



威海华东数控股份有限公司

2019 年半年度财务报告

(未经审计)

中国 威海

2019 年 8 月 11 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	136,303,330.80	20,710,953.23
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	27,181,610.00	30,753,752.99
应收账款	28,067,313.95	33,937,925.82
预付款项	11,151,836.82	8,269,093.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,578,639.30	3,756,921.30
买入返售金融资产		
存货	259,594,506.87	259,785,962.49
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	956,201.39	1,089,123.35
流动资产合计	465,833,439.13	361,863,947.60
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,188,668.15	2,269,649.54
投资性房地产		
固定资产	244,430,581.70	255,422,984.90
在建工程	84,718,534.98	86,600,941.18
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,925,682.86	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		
非流动资产合计	396,263,467.69	410,098,993.00
资产总计	862,096,906.82	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

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	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	154,447,550.00	204,074,050.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	10,130,000.00	5,500,000.00
应付账款	62,002,791.03	59,650,643.97
预收款项	50,539,559.77	59,860,848.62
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	20,008,533.44	21,408,584.14
应交税费	-14,968,314.80	11,511,166.27
其他应付款	481,002,300.71	283,883,817.75
其中：应付利息	25,170,200.60	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	5,208,246.65	2,150,047.25
流动负债合计	768,370,666.80	648,039,158.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	20,988,925.25	17,550,175.25
递延收益	23,330,000.00	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	56,262,882.48	52,824,132.48
负债合计	824,633,549.28	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	13,435,858.87	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	-1,037,087,186.58	-1,007,458,028.43
归属于母公司所有者权益合计	74,899,176.54	104,206,729.14
少数股东权益	-37,435,819.00	-33,107,079.02
所有者权益合计	37,463,357.54	71,099,650.12
负债和所有者权益总计	862,096,906.82	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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	774,607.73	2,972,969.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,906,610.00	16,032,801.46
应收账款	22,774,544.10	29,431,003.44
预付款项	14,176,740.93	10,244,405.84
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,433,605.54	27,266,906.38
存货	241,533,941.52	231,409,251.66
持有待售的资产	-	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	435,600,049.82	320,917,552.56
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,688,668.15	9,769,649.54
投资性房地产		
固定资产	138,190,445.61	143,689,290.46
在建工程	84,792,964.05	86,675,370.25
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,914,463.86	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	290,586,541.67	298,848,380.43
资产总计	726,186,591.49	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	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	153,147,550.00	201,637,550.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
应付票据	10,130,000.00	5,500,000.00
应付账款	51,118,319.72	45,360,321.45
预收款项	44,596,814.72	52,302,283.26
应付职工薪酬	6,352,502.54	7,154,646.97
应交税费	-18,121,683.16	4,767,788.80
其他应付款	424,227,733.94	227,899,317.26
其中：应付利息	23,130,302.93	20,016,216.21
应付股利		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	5,208,246.65	2,150,047.25
流动负债合计	676,659,484.41	546,771,954.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	20,988,925.25	17,550,175.25
递延收益	23,330,000.00	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	56,262,882.48	52,824,132.48
负债合计	732,922,366.89	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	8,744,584.42	8,422,978.87
盈余公积	56,610,882.02	56,610,882.02
未分配利润	-1,113,953,852.38	-1,086,726,625.91
所有者权益合计	-6,735,775.40	20,169,845.52
负债和所有者权益总计	726,186,591.49	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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	78,317,388.46	40,122,459.58
其中：营业收入	78,317,388.46	40,122,459.58
二、营业总成本	103,784,339.62	125,319,533.07
其中：营业成本	73,624,823.18	54,011,675.56
税金及附加	2,233,708.34	5,912,793.18
销售费用	7,482,186.02	4,386,348.29
管理费用	10,353,420.56	43,726,972.96
研发费用	2,461,750.34	4,342,354.75
财务费用	7,628,451.18	12,939,388.33
其中：利息费用	7,684,746.94	12,953,032.54
利息收入	154,840.48	41,003.14
加：其他收益	117,500.00	10,533,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-80,981.39	-261,946.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,585,490.38	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,212,103.79	-48,148,651.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,337,950.57	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,890,076.15	-123,074,671.02
加：营业外收入	1,412,723.52	690,738.36
减：营业外支出	3,480,545.50	645,765.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,957,898.13	-123,029,697.79
减：所得税费用	-	4,478.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-33,957,898.13	-123,034,176.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-29,629,158.15	-111,776,414.44
少数股东损益	-4,328,739.98	-11,257,762.01
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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
七、综合收益总额	-33,957,898.13	-123,034,176.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	-29,629,158.15	-111,776,414.44
归属于少数股东的综合收益总额	-4,328,739.98	-11,257,762.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	-0.36
（二）稀释每股收益	-0.10	-0.36

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	67,149,009.23	28,018,312.51
减：营业成本	59,406,753.49	35,130,491.64
税金及附加	1,586,301.58	2,644,712.48
销售费用	5,532,253.97	3,220,122.24
管理费用	7,076,418.82	30,699,285.24
研发费用	2,461,750.34	3,152,580.29
财务费用	7,249,343.61	9,816,157.19
其中：利息费用	7,176,812.09	9,842,336.22
利息收入	3,747.34	37,116.51
加：其他收益	117,500.00	702,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-80,981.39	-261,946.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,170,735.18	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,212,103.79	-45,888,630.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,163,139.21	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-25,346,993.73	-102,093,613.21
加：营业外收入	1,565,275.88	641,266.41
减：营业外支出	3,445,508.62	16,728.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,227,226.47	-101,469,075.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,227,226.47	-101,469,075.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.其他		
六、综合收益总额	-27,227,226.47	-101,469,075.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.09	-0.33
（二）稀释每股收益	-0.09	-0.33

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	38,956,869.97	26,846,673.06
收到其他与经营活动有关的现金	4,310,550.73	2,404,492.59
经营活动现金流入小计	43,267,420.70	29,251,165.65
购买商品、接受劳务支付的现金	12,724,901.05	11,303,921.20
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,553,269.26	21,945,103.05
支付的各项税费	11,378,962.46	23,179,853.85
支付其他与经营活动有关的现金	8,644,421.13	9,862,322.27
经营活动现金流出小计	53,301,553.90	66,291,200.37
经营活动产生的现金流量净额	-10,034,133.20	-37,040,034.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	225,825,437.42	65,810,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,825,437.42	65,810,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,817,800.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-	1,817,800.00
投资活动产生的现金流量净额	225,825,437.42	63,992,700.00
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	43,397,550.00	46,990,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,397,550.00	46,990,000.00
偿还债务支付的现金	131,990,000.00	112,490,109.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,285,998.40	8,700,106.26
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	5,130,000.00	4,016,093.98
筹资活动现金流出小计	141,405,998.40	125,206,309.32
筹资活动产生的现金流量净额	-98,008,448.40	-78,216,309.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-85,992.37	38,836.79
五、现金及现金等价物净增加额	117,696,863.45	-51,224,807.25
加：期初现金及现金等价物余额	18,606,467.35	56,325,103.16
六、期末现金及现金等价物余额	136,303,330.80	5,100,295.91

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	30,724,093.57	11,546,900.03
收到其他与经营活动有关的现金	10,429,069.25	52,765,229.05
经营活动现金流入小计	41,153,162.82	64,312,129.08
购买商品、接受劳务支付的现金	12,703,151.05	9,801,375.66
支付给职工以及为职工支付的现金	14,540,763.86	13,216,153.26
支付的各项税费	5,297,931.81	15,265,467.64
支付其他与经营活动有关的现金	136,328,848.05	7,557,881.54
经营活动现金流出小计	168,870,694.77	45,840,878.10
经营活动产生的现金流量净额	-127,717,531.95	18,471,250.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	225,825,437.42	65,810,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	225,825,437.42	65,810,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	800,000.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-	800,000.00
投资活动产生的现金流量净额	225,825,437.42	65,010,500.00
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	43,397,550.00	46,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,397,550.00	46,990,000.00
偿还债务支付的现金	131,990,000.00	111,990,109.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,285,998.40	6,233,180.51
支付其他与筹资活动有关的现金	5,130,000.00	11,127,185.17
筹资活动现金流出小计	141,405,998.40	129,350,474.76
筹资活动产生的现金流量净额	-98,008,448.40	-82,360,474.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-85,992.67	38,836.79
五、现金及现金等价物净增加额	13,464.40	1,160,113.01
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	774,607.73	2,514,343.61

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	本 期												
	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
	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	-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	-33,107,079.02	71,099,650.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								321,605.55			-29,629,158.15	-4,328,739.98	-33,636,292.58
(一) 综合收益总额											-29,629,158.15	-4,328,739.98	-33,957,898.13
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 其他								321,605.55					
(五) 专项储备								321,605.55					321,605.55
1. 本期提取								364,371.18					364,371.18
2. 本期使用								42,765.63					42,765.63
(六) 其他													
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,444,022.23			13,435,858.87	56,610,882.02		-1,037,087,186.58	-37,435,819.00	37,463,357.54

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（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	上 期												
	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
	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	-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	-28,098,940.40	652,454,606.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								281,826.75			-111,776,414.44	-23,221,945.94	-134,716,533.63
（一）综合收益总额											-111,776,414.44	-11,257,762.01	-123,034,176.45
（二）所有者投入和减少资本								-282,550.29				-12,095,518.85	-12,378,069.14
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他								-282,550.29				-12,095,518.85	-12,378,069.14
（三）利润分配													
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备								564,377.04				131,334.92	695,711.96
1. 本期提取								733,860.92				138,988.83	872,849.75
2. 本期使用								-169,483.88				-7,653.91	-177,137.79
（六）其他													
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,444,022.23			14,747,157.21	56,610,882.02		-544,238,702.71	-51,320,886.34	517,738,072.41

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

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项 目	本 期										
	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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)								321,605.55		-27,227,226.47	-26,905,620.92
(一) 综合收益总额										-27,227,226.47	-27,227,226.47
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
(五) 专项储备								321,605.55			321,605.55
1. 本期提取								364,371.18			364,371.18
2. 本期使用								42,765.63			42,765.63
(六) 其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			8,744,584.42	56,610,882.02	-1,113,953,852.38	-6,735,775.40

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	上 期										
	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）								307,196.61		-101,469,075.07	-101,161,878.46
（一）综合收益总额										-101,469,075.07	-101,469,075.07
（二）所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东） 的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结 转											
（五）专项储备								307,196.61			307,196.61
1. 本期提取								459,779.04			459,779.04
2. 本期使用								-152,582.43			-152,582.43
（六）其他											
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			8,110,345.02	56,610,882.02	-894,612,694.83	211,971,142.75

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（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4937.60万股被依法拍卖，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17.51%，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订、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，陈学利成为公司的实际控制人。

本公司职能管理部门包括办公室、财务部、审计部、证券部、技术中心、营销部等部门，子公司主要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等。

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

本公司综合目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础编制。

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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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。

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期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之间的差额，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等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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，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，应当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。

7、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易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资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(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。

9、金融资产和金融负债

在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) 金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。

其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融资产减值

①公司对于应收款项之外的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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产

负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额计入当期损益。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

a. 期末对应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

b. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，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，使用减值准备模型计算预期信用损失。公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

类别	标准	具体方法
按单项计提坏账准备的应收款项	有客观证据表明其已发生减值；超过500万元且单笔金额占余额的比例在5%以上的视为重大应收款项	单独判断应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值
按组合计提坏账准备的应收款项		
其中：账龄组合	应收款项的账龄	预期信用损失率

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等。公司应收款项预期信用损失的确定详见本章附注 9、金融工具第（8）项。

11、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。

12、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。

13、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。

14、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。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。计提折旧时采用平均年限法。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。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、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。

18、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。

19、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。

20、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容	审批程序	备注
新金融工具准则	经公司第五届董事会第十五次会议审议通过	详见其他说明①
非货币性资产交换准则、债务重组准则	经公司第五届董事会第十五次会议审议通过	详见其他说明②
财务报表格式调整	经公司第五届董事会第十五次会议审议通过	详见其他说明③

其他说明：

①新金融工具准则

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，以下简称“新金融工具准则”。准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可

比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。本次会计政策变更，公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为其他权益工具投资。

②非货币性资产交换准则、债务重组准则

财政部于2019年5月9日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第7号—非货币性资产交换〉的通知》（财会〔2019〕8号），于2019年5月16日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号—债务重组〉的通知》（财会〔2019〕9号），要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，实施时间分别自2019年6月10日起及2019年6月17日起。本次会计政策变更，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

③财务报表格式调整

财政部于2019年4月30日发布《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），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照通知要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本次财务报表格式调整，公司将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将“可供出售金融资产”项目根据资产性质重分类“其他权益工具投资”；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；将“资产减值损失”重新分类至“信用减值损失”；其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
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%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	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
上海原创精密机床主轴有限公司	25%
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%

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 2018 年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于 2017 年 12 月 28 日联合颁发的 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 2017 年至 2019 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，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	80,819.29	21,878.26
银行存款	136,222,511.51	18,346,794.89
其他货币资金		2,342,280.08
合 计	136,303,330.80	20,710,953.23

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,053,410.00	29,471,752.99
商业承兑汇票	1,128,200.00	1,282,000.00
合 计	27,181,610.00	30,753,752.99

(2) 年末已用于质押的应收票据

项 目	年末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	10,130,000.00	5,500,000.00
合 计	10,130,000.00	5,500,000.00

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,776,316.10	4,447,550.00
商业承兑汇票		1,128,200.00
合 计	49,776,316.10	5,575,750.00

(4) 截至2019年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	25,961,421.19	17.11	25,961,421.19	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,490,715.14	16.14	24,490,715.14	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	101,294,127.55	66.75	73,226,813.60	72.29	28,067,313.95
合 计	151,746,263.88	100.00	123,678,949.93	-	28,067,313.95
类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	25,961,421.19	16.78	25,961,421.19	100.00	
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	
按账龄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
合 计	154,716,260.44	100.00	120,778,334.62	-	33,937,925.82

A、按单项计提坏账准备，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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额	单项计提原因
包钢集团机械设备制造有限公司	5年以上	15,291,790.50	10.08	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	7.03	10,669,630.69	预计无法收回
合 计	—	25,961,421.19	17.11	25,961,421.19	

B、按单项计提坏账准备，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	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比 (%)	计提理由
柳州正菱集团有限公司	7,417,821.64	7,417,821.64	100	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	预计无法收回
江阴市智友机电设备有限公司	1,676,265.70	1,676,265.70	100	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	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	预计无法收回
江苏协易机床城有限公司	666,500.00	666,500.00	100	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	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	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	预计无法收回
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	360,015.38	100	预计无法收回
山东鲁重(数控)机床股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100	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	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	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	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	预计无法收回
浙江乾大动力有限公司	81,400.00	81,400.00	100	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	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	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	预计无法收回
四川长江液压机械制造有限公司	36,190.00	36,190.00	100	预计无法收回
苏州海华集团有限公司	1,698,151.50	1,698,151.50	100	预计无法收回
南通思冠弛数控机床有限公司	2,559,000.00	2,559,000.00	100	预计无法收回
山东硕华科技有限公司	131,700.00	131,700.00	100	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	预计无法收回
威海华东重工有限公司	210,256.67	210,256.67	100	预计无法收回
瓦房店机床有限公司	1,480,735.05	1,480,735.05	100	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	预计无法收回
青岛泽田机床有限公司	448,150.00	448,150.00	100	预计无法收回
李淋淋	120,000.00	120,000.00	100	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	预计无法收回

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比 (%)	计提理由
天津市新诚机电科贸有限公司	180,526.95	180,526.95	100	预计无法收回
威海瑞腾进出口有限公司	340,774.01	340,774.01	100	预计无法收回
南阳市汇通机械设备有限公司	81,130.00	81,130.00	100	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	预计无法收回
青岛青机机电设备有限公司	7,300.00	7,300.00	100	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	预计无法收回
安徽省宝烨机电设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100	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	预计无法收回
北京精诚慧通工贸有限公司	164,800.00	164,800.00	100	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	预计无法收回
合 计	24,490,715.14	24,490,715.14	100.00	

C、按组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,008,177.33	300,245.32	3.00
1-2年	8,469,352.69	846,935.27	10.00
2-3年	5,499,176.64	1,649,752.99	30.00
3-4年	7,694,642.53	3,847,321.27	50.00
4-5年	15,201,098.04	12,160,878.43	80.00
5年以上	54,421,680.32	54,421,680.32	100.00
合 计	101,294,127.55	73,226,813.60	-

按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额
1年以内	10,008,177.33
1-2年	8,679,609.10
2-3年	5,499,176.64
3-4年	7,694,642.53
4-5年	15,864,220.04
5年以上	104,000,438.24
合 计	151,746,263.88

(2) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大的应收账款	25,961,421.19				25,961,421.19
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		1,850,744.02		24,490,715.14
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	68,475,454.27	4,751,359.33			73,226,813.60
合计	120,778,334.62	4,751,359.33	1,850,744.02		123,678,949.93

以前年度已全额计提坏账准备在本期收回的应收账款:

单位名称	本期转回(或收回)金额	收回方式	本期转回(或收回)原因
柳州正菱集团有限公司	196,940.72	银行回款	诉讼
江阴市智友机电设备有限公司	11,504.30	银行回款	诉讼
常州乔堡机械设备有限公司	7,570.00	银行回款	诉讼
四川长江液压机械制造有限公司	950,000.00	银行回款	诉讼
苏州海华集团有限公司	6,519.00	银行回款	诉讼
安徽省宝烨机电设备有限公司	123,000.00	银行回款	诉讼
重庆方驰科技发展有限公司	535,210.00	电汇、易货	诉讼
常州市裕华机械制造有限公司	20,000.00	银行回款	诉讼
合计	1,850,744.02		

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津思为机器设备有限公司	5年以上	20,081,000.00	13.23	20,081,000.00
南通思冠驰数控机床有限公司	3-4年	377,000.00	0.25	188,500.00
	4-5年	3,698,047.71	2.44	2,958,438.17
	5年以上	8,109,635.87	5.34	8,109,635.87
	小计	12,184,683.58	8.03	11,256,574.04
包钢集团机械设备制造有限公司	5年以上	15,291,790.50	10.08	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	7.03	10,669,630.69
柳州正菱集团有限公司	5年以上	7,417,821.64	4.89	7,417,821.64
合计	—	65,644,926.41	43.26	64,716,816.87

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,198,193.51	82.48	7,548,581.63	91.28
1-2 年	1,335,025.62	11.97	404,783.79	4.90
2-3 年	350,582.43	3.14	315,728.36	3.82
3 年以上	268,035.26	2.40		
合 计	11,151,836.82	100.00	8,269,093.78	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账 龄	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
苏州米汉钠机床有限公司	1 年以内	966,000.00	8.66
Schiess Brighton(Germany) Ltd 香港(Brighton GmbH)	1-2 年	804,181.57	7.21
鼎仕精密股份有限公司	1 年以内	543,177.83	4.87
江苏威玛斯精密机械有限公司	1 年以内	492,034.48	4.41
亘懋(上海)机械贸易有限公司	1 年以内	485,548.72	4.35
合 计	-	2,324,942.60	29.50

5. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,578,639.30	3,756,921.30
合 计	2,578,639.30	3,756,921.30

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借 款	201,580,498.51	201,580,498.51
往来款	133,521,986.11	133,598,578.30
预付工程设备款	10,531,148.99	10,531,148.99
预付材料款		
保证金	922,600.00	1,221,700.00
备用金	1,158,957.65	1,227,518.90
代扣代缴养老保险	171,261.57	190,430.57
股权转让款		
其 他	2,268,840.15	2,298,824.64
合 计	350,155,292.98	350,648,699.91

(2) 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	30,786.52	10,956,533.61	335,904,458.48	346,891,778.61
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,482.15	682,392.92		684,875.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	33,268.67	11,638,926.53	335,904,458.48	347,576,653.68

按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1年以内	1,478,742.16
1-2年	15,412,363.05
2-3年	3,559,534.99
3-4年	117,365,645.16
4-5年	20,870,851.19
5年以上	191,468,156.43
合计	350,155,292.98

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
未来 12 个月预期信用损失	30,786.52	2,482.15			33,268.67
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	10,956,533.61	682,392.92			11,638,926.53
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	335,904,458.48				335,904,458.48
合计	346,891,778.61	684,875.07			347,576,653.68

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
威海华东重工有限公司	往来款	14,712,519.54	1-2年	4.20	14,712,519.54
	往来款	3,196,422.66	2-3年	0.91	3,196,422.66
	往来款	115,613,043.91	3-4年	33.02	115,613,043.91
	借 款	20,000,000.00	4-5年	5.71	20,000,000.00
	借 款	180,000,000.00	5年以上	51.41	180,000,000.00
	小 计	333,521,986.11		95.25	333,521,986.11
HANSMACHINECO.,LTD.	预付设备款	4,405,680.00	5年以上	1.26	4,405,680.00
青岛前哨有限公司	预付设备款	1,794,871.80	4-5年	0.51	1,435,897.44
丁振乾	借 款	1,580,498.51	3-4年	0.45	1,580,498.51
包钢集团机械设备制造有限公司	保证金	405,000.00	5年以上	0.12	405,000.00
合 计		341,708,036.42		97.59	341,349,062.06

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,064,855.43	13,901,226.85	46,163,628.58
在产品	132,611,313.15	51,518,247.02	81,093,066.13
库存商品	207,811,823.03	81,915,314.80	125,896,508.23
发出商品	7,288,105.02	1,508,988.42	5,779,116.60
周转材料	530,556.75		530,556.75
委托加工物资	131,630.58		131,630.58
合计	408,438,283.96	148,843,777.09	259,594,506.87
项目	期初余额		
	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
合计	408,396,011.64	148,610,049.15	259,785,962.49

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	13,094,427.54	890,325.87		83,526.56		13,901,226.85
在产品	50,611,926.71	1,231,382.64		325,062.33		51,518,247.02
库存商品	83,394,706.48	1,968,378.05	408,588.89	3,856,358.62		81,915,314.80
发出商品	1,508,988.42					1,508,988.42
周转材料						0.00
合 计	148,610,049.15	4,090,086.56	408,588.89	4,264,947.51	0.00	148,843,777.09

7. 持有待售资产

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	-	3,560,214.64
合 计	-	3,560,214.64

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额	性 质
待抵扣进项税	956,201.39	1,089,123.35	待抵扣进项税
合 计	956,201.39	1,089,123.35	

9. 长期股权投资

明细情况:

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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	2,269,649.54			-80,981.39						2,188,668.15	
合计	155,945,774.54			-80,981.39						155,864,793.15	153,676,125.00

10. 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.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额		4,602,585.37	
(1) 处置或报废		4,602,585.37	
(2) 其他减少			
4.2019年6月30日余额	282,194,991.18	241,858,415.60	1,794,488.82
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
2.本期增加金额	5,021,153.00	4,581,836.64	118,904.07
(1) 计提	5,021,153.00	4,581,836.64	118,904.07
(2) 其他转入			
3.本期减少金额	0.00	4,046,927.70	0.00
(1) 处置或报废		4,046,927.70	
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年6月30日余额	69,543,982.31	208,628,255.69	1,352,209.40
三、减值准备			
1.2019年1月1日余额		4,665,118.57	
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年6月30日余额		4,665,118.57	
四、账面价值			
1.2019年6月30日账面价值	212,651,008.88	28,565,041.35	442,279.43
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.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			4,602,585.37
(1) 处置或报废			4,602,585.37
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年6月30日余额	913,434.95	22,689,209.93	549,450,540.48
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.本期增加金额	20,785.19	694,066.65	10,436,745.53
(1) 计提	20,785.19	694,066.65	10,436,745.53
(2) 其他转入			0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	4,046,927.70
(1) 处置或报废			4,046,927.70
(2) 处置子公司减少			0.00
(3) 其他减少			0.00
4.2019年6月30日余额	708,924.03	19,755,634.54	299,989,005.95
三、减值准备			
1.2019年1月1日余额		365,834.26	5,030,952.83
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司减少			
(3) 其他减少			
4.2019年6月30日余额		365,834.26	5,030,952.83
四、账面价值			
1.2019年6月30日账面价值	204,510.92	2,567,741.14	244,430,581.70
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	85,602,459.84	资料不全
利鑫厂房	3,763,139.08	资料不全
2#宿舍楼	7,181,567.07	资料不全
3#宿舍楼	7,194,611.50	资料不全
9#厂房	100,666,808.65	资料不全
合 计	204,408,586.14	—

11. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	75,314,023.91	77,196,430.11
工程物资	9,404,511.07	9,404,511.07
合 计	84,718,534.98	86,600,941.18

(1) 在建工程明细表

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
经区厂区扩建项目	4,223,582.35		4,223,582.35
铸造技改项目	530,435.47	530,435.47	0.00
自制设备	108,877,525.87	39,351,527.30	69,525,998.57
其他工程	1,564,442.99		1,564,442.99
合 计	115,195,986.68	39,881,962.77	75,314,023.91

项 目	期初余额		
	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
合 计	114,956,375.65	37,759,945.54	77,196,430.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			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
铸造技改项目	530,435.47				530,435.47
自制设备	108,877,525.87				108,877,525.87
其他工程	1,564,442.99				1,564,442.99
合 计	114,956,375.65	239,611.03			115,195,986.68

(3) 工程物资

o 工程物资明细表

项 目	期末余额		
	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
合 计	13,473,050.81	4,068,539.74	9,404,511.07
项 目	期初余额		
	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
合 计	13,473,050.81	4,068,539.74	9,404,511.07

②工程物资跌价准备

项 目	期初金额	本期增加	其他转出	期末余额
自有设备物资	4,068,539.74			4,068,539.74
合 计	4,068,539.74			4,068,539.74

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术
一、账面原值			
1.2019年1月1日余额	78,280,720.01		2,366,070.52
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2019年6月30日余额	78,280,720.01		2,366,070.52
二、累计摊销			
1.2019年1月1日余额	12,684,340.33		2,204,376.58
2.本期增加金额	786,537.06	0.00	80,847.06
(1)计提	786,537.06		80,847.06
(2)其他转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2019年6月30日余额	13,470,877.39	0.00	2,285,223.64
三、减值准备			
1.2019年1月1日余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4.2019年6月30日余额			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术
1.2019年6月30日账面价值	64,809,842.62	0.00	80,846.88
2.2019年1月1日账面价值	65,596,379.68		161,693.94

(续表)

项 目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日余额	334,288.56		80,981,079.09
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(1)处置子公司减少			
(2)其他减少			
4.2019年6月30日余额	334,288.56		80,981,079.09
二、累计摊销			
1.2019年1月1日余额	286,944.80		15,175,661.71
2.本期增加金额	12,350.40		879,734.52
(1)计提	12,350.40		879,734.52
(2)其他转入			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)处置子公司减少			
(3)其他减少			
4.2019年6月30日余额	299,295.20		16,055,396.23
三、减值准备			
1.2019年1月1日余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
(2)其他增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他减少			
4.2019年6月30日余额			
四、账面价值			
1.2019年6月30日账面价值	34,993.36	0.00	64,925,682.86
2.2019年1月1日账面价值	47,343.76		65,805,417.38

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	350,732,146.72	329,532,309.29
坏账准备	471,255,603.61	467,670,113.23
存货跌价准备	148,843,777.09	148,610,049.15
在建工程减值准备	39,881,962.77	37,759,945.54
其他非流动资产减值准备		
固定资产减值准备	5,030,952.83	5,030,952.83
未实现内部交易收益	1,395,063.61	1,830,716.86
可供出售金融资产减值准备	23,800,000.00	23,800,000.00
工程物资减值准备	4,068,539.74	4,068,539.74
长期股权投资减值准备	153,676,125.00	153,676,125.00
合 计	1,198,684,171.37	1,171,978,751.64

(2) 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	期末金额	期初金额	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	24,432,141.18	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	227,325,018.19	224,577,324.97	2018 年汇算清缴
2024 年	24,303,705.83		2019 年预测数额
合 计	350,732,146.72	329,532,309.29	

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
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	4,447,550.00	7,084,050.00
合 计	154,447,550.00	204,074,050.00

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

(1) 应付票据明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,130,000.00	5,500,000.00
合 计	10,130,000.00	5,500,000.00

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款明细表

项 目	期末余额	期初余额
应付设备及工程款	570,211.83	570,211.83
应付材料款	61,432,579.20	59,080,432.14
合 计	62,002,791.03	59,650,643.97

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

公司名称	期末余额	未偿还或结转的原因
河北利升量具有限公司	4,382,637.01	易货业务对方未提货
威海经区长虹铸造	3,147,571.67	分期付款
威海华彩镗铣机械有限公司	1,365,411.62	分期付款
济南圣泉集团股份有限公司	1,826,756.00	资金紧张
新乡新起机器设备有限公司	1,541,000.00	诉讼未结束
合 计	12,263,376.30	—

17. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	50,539,559.77	59,860,848.62
合 计	50,539,559.77	59,860,848.62

账龄较长的重要预收款项

公司名称	期末余额	未结转的原因
苏州博越翔机床设备有限公司	6,552,136.76	未终验
合 计	6,552,136.76	—

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	19,651,623.62	19,210,459.09	18,853,549.27	20,008,533.44
离职后福利-设定提存计划		2,282,292.93	2,282,292.93	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	年末余额
辞退福利	1,756,960.52	273,921.15	2,030,881.67	
合计	21,408,584.14	21,766,673.17	23,166,723.87	20,008,533.44

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,069,523.30	15,783,973.98	15,900,895.14	2,952,602.14
职工福利费	19,808.89	1,055,318.60	1,075,127.49	0.00
职工奖励及福利基金	5,714,423.70			5,714,423.70
社会保险费		1,213,154.64	1,213,154.64	0.00
其中：医疗保险费		1,037,405.88	1,037,405.88	0.00
工伤保险费		175,748.76	175,748.76	0.00
生育保险费				
住房公积金		623,872.00	623,872.00	0.00
工会经费和职工教育经费	10,847,867.73	534,139.87	40,500.00	11,341,507.60
合计	19,651,623.62	19,210,459.09	18,853,549.27	20,008,533.44

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期支付	年末余额
基本养老保险		2,196,859.50	2,196,859.50	
失业保险费		85,433.43	85,433.43	
合计		2,282,292.93	2,282,292.93	

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期支付	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	
合计	1,756,960.52	273,921.15	2,030,881.67	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-8,138,391.27	6,155,137.36
土地使用税	2,217,677.14	1,780,847.55
房产税	1,009,997.71	1,013,961.76
城市维护建设税	-663,384.25	837,519.45
教育费附加	-284,307.53	362,616.26
企业所得税		319,147.29
代扣代缴个人所得税	591,143.44	577,044.55
土地增值税	-9,389,973.64	

项 目	期末余额	期初余额
其他	-311,076.40	464,892.05
合 计	-14,968,314.80	11,511,166.27

20. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	25,170,200.60	21,781,651.30
应付股利	3,920,000.00	3,920,000.00
其他应付款	451,912,100.11	258,182,166.45
合 计	481,002,300.71	283,883,817.75

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
应付华东重装利息	14,308,053.08	13,359,276.21
应付大连高金利息	5,929,933.33	5,098,683.33
应付朱口利息	1,928,415.06	1,765,435.09
其他应付利息	42,291.67	42,291.67
短期借款应付利息	199,375.00	281,770.04
应付汤世贤利息	1,292,944.96	640,444.96
应付威海威高利息	1,469,187.50	593,750.00
合 计	25,170,200.60	21,781,651.30

(2) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
朱口集团有限公司	3,920,000.00	3,920,000.00
合 计	3,920,000.00	3,920,000.00

(3) 其他应付款

○其他应付款明细

项 目	期末余额	期初余额
借款	148,424,986.12	193,424,986.12
增发认购保证金	25,000,000.00	30,130,000.00
资产转让款	246,600,017.34	
其他	7,432,550.52	9,641,342.96
预收职工公寓款	12,667,290.44	12,654,357.03
往来款	7,617,479.88	7,879,753.15
诉讼滞纳金		50,034.49

项目	期末余额	期初余额
押金	3,374,426.47	3,482,782.72
保证金	795,349.34	918,909.98
合计	451,912,100.11	258,182,166.45

账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
大连高金科技发展有限公司	60,000,000.00	未决诉讼
威海华东重型装备有限公司	39,925,751.65	未到期
朱口集团有限公司	39,870,000.00	资金紧张
合计	139,795,751.65	

注:

A. 2015年12月30日,公司与大连高金科技发展有限公司签订借款合同,借款期限为2015年12月30日至2016年6月30日。截至2019年6月30日,该借款合同项下借款余额为3,500.00万元。

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8000万元。截至2019年6月30日借款余额为39,925,751.65元。

C. 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。

D. 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6月30日,本公司因该事项而应当退回未退回的增发保证金明细如下:

应退回保证金对象	增发保证金余额
大连高金科技发展有限公司	25,000,000.00
合计	25,000,000.00

21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
政府补助	1,080,000.00	1,080,000.00
预提费用	4,128,246.65	1,070,047.25
合计	5,208,246.65	2,150,047.25

政府补助明细:

政府补助项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/与收益相关
高档超大超重型数控机床的合作研制项目	250,000.00			250,000.00	与资产相关
龙门导轨磨产业化	830,000.00			830,000.00	与资产相关

政府补助项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产/与收益相关
合计	1,080,000.00			1,080,000.00	

22. 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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
合计	11,943,957.23			11,943,957.23	

23. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	20,988,925.25	17,550,175.25	未决诉讼
合计	20,988,925.25	17,550,175.25	—

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,330,000.00			23,330,000.00	收到政府补助
合计	23,330,000.00			23,330,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民口重大专项	3,320,000.00				3,320,000.00	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
国际科技合作专项款						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	23,330,000.00				23,330,000.00	

25. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	307,495,600.00						307,495,600.00

26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	734,444,022.23			734,444,022.23
合 计	734,444,022.23			734,444,022.23

27.专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
安全生产费	13,114,253.32	364,371.18	42,765.63		13,435,858.87
合 计	13,114,253.32	364,371.18	42,765.63		13,435,858.87

28.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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

29.未分配利润

项 目	本 期	上 期
上期期末余额	-1,007,458,028.43	-432,462,288.27
加：期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		
本期期初余额	-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	-29,629,158.15	-111,776,414.44
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		
本期期末余额	-1,037,087,186.58	-544,238,702.71

30.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,943,526.71	72,203,941.45	38,809,535.35	53,392,507.19

项 目	本期发生额		上期发生额	
其他业务	3,373,861.75	1,420,881.73	1,312,924.23	619,168.37
合 计	78,317,388.46	73,624,823.18	40,122,459.58	54,011,675.56

31.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	958,061.88	3,502,962.52
房产税	730,657.43	1,641,581.80
城市维护建设税	277,573.67	323,216.26
教育费附加	126,217.83	138,319.35
地方教育费附加	86,097.77	92,212.92
印花税	28,010.90	179,091.20
水利建设基金	23,488.86	22,640.05
车船税	3,600.00	12,769.08
合 计	2,233,708.34	5,912,793.18

32.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,585,256.79	1,887,843.43
运输费	488,302.63	483,868.07
差旅费	1,156,997.15	686,296.11
销售佣金	1,130,278.06	604,721.56
售后服务费	732,036.88	76,925.78
业务宣传费	1,080,278.78	182,479.58
其他	309,035.73	464,213.76
合 计	7,482,186.02	4,386,348.29

33.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	2,876,489.83	26,495,123.40
职工薪酬	4,001,472.43	6,730,247.88
无形资产摊销	802,069.97	1,924,903.79
中介机构费用	874,281.65	1,807,911.90
修理费	216,999.39	2,486,318.10
办公费	656,280.91	994,350.71
招待费	208,199.53	133,033.62
其他	717,626.85	3,155,083.56
合 计	10,353,420.56	43,726,972.96

34. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧	34,684.40	192,828.58
职工薪酬	2,066,353.26	3,371,307.30
无形资产摊销	77,664.55	77,664.55
研发材料	151,240.75	200,044.87
差旅费	69,956.53	111,363.48
其他	61,850.85	389,145.97
合 计	2,461,750.34	4,342,354.75

35. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,684,746.94	12,953,032.54
减：利息收入	154,840.48	41,003.14
加：汇兑损失	52,027.48	-5,396.54
加：其他支出	46,517.24	32,755.47
合 计	7,628,451.18	12,939,388.33

36. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	117,500.00	10,533,000.00
合 计	117,500.00	10,533,000.00

政府补助明细情况：

补助项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
高企奖励	100,000.00			与收益相关
国际科技合作专项款		9,825,000.00	国际科技合作专项款国科办资【2018】9号	与收益相关
龙门导轨磨产业化		415,000.00	威科规字【2013】41号	与收益相关
国际合作项目		125,000.00	国科发财【2011】120号、国科发财【2012】987号	与收益相关
其他政府补助	17,500.00	168,000.00	其他政府补助	与收益相关
合 计	117,500.00	10,533,000.00		

37. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-80,981.39	-261,946.31
合 计	-80,981.39	-261,946.31

38.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,900,615.31	
其他应收款坏账损失	-684,875.07	
合 计	-3,585,490.38	

39.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-10,581,685.44
存货跌价损失	-4,090,086.56	-37,566,965.78
固定资产减值损失		
在建工程减值损失	-2,122,017.23	
工程物资减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
合 计	-6,212,103.79	-48,148,651.22

40.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	3,337,950.57	
合 计	3,337,950.57	

41.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务豁免		91,270.58	
其他	1,412,723.52	599,467.78	1,412,723.52
合 计	1,412,723.52	690,738.36	1,412,723.52

42.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款、滞纳金			
诉讼罚息	3,438,750.00	420,856.50	3,438,750.00
未决诉讼			
固定资产报废损失			
其他	41,795.50	224,908.63	41,795.50
合 计	3,480,545.50	645,765.13	3,480,545.50

43.所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用		4,478.66
递延所得税费用		
合 计		4,478.66

44.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

o收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	154,840.48	41,003.14
政府补助收入	117,500.00	162,000.00
其他营业外收入	140,712.92	82,938.91
收到其他款项	3,897,497.33	2,118,550.54
合 计	4,310,550.73	2,404,492.59

o支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用支出	3,696,350.17	5,254,753.42
营业费用支出	3,022,707.34	1,976,759.63
营业外支出	4,000.00	27,485.25
银行手续费	27,758.48	32,755.47
其他业务往来款	1,893,605.14	2,570,568.50
合 计	8,644,421.13	9,862,322.27

o支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他筹资往来款	5,130,000.00	4,016,093.98
合 计	5,130,000.00	4,016,093.98

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-33,957,898.13	-123,034,176.45
加: 资产减值准备	9,797,594.17	48,148,651.22

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,436,745.53	33,817,376.64
无形资产摊销	879,734.52	2,002,568.34
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）	-3,337,950.57	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	7,684,746.94	12,953,032.54
投资损失（收益以“-”填列）	80,984.39	261,946.31
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）	-42,272.32	21,319,178.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	4,285,725.40	13,743,764.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-5,861,543.13	-46,252,376.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,034,133.20	-37,040,034.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	136,303,330.80	5,100,295.91
减：现金的期初余额	18,606,467.35	56,325,103.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	117,696,863.45	-51,224,807.25

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
现金	136,303,330.80	18,606,467.35
其中：库存现金	80,819.29	32,295.33
可随时用于支付的银行存款	136,222,511.51	18,574,172.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	期初余额
期末现金和现金等价物余额	136,303,330.80	18,606,467.35
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		

45.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产	7,011,219.00	查封及贷款抵押担保
合 计	7,011,219.00	

46.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	35,763.98	6.8747	245,866.63
欧元	585.89	7.817	4,579.90
港币	6,120.00	0.87966	5,383.52
韩元	501,000.00	0.00594	2,975.94
应收账款			
其中：美元	859,713.28	6.8747	5,910,270.89
欧元	222,371.40	7.817	1,726,342.31
应付账款			
其中：美元	29,340.31	6.8747	201,705.83
欧元	18,260.00	7.817	142,738.42

七、 合并范围的变化

无其他原因的合并范围变动。

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	
上海原创精密机床主轴有限公司	上海市	上海市	设计、维修	100.00		新设
威海华东数控机床有限公司	威海市	威海市	制造业	75.00		新设
荣成市弘久锻铸有限公司	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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
威海华东数控机床有限公司	25.00%	-547,327.78		2,526,630.36
荣成市弘久锻铸有限公司	49.00%	-3,781,412.20		-42,587,695.07
合 计		-4,328,739.98		-40,061,064.71

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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	159,166,205.83	1,838,359.08	161,004,564.91	150,729,109.51		150,729,109.51
荣成市弘久锻铸有限公司	10,355,228.59	111,357,331.32	121,712,559.91	208,626,223.34		208,626,223.34
子公司名称	期初余额					
	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	本期发生额			
	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	12,057,085.93	-2,189,311.12	-2,189,311.12	
荣成市弘久锻铸有限公司	2,550,135.00	-7,717,167.76	-7,717,167.76	
子公司名称	上期发生额			
	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	10,777,334.71	-4,375,285.38	-4,375,285.38	1,713,289.24
荣成市弘久锻铸有限公司	2,961,787.62	-11,183,788.32	-11,183,788.32	95,971.55

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

本期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6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	35,763.98	57,606.16
货币资金-欧元	585.89	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	859,713.28	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6月30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6,564.49万元，占应收账款年末余额的43.26%，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6月30日，流动资产小于流动负债30,253.72万元，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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
山东威高东元医药有限公司	股东间接控制公司

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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

其他关联方名称	与本公司关系
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
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
WELLFORD CAPITAL LIMITED	股东间接参股公司
汤世贤	公司之原董事兼总经理

其他关联方名称	与本公司关系
威海华东重工有限公司	破产清算子公司
威海华东重型装备有限公司	公司之原董事兼总经理之直接控股公司
威海武岭爆破器材有限公司	公司之原董事兼总经理之间接控股公司
威海华东电源有限公司	公司之原董事兼总经理之间接控股公司
威海市贵宝贸易有限公司	公司之原董事兼总经理之间接控股公司

(二) 关联交易

1. 本期末不存在关联购销商品、提供和接受劳务的情况
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	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
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		253,468.57

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
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	2,664,185.93	1,610,214.29

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
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	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	2018-12-21	2019-12-11	否
威海华东数控机床有限	威海华东数控股份	46,990,000.00	2018-4-12	2019-4-11	是

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
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	有限公司				
合计		196,990,000.00			

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	未还清
威海华东重型装备有限公司	拆入	39,925,751.65	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	2018-9-10	2019-6-10	已还清

6. 关联方资产转让

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
关联方资产转让	资产转让	246,600,017.34	

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,186,428.05	1,100,260.25

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	333,521,986.11	333,521,986.11	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
合计		333,732,242.78	333,732,242.78	333,732,242.78	333,732,242.78

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	3,335,172.90	3,335,172.90
其他应付款	威海华东重型装备有限公司	39,925,751.65	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

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	威海威高齐全医疗设备有限公司	246,600,017.34	-
应付账款	威海华东重工有限公司	920.57	920.57
应付利息	威海华东重型装备有限公司	14,308,053.08	13,359,276.21
应付利息	威海威高国际医疗投资控股有限公司	1,469,187.50	593,750.00
合计		339,450,850.97	135,826,619.26

(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 6 月 30 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 6 月 30 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. 资产处置

公司 2019 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于出售资产暨关联交易的议案》。2019 年 5 月 21 日，公司与威高集团有限公下属控股子公司威海威高齐全医疗设备有限公司签订了《资产转让协议》。2019 年 5 月 27 日，公司收到全部转让价款人民币 246,600,017.34 元。具体内容详见 2019 年 2 月 28 日、5 月 22 日、5 月 29 日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《关于出售资产暨关联交易的公告》、《关于出售资产暨关联交易的进展公告》、《关于出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2019-012、036、037）。

2. 截至 2019 年 8 月 11 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 2016 年度亏损，2017 年度利润主要来源于政府补助和资产处置收益，2018 年度继续亏损。2016 年度归属于母公司的净利润-23,299.27 万元，累计未分配利润-46,959.96 万元，流动资产小于流动负债 46,039.01 万元。2017 年度归属于母公司的净利润 3,713.73 万元，累计未分配利润-43,246.23 万元，流动资产小于流动负债 24,161.87 万元。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，流动资产小于流动负债 28,617.52 万元。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

①2019 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 2018 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 6 月 30 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。

②2018 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“2018 年威商银保字第 DBHT81700180172224 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 2018 年 12 月 18 日签订的编号为“2018 年威商银借字第 8171820181218007882 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 6 月 30 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。

③2018 年 12 月 21 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“2018 年威商银保字第 DBHT81700180172733 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 2018 年 12 月 21 日签订的编号为“2018 年威商银借字第 8171820181221008156 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 6 月 30 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；2018 年 4 月 12 日，威海华东数控机床有限公司、威海华东重工有限公司和威海威高国际医疗投资控股有限公司与山东威海农村商业银行股份有限公司签订了编号为“威农商营业部高保字 2018 年第 909 号”《最高额保证合同》，为本公司与山东威海农村商业银行股份有限公司在 2018 年 4 月 12 日签订的编号为“威农商营业部流借字 2018 年第 909-1 号”和“威农商营业

部流借字 2018 年第 909-2 号”的《流动资金借款合同》，借款本金分别为 2,000.00 万元和 2,699.00 万元，借款期间均为 2018 年 4 月 12 日至 2019 年 4 月 11 日。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司已还清上述借款。

(3) 公司之重大诉讼事项

1) 公司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 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，威海中院作出民事判决，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。2018 年 7 月 6 日，广西壮族自治区高级人民法院裁定柳州正菱集团有限公司破产重整，2018 年 7 月 13 日裁定柳州正菱集团有限公司及柳州正菱鹿寨水泥有限公司等 51 家关联公司合并重整。2019 年 1 月，公司依法向管理人申报债权。根据重整方案，普通债权 10 万元以下部分全额清偿，超过 10 万元以上以不低于 4%的比例清偿。目前正按照破产重整方案进行清偿。

2) 公司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 10669630 元及利息，承担诉讼费 40990 元。2017 年 3 月 28 日向经区法院申请强制执行，因未发现可供执行的财产，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。

3) 公司与高金科技借款纠纷案。具体内容详见 2018 年 9 月 21 日、12 月 19 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《证券时报》和《中国证券报》的《关于收到重大诉讼材料的公告》、《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号：2018-089、107)。2019 年 7 月 11 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《关于重大诉讼的进展公告》(公告编号：2019-038)。

4) 公司与高金科技合同纠纷案。具体内容详见 2018 年 12 月 21 日、2019 年 1 月 15 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《中国证券报》和《证券时报》的《关于收到仲裁材料的公告》、《关于仲裁事项的进展公告》(公告编号：2018-108、2019-002)。2019 年 4 月 15 日刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)、《中国证券报》、《证券日报》和《证券时报》的《关于仲裁事项的进展公告》(公告编号：2019-030)。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

① 应收票据种类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,778,410.00	14,750,801.46

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,128,200.00	1,282,000.00
合计	23,906,610.00	16,032,801.46

⑥年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额	期初已质押金额
银行承兑汇票	10,130,000.00	5,500,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,130,000.00	5,500,000.00

⑦期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,140,547.41	4,447,550.00
商业承兑汇票		1,128,200.00
合计	40,140,547.41	5,575,750.00

⑧截至2019年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收票据。

2、应收账款

①应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	19.21	25,961,421.19	100	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	23,009,979.83	17.02	23,009,979.83	100	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	86,203,636.82	63.77	63,429,092.72	73.58	22,774,544.10
合计	135,175,037.84	100	112,400,493.74	-	22,774,544.10
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,961,421.19	18.59	25,961,421.19	100.00	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,860,723.85	17.81	24,860,723.85	100.00	
按账龄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
合计	139,628,726.59	100.00	110,197,723.15	-	29,431,003.44

⑥按单项计提坏账准备，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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	单项计提原因
包钢集团机械设备制造有限公司	5年以上	15,291,790.50	11.31	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	7.89	10,669,630.69	预计无法收回
合计	—	25,961,421.19	19.21	25,961,421.19	

⑥按单项计提坏账准备，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	期末余额			
	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	7,417,821.64	7,417,821.64	100	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	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	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	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	预计无法收回
江苏协易机床城有限公司	666,500.00	666,500.00	100	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	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	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	预计无法收回
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	360,015.38	100	预计无法收回
山东鲁重(数控)机床股份有限公司	300,000.00	300,000.00	100	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	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	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	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	预计无法收回
浙江乾大动力有限公司	81,400.00	81,400.00	100	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	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	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	预计无法收回
四川长江液压机械制造有限公司	36,190.00	36,190.00	100	预计无法收回
苏州海华集团有限公司	1,698,151.50	1,698,151.50	100	预计无法收回
南通思冠弛数控机床有限公司	2,559,000.00	2,559,000.00	100	预计无法收回
山东硕华科技有限公司	131,700.00	131,700.00	100	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	预计无法收回
威海华东重工有限公司	210,256.67	210,256.67	100	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	预计无法收回
青岛泽田机床有限公司	448,150.00	448,150.00	100	预计无法收回
李淋淋	120,000.00	120,000.00	100	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	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	预计无法收回
威海瑞腾进出口有限公司	340,774.01	340,774.01	100	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	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	预计无法收回
青岛青机机电设备有限公司	7,300.00	7,300.00	100	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	预计无法收回
安徽省宝烨机电设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100	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	预计无法收回
北京精诚慧通工贸有限公司	164,800.00	164,800.00	100	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	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	预计无法收回
合 计	23,072,480.09	23,072,480.09	100	-

④组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,901,529.14	237,045.88	3.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	6,967,369.96	696,737.00	10.00
2-3年	3,820,736.11	1,146,220.83	30.00
3-4年	6,479,136.06	3,239,568.03	50.00
4-5年	14,626,722.89	11,701,378.31	80.00
5年以上	46,408,142.66	46,408,142.66	100.00
合计	86,203,636.82	63,429,092.72	—

按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额
1年以内	7,901,529.14
1-2年	7,177,626.37
2-3年	3,820,736.11
3-4年	6,479,136.06
4-5年	15,289,844.89
5年以上	94,506,165.27
合计	135,175,037.84

本期计提、转回（或收回）的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大的应收账款	25,961,421.19				25,961,421.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,860,723.85		1,850,744.02		23,009,979.83
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	59,375,578.11	4,053,514.61			63,429,092.72
合计	110,197,723.15	4,053,514.61	1,850,744.02		112,400,493.74

以前年度已全额计提坏账准备在本期收回的应收账款：

单位名称	本期转回（或收回）金额	收回方式	本期转回（或收回）原因
柳州正菱集团有限公司	196,940.72	银行回款	诉讼
江阴市智友机电设备有限公司	11,504.30	银行回款	诉讼
常州乔堡机械设备有限公司	7,570.00	银行回款	诉讼

四川长江液压机械制造有限公司	950,000.00	银行回款	诉讼
苏州海华集团有限公司	6,519.00	银行回款	诉讼
安徽省宝烨机电设备有限公司	123,000.00	银行回款	诉讼
重庆方驰科技发展有限公司	535,210.00	电汇、易货	诉讼
常州市裕华机械制造有限公司	20,000.00	银行回款	诉讼
合 计	1,850,744.02		

○本期无实际核销的应收账款坏账准备情况

○按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津思为机器设备有限公司	5年以上	20,081,000.00	14.86	20,081,000.00
南通思冠弛数控机床有限公司	3-4年	377,000.00	0.28	188,500.00
	4-5年	3,698,047.71	2.74	2,958,438.17
	5年以上	8,109,635.87	6.00	8,109,635.87
	小计	12,184,683.58	9.01	11,256,574.04
包钢集团机械设备制造有限公司	5年以上	15,291,790.50	11.31	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	7.89	10,669,630.69
柳州正菱集团有限公司	5年以上	7,417,821.64	5.49	7,417,821.64
合计	—	65,644,926.41	48.56	64,716,816.87

3.其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,433,605.54	27,266,906.38
合 计	132,433,605.54	27,266,906.38

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	584,786,814.10	475,217,043.34
工程设备款	10,531,148.99	10,531,148.99
投标保证金	755,900.00	1,055,000.00
备用金	1,058,032.62	1,108,104.58
其他	2,126,340.92	2,193,106.96
代扣代缴养老金	171,261.57	190,430.57
保证金	166,700.00	166,700.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	584,786,814.10	475,217,043.34
工程设备款	10,531,148.99	10,531,148.99
投标保证金	755,900.00	1,055,000.00
备用金	1,058,032.62	1,108,104.58
其他	2,126,340.92	2,193,106.96
代扣代缴养老金	171,261.57	190,430.57
保证金	166,700.00	166,700.00
合 计	599,596,198.20	490,461,534.44

(2) 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	702,358.62	10,918,009.47	451,574,259.97	463,194,628.06
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,345,456.57	622,508.03		3,967,964.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	4,047,815.19	11,540,517.50	451,574,259.97	467,162,592.66

(3) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额
1 年以内	135,410,150.75
1-2 年	15,751,784.96
2-3 年	3,546,248.84
3-4 年	127,713,287.03
4-5 年	47,006,204.62

账龄	期末余额
5年以上	270,168,522.00
合计	599,596,198.20

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
未来12个月预期信用损失	702,358.62	3,345,456.57			4,047,815.19
整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	10,918,009.47	622,508.03			11,540,517.50
整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	451,574,259.97				451,574,259.97
合计	463,194,628.06	3,967,964.60			467,162,592.66

(5) 本期末公司无本期实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账龄	期末余额	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
威海华东重工有限公司	往来款	1年-2年	14,712,519.54	2.45	14,712,519.54
		2年-3年	3,196,422.66	0.53	3,196,422.66
		3年-4年	115,613,043.91	19.28	115,613,043.91
		4年-5年	20,000,000.00	3.34	20,000,000.00
		5年以上	180,000,000.00	30.02	180,000,000.00
		小计	333,521,986.11	55.62	333,521,986.11
威海华东数控机床有限公司	母子公司往来	1年以内	133,953,027.99	22.34	4,018,590.84
荣成市弘久铸造有限公司	母子公司往来款	1年-2年	372,792.38	0.06	372,792.38
		3年-4年	11,961,685.73	1.99	11,961,685.73
		4年-5年	26,147,321.89	4.36	26,147,321.89
		5年以上	78,830,000.00	13.15	68,110,000.00
		小计	117,311,800.00	19.57	117,311,800.00
HANSMACHINECO.,LTD.	工程设备款	5年以上	4,405,680.00	0.73	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	0.3	1,794,871.80
合计			590,987,365.90	98.56	461,052,928.75

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	2,188,668.15		2,188,668.15	2,269,649.54		2,269,649.54
合 计	195,883,904.51	186,195,236.36	9,688,668.15	195,964,885.90	186,195,236.36	9,769,649.54

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海原创精密机床主轴	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
华东数控机床有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
荣成市弘久锻铸有限公	31,519,111.36			31,519,111.36		31,519,111.36
威海华东重工有限公司	153,676,125.00			153,676,125.00		153,676,125.00
合 计	193,695,236.36			193,695,236.36		186,195,236.36

(3) 对联营企业投资

项 目	威海华东电源有限公司
期初余额	2,269,649.54
追加投资	
减少投资	
权益法下确认的投资损益	-80,981.39
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	
合 计	2,188,668.15

5. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,397,251.84	59,393,110.57	27,229,240.47	34,902,657.05
其他业务	1,751,757.39	13,642.92	789,072.04	227,834.59
合 计	67,149,009.23	59,406,753.49	28,018,312.51	35,130,491.64

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 8 月 11 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期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, 本公司本期非经常性损益如下:

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益	3,337,950.57	
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	117,500.00	
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		
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,850,744.02	
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	-2,067,821.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本期金额	说 明
小 计	3,238,372.61	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-4,911.93	
合 计	3,243,284.54	

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，本公司本期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	-33.15	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	-36.77	-0.11	-0.11

威海华东数控股份有限公司

二〇一九年八月十一日