

## 威海华东数控股份有限公司

### 关于2018年度计提资产减值准备的公告

**本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整,并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。**

威海华东数控股份有限公司(以下简称“公司”、“华东数控”)于2019年2月28日召开的第五届董事会第十一次会议及第五届监事会第十次会议审议通过了《关于2018年度计提资产减值准备的议案》,根据深圳证券交易所《中小板上市公司规范运作指引》中关于计提资产减值准备的规定,现将具体情况公告如下:

#### 一、本次计提资产减值准备情况概述

##### 1、本次计提资产减值准备的原因

本次计提资产减值准备是依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定进行的,对公司合并报表范围内的2018年末应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、固定资产、在建工程等资产进行了全面清查,对各类存货的可变现净值,应收款项回收的可能性,固定资产及在建工程的可变现性进行了充分的评估和分析,发现部分资产存在一定的减值迹象。本着谨慎性原则,公司对可能发生资产减值损失的相关资产计提减值准备。

##### 2、本次计提资产减值准备的资产范围和金额

本次计提资产减值准备的资产范围为:华东数控及合并报表范围内的子公司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,以及威海华东重工有限公司1-9月的应收账款、其他应收款、存货、可供出售金融资产、固定资产、在建工程等资产。

本次计提资产减值准备的预计金额为:应收账款计提坏账准备323.23万元,

其他应收款计提坏账准备33,447.88万元，存货计提跌价准备3,356.23万元，可供出售金融资产计提减值准备2,280.00万元，固定资产计提减值准备72.66万元，在建工程计提减值准备1,697.61万元，工程物资计提减值准备135.62万元，计提资产减值准备总额41,313.23万元，占公司最近一个会计年度（2017年度）经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的1,112.45%。公司2017年度经审计归属于母公司所有者的净利润为3,713.73万元，基数较小，从而导致占比较大。

公司本次计提的资产减值准备计入2018年度。

## 二、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提各项资产减值准备预计将减少公司2018年度归属于母公司所有者净利润41,025.25万元，相应减少2018年末归属于母公司所有者权益41,025.25万元。

## 三、单项资产计提大额减值准备的说明

### （一）其他应收款

公司对其他应收款的期末数按单独或组合进行减值测试，计提坏账准备，并计入当期损益。报告期内，公司对其他应收款计提坏账准备33,447.88万元，占公司最近一个会计年度（2017年度）经审计净利润绝对值的900.65%，其他应收款的坏账准备本期变动情况如下：

单位：万元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他转入	转回/转销	其他转出	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		33,352.20				33,352.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,446.34	56.87			404.48	1,098.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	836.42	38.81			636.98	238.25
合计	2,282.76	33,447.88			1,041.46	34,689.18

## （二）存货

公司存货按成本与可变现净值孰低原则计价。报告期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计可变现净值低于成本部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提；其他数量较多、单价较低的原辅材料按类别计提存货跌价准备。本报告期，公司增加计提跌价准备3,356.23万元，因部分存货价值回升跌价准备转回41.60万元，合计影响资产减值损失金额为3,314.43万元，占公司最近一个会计年度（2017年度）经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的89.25%，公司存货分类及存货跌价准备计提明细如下表：

### 1、存货分类

单位：万元

项目	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,982.14	1,309.44	4,672.70
在产品	11,554.15	5,061.19	6,492.96
库存商品	22,647.55	8,339.47	14,308.08
发出商品	585.69	150.90	434.79
周转材料	59.32	-	59.32
委托加工物资	10.75	-	10.75
合计	40,839.60	14,861.00	25,978.60

### 2、存货跌价准备

单位：万元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他转入	转回/转销	其他转出	
原材料	1,572.47	867.19	-	6.24	1,123.98	1,309.44
在产品	7,029.81	820.13	-	332.71	2,456.04	5,061.19
库存商品	6,024.65	1,668.91	1,113.66	32.21	435.54	8,339.47
发出商品	160.29	-	-	9.39	-	150.90

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他转入	转回/转销	其他转出	
周转材料	8.78	-	-	-	8.78	-
委托加工物资	52.81	-	-	-	52.81	-
合计	14,848.81	3,356.23	1,113.66	380.55	4,077.15	14,861.00

### （三）可供出售金融资产

当公司可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。本报告期，公司计提可供出售金融资产减值准备2,280.00万元，占公司最近一个会计年度（2017年度）经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的61.39%，公司可供出售金融资产减值准备计提明细如下表：

单位：万元

序号	项目名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1	山东省创新创业投资有限公司	100.00			100.00
2	威海华东重型装备有限公司		2,280.00		2,280.00
合计		100.00	2,280.00		2,380.00

### （四）在建工程

公司于每一资产负债表日对在建工程进行检查，当存在减值迹象时，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。本报告期，公司计提在建工程减值准备1,697.61万元，占公司最近一个会计年度（2017年度）经审计归属于母公司所有者的净利润绝对值的45.71%，公司在建工程减值准备计提明细如下表：

单位：万元

序号	项目名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
1	22米数控单柱立式车铣中心	1,406.72	1,272.90		2,679.62
2	数控落地铣镗床	618.62	424.71		1,043.33
合计		2,025.34	1,697.61		3,722.95

#### 四、董事会审计委员会关于本次计提资产减值准备的合理性说明

审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，本次计提资产减值准备基于谨慎性原则，依据充分，符合公司资产现状，有助于更加公允地反映截止2018年12月31日公司的财务状况、资产价值及经营成果，使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠，更具合理性。

#### 五、独立董事关于本次计提资产减值准备的独立意见

公司本次计提资产减值准备依据充分，符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，并履行了相应的审批程序，计提资产减值准备后，财务报表能够更加公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司整体利益，不存在损害公司及全体股东利益特别是中小股东利益的情形。我们同意2018年度计提相关资产减值准备。

#### 六、监事会意见

监事会认为：公司本次计提资产减值准备的决议程序合法，依据充分；符合《企业会计准则》等相关规定，符合公司实际情况，计提后能更公允地反映公司资产状况，同意本次计提资产减值准备。

#### 七、提示

1、本次计提资产减值准备仅为公司内部减值测算结果，未经公司聘请的会计师事务所审计确认；

2、本次计提的各项资产减值准备可能与将来公司披露的《2018年年度报告》存在差异（预计差异幅度不会超过10%），具体计提资产减值准备数额以《2018年年度报告》披露数据为准。

#### 八、备查文件

1、威海华东数控股份有限公司第五届董事会第十一次会议决议；

2、威海华东数控股份有限公司第五届监事会第十次会议决议；

3、威海华东数控股份有限公司董事会审计委员会关于计提资产减值准备合理性的说明；

4、威海华东数控股份有限公司独立董事关于第五届董事会第十一次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

威海华东数控股份有限公司董事会

二〇一九年二月二十八日