288.43
其他	128,067.85	376,830.76
<b>合计</b>	<b>7,229,793.83</b>	<b>7,948,410.28</b>

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	12,648,048.72	24,027,143.71
减：利息收入	819,822.13	114,039.58
加：汇兑损失	-150,709.82	-250,807.03
加：其他支出	122,373.68	47,674.61
<b>合计</b>	<b>11,799,890.45</b>	<b>23,709,971.71</b>

37. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商业承兑汇票信用减值损失		
应收账款信用减值损失	15,466,281.52	

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款信用减值损失	37,566,083.29	
<b>合计</b>	<b>53,032,364.81</b>	

38. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-337,711,124.15
存货跌价损失	-25,189,900.13	-33,146,322.94
固定资产减值损失	-10,270,981.33	-726,606.86
在建工程减值损失	-8,052,323.87	-16,976,137.86
工程物资减值损失	-1,141,596.49	-1,356,179.66
可供出售金融资产减值损失		-22,800,000.00
<b>合计</b>	<b>-44,654,801.82</b>	<b>-412,716,371.47</b>

39. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
资产处置收益	63,924,200.40	-76,000,430.27
<b>合计</b>	<b>63,924,200.40</b>	<b>-76,000,430.27</b>

40. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-161,560.56	
处置子公司收益		80,031,186.44
<b>合计</b>	<b>-161,560.56</b>	<b>80,031,186.44</b>

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,610,500.00	1,260,000.00
<b>合计</b>	<b>1,610,500.00</b>	<b>1,260,000.00</b>

政府补助明细情况:

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
龙门导轨磨产业化	830,000.00	830,000.00	鲁经信装 [2017] 141 号	与资产相关
高档超大超重型数控机床的合作研制项目的专项经费	250,000.00	250,000.00	国科发财 [2011] 120 号、 国科发财 [2012] 987 号	与资产相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
其他政府补助		2,000.00	其他政府补助	与收益相关
2016 年威海市科学技术奖奖励金		160,000.00	山东省科学技术奖证书编号: JB2016-3-21-D01	与收益相关
专利资助基金		18,000.00	关于申报 2017 年威海市知识产权(专利权)专项资金资助项目的通知	与收益相关
民口重大专项	332,000.00		威经技区财监企字[2011]1号、工信部装[2011]187号	与资产相关
高新技术企业奖励	100,000.00		其他政府补助	与收益相关
市级国际市场开拓资金补贴	81,000.00		其他政府补助	与收益相关
知识产权奖励	17,500.00		威经科发[2011]20号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,610,500.00</b>	<b>1,260,000.00</b>		

42. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
债务豁免		6,579,400.00	
违约金	3,763,400.00		3,763,400.00
诉讼赔偿	503,218.41		503,218.41
其他	627,581.50	1,427,397.78	627,581.50
<b>合计</b>	<b>4,894,199.91</b>	<b>8,006,797.78</b>	<b>4,894,199.91</b>

43. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
诉讼罚息	7,446,648.06	26,927.55	7,446,648.06
未决诉讼		15,354,607.50	
非流动资产报废损失	37,339.55		37,339.55
其他	89,322.82	923,171.69	89,322.82
<b>合计</b>	<b>7,573,310.43</b>	<b>16,304,706.74</b>	<b>7,573,310.43</b>

44. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-4,373.78	4,478.66
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>-4,373.78</b>	<b>4,478.66</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程



项目	本年发生额
本年合并利润总额	13,299,563.67
按适用税率计算的所得税费用	1,994,934.54
调整以前期间所得税的影响	-4,373.78
非应税收入的影响	-150,065.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,783,984.29
研发费用加计扣除的影响	-813,273.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,452,461.07
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	9,636,881.21
所得税费用	-4,373.78

45. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	819,801.74	114,039.58
政府补助收入	181,000.00	180,000.00
其他营业外收入	303,151.72	129,226.69
华东重工破产债权清偿款	38,309,132.24	
收到其他款项	7,763,453.58	
<b>合计</b>	<b>47,376,539.28</b>	<b>423,266.27</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用及研发费用支出	7,148,997.85	5,363,687.99
营业费用支出	5,263,571.49	2,987,250.88
营业外支出	4,000.00	943,042.60
银行手续费	117,408.64	55,593.11
冻结资金	7,620,819.60	20,561.09
其他业务往来款	4,204,391.64	19,440,322.45
<b>合计</b>	<b>24,359,189.22</b>	<b>28,810,458.12</b>

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
购买土地保证金	7,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>7,000,000.00</b>	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他筹资往来款项		219,810,500.00
<b>合计</b>		<b>219,810,500.00</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
其他筹资往来款	107,656,509.57	179,220,500.00
<b>合计</b>	<b>107,656,509.57</b>	<b>179,220,500.00</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	13,303,937.45	-603,288,875.43
加: 资产减值准备	44,654,801.82	412,716,371.47
信用减值损失	-53,032,364.81	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,825,905.51	67,497,694.42
无形资产摊销	1,299,093.72	3,443,719.77
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“-”填列)	-63,924,200.40	76,000,430.27
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	37,339.55	
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	12,698,542.61	24,027,143.71
投资损失(收益以“-”填列)	161,560.56	-80,031,186.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)		
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	15,714,958.81	57,297,082.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	22,126,899.64	-5,746,612.07

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	10,528,177.74	-13,555,271.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,394,652.20	-61,639,503.55
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	84,751,968.73	18,478,566.33
减：现金的年初余额	18,478,566.33	56,325,103.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,273,402.40	-37,846,536.83

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	84,751,968.73	18,478,566.33
其中：库存现金	36,103.58	21,878.26
可随时用于支付的银行存款	84,715,865.15	18,346,794.89
可随时用于支付的其他货币资金		109,893.18
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	84,751,968.73	18,478,566.33
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		

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,620,819.60	母公司票据保证金

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	子公司华东机床票据保证金
货币资金	104.13	子公司弘久锻铸司法冻结资金
固定资产	10,650,741.01	子公司弘久锻铸诉讼查封
无形资产	6,931,090.80	子公司弘久锻铸诉讼查封
合计	25,202,755.54	

47. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	710,743.55	6.9762	4,958,289.16
港币	6,120.00	0.8958	5,482.17
韩元	501,000.00	0.0060	3,021.90
应收账款			
其中：美元	1,016,229.91	6.9762	7,089,423.10
欧元	222,371.40	7.8155	1,737,943.68
应付账款			
其中：美元	29,340.31	6.9762	204,683.87
欧元	18,260.00	7.8155	142,711.03

七、 合并范围的变化

本年无合并范围变动。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海原创	上海市	上海市	设计、维修	100.00		新设
华东机床	威海市	威海市	制造业	75.00		新设
弘久锻铸	荣成市	荣成市	制造业	51.00		非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
华东机床	25.00%	-1,028,707.45		2,120,656.96

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
弘久锻铸	49.00%	-12,303,280.17		-48,451,254.07
<b>合计</b>		<b>-13,331,987.62</b>		<b>-46,330,597.11</b>



(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海华东数控机床有限公司	28,681,461.67	1,314,679.51	29,996,141.18	21,344,579.36		21,344,579.36
荣成市弘久锻铸有限公司	9,517,797.27	95,554,093.68	105,071,890.95	209,309,645.62		209,309,645.62

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
威海华东数控机床有限公司	57,685,111.25	1,908,523.38	59,593,634.63	47,128,868.11		47,128,868.11
荣成市弘久锻铸有限公司	12,484,604.01	116,793,879.73	129,278,483.74	208,474,979.41		208,474,979.41

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海华东数控机床有限公司	21,858,694.08	-4,114,829.79	-4,114,829.79	-15,673,154.77
荣成市弘久锻铸有限公司	2,550,135.00	-25,108,735.04	-25,108,735.04	-52,328.25

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
威海华东数控机床有限公司	48,562,329.36	-4,233,890.42	-4,233,890.42	16,382,085.96
荣成市弘久锻铸有限公司	3,373,801.84	-25,177,744.34	-25,177,744.34	125,276.85

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年无在子公司所有者权益份额发生变化仍控制子公司的情况。

**九、 与金融工具相关风险**

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除母公司部分业务以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额、韩元余额及港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	710,743.55	57,606.16
货币资金-欧元		585.89
货币资金-港币	6,120.00	6,120.00
货币资金-韩元	501,000.00	501,000.00
应收账款-美元	1,016,229.91	944,799.14
应收账款-欧元	222,371.40	222,371.40
应付账款-美元	29,340.31	50,773.31
应付账款-欧元	18,260.00	18,260.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 价格风险

本公司以市场价格销售金属切削机床产品，因此受到此等产品价格波动的影响。为降低公司价格风险，报告期内管理层对部分产品价格进行了上调。

2、信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并成立工作组逐一分析、对症下药（包括诉讼）以最大程度的回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了“款到发货、提高预付款比例”等必要的信用政策调整，并对客户进行多方面考察，确保所销售客户均具有良好的信用记录。应收账款金额前五名合计5,829.98万元，占应收账款年末余额的44.50%，本公司无其他重大信用集中风险。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。截至2019年12月31日，流动资产小于流动负债7,877.08万元，公司短期偿债压力大。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时采取了如下措施，以期改善和降低流动性风险。①积极与金融机构磋商，维持一定的授信规模；②积极开拓各种融资渠道，争取补充资金；③加大产品研发、改进和升级，拓展国内外市场，争取新的市场份额；加大应收账款清收力度，抓回款，维持正常生产资金流；④通过厂房出租、闲置资产处置（或投资），盘活资产，补充流动资金。

## 十、 关联方及关联交易

### （一）关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

公司控股股东为威海威高国际医疗投资控股有限公司，实际控制人为陈学利。

#### 2. 子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

#### 3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
威海威高国际医疗投资控股有限公司	第一大股东
威海威高金融控股有限公司	股东控制之公司
威高集团有限公司	股东控制之公司
威海绿之源食品有限公司	股东控制之公司
威海智创机械设备有限公司	股东间接控制公司
威海电子信息与智能装备发展研究院有限公司	股东间接控制公司
威海威高创新工场管理有限公司	股东间接控制公司
山东东盛医疗器械有限公司	股东间接控制公司
威海博康医用制品销售有限公司	股东间接控制公司
山东威拓医疗器械有限公司	股东间接控制公司
威海威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
威海维康医疗科技服务有限公司	股东间接控制公司
威海威高海盛医用设备有限公司	股东间接控制公司
威海市威高粮油专业合作社	股东间接参股公司
北京万威置业有限公司	股东间接控制公司
威海威高进出口有限公司	股东间接控制公司

其他关联方名称	与本公司关系
威海威高医用材料有限公司	股东间接控制公司
山东威高医疗装备股份有限公司	股东间接控制公司
威海威高骨科手术机器人有限公司	股东间接控制公司
威海威高东瑞医药有限公司	股东间接控制公司
山东威高医药有限公司	股东间接控制公司
威海威高富森医用材料有限公司	股东间接控制公司
威海威高建材科技有限公司	股东间接控制公司
威海威高股权投资管理有限公司	股东间接控制公司
山东华安生物科技有限公司	股东间接参股公司
苏州新区高新技术产业股份有限公司	股东间接参股公司
北京东方锐择科技有限公司	股东间接参股公司
威海威高现代农业生态园有限公司	股东间接控制公司
威海市环翠区威高银泰小额贷款有限公司	股东间接控制公司
威海威高生物技术有限公司	股东间接控制公司
威海威高汽车维修服务有限公司	股东间接控制公司
山东威高醉香阁餐饮有限公司	股东间接控制公司
山东威高国际旅行社有限公司	股东间接控制公司
威海威高电子工程有限公司	股东间接控制公司
威海威高商业管理有限公司	股东间接控制公司
威海威高物流控股有限公司	股东间接控制公司
威海威高创新股权投资管理有限公司	股东间接控制公司
威海威高真视觉三维医疗设备有限公司	股东间接控制公司
天津威高军盛科技有限公司	股东间接控制公司
山东高创医疗器械国家研究院有限公司	股东间接控制公司
威海蓝海银行股份有限公司	股东间接控制公司
威海威高海洋科技发展有限公司	股东间接控制公司
威海威高股权投资基金中心（有限合伙）	股东间接控制公司
山东科融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	股东间接参股公司
山东维心医疗器械有限公司	股东间接参股公司
山东威高药业股份有限公司	股东间接控制公司

其他关联方名称	与本公司关系
山东威高手术机器人有限公司	股东间接控制公司
威海威高旅游实业有限公司	股东间接控制公司
威海威高创新有限公司	股东间接控制公司
威高世纪医疗器械（威海）有限公司	股东间接控制公司
威高（山东）信息科技股份有限公司	股东间接控制公司
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	股东间接控制公司
威海威里医院有限公司	股东间接参股公司
威海威高创新股权投资基金中心（有限合伙）	股东间接控制公司
天津威康国际融资租赁有限公司	股东间接控制公司
天津威高分子诊断科技有限公司	股东间接控制公司
威海威高房地产开发有限公司	股东间接控制公司
威海康威餐饮服务有限公司	股东间接控制公司
山东威高医学检验技术有限公司	股东间接控制公司
山东明德生物医学工程有限公司	股东间接控制公司
威海蓝鸥塑料制品销售有限公司	股东间接参股公司
威海威高投资有限公司	股东间接控制公司
上海威高生物科技有限公司	股东间接参股公司
威海威高碧洁洗涤服务有限公司	股东间接控制公司
威海威高齐全医疗设备有限公司	股东间接控制公司
山东威高药业有限公司	股东间接控制公司
威海威高洁丽康生物材料有限公司	股东间接控制公司
威海威高医疗系统有限公司	股东间接控制公司
山东威高谦和医疗器械有限公司	股东间接参股公司
上海瑞邦生物材料有限公司	股东间接控制公司
威海安辰贸易有限公司	股东间接控制公司
大连本真堂健康管理有限公司	股东间接控制公司
威海威高医疗健康有限公司	股东间接控制公司
潍坊威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
山东威高讯通信息科技有限公司	股东间接控制公司
烟台威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司

其他关联方名称	与本公司关系
山东威高东元医药有限公司	股东间接控制公司
济南威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
辽宁华璟医疗器械有限公司	股东间接控制公司
东平威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
通化威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
山东威锐数据科技有限公司	股东间接控制公司
新疆威高康盛医疗器械有限公司	股东间接控制公司
北京映复信息科技有限公司	股东间接参股公司
泰州华璟医疗器械有限公司	股东间接控制公司
天津威高医疗器械销售有限公司	股东间接控制公司
山东威高聚典基药有限公司	股东间接控制公司
哈尔滨鸿继贸易有限公司	股东间接控制公司
临沂威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
新疆威高海盛医药有限公司	股东间接控制公司
绥化威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
北京威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
山东威高新生医疗器械有限公司	股东间接控制公司
山东威瑞外科医用制品有限公司	股东间接控制公司
威海绿之源食品配送有限公司	股东间接控制公司
上海微特生物技术有限公司	股东间接参股公司
西安中科极目光电科技有限公司	股东间接参股公司
威海威高梨花医疗美容门诊有限公司	股东间接控制公司
威海威高你好公主餐饮有限公司	股东间接控制公司
山东蓝孚高能物理技术股份有限公司	股东间接参股公司
蚌埠维心医疗器械有限公司	股东间接参股公司
威海维心医疗设备有限公司	股东间接参股公司
深圳市金瑞凯利生物科技有限公司	股东间接参股公司
威海建维投资中心（有限合伙）	股东间接参股公司
上海维心医疗器械有限公司	股东间接参股公司
威高药业（成都）有限公司	股东间接控制公司



其他关联方名称	与本公司关系
天津威高药业有限公司	股东间接控制公司
威海威高采血耗材有限公司	股东间接控制公司
山东威高集团物流有限公司	股东间接控制公司
威海威高洁盛医疗器材有限公司	股东间接控制公司
威海洁瑞医用制品有限公司	股东间接控制公司
福州帆顺医疗器械技术有限公司	股东间接控制公司
威海威高集团模具有限公司	股东间接控制公司
威海威高麻醉制品有限公司	股东间接控制公司
威海威高医疗国际贸易有限公司	股东间接控制公司
吉林省威高宝仁医用制品有限公司	股东间接控制公司
山东威高骨科材料股份有限公司	股东间接控制公司
威海威高血液净化制品有限公司	股东间接控制公司
威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	股东间接参股公司
威高集团（威海）医用制品营销有限公司	股东间接参股公司
威海威高亿康医疗器械销售有限公司	股东间接参股公司
泰安市威新医用制品有限公司	股东间接控制公司
四川洁瑞威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
四川威高天府医药科技有限公司	股东间接参股公司
威海威高盛祥商业管理有限公司	股东间接控制公司
威海威高物业服务有限公司	股东间接控制公司
威海威高建设有限公司	股东间接控制公司
威海威高建材有限公司	股东间接控制公司
威海威高天伦苑养老服务有限公司	股东间接控制公司
威海威高兴源文化创意有限公司	股东间接控制公司
威海威高商砼有限公司	股东间接控制公司
威海威高广场置业股份有限公司	股东间接控制公司
威海威高华峰置业有限公司	股东间接控制公司
威海威高迪尚招待所有限公司	股东间接控制公司
威海市滨海新城建设投资股份有限公司	股东间接参股公司
波力尔科技发展有限公司	股东间接参股公司

其他关联方名称	与本公司关系
威海市永祥宾馆有限公司	股东间接控制公司
威海威高置业有限公司	股东间接控制公司
山东威高海博医疗器械有限公司	股东间接控制公司
威海康元医学检验有限公司	股东间接控制公司
威海德生技术检测有限公司	股东间接参股公司
德州威高医疗器械有限公司	股东间接控制公司
威海齐全木工机械有限公司	股东间接控制公司
山东威高医药包装制品有限公司	股东间接控制公司
威海威高医疗影像科技有限公司	股东间接控制公司
大庆威高医疗器械有限公司	股东间接参股公司
威海威高惠民药房有限责任公司	股东间接控制公司
威海威高中医诊所有限公司	股东间接控制公司
威海高维医疗器械有限公司	股东间接控制公司
威海深威医疗器械有限公司	股东间接参股公司
蚌埠金瑞凯利生物科技有限公司	股东间接参股公司
威海微特生物技术有限公司	股东间接参股公司
山东威高自动化设备有限公司	股东间接控制公司
山东高赛德科技发展股份有限公司	股东间接控制公司
威海威高资产管理有限公司	股东间接控制公司
威海海星医疗器械有限公司	股东间接控制公司
安徽威高骨科医疗器械有限公司	股东间接控制公司
北京威高亚华人工关节开发有限公司	股东间接控制公司
常州健力邦德医疗器械有限公司	股东间接控制公司
山东威高医疗控股有限公司	股东间接控制公司
威海威高生命科技有限公司	股东间接控制公司
威高医疗科技发展（上海）有限公司	股东间接控制公司
威高腹膜透析科技（威海）有限公司	股东间接控制公司
威高医疗（深圳）有限公司	股东间接控制公司
威高日机装（威海）透析机器有限公司	股东间接控制公司
威高泰尔茂（威海）医疗制品有限公司	股东间接控制公司

其他关联方名称	与本公司关系
威海威高血液透析科技发展有限公司	股东间接控制公司
威高血液净化（成都）有限公司	股东间接控制公司
威高血液净化制品（上海）有限公司	股东间接控制公司
山东国信威医医疗科技有限公司	股东间接参股公司
威海市万通置业有限公司	股东间接控制公司
威海威高天安温泉高尔夫俱乐部有限公司	股东间接控制公司
威海威高天安生态植物（体育）园有限公司	股东间接控制公司
威海市房地产测绘中心有限公司	股东间接参股公司
威海市建设工程勘察设计审查中心有限公司	股东间接参股公司
威海市丽园大酒店有限公司	股东间接参股公司
威海威新节能科技有限公司	股东间接参股公司
威海市滨海新城物业服务有限公司	股东间接参股公司
威海市城市规划技术服务中心有限公司	股东间接参股公司
威海市图源地理信息有限责任公司	股东间接参股公司
威海新城建设有限公司	股东间接参股公司
威海新城智能科技有限公司	股东间接参股公司
威海美园环境科技股份有限公司	股东间接参股公司
威海中威建设发展有限公司	股东间接参股公司
威海市滨海新城置业有限公司	股东间接参股公司
威海卫大厦有限公司	股东间接控制公司
黑龙江雅威医疗器械有限公司	股东间接参股公司
三台威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
平度市威高东润血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
乐至威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
彭州威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
仁寿威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
乐山市中区威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
都江堰威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
南部威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
眉山东坡威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司

其他关联方名称	与本公司关系
金堂威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
西充威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
威远威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
大邑威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
成都温江威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
广东威高血液净化医疗科技有限公司	股东间接控制公司
蓬溪威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
简阳威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
崇州威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
高密威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
福建威高甘露医疗科技有限公司	股东间接控制公司
安岳威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
成都青白江威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
成都新都威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
成都双流威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
四川威高甘露医疗管理有限公司	股东间接控制公司
犍为威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
泸县威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
眉山彭山威高血液透析中心有限公司	股东间接控制公司
威海新城市政工程有限公司	股东间接参股公司
威海齐德新型建材有限公司	股东间接参股公司
威海市同威建筑科技有限公司	股东间接参股公司
威海新城商置房地产开发有限公司	股东间接参股公司
威海南海齐德装配建筑科技有限公司	股东间接参股公司
山东威高宝龄制药有限公司	股东间接控制公司
威海威高生物科技有限公司	股东间接控制公司
威海市高区金泰小额贷款有限公司	股东间接参股公司
WELLFORDCAPITALLIMITED	股东间接参股公司
汤世贤	公司第三大股东
威海华东重工有限公司	破产清算子公司

其他关联方名称	与本公司关系
威海华东重型装备有限公司	汤世贤直接控股公司
威海武岭爆破器材有限公司	汤世贤间接控股公司
威海华东电源有限公司	汤世贤间接控股公司
威海市贵宝贸易有限公司	汤世贤间接控股公司

(二) 关联交易

1. 关联购销商品、提供和接受劳务的情况

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
威海华东重工有限公司	采购商品		155,188.20
<b>合计</b>			<b>155,188.20</b>

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
威海华东重工有限公司	机床销售		256,084.29
<b>合计</b>			<b>256,084.29</b>

2. 本期末不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
威海华东数控股份有限公司	威海华东电源有限公司	厂房租赁		506,937.14

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
威海智创机械设备有限公司	威海华东数控股份有限公司	厂房租赁	3,747,911.04	4,098,727.27

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
威高集团有限公司	威海华东数控股份有限公司	40,000,000.00	2019-6-18	2020-1-18	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
威高集团有限公司	威海华东数控股份有限公司	55,000,000.00	2019-12-18	2020-12-18	否
威高集团有限公司	威海华东数控股份有限公司	55,000,000.00	2019-12-24	2020-12-24	否
威高集团有限公司	威海华东数控股份有限公司	40,000,000.00	2018-7-25	2019-7-25	是
威高集团有限公司	威海华东数控股份有限公司	55,000,000.00	2018-12-18	2019-12-18	是
威高集团有限公司	威海华东数控股份有限公司	55,000,000.00	2018-12-21	2019-12-11	是
威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司、威海威高国际医疗投资控股有限公司	威海华东数控股份有限公司	46,990,000.00	2018-4-12	2019-4-11	是
<b>合计</b>		<b>346,990,000.00</b>			

5. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
汤世贤	拆入	30,000,000.00	2018-7-12	2019-7-12	已还清
汤世贤	拆入	30,000,000.00	2019-7-20	2020-7-19	未还清
威海华东重型装备有限公司	拆入	39,948,502.31	2016-3-22	2019-12-31	未还清
威海威高国际医疗投资控股有限公司	拆入	45,000,000.00	2018-9-11	2020-9-10	已还清

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,430,279.18	2,025,573.90

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	威海华东重工有限公司	295,320,183.31	295,320,183.31	333,521,986.11	333,521,986.11
应收账款	威海华东重工有限公司	210,256.67	210,256.67	210,256.67	210,256.67
<b>合计</b>		<b>295,530,439.98</b>	<b>295,530,439.98</b>	<b>333,732,242.78</b>	<b>333,732,242.78</b>



2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	威海华东电源有限公司	3,811,747.93	3,611,747.93
其他应付款	威海智创机械设备有限公司	7,422,752.73	3,335,172.90
其他应付款	威海华东重型装备有限公司	39,948,502.31	39,925,751.65
其他应付款	汤世贤	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	威海威高国际医疗投资控股有限公司		45,000,000.00
应付利息	威海华东重型装备有限公司	15,255,749.41	13,359,276.21
应付利息	威海威高国际医疗投资控股有限公司	1,457,195.21	593,750.00
<b>合计</b>		<b>97,895,947.59</b>	<b>135,825,698.69</b>

(四) 关联方承诺

山东省高新技术创业投资有限公司于 2008 年 6 月 12 日的避免同业竞争承诺：本人或本公司承诺不会开展数控机床、数控机床关键功能部件（数控系统、编码器、高速精密机床主轴、刀库等）及普通机床业务，将来也不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与华东数控主营业务构成同业竞争的业务或活动。承诺期限：长期。

十一、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

经公司 2020 年 4 月 1 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过，公司 2019 年度不派发现金红利、股票股利，也不进行资本公积转增股本。

2. 截至 2020 年 4 月 1 日，除上述披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 与持续经营相关的重大不确定性

公司 2019 年度归属于母公司的净利润 2,663.59 万元，本期净利润的来源主要是通过资产处置获取的资产处置收益；累计未分配利润-98,082.21 万元，所有者权益合计 8,537.35 万元，流动资产小于流动负债 7,877.08 万元，资产负债率 85.84%。公司 2018 年度归属于母公司的净利润-57,499.57 万元，累计未分配利润-100,745.80 万元，所有者权益合计 7,109.97 万元，流动资产小于流动负债 28,617.52 万元，资产负债率 90.79%。这些事项或情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

2.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 保证借款

1) 2019 年 6 月 18 日，威高集团有限公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行签订编号为“2019 年威商银保字第 DBHT81700190199971 号”的《保证合同》，为本公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行在 2019 年 6 月 18 日签订的编号为“2019 年威商银借字第 8171820190618023143 号”的《流动资金借

款合同》下的借款提供保证担保；借款期限自贷款人向借款人实际发放贷款之日起至约定还款之日止，最长不超过 7 个月；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 4,000.00 万元。

2) 2019 年 12 月 18 日，威高集团有限公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行签订编号为“2019 年威商银保字第 DBHT81700190232080 号”的《保证合同》，为本公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行在 2019 年 12 月 18 日签订的编号为“2019 年威商银借字第 8171820191218040935 号”的《流动资金借款合同》下的借款提供保证担保；借款期限自贷款人向借款人实际发放贷款之日起至约定还款之日止，最长不超过 12 个月；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 5,500.00 万元。

3) 2019 年 12 月 24 日，威高集团有限公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行签订了编号为“2019 年威商银保字第 DBHT81700190233219 号”的《保证合同》，为本公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行在 2019 年 12 月 24 日签订的编号为“2019 年威商银借字第 8171820191223041639”的《流动资金借款合同》下的借款提供保证担保，借款期限自贷款人向借款人实际发放贷款之日起至约定还款之日止，最长不超过 12 个月；保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权的清偿期届满之日起两年。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币 5,500.00 万元。

## (2) 抵押、保证借款

2018 年 3 月 19 日，威海华东重工有限公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订编号为“威农商营业部高抵字 2018 年第 909 号”的《最高额抵押合同》，以威经技区国用 2009 第 D-070 号的土地使用权，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2018 年 3 月 19 日起至 2021 年 3 月 18 日期间签订的债权债务合同提供最高额为 3,332.90 万元的抵押担保。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司在上述抵押合同下的借款已还清。

## (3) 公司之诉讼事项

### 1) 公司为原告的主要诉讼和仲裁

a) 华东数控与柳州正菱集团有限公司、柳州正菱鹿寨水泥有限公司合同纠纷案。柳州正菱集团有限公司为了购买设备分别向威海市交通银行和威海市商业银行贷款，由公司为柳州正菱提供连带责任担保，鹿寨水泥提供反担保。因柳州正菱未按合同约定偿还贷款，被银行宣布借款提前到期，公司向威海市交通银行代偿 2,131,600.00 元，向威海市商业银行代偿 5,483,100.00 元。因柳州正菱未按约定还款。公司已经向法院申请财产保全查封了柳州正菱两宗土地。2014 年 9 月 11 日，威海市中级人民法院作出民事判决，公司于 2014 年 11 月 15 日向威海中院申请强制执行，目前已移交至柳州市中级人民法院执行。该公司已进入破产重整程序，公司 2019 年 1 月 2 日向管理人申报债权。电话确认债权本金 760 万元，利息 230 万元，其他损失 7 万元，合计 1005 万元，已收到 25 万元。目前案件正在处理中。

b) 华东数控与南阳市汇通机械设备有限公司买卖合同纠纷案。公司以南阳市汇通机械设备有限公司拖欠货款为由于 2015 年 9 月 21 日向经区法院提起诉讼，请求支付货款 252,698.00 元。后达成调解：2015 年 12 月 9 日前支付 70,000.00 元，2016 年 1 月 9 日前付 70,000.00 元，2016 年 2 月 9 日前付清 82,698.00 元，如不按期付款应支付利息，承担诉讼费 2,545.00 元。因南阳市汇通机械设备有限公司未能有效履行调解裁定，华东数控已于 2016 年 5 月 17 日申请强制执行，该案正在执行过程中。

c) 华东数控与衡水中亚金属制品有限公司买卖合同纠纷案。2016 年 1 月 6 日公司以衡水中亚金属制品有限公司拖欠货款为由向经区法院提起诉讼，请求支付货款 175,000.00 元及利息，因被告地址不正确，无法送达，未开庭，遂公告送达。2016 年 8 月 11 日经区法院作出判决，衡水中亚金属制品有限公司支付货款 175,000.00 元及利息并负担案件受理费、公告费。2019 年 1 月申请强制执行，该案正在执行过程中。

d) 华东数控与山东弗斯特数控设备有限公司买卖合同纠纷案。2016 年 3 月 17 日公司以山东弗斯特数控设备有限公司拖欠货款为由向经区法院提起诉讼，请求支付货款 10,669,630.69 元。该案于 2016 年 4 月 28 日开庭，2016 年 9 月 13 日经区法院作出判决，山东弗斯特数控设备有限公司偿还机床款 10,669,630.69 元及利息，承担诉讼费 40,990.00 元。2017 年 3 月 28 日向经区法院申请强制执行，因未发现有可供执行的财产，2017 年 10 月 24 日，做出终结本次执行裁定书。2019 年 2 月申请恢复执行。现已查封山东弗斯特数控设备有限公司在丹阳飞达重工有限公司、江苏飞达板材有限公司的债权，该案正在执行过程中。

e) 华东数控与德阳辉泰机械制造有限公司融资租赁合同纠纷案。华东数控以德阳辉泰机械制造有限公司未按期支付租金，2018年4月3日向广汉市人民法院提起诉讼，要求确认KKW2416\*45定梁数控龙门镗铣床所有权归公司并返还机床、支付机床占用费每月57,370.00元，10月8日开庭，法院判决生效后10个工作日内返还机床，并支付自2017年12月29日起至交付之日的机床占用费，案件受理费9,538.00元由德阳辉泰承担。2019年5月申请执行，该案正在执行过程中。

f) 青岛臻成数控设备有限公司欠货款158,000.00元，2017年8月7日立案，因地址送达不到，驳回起诉。2019年4月，公司再次起诉，因未送达，已申请公告送达。2019年8月14日开庭，已判决，正在公告判决结果，11月底申请强制执行。该案正在执行过程中。

g) 北京安都机电设备有限公司马鞍山分公司欠货款90,000.00元，2017年10月17日立案，因地址送达不到，判决驳回起诉。2019年4月，公司再次起诉，申请公告送达。2019年8月21日开庭，已判决公司胜诉，11月底申请强制执行。该案正在执行过程中。

h) 温州六虹机电设备有限公司欠货款424,659.11元，2017年10月17日立案，因地址送达不到，判决驳回起诉，待地址确认后另行起诉。2019年4月，公司再次起诉，5月20日开庭，判决温州六虹于判决生效后10日内支付货款424,659.00元及利息，诉讼费6,080.00元，华东数控承担1,955.00元，六虹承担4,125.00元。对方上诉，8月23日二审开庭，2019年9月29日二审判决驳回上诉，维持原判，11月底申请强制执行。该案正在执行过程中。

i) 华东数控与四川万欣水利水电设备有限公司、福建省建瓯市天茂塑胶有限公司、福建万新发电设备有限公司等被告的融资租赁纠纷。2018年9月17日北京国际贸易仲裁委立案，2019年6月5日开庭。2019年6月18日补充提交资料，拟和解将两台机床取回，待仲裁庭裁决。对方提出笔迹鉴定，已选定鉴定机构，对方无法缴纳鉴定费，等待裁决中。

j) 华东数控与泰州大同机械销售有限公司买卖合同纠纷。2018年10月26日，公司以泰州大同机械销售有限公司拖欠货款为由，向经区法院提起诉讼，要求支付货款62,500.00元，支付违约金，该案于2018年10月29日受理，2019年8月9日开庭，判决对方支付62,500.00元货款，11月底申请强制执行。该案正在执行过程中。

k) 2019年1月22日，公司以天津思为机器设备有限公司欠付货款为由向天津仲裁委员会提出仲裁，查询发现天津思为因北方国际信托股份有限公司借款3800万元纠纷被天津第二中级人民法院于2019年1月22日上午10点拍卖36台套设备，其中有公司销售的数控龙门镗铣床3台，落地镗铣床2台。2019年1月25日公司向天津二中院送达了执行异议申请书。2019年3月20日执行异议之诉立案。2019年7月30至8月1日开庭，等待判决。该案正在审理过程中。

l) 华东数控与张家港保税区万江贸易有限公司买卖合同纠纷案。2019年9月5日，公司以未按期支付货款为由向经区法院提起诉讼，要求支付货款20,000.00元及利息。2019年10月9日调解时对方未到庭。该案正在处理过程中。

m) 吉林华利机械设备制造有限责任公司与公司买卖合同纠纷案。2019年9月30日，公司以吉林华利未按期支付货款为由向经区法院提起诉讼，要求支付货款87,700.00元及利息。暂未开庭，该案正在处理过程中。

n) 烟台莱兴机械铸造有限公司与公司买卖合同纠纷案。2019年9月30日，公司以烟台莱兴未退还货款为由向经区法院提起诉讼，要求退还货款26,880.00元及利息。暂未开庭，该案正在处理过程中。

o) 丹东金润机床有限责任公司与公司买卖合同纠纷案。2019年11月20日，公司以丹东金润机床有限责任公司未支付货款为由向经区法院提起诉讼，要求支付货款161,999.73元及利息。已立案，该案正在处理过程中。

p) 河南森茂机械有限公司与公司买卖合同纠纷案。2019年11月20日，公司以河南森茂机械有限公司未支付货款为由向经区法院提起诉讼，要求支付货款92,500.00元及利息。已立案，该案正在处理过程中。

q) 贵州凯德斯机电设备有限公司与公司买卖合同纠纷案。2019年11月20日，公司以贵州凯德斯机电设备有限公司未支付货款为由向经区法院提起诉讼，要求支付货款1,081,853.00元及利息。已立案，该

案正在处理过程中。

r) 成都中新瑞实业有限公司与公司买卖合同纠纷案。2019 年 11 月 20 日，公司以成都中新瑞实业有限公司未支付货款为由向经区法院提起诉讼，要求支付货款 634,000.00 元及利息。已立案，该案正在处理过程中。

2) 公司为被告的主要诉讼和仲裁

a) 新乡新起机器设备有限公司与公司买卖合同纠纷案。2014 年 7 月 10 日新乡新起机器设备有限公司以公司拖欠货款为由向经区法院提起诉讼，请求支付货款及违约金共计 1,765,848.00 元，2015 年 2 月 2 日作出一审判决，驳回新乡新起机器设备有限公司的诉讼请求以及公司请求。于 2015 年 2 月 26 日向威海市中级人民法院提起上诉后被驳回。2017 年 10 月 15 日新乡新起机器设备有限公司向山东省高级人民法院申请再审，2019 年 2 月 25 日作出判决，维持原判。

b) 大连高金科技发展有限公司与公司借款（增发保证金）合同纠纷案。2018 年 11 月 13 日，高金科技管理人以公司未返还保证金为由向北京仲裁委申请仲裁，要求判令公司归还保证金并支付一定利息，承担诉讼费及律师费、保全费等。华东数控主张由于大连高金方面的原因导致增发失败，保证金不予返还。2019 年 10 月 28 日开庭，尚未判决，该案仍在审理过程中。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	21.75	25,961,421.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,666,384.38	61.71	50,963,798.85	69.18	22,702,585.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	19,753,486.54	16.54	19,753,486.54	100.00	
<b>合计</b>	<b>119,381,292.11</b>	<b>100.00</b>	<b>96,678,706.58</b>		<b>22,702,585.53</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	18.59	25,961,421.19	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,806,581.55	63.60	59,375,578.11	66.86	29,431,003.44
单项金额不重大但单项计提坏账	24,860,723.85	17.81	24,860,723.85	100.00	



类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>139,628,726.59</b>	<b>100.00</b>	<b>110,197,723.15</b>		<b>29,431,003.44</b>

(2) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额	单项计提原因
包钢集团机械装备制造有限公司	5 年以上	15,291,790.50	12.80	15,291,790.50	预计无法收回
山东弗斯特数控设备有限公司	5 年以上	10,669,630.69	8.93	10,669,630.69	预计无法收回
<b>合计</b>		<b>25,961,421.19</b>	<b>21.73</b>	<b>25,961,421.19</b>	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,837,331.90	325,119.96	3.00
1-2 年	5,385,720.52	538,572.05	10.00
2-3 年	3,239,895.54	971,968.66	30.00
3-4 年	5,651,338.98	2,825,669.49	50.00
4-5 年	11,248,143.76	8,998,515.01	80.00
5 年以上	37,303,953.68	37,303,953.68	100.00
<b>合计</b>	<b>73,666,384.38</b>	<b>50,963,798.85</b>	

(4) 组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柳州正菱集团有限公司	7,357,353.35	7,357,353.35	100.00	预计无法收回
河南重工起重集团有限公司	1,262,222.22	1,262,222.22	100.00	预计无法收回
江阴市智友机电设备有限公司 (江阴市泽友机电设备有限公司)	1,676,265.70	1,676,265.70	100.00	预计无法收回
常州乔堡机械设备有限公司	1,002,430.00	1,002,430.00	100.00	预计无法收回
秦皇岛市奥安机床有限公司	734,585.94	734,585.94	100.00	预计无法收回
江苏协易机床城有限公司	666,500.00	666,500.00	100.00	预计无法收回
河南北方铁路器材有限公司	520,000.00	520,000.00	100.00	预计无法收回
湖南小巨人机电设备有限公司	510,000.00	510,000.00	100.00	预计无法收回
福州金锐达机电设备有限公司	353,900.00	353,900.00	100.00	预计无法收回

客户名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	360,015.38	100.00	预计无法收回
无锡市京盈机电设备有限公司	296,304.99	296,304.99	100.00	预计无法收回
衡水中亚金属制品有限公司	157,905.98	157,905.98	100.00	预计无法收回
安徽力威数控机床有限公司	95,500.00	95,500.00	100.00	预计无法收回
杭州三普数控设备有限公司	89,000.00	89,000.00	100.00	预计无法收回
浙江乾大动力有限公司	81,400.00	81,400.00	100.00	预计无法收回
西安翔辉机电科技有限公司	79,000.00	79,000.00	100.00	预计无法收回
武汉重冶阳逻重型机械制造有限公司	66,500.00	66,500.00	100.00	预计无法收回
苏州伟兴力机电设备贸易有限公司	57,000.00	57,000.00	100.00	预计无法收回
苏州海华集团有限公司	1,669,416.50	1,669,416.50	100.00	预计无法收回
山东硕华科技有限公司	131,700.00	131,700.00	100.00	预计无法收回
温州市六虹机电设备有限公司	299,659.11	299,659.11	100.00	预计无法收回
威海华东重工有限公司	210,256.41	210,256.41	100.00	预计无法收回
青岛中基机床设备有限公司	473,190.00	473,190.00	100.00	预计无法收回
青岛泽田机床有限公司	448,150.00	448,150.00	100.00	预计无法收回
李淋淋	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨春鑫机械制造有限公司	22,000.00	22,000.00	100.00	预计无法收回
天津市新诚机电科贸有限公司	180,526.95	180,526.95	100.00	预计无法收回
威海瑞腾进出口有限公司	340,774.01	340,774.01	100.00	预计无法收回
南阳市汇通机械设备有限公司（南阳市创世）	81,130.00	81,130.00	100.00	预计无法收回
常州伟卓机电设备有限公司	252,800.00	252,800.00	100.00	预计无法收回
石家庄友信机电设备有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
北京安都机电设备有限公司马鞍山分公司	75,500.00	75,500.00	100.00	预计无法收回
泰州大同机械销售有限公司	62,500.00	62,500.00	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>19,753,486.54</b>	<b>19,753,486.54</b>		

(5) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	50,822,145.04		5,107,237.31		45,714,907.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,375,578.11		8,411,779.26		50,963,798.85
<b>合计</b>	<b>110,197,723.15</b>		<b>13,519,016.57</b>		<b>96,678,706.58</b>



以前年度已全额计提坏账准备在本年收回的应收账款金额为 5,214,732.26 元。

本年度无实际核销的应收账款坏账准备情况。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
天津思为机器设备有限公司	5 年以上	20,081,000.00	16.82	20,081,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	5 年以上	15,291,790.50	12.81	15,291,790.50
山东弗斯特数控设备有限公司	5 年以上	10,669,630.69	8.94	10,669,630.69
柳州正菱集团有限公司	5 年以上	7,357,353.35	6.16	7,357,353.35
泰安华鲁锻压机床有限公司	4-5 年	4,900,000.00	4.10	3,920,000.00
<b>合计</b>		<b>58,299,774.54</b>	<b>48.83</b>	<b>57,319,774.54</b>

2. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,373,491.63	14,750,801.46
商业承兑汇票		1,282,000.00
<b>合计</b>	<b>21,373,491.63</b>	<b>16,032,801.46</b>

(2) 年末已用于质押的承兑汇票

项目	年末已质押金额	年初已质押金额
银行承兑汇票	4,391,900.00	5,500,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>4,391,900.00</b>	<b>5,500,000.00</b>

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,907,571.36	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>58,907,571.36</b>	

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日, 公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的承兑汇票。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		

项目	年末余额	年初余额
应收股利		
其他应收款	8,621,263.85	27,266,906.38
<b>合计</b>	<b>8,621,263.85</b>	<b>27,266,906.38</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	799,756.79	10,820,611.30	451,574,259.97	463,194,628.06
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		335,738.31		335,738.31
本年转回	556,529.03		38,227,375.37	38,783,904.4
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2019 年 12 月 31 日余额</b>	<b>243,227.76</b>	<b>11,156,349.61</b>	<b>413,346,884.60</b>	<b>424,746,461.97</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,111,429.06	41,794,829.83
1-2 年	15,300,162.83	3,547,153.52
2-3 年	3,507,079.77	127,716,210.03
3-4 年	89,801,986.15	47,006,704.62
4-5 年	46,947,865.48	13,895,715.78
5 年以上	269,699,202.53	256,500,920.66
其他应收款账面余额合计	433,367,725.82	490,461,534.44
减：其他应收款坏账准备	424,746,461.97	463,194,628.06

其他应收款账面价值合计	<b>8,621,263.85</b>	<b>27,266,906.38</b>
-------------	---------------------	----------------------

(4) 本年计提、转回（或收回）坏账准备情况

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年1月1日余额	本年变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	463,194,628.06		463,194,628.06	335,738.31	38,783,904.40		424,746,461.97
坏账准备							
<b>合计</b>	<b>463,194,628.06</b>		<b>463,194,628.06</b>	<b>335,738.31</b>	<b>38,783,904.40</b>		<b>424,746,461.97</b>

本年计提坏账准备金额 335,738.31 元，本年收回或转回 38,783,904.40 元。

(5) 本年末公司无本年实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	125,883,914.73	475,217,043.34
借款	286,710,000.00	
工程设备款	10,328,305.90	10,531,148.99
投标保证金	615,000.00	1,055,000.00
备用金	1,012,439.54	1,108,104.58
其他	1,340,971.61	2,193,106.96
代扣代缴养老金	269,894.04	190,430.57
保证金	7,207,200.00	166,700.00
<b>合计</b>	<b>433,367,725.82</b>	<b>490,461,534.44</b>

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账龄	年末余额	占其他应收款年末余额比例(%)	坏账准备年末余额
威海华东重工有限公司	往来款	1-2年	14,712,519.54	3.39	14,712,519.54
	往来款	2-3年	3,196,422.66	0.74	3,196,422.66
	往来款	3-4年	77,411,241.11	17.86	77,411,241.11
	借款	4-5年	20,000,000.00	4.62	20,000,000.00
	借款	5年以上	180,000,000.00	41.54	180,000,000.00
	<b>小计</b>			<b>295,320,183.31</b>	<b>68.15</b>
荣成弘久铸造有限公司	母子公司往来款	1-2年	372,792.38	0.09	372,792.38
	母子公司往来款	2-3年			
	母子公司往来款	3-4年	11,961,685.73	2.76	11,961,685.73
	母子公司往来款	4-5年	26,147,321.89	6.03	26,147,321.89
	母子公司往来款	5年以上	78,830,000.00	18.19	78,830,000.00
	<b>小计</b>			<b>117,311,800.00</b>	<b>27.07</b>

威海市公共资源交易中心	保证金	1 年以内	7,000,000.00	1.62	210,000.00
HANSMACHINECO.,LTD.	工程设备款	5 年以上	4,405,680.00	1.02	4,405,680.00
青岛前哨精密机械公司销售分公司	工程设备款	5 年以上	1,794,871.80	0.41	1,794,871.80
<b>合计</b>			<b>425,832,535.11</b>	<b>98.27</b>	<b>419,042,535.11</b>

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	193,695,236.36	186,195,236.36	7,500,000.00	193,695,236.36	186,195,236.36	7,500,000.00
对联营企业投资	2,108,088.98		2,108,088.98	2,269,649.54		2,269,649.54
<b>合计</b>	<b>195,803,325.34</b>	<b>186,195,236.36</b>	<b>9,608,088.98</b>	<b>195,964,885.90</b>	<b>186,195,236.36</b>	<b>9,769,649.54</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海原创	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
华东机床	7,500,000.00			7,500,000.00		
弘久锻铸	31,519,111.36			31,519,111.36		31,519,111.36
华东重工	153,676,125.00			153,676,125.00		153,676,125.00
<b>合计</b>	<b>193,695,236.36</b>			<b>193,695,236.36</b>		<b>186,195,236.36</b>

(3) 对联营企业投资

项目	威海华东电源有限公司
年初余额	2,269,649.54
追加投资	
减少投资	
权益法下确认的投资损益	-161,560.56
其他综合收益调整	
其他权益变动	
宣告发放现金股利或利润	
计提减值准备	
其他	
<b>合计</b>	<b>2,108,088.98</b>

5. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,494,526.71	132,636,464.02	60,565,980.83	73,886,825.49
其他业务	4,138,080.60	458,569.39	2,308,252.94	707,765.99
<b>合计</b>	<b>152,632,607.31</b>	<b>133,095,033.41</b>	<b>62,874,233.77</b>	<b>74,594,591.48</b>

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 1 日由本公司董事会批准报出。

## 财务报表补充资料

### 1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司本年非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	63,924,200.40	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,610,500.00	
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	-161,560.56	
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		
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,334,612.68	
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	-2,679,110.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		



项目	本年金额	说明
小计	<b>106,028,642.00</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	448,716.95	
<b>合计</b>	<b>105,579,925.05</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司本年加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	22.66	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-121.95	-0.26	-0.26

威海华东数控股份有限公司

二〇二〇年四月一日