



**威海华东数控股份有限公司**

**2021 年年度报告**

**2022 年 04 月**

## 目 录

第一节 重要提示和释义.....	3
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理 .....	30
第五节 环境和社会责任.....	53
第六节 重要事项 .....	54
第七节 股份变动及股东情况.....	63
第八节 财务报告 .....	69

## 第一节 重要提示和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人连小明、主管会计工作负责人肖崔英及会计机构负责人（会计主管人员）肖崔英声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中 2022 年度经营目标计划不代表公司对 2022 年度的业绩承诺，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在较大不确定性，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者认真阅读，注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）上述备查文件的置备地点：公司证券部。

## 释 义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山东证监局	指	中国证券监督管理委员会山东监管局
本公司、公司、华东数控	指	威海华东数控股份有限公司
股东大会	指	威海华东数控股份有限公司股东大会
董事会	指	威海华东数控股份有限公司董事会
监事会	指	威海华东数控股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《威海华东数控股份有限公司章程》
元	指	人民币元
本年、本年度、本期、报告期	指	2021 年、2021 年度
上年、上年度、上期、上年同期	指	2020 年、2020 年度
华隆精密	指	全资子公司威海华隆精密机床有限公司
华东重工	指	原控股子公司威海华东重工有限公司
华东机床	指	控股子公司威海华东数控机床有限公司
华东电源	指	参股公司威海华东电源有限公司
弘久锻铸	指	原控股子公司荣成市弘久锻铸有限公司
上海原创	指	全资子公司上海原创精密机床主轴有限公司
华东重装	指	威海华东重型装备有限公司
威高国际	指	威海华东数控股份有限公司控股股东威海威高国际医疗投资控股有限公司
威高集团	指	威海华东数控股份有限公司控股股东威海威高国际医疗投资控股有限公司控股子公司威高集团有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华东数控	股票代码	002248
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	威海华东数控股份有限公司		
公司的中文简称	华东数控		
公司的外文名称	WEIHAIHUADONGAUTOMATIONCO.,LTD		
公司的外文名称缩写	WHHD		
公司的法定代表人	连小明		
注册地址	威海经济技术开发区环山路 698 号		
注册地址的邮政编码	264205		
公司注册地址历史变更情况	公司成立时注册地址为威海高技术产业开发区火炬路 305 号, 2010 年 2 月变更为现注册地址。		
办公地址	威海经济技术开发区环山路 698 号		
办公地址的邮政编码	264205		
公司网址	<a href="http://www.huadongcnc.com">http://www.huadongcnc.com</a>		
电子信箱	002248@huadongcnc.com		

### 二、联系人和联系方式

项 目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘璐	刘璐
联系地址	威海经济技术开发区环山路 698 号	威海经济技术开发区环山路 698 号
电话	0631-5912929	0631-5912929
传真	0631-5967988	0631-5967988
电子信箱	002248@huadongcnc.com	002248@huadongcnc.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	证券部

### 四、注册变更情况

组织机构代码	91370000735783157F
公司上市以来主营业务的变化情况	无变更

历次控股股东的变更情况	<p>公司原实际控制人汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金经过友好协商和沟通，于 2015 年 11 月 5 日签署《解除一致行动协议》，同意解除 2006 年 8 月 1 日签署的《协议书》约定的一致行动关系。一致行动关系终止后，大连高金科技发展有限公司成为公司第一大股东，持股比例 16.46%，并不能控制公司的股东大会，公司暂无控股股东及实际控制人。2017 年 12 月 19 日，威高国际以 28,300 万元竞得公司原第一大股东大连高金科技发展有限公司持有的公司股票 49,376,000 股，占公司总股本的 16.06%。威高国际于 2017 年 12 月 21 日办理完毕相关股权变更登记手续，成为公司第一大股东，但暂不构成控股股东。2018 年 6 月 8 日，威高国际通过深圳证券交易所大宗交易系统增持公司股份 4,449,800 股，占公司总股本的 1.45%，威高国际共计持有公司股份 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，威高国际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，因威高国际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，陈学利为威高国际的实际控制人。因此，威高国际成为公司的控股股东，陈学利成为公司的实际控制人。</p>
-------------	--

## 五、其他有关资料

### 1、公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	刘学生、张迎迎

### 2、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

### 3、公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

### 1、公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项 目	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	315,080,796.62	210,013,902.52	50.03%	161,378,299.22
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,192,053.45	-84,469,632.18	116.80%	26,635,925.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,225,949.46	-50,311,615.18	114.36%	-78,943,999.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,138,353.37	23,902,534.56	-3.20%	22,394,652.20

基本每股收益（元/股）	0.05	-0.27	118.52%	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.05	-0.27	118.52%	0.09
加权平均净资产收益率	25.33%	-94.41%	119.74%	22.66%
项 目	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	527,931,064.89	519,030,046.89	1.71%	603,103,829.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	63,735,493.02	48,417,478.75	31.64%	131,704,138.02

2、公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

3、扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

项 目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	70,857,273.85	87,512,537.94	75,007,275.07	81,703,709.76
归属于上市公司股东的净利润	4,989,457.31	1,807,770.21	2,379,808.28	5,015,017.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,717,939.17	1,369,429.41	1,417,674.52	2,720,906.37
经营活动产生的现金流量净额	11,060,898.29	8,562,281.39	2,759,472.70	755,700.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用



单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	1,133,372.09	3,155,120.43	63,924,200.40	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,772,286.41	2,081,587.69	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		51,014.68		
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	
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	228,588.21	1,250,250.91		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,841,881.69	13,036,049.82	43,334,612.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-997,183.53	3,558,297.35	-2,679,110.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-57,297,246.87		
少数股东权益影响额(税后)	12,840.88	-6,908.99	448,716.95	
合计	6,966,103.99	-34,158,017.00	105,579,925.05	--

1、其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

2、将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用  不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处的行业情况

公司属于《国民经济行业分类标准》与《上市公司行业分类指引》中 342 和 C34 的通用设备制造业。机床工具行业作为装备制造业的重要支撑，为国民经济各领域提供工作母机，是国家综合实力和国家强盛的重要标志之一，具有基础性和战略性地位。从“一五规划”到“十四五规划”，国家一直鼓励和支持数控机床产业的发展，并将高档数控机床列为国家政策鼓励发展和扶持的重点对象。《国务院关于加快振兴装备制造业的若干意见》、“中国制造 2025”及“工业 4.0”均明确要大力推动高档数控机床发展。数控金属切削机床产品用途非常广泛，下游客户包括传统机械工业、汽车工业、电力设备、铁路机车、船舶、国防工业、航空航天工业、石油化工、工程机械、电子信息技术工业以及其他加工工业。“中国制造 2025”规划路线图已将上述领域中的重要生产设备，如航空航天装备大型结构件制造与装配装备、航空发动机制造关键装备、船舶及海洋工程装备关键制造装备、轨道交通装备关键零部件成套加工装备、大容量电力装备制造装备、工程及农业机械生产线等高端数控机床及其成套产品，作为未来机床行业的主要发展方向。

2021 年，我国机床工具行业延续 2020 年下半年以来恢复性增长态势，市场需求持续改善，进出口大幅度增长。机床工具行业运行继续保持向好趋势。根据中国机床工具工业协会对重点联系企业的统计，2021 年度行业营业收入同比增长 26.2%，其中金属切削机床行业营业收入同比增长 28.9%。2021 年度行业重点联系企业实现利润总额同比增长 68.9%，亏损企业占比 19.8%，其中金属切削机床行业亏损企业占比为 22.1%，比上年同期收窄 8.1%。2021 年度金属切削机床重点联系企业产量同比增长 21.5%，其中数控金属切削机床产量同比增长 26.1%，增幅比上年扩大 4.6%。截至 2021 年 12 月，金属切削机床重点联系企业新增订单同比增加 19.0%，在手订单同比增加 3.8%。进出口方面，2021 年机床工具行业进出口全年均保持快速增长，其中出口额达到历史新高。




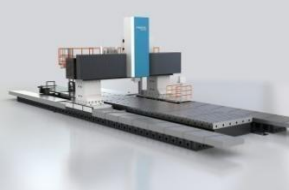

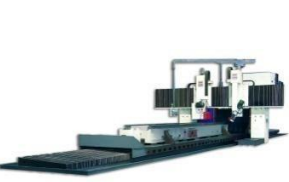

根据中国海关数据，2021 年机床工具进出口总额 331.3 亿美元，同比增长 29.6%。其中，进口 138.4 亿美元，同比增长 20.4%；出口 192.9 亿美元，同比增长 37.2%。进口金属切削机床 62.4 亿美元，同比增长 27.3%；出口金属切削机床 36.5 亿美元，同比增长 32.6%。在贸易差额上，金属切削机床仍有较大逆差，逆差额为 25.9 亿美元。2021 年金属加工机床进口来源前十位的国家和地区，进口金额合计占比为 93.6%。其中，日本、德国和中国台湾依次占居前三位，三者金额合计占比达 70%以上。从日本进口额同比增长 32.7%，除新加坡外，进口来源前十的国家和地区均同比呈增长态势。

根据前瞻产业研究院报告，2021-2026 年，我国数控机床主要需求领域汽车进入调整期，在一段时间内会影响数控机床的销量，在下游领域经过调整期后会大量增加对数控机床的需求，将使数控机床销售额增速加快。


#### 二、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司主营业务和产品

公司是以研发、生产和销售数控机床、普通机床及其关键功能部件为主营业务的高新技术企业，自设立以来主营业务未发生重大变化。公司主营业务产品包括数控龙门铣床（龙门加工中心）、数控龙门磨床、数控外圆磨床、万能摇臂铣床、平面磨床、动静压主轴等机床和功能部件。公司现有主要优势产品如下表所示：

序号	产品名称	产品样图	产品特点	适用范围
1	HLC500、630、800、1000、1250、1500系列卧式加工中心		整体结构采用倒T型，立柱采用门式框型，刚性较好；主轴中心线与立柱两导轨中心线在同一平面，加工精度高；接屑及排水底盘为与底座铸造一体结构，防水效果好。	广泛适用于军工、工程机械、汽车、航空航天、通用机械、铁路机械、化工机械等行业。
2	HMC500、630、800APC系列双工位卧式加工中心		采用正T型床身结构设计，采用高刚性滚柱线性导轨，导轨跨距大，机床整体刚性好，承载力强；配有双工位高精度回转工作台，可以大大节省工件的装夹时间，提高机床使用效率。	广泛适用于汽车发动机、变速箱壳体、工程机械等行业零部件的复杂加工。
3	XKW2316、22、28、32、37、42系列线轨数控龙门镗铣床		采用大框架、高刚性龙门框架结构，是一款高质量、高精度、高性能的高档技术复合型产品。	广泛适用于汽车、航空航天、轨道交通、模具等机械加工领域。
4	XKW2642、50、63系列数控龙门移动式镗铣床		采用龙门框架移动，工作台固定结构，具有超强的承载能力，具有良好的动态性能。	广泛适用于航空航天、轨道交通、船舶、工程机械等行业大型、重型零件机械加工领域。
5	MC(K)W7512、16、18、22系列龙门平面磨床		集机、电、液等先进技术于一体，具有高刚性箱型铸件构造、热对称变形结构，结构紧凑，占地面积小，操作简便。	广泛适用于机械、模具行业，适用于钢件、铸铁及有色金属等材料的平面精密磨削加工。
6	MC(K)W53系列定梁数控龙门导轨磨床		机床采用龙门式布局，由双立柱、横梁及床身组成封闭刚性框架结构。磨头主轴采用动静压轴瓦结构，运动精度高、抗振性好的优点。工作台采用油缸驱动，运动平稳，液压站主电机为伺服电机，能耗低。	广泛适用机械行业、模具行业，适用于钢件、铸铁及有色金属等材料的平面、导轨面的精密磨削加工。
7	MC(K)W52系列动梁数控龙门导轨磨床		机床采用龙门式布局，由双立柱、连接梁及床身组成封闭刚性框架结构，横梁采用阶梯梁结构，局部镶贴钢导轨，整体刚性强。磨头主轴采用动静压轴瓦结构，运动精度高、抗振性好的优点；工作台采用油缸驱动，运动平稳，液压站主电机为伺服电机，能耗低。	广泛适用机械行业、模具行业，适用于钢件、铸铁及有色金属等材料的平面、导轨面的精密磨削加工。

8	MG2050NC2 高精度数控平面磨床		机床主要部件采用全新的对称结构设计，保证了机床的热均衡稳定性，同时具有高强度结构刚性与良好的减震阻尼性能。机床配置高精度的磨削控制系统，高分辨率、高精度光栅尺，使产品能达到u级精度，并能长期使用保持加工精度不变。	本机床广泛应用于精密模具制造、精密光学部件、精密光学玻璃、医疗器件、手机制造等精密部件和零件加工。
9	SG40100NC3 数控平面磨床		采用十字拖板布局形式和三轴数控系统，立柱采用双层壁结构，配备自动定尺寸磨削和故障自动报警功能。	适用机械加工、维修和工具车间使用。
10	M7165 磨头移动平面磨床		整体结构采用T型布局，内部加强筋布局合理，强度高，稳定性好；主轴轴承为筒子瓦结构或套筒式结构，抗冲击性强。	适用于军工、汽车、航空航天、模具、机械制造等行业的磨削钢件、铸铁及有色金属等各种金属零件的表面。
11	SG60160SD 立柱移动平面磨床		采用立柱移动式前后移动形式，可实现磨头前后上下自动进给工作，配备故障自动报警功能。	主要磨削钢件、铸铁及有色金属等各种金属零件的表面，适用机械、模具加工厂和汽车等行业的大中件磨削。
12	MGK1320、1332 系列高精度数控外圆磨床		本机床为两轴联动CNC高精度数控外圆磨床，选用SIMENS、FANUC或其它数控系统，X、Z轴联动实现直线和圆弧插补，完成斜面及圆弧的磨削。本机床可完成各种中小型零件的圆柱面、圆锥面、轴肩等单面或组合面的磨削。可以进行砂轮成型修整，实现成型磨削。	该产品除满足诸如汽车、摩托车、压缩机、汽车变速箱、油泵油嘴、阀芯阀杆等传统行业的外圆柱面的精密磨削加工外，也适用于诸如立体打印之胶辊、陶瓷、半导体等等新兴行业的外圆柱面的精密磨削加工。
13	MK1320B、1332、1350 系列数控外圆磨床		两轴伺服控制，可实现纵磨和切入磨削。配置外径主动量仪及轴向定位仪，可实现一个轴段外径磨削的闭环控制。	适用于磨削各种批量生产的小型圆柱类及齿轮轴类零件的外缘及端面。
14	M13、14系列外圆磨床		左右导轨采用P-V构造，经高精级手工刮研，使全系产品具备高精度、高稳定性；砂轮架前后进给导轨可选用滚柱、线轨两种结构。经典操纵机构，简单、安全、可靠。	适用于磨削各种批量生产的小型圆柱类及齿轮轴类零件的外缘及端面。
15	MKW1380、13100、13125 系列砂轮架移动式磨床		本机床采用一体式床身砂轮架移动式结构，工件只作旋转运动，砂轮架拖板（Z轴）在床身上作纵向往复运动，砂轮架（X轴）在拖板上作横向	该系列数控外圆磨床适用于磨削IT5~IT6级精度的大中型轴类零件圆柱形回转体的外圆表面及端面，用于单件小批量生产

			进给运动，操作位置在拖板上的结构布局。纵向、横向两运动导轨采用V-平开式节流静压导轨，摩擦系数低，精度保持性好。砂轮架主轴采用动静压轴瓦结构，具有回转精度高、刚性大、抗震性好、重载重切的特点。	的场合。可应用于船舶、机车车辆、重型机械等行业。
16	MGK28系列数控立式磨床		机床采用阶梯立壁式结构布局，底座、横梁采用加强型符合铸件结构，机床回转工作台主轴采用闭式静压结构，适于高刚性、高精度立式复合磨削工艺。	产品广泛应用于军工、航空、航天、汽车、船舶、电子等行业复杂零件的精密磨削。
17	HDGie2010 复合磨床		机床为五轴四联动智慧型精密磨床，其中X轴采用DDL直线电机直驱技术；Z1、Z2轴采用伺服直连AI智慧丝杆技术；B轴、C轴采用伺服驱动，预留力矩电机直驱接口；外圆磨头为自有专利技术，内圆磨头为30000RPM电主轴结构，通过恒温控制技术，可以实现内外圆、内外端面的一次装夹成型磨削，可选配在线检测装置，实现全闭环精密复合磨削。	产品适用于军工、航空、汽车、电动工具、齿轮、刀具、丝杆、医疗行业等高端行业的精密磨削。

报告期内，公司实现营业收入 31,508.08 万元，同比增长 50.03%；归属于上市公司股东的净利润为 1,419.21 万元，同比增长 116.80%。产品毛利率上升 1.57 个百分点，销售费用、管理费用、财务费用同比均有所下降，公司生产经营进入良性发展阶段。主要原因如下：

1、报告期内，公司调整经营策略，开发适应市场需求的新产品，丰富市场营销方法，加大市场营销力度。产品销量扩大，成本降低，销售毛利进一步提高。同时，控制支出，清偿债务，期间费用减少；积极清收应收款项，信用减值损失减少。

2、受机床行业市场需求持续增强影响，公司适时开发新产品、升级老产品，从设计源头严控质量、成本，提高产品价格竞争优势，产品销售量和生产量均有上升，具体情况如下表：

项目	单位	2021年	2020年	同比增减	2019年	2018年	2017年
销售量	台	1,687	1,344	25.52%	1,036	698	596
生产量	台	1,490	1,239	20.26%	1,124	1,134	365
库存量	台	659	856	-23.01%	961	873	437

## （二）公司经营模式

公司经营模式：技术研发+产品生产+对外销售的经营模式

研发模式：根据市场需求及客户要求，公司按照规划进行新产品的研发和老产品的升级改进，不断提升产品性能，降低成本，提高产品的市场占有率和公司的核心竞争力，巩固公司的行业地位。

生产模式：公司采用订单式和备货式相结合的生产模式。一般情况下，定制机床产品采用订单式生产，接受国内外客户的订单，根据订单生产和供应产品。对于流量型中小型数控机床及普通机床采用备货式生

产，以满足市场需求。

销售模式：主要采用分地区选择经销商代理销售为主。在国内经销商营销网络方面，公司建立了以总代理制为主的销售代理体系，以点带面，全面开发国内市场；在国外市场方面，公司拥有一批常年稳定有实力的代理商，产品销往世界各地。

### 三、核心竞争力分析

公司是以“精而强”的高速、高精、多轴、复合、环保数控机床产品为主业发展方向的高新技术企业，专注研发、生产和销售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加工母机需求，又可为公司带来较好的经济效益的数控机床产品。

自成立以来，公司一直坚持走自主创新的发展道路，始终把高新技术的科研开发视为企业保持高速发展的基础和关键。通过自主研发、合作开发、引进消化等多种方式，公司拥有了国际先进或国内领先水平的多项专利和专有技术。具体优势如下：

#### 1、专利及研发平台优势

通过自主研发、创新积累、引进、消化、吸收等途径，公司已先后获得产品专利171项，其中发明专利32项，实用新型专利136项，软件著作权3项。公司拥有山东省企业技术中心、山东省镗铣磨工程技术研究中心、院士工作站、博士后科研工作站等省级以上研发平台，拥有山东名牌产品3项，荣获山东省科技进步奖4项；参与制定行业标准1项，制定企业标准2项。

#### 2、机床产品及关键功能部件技术优势

##### （1）数控高精度磨床等生产技术优势

到目前为止，公司是中国机床行业生产、销售数控龙门导轨磨床数量较多、规模较大的机床制造企业。公司生产的工作台宽1.2米至3米、工作台长2.5米到16米等不同规格的数控龙门导轨磨床，在沈阳、大连、上海、宝鸡、云南、江苏等地的数十家机床制造企业作为工作母机使用，并被广泛用于航空航天、军工及装备制造行业。

另外，公司还拥有多款精度高、性能稳定的数控高精度万能外圆磨床和高精度数控平面磨床的核心技术及生产能力，可满足市场对精密零部件加工的强烈需求，市场前景广阔。通过附带自动检测、自动上下工件装置，能够集成自动化生产线，可大大提高用户的生产效率以及降低用工成本。

##### （2）部分机床关键功能部件技术优势

功能部件是数控机床的核心和基础，关键功能部件（如数控系统、刀库、主轴、电机等）直接影响数控机床的质量、技术先进程度以及产品的市场适应能力，是实现数控机床向高速、高精、智能、复合、环保方面发展的前提和必要条件。

公司是集研发、生产数控机床及其关键零部件于一身的重点高新技术企业。另外，公司还掌握动静压结合的主轴支撑、静压转台、液压控制系统、各种附件铣头、主轴变速箱、齿轮进给箱等关键功能部件的核心技术。尤其是动静压主轴技术，在国内处于领先地位，除满足自身精密磨削类产品需求外，还供给国内其他生产磨削机床的企业用以代替国外机床的主轴单元。

随着技术优势逐步转化为产业优势，公司整机的技术水平、质量和竞争力将明显提升。

#### 3、生产设备数控化程度高

在制造业最为先进的欧美地区，制造加工设备中数控机床的数量占全部机床的60%以上，而我国机械

加工设备数控化率仅约为15-20%。自成立以来，公司发展迅速，近年采购并装备了大量数控加工设备以及精密加工测量设备。按设备台数统计，公司的数控机床已达到全部机床数量的60%，设备数控化率在国内同行业中领先。由于数控机床自动化程度高，减少了辅助时间，其效率可比传统机床提高3-7倍。大量采用数控机床生产可缩短新产品试制周期和生产周期，对市场需求作出快速反应。因此，制造设备的高数控化率使得公司在提高生产效率、精简生产人员、工艺稳定、质量保障等方面具备明显的竞争优势。

#### 四、主营业务分析

##### （一）概述

##### （一）合并利润表

1、营业收入：报告期内收入 31,508.08 万元，同比增加 10,506.69 万元，增幅为 50.03%。报告期内国内经济稳定恢复，市场需求持续增长，公司销售订单饱满，营业收入较同期增幅较大。

2、营业成本：报告期内列支 25,953.40 万元，同比增加 8,020.99 万元，增幅为 44.73%。主要原因为营业收入增加，成本相应增加。

3、其他收益：报告期内收益 377.23 万元，同比增加 169.07 万元，增幅为 81.22%。主要原因为报告期内收到政府补贴较多影响。

4、投资收益：报告期内收益 2.96 万元，同比增加 5,607.66 万元，增幅为 100.05%。主要原因为去年同期转让原子公司弘久锻铸在合并报表层面形成亏损较大影响。

5、信用减值损失：报告期内转回 776.22 万元，同比减少 1,211.35 万元，降幅为 60.95%。主要原因为去年同期收到华东重工债权清偿款，坏账准备转回较多影响。

6、资产减值损失：报告期内发生 560.09 万元，同比减少 4,164.40 万元，降幅为 88.15%。主要原因为报告期内原子公司弘久锻铸不再纳入合并报表影响。

7、资产处置收益：报告期内收益 113.34 万元，同比减少 204.19 万元，降幅为 64.31%。主要原因为去年同期资产处置收益较多影响。

8、营业外收入：报告期内收入 59.85 万元，同比减少 583.96 万元，降幅为 90.70%。主要是去年同期收到的诉讼赔偿较多影响。

9、营业外支出：报告期内支出 15.25 万元，同比减少 274.74 万元，降幅为 94.74%。主要是去年同期支付的诉讼罚息较多影响。

10、归属于母公司所有者的净利润：报告期内盈利 1,419.21 万元，同比增加 9,866.17 万元，增幅为 116.80%。主要原因为报告期内收入大幅增长，销售费用、管理费用、财务费用、资产减值损失较同期减少影响。

11、少数股东损益：报告期内亏损 192.29 万元，同比减亏 1,409.33 万元，减亏幅度为 87.99%。主要原因为报告期内原子公司弘久锻铸不再纳入合并报表影响。

##### （二）合并资产负债表

1、货币资金：年末余额 1,668.63 万元，较年初减少 3,117.37 万元，降幅为 65.14%。主要是报告期内偿还银行借款及大连高金科技发展有限公司增发保证金影响。

2、交易性金融资产：年末余额 1,000.00 万元，年初无余额。主要是报告期内委托理财影响。

3、应收票据：年末余额 10,561.10 万元，较年初增加 2,678.29 万元，增幅为 33.98%。主要是因为报告期末未终止确认的银行承兑汇票较多影响。

4、应收账款：年末余额 913.11 万元，较年初减少 459.30 万元，降幅为 33.47%，主要原因为报告期内应收账款回收较多影响。

5、应收款项融资：年末余额 309.45 万元，较年初减少 985.88 万元，降幅为 76.11%。主要是报告期末确认为应收款项融资的银行承兑汇票减少影响。

6、预付账款：年末余额 2,807.47 万元，较年初增加 1,531.78 万元。增幅为 120.08%。主要是报告期内预付采购货款较多影响。

7、其他应收款：年末余额 148.73 万元，较年初减少 337.33 万元，降幅为 69.40%。主要是报告期内其他应收款项减少影响。

8、短期借款：年末余额 10,500.00 万元，较年初减少 4,500.00 万元，降幅为 30.00%。主要是报告期内偿还银行借款影响。

9、应付票据：年末余额 561.04 万元，较年初减少 1,045.44 万元，降幅为 65.08%。主要是去年同期票据结算业务较多影响。

10、应付账款：年末余额 4,085.51 万元，较年初增加 1,235.80 万元，增幅为 43.37%。主要是报告期末应付账款较多影响。

11、其他应付款：年末余额 4,653.79 万元，较年初减少 2,412.23 万元，降幅为 34.14%。主要是报告期内偿还大连高金科技发展有限公司增发保证金影响。

12、其他流动负债：年末余额 10,463.43 万元，较年初增加 2,487.81 万元，增幅为 31.19%。主要原因是报告期末未终止确认的应收票据较多影响。

13、长期应付款：年末余额 4,355.01 万元，较年初增加 3,160.61 万元，增幅为 264.62%。主要是报告期内收到设备搬迁补偿款所致。

14、归属于母公司股东权益合计：年末余额 6,373.55 万元，较年初增加 1,531.80 万元，增幅为 31.64%。主要是报告期末归属于母公司所有者的净利润增加影响。

15、少数股东权益：年末余额-36.51 万元，较年初减少 192.29 万元，降幅为 123.43%。主要是因为报告期内子公司亏损影响。

### （三）合并现金流量表

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内净额 2,313.84 万元，同比减少 76.42 万元，降幅为 3.20%。其主要变动幅度较大项目有：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金：报告期内发生额 14,765.35 万元，同比增加 5,007.44 万元，增幅为 51.32%，主要原因为报告期内收入大幅增长，收到的货款较多影响。

（2）收到的税费返还：报告期内发生额 20.58 万元，同比减少 93.25 万元，降幅为 81.92%，系报告期内收到的出口退税款较同期减少所致。

（3）收到其他与经营活动有关的现金：报告期内发生额 877.93 万元，同比减少 1,028.02 万元，降幅为 53.94%。主要原因为去年同期收到华东重工债权清偿款影响。



(4) 购买商品、接受劳务支付的现金：报告期内发生额 7,541.01 万元，同比增加 4,281.23 万元，增幅为 131.33%，主要报告期内支付货款较多及上年应付票据本年到期结算影响。

(5) 支付的各项税费：报告期内发生额 830.19 万元，同比增加 244.69 万元，增幅为 41.79%，主要是报告期内支付税费较多影响。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内净额 1,955.42 万元，同比增加 1,565.33 万元，增幅为 401.27%。其主要变动幅度较大项目有：

(1) 收回投资所收到的现金：报告期内无发生额，同比减少 245.60 万元，降幅 100%。系去年同期收到华东重装、华东电源减资款影响。

(2) 取得投资收益收到的现金：报告期内发生额 22.86 万元，同比增加 17.83 万元，增幅为 354.67%。系报告期内收到理财产品收益较多影响。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：报告期内发生额 166.66 万元，同比减少 3,401.81 万元，降幅为 95.33%，主要原因为去年同期收到土地处置款影响。

(4) 收到其他与投资活动有关的现金：报告期内发生额 11,704.92 万元，同比增加 7,204.92 万元，增幅为 160.10%，系报告期内收到设置搬迁补偿款及赎回理财产品较多影响。

(5) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金：报告期内发生额 539.02 万元，同比减少 2,888.94 万元，降幅 84.28%。系去年同期支付土地购置款影响。

(6) 支付其他与投资活动有关的现金：报告期内发生额 9,400.00 万元，同比增加 4,898.95 万元。增幅 108.84%，系报告期内购买理财产品较多影响。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内净额-6,006.52 万元，同比增加 1,853.19 万元，增幅 23.58%，其主要变动幅度较大项目有：

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金：报告期内发生额 10,140.57 万元，同增长 9,133.07 万元，增幅为 906.51%。系报告期内收到的关联方借款较多所致。

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金：报告期内发生额 11,009.38 万元，同比增长 2,984.48 万元，增幅为 37.19%。主要原因为报告期内偿还关联方借款较多影响。

## (二) 收入与成本

### 1、营业收入构成

单位：元

项 目	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	315,080,796.62	100%	210,013,902.52	100%	50.03%
分行业					
机床产品	306,720,534.03	97.35%	202,731,793.62	96.53%	51.29%
其他业务	8,360,262.59	2.65%	7,282,108.90	3.47%	14.81%
分产品					
数控机床产品	243,075,083.39	77.15%	154,596,379.90	73.61%	57.23%

普通机床产品	61,636,119.27	19.56%	46,036,755.83	21.92%	33.88%
机床配件产品	2,009,331.37	0.64%	2,098,657.89	1.00%	-4.26%
其他业务	8,360,262.59	2.65%	7,282,108.90	3.47%	14.81%
分地区					
国内	276,925,838.12	87.89%	186,399,494.01	88.76%	48.57%
国外	38,154,958.50	12.11%	23,614,408.51	11.24%	61.57%
分销售模式					
经销	217,299,146.65	68.97%	140,371,821.81	66.84%	54.80%
直销	97,781,649.97	31.03%	69,642,080.71	33.16%	40.41%

## 2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用  不适用

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机床产品	306,720,534.03	252,995,474.55	17.52%	51.29%	48.47%	1.57%
分产品						
数控机床产品	243,075,083.39	198,613,047.03	18.29%	57.23%	55.10%	1.12%
普通机床产品	61,636,119.27	53,090,708.76	13.86%	33.88%	28.52%	3.59%
分地区						
国内	276,925,838.12	227,399,847.41	17.88%	48.57%	42.82%	3.30%
国外	38,154,958.50	32,134,142.79	15.78%	61.57%	59.87%	0.90%
分销售模式						
经销	217,299,146.65	180,112,738.71	17.11%	54.80%	50.94%	2.12%
直销	97,781,649.97	79,421,251.49	18.78%	40.41%	32.37%	4.93%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

## 3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

## 4、公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

## 5、营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机床产品	原材料	222,463,983.36	87.93%	144,634,015.70	84.88%	53.81%
机床产品	人工费用	16,256,898.99	6.43%	14,604,719.24	8.57%	11.31%
机床产品	制造费用	9,814,860.17	3.88%	7,727,605.40	4.53%	27.01%
机床产品	运输费	4,459,732.03	1.76%	3,435,155.68	2.02%	29.83%
其他业务		6,538,515.65	100.00%	8,922,613.60	100.00%	-26.72%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数控机床产品	原材料	176,553,318.05	88.89%	109,105,770.66	85.20%	61.82%
数控机床产品	人工费	11,281,935.21	5.68%	10,423,335.65	8.14%	8.24%
数控机床产品	制造费用	7,097,954.19	3.58%	5,533,422.58	4.32%	28.27%
数控机床产品	运输费	3,679,839.58	1.85%	2,994,712.04	2.34%	22.88%
普通机床产品	原材料	44,728,484.30	84.25%	34,584,240.08	83.72%	29.33%
普通机床产品	人工费	4,905,727.66	9.24%	4,121,987.64	9.98%	19.01%
普通机床产品	制造费用	2,676,604.35	5.04%	2,162,059.49	5.23%	23.80%
普通机床产品	运输费	779,892.45	1.47%	440,443.64	1.07%	77.07%
机床配件产品	原材料	1,182,181.01	91.52%	944,004.96	91.16%	25.23%
机床配件产品	人工费	69,236.12	5.36%	59,395.95	5.74%	16.57%
机床配件产品	制造费用	40,301.63	3.12%	32,123.33	3.10%	25.46%
其他业务		6,538,515.65	100.00%	8,922,613.60	100.00%	-26.72%

## 6、报告期内合并范围是否发生变动

是  否

公司 2021 年 4 月 22 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司以货币方式出资设立全资子公司华隆精密，注册资本人民币 2,000 万元。华隆精密纳入公司合并报表范围。具体内容详见 2021 年 4 月 23 日、5 月 13 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《关于对外投资的公告》、《关于对外投资的进展公告》(公告编号：2021-029、034)。

## 7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 8、主要销售客户和主要供应商情况

### (1) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	44,790,154.83
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.22%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

### (2) 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	14,349,911.50	4.55%
2	客户二	8,884,479.64	2.82%
3	客户三	8,066,440.70	2.56%
4	客户四	7,168,141.59	2.28%
5	客户五	6,321,181.40	2.01%
合计	--	44,790,154.83	14.22%

### (3) 主要客户其他情况说明

适用  不适用

### (4) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	66,949,903.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.29%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

### (5) 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	20,241,492.86	8.55%
2	供应商二	12,957,147.08	5.48%
3	供应商三	12,940,035.40	5.47%
4	供应商四	10,454,177.75	4.42%
5	供应商五	10,357,050.09	4.38%
合计	--	66,949,903.18	28.29%

### (6) 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## (三) 费用

单位：元

项 目	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,834,040.48	17,110,340.78	-13.30%	报告期内销售佣金、售后服务费下降影响。
管理费用	15,381,981.17	19,992,410.91	-23.06%	报告期内原子公司弘久锻铸不再纳入合并报表影响。
财务费用	6,317,659.78	7,918,837.25	-20.22%	报告期内借款规模下降影响。
研发费用	12,844,950.55	9,962,023.15	28.94%	报告期内研发人员薪酬、研发设备投入较同期增加影响。

#### (四) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
XKW2342FA*100 线轨龙门加工中心研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司大型动台式龙门镗铣床产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 10 台/年	拓宽公司在大型工程机械、风电、航空等领域的应用, 提高铣削类产品的市场品牌知名度
XKW2650*120 数控定梁龙门移动式镗铣床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司大型动柱式龙门镗铣床产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 10 台/年	拓宽公司在大型工程机械、风电、航空等领域的应用, 提高铣削类产品的市场品牌知名度
MKW5320A*60 线轨龙门导轨磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司大型龙门导轨磨产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 10 台/年	拓宽公司在大型工程机械、非金属材料精加工领域的应用, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
MKW5320A*50 数控龙门导轨磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司大型龙门导轨磨产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 15 台/年	拓宽公司在大型工程机械、非金属材料精加工领域的应用, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
HMC800APC 卧式加工中心研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司双交换工作台卧加产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 20 台/年	开发公司产品在特变电领域、新能源汽车领域的市场份额, 提高铣削类产品的市场品牌知名度
MW7522*50 龙门	根据营销部门市场	样机试制完成,	实现样机各项精度指标	拓宽公司在大型工程机械、

平面磨床研发	信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司大型龙门平面磨床产品系列	已实现产品订单销售	符合设计要求, 实现产能 10 台/年	非金属材料精加工领域的应用, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
M7170A*1250 卧轴矩台平面磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司平面磨床产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 30 台/年	拓宽公司在精密模具、非金属材料精加工领域的应用, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
MM60220MPC2 精密级程控立柱移动式平面磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司精密平面磨床	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 30 台/年	拓宽公司在精密模具、非金属材料精加工领域的应用, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
MGK28100 数控高精度立式立磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司高精度立式磨床产品系列	已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 10 台/年	拓宽公司在航空、大型航空轴承制造等领域市场, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
MGK1332×1000 精密数控外圆磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司精密外圆磨床产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 50 台/年	拓宽公司在航空、电机、精密电子等领域市场, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
MK1620BX750 数控端面外圆磨床研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司数控外圆磨床产品系列	样机试制完成, 已实现产品订单销售	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 50 台/年	拓宽公司在航空、电机、精密电子等领域市场, 提高磨削类产品的市场品牌知名度
XKW2663*160 线轨龙门加工中心研发	根据营销部门市场信息反馈的需求, 开发符合用户意向的产品, 进一步完善公司大型动柱式龙门镗铣床产品系列	样机试制进行中	实现样机各项精度指标符合设计要求, 实现产能 10 台/年	拓宽公司在航空、大型工程机械、风电、轨道交通领域市场, 提高铣削类产品的市场品牌知名度

## 1、公司研发人员情况

项 目	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	42	37	13.51%
研发人员数量占比	11.97%	10.11%	1.86%
研发人员学历结构			
本科	11	13	-15.38%
硕士	2	2	0.00%
其他	29	22	31.82%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	0	0	0.00%
30~40 岁	20	19	5.26%
40 岁以上	22	18	22.22%

## 2、公司研发投入情况

项 目	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	12,844,950.55	9,962,023.15	28.94%
研发投入占营业收入比例	4.08%	4.74%	-0.66%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 3、公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

## 4、研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

## 5、研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## （五）现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	156,638,555.97	117,776,832.96	33.00%
经营活动现金流出小计	133,500,202.60	93,874,298.40	42.21%
经营活动产生的现金流量净额	23,138,353.37	23,902,534.56	-3.20%
投资活动现金流入小计	118,944,391.21	83,191,001.32	42.98%
投资活动现金流出小计	99,390,223.77	79,290,112.10	25.35%
投资活动产生的现金流量净额	19,554,167.44	3,900,889.22	401.27%

筹资活动现金流入小计	221,405,691.79	160,075,000.00	38.31%
筹资活动现金流出小计	281,470,851.82	238,672,065.03	17.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-60,065,160.03	-78,597,065.03	23.58%
现金及现金等价物净增加额	-17,383,532.41	-50,682,183.89	65.70%

1、相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

参见本报告第三节管理层讨论与分析四、1

2、报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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	12,269,118.62	-100,485,818.73
加：信用减值损失	-7,762,178.41	-19,875,720.56
资产减值准备	5,600,865.77	47,244,846.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,369,471.58	7,212,454.01
无形资产摊销	84,292.24	326,276.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,133,372.09	-3,175,285.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,165.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,061,479.21	7,907,872.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,571.57	56,046,995.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,820,679.18	-21,089,367.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,188,326.19	73,699,992.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,687,253.39	-23,929,876.45
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>23,138,353.37</b>	<b>23,902,534.56</b>

五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项 目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	29,571.57	0.24%	报告期内委托理财收益	否



资产减值	5,600,865.77	45.65%	存货、在建工程等减值准备	否
营业外收入	598,457.29	4.88%	收到的诉讼赔偿等	否
营业外支出	152,542.58	1.24%	应收账款豁免款项等	否
信用减值损失	-7,762,178.41	-63.27%	坏账准备转回	否
资产处置收益	1,133,372.09	9.24%	报告期内处置资产收益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项 目	2021 年末		2021 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	16,686,252.43	3.16%	47,859,928.09	9.07%	-5.91%	报告期内偿还银行借款及委托理财影响
应收账款	9,131,128.66	1.73%	13,724,115.39	2.60%	-0.87%	未发生重大变化
存货	247,926,491.03	46.96%	242,973,232.87	46.02%	0.94%	未发生重大变化
长期股权投资	2,309,046.95	0.44%	2,508,063.59	0.48%	-0.04%	未发生重大变化
固定资产	82,494,362.73	15.63%	81,382,184.96	15.42%	0.21%	未发生重大变化
在建工程	15,749,776.00	2.98%	16,850,337.00	3.19%	-0.21%	未发生重大变化
短期借款	105,000,000.00	19.89%	150,000,000.00	28.41%	-8.52%	报告期内偿还银行借款
合同负债	78,178,002.94	14.81%	71,818,707.83	13.60%	1.21%	未发生重大变化

境外资产占比较高

适用  不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（元）	受限原因
应收票据	4,894,880.00	质押
合计	4,894,880.00	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

适用  不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

适用  不适用

**4、金融资产投资**

**(1) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**八、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**九、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

**1、主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况**

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华东机床	子公司	机床、切削工具、手工具、金属切削机床、机床附件等	\$1,250,000	9,830,146.35	-1,291,321.79	24,362,415.82	-7,693,355.02	-7,691,739.30

		的生产、 销售						
--	--	------------	--	--	--	--	--	--

## 2、报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
威海华隆精密数控机床有限公司	新设	无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

具体分析可参见本报告第三节管理层讨论与分析 一、报告期内公司所处的行业情况。

### （二）公司发展战略

公司是以“精而强”的高速、高精、多轴、复合、环保数控机床产品为主业发展方向的高新技术企业，专注研发、生产和销售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加工母机需求，又可为公司带来较好的经济效益的数控机床产品。

自成立以来，公司一直坚持以国家政策为引领，以国家重点工程为依托，以替代进口为目标，走自主创新的发展道路，始终把高新技术的科研开发视为企业保持高速发展的基础和关键，立足高起点，重点发展高速、高精、多轴、复合、环保数控机床产品。经过长期积累和发展，产品设计、制造工艺日趋成熟。通过自主研发、合作开发、引进消化等多种方式，公司拥有了国际先进或国内领先水平的多项专利和专有技术。具体优势可参见本报告第三节公司业务概要三、核心竞争力分析。

我国经济正处于大有作为的重要战略机遇期，经济形势长期向好的基本面没有改变，公司将根据市场需求变化，立足长远，紧跟“工业 4.0”、“中国制造 2025”、“一带一路”、“大众创业、万众创新”和“供给侧结构性改革”等战略布局和机遇，围绕主业积极创新、加快升级、拓展布局，提高经营管理水平，增强企业核心竞争力，将华东数控产品做精、做强，打造机床制造行业领跑品牌。以中国装备，装备世界！

### （三）经营计划及主要措施

2022 年度经营方针：知行合一，共创未来

主要措施：

1、加强市场渠道与团队建设，以专营店为渠道，拓展主渠道业务合作深度。在用好展会等传统营销渠道的同时兼顾新媒体营销。打造具有“比学赶帮超”良好氛围的营销团队，重点关注市场容量大、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。以持续精进的售后服务努力提高复购率。

2、做好龙门铣、龙门磨、线轨卧式加工中心、平磨、外圆磨系列及立磨产品与主轴功能部件、机床电气的升级换代工作，不断优化产品性能，紧抓产品质量生命线。重视技术储备工作，着力进行先进技术储备及全自动智能化生产线设计制造，多工位、多工序零件加工桁架机械手连线解决方案。结合公司现有产品，融合最新的工业机器人控制技术、计算机图形图像识别技术、工业以太网互联技术，努力为客户构

建中小规模高效、便捷的中小型 MES（计算机/现代集成制造系统）制造系统。

3、实行全面管理、细化管理、系统管理，将提质增效、开源和节流作为公司重点工作之一，从结构、流程、管理方面入手，兼顾费用与效率、成本与效益。

4、通过加强计划的科学性、严肃性，做好物料组织及投放，加强生产设备及车间现场安全管理，进行系统有效管控，加大检查力度，积极利用软件改善流程、提高效率，强化供应链管理，进一步完善物料统一配送机制等措施来优化生产管理工作。

#### （四）可能面对的风险

##### 1、政策风险

机床行业是为上下游行业提供生产设备的行业，下游制造业的固定资产投资需求态势直接影响机床行业的供需状况，而固定资产投资需求直接受国家宏观经济发展形势和国民经济增长幅度的制约，周期性明显。经过近年来的发展，公司努力开拓销售市场，目前客户已分布在铁路、汽车、通用机械制造、航空航天、军工、钢铁、冶金等多个行业。若未来国际国内宏观经济走势、市场需求发生改变，则将对公司的经营产生一定的影响。下游行业的景气程度、厂商的生产经营状况将决定其对公司产品的需求，从而直接影响公司产品的销售。

##### 2、市场风险

2021 年，新冠疫情持续反复，全球经济复苏在曲折中前进，供应链中断问题成为常态，美联储释放出货币紧缩信号，但基调颇为审慎。公司下游部分行业的市场需求被抑制，产业链的供应流通受到影响，全球通胀的压力传导提高生产成本，压缩盈利空间。占内需市场较大的汽车板块也处于饱和和下滑状态，且目前我国机床行业市场竞争较为激烈。公司生产的普及型、经济型数控机床及普通机床方面，主要面临国内同行业的竞争，竞争重点主要体现在价格、服务、产销规模和发展速度方面。

##### 3、技术风险

公司在机床制造方面具有国内领先多项专利和专有技术。公司积极与国外知名企业进行技术和业务上的合作与交流，与国内著名科研机构及高等院校建立长期合作伙伴关系，采取引进、消化、创新的模式及内部团队自主创新相结合的双重模式研制生产新产品。公司在维持现有研发投入的基础上，根据实际研发情况努力持续增加研发投入，为公司的快速发展提供强有力的技术支持。但随着客户对定型产品提出更多、更高或特殊要求，给公司生产技术准备带来一定困难。而且公司的新产品开发是不断试制、改进和完善的过程，如果公司不能及时进行技术创新、技术储备，将面临技术开发风险。

##### 4、资金风险

受整体国内经济形势影响，公司主业经营虽有明显好转，但 2021 年度公司仍存在资金压力，资金风险仍然存在。

#### 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 4 月 28 日	网络	其他	个人	于全景网公开举办的业绩说明会	公司分红情况、业务布局等	详见公司于 2021 年 4 月 28 日刊载于巨潮资讯网 <a href="http://">http:</a>

						<a href="http://www.cninfo.com.cn">//www.cninfo.com.cn</a> 的《2020 年度业绩说明会投资者关系活动记录表》
--	--	--	--	--	--	---

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规的要求，不断规范和完善公司内部控制体系，建立健全内部管理和控制制度，确保公司三会等机构的规范有效运作，提高了公司治理水平，维护了广大投资者利益。

1、股东大会与实际控制人：股东大会是公司的最高权力机构，按照《股东大会议事规则》的规定召集、召开公司股东大会，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。报告期内，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

2、董事会和董事：董事会是公司的决策机构，公司目前有董事八名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一；全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等规定开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，监督内部控制制度的执行情况。

3、监事会和监事：监事会是公司的监督机构，严格按照《公司法》、公司章程等的有关规定产生监事，公司监事会现有监事三名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求，全体监事能够按照《监事会议事规则》、公司章程等法律法规要求，对董事、全体高级管理人员的行为及公司的财务状况进行监督检查并发表独立意见。

4、董事会专门委员会：董事会下设审计委员会，制定了《审计委员会工作细则》，所有委员全部到位并开展工作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自主生产经营、采购与销售，对控股股东或其关联单位不存在依赖性；公司资产独立、产权明晰，不存在与控股股东混合经营的情况，与控股股东做到了资产、人员、财务、业务、机构“五分开”。

#### 1、资产完整

公司资产完整，公司资产与控股股东资产产权明确界定和划清。公司系威海华东数控有限公司整体变更设立，股东用作出资的资产财产权转移手续已办理完毕，股东投入的资产均已足额到位。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施。公司控股股东及其实际控制人没有占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

## 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、公司章程的有关规定选举产生，控股股东没有干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。公司在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东单位、实际控制人及其关联企业任董事、监事以外的其他职务的情况，也未在与公司业务相同、相似或存在其他利益冲突的企业任职。

## 3、财务独立

公司拥有独立的财务部门，有独立的财务人员并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立作出经营和财务决策，不存在控股股东干预公司投资和资金使用安排的情况。公司依法独立纳税，税务登记号为 91370000735783157F。公司独立开设银行账号，基本开户银行为威海市商业银行兴海支行，银行账号为 8300013160015458，不存在与控股股东共用银行账号的情况。

## 4、业务独立

公司主要从事研制、生产制造数控机床、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，拥有独立的产、供、销的业务体系，面向市场独立经营。控股股东除在公司投资外，并无任何其他参与经营的事项，不存在直接或间接干预公司经营的情形。

## 5、机构独立

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立和完善了适应公司发展及市场竞争需要的独立职能机构，各职能部门在公司管理层统一领导下运作，与股东不存在机构混同的情形以及隶属关系。此外，公司建立了独立董事工作规则，进一步确保董事会相对独立于控股股东、实际控制人和公司高级管理层，从而进一步确保董事会对公司各项事务做出客观决策，维护全体股东共同利益。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	23.93%	2021 年 03 月 16 日	2021 年 03 月 17 日	具体内容详见 2021 年 3 月 17 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《2021 年度第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-014)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	21.08%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 15 日	具体内容详见 2021 年 5 月 15 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券

													报》的《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-035）
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------------

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
连小明	董事长	现任	男	50	2018年05月02日	2024年03月15日						
连小明	董事	现任	男	50	2018年03月15日	2024年03月15日						
汤正鹏	副董事长	现任	男	51	2018年07月11日	2024年03月15日						
汤正鹏	董事	现任	男	51	2018年03月15日	2024年03月15日						
王海波	董事	现任	男	58	2018年07月31日	2024年03月15日						
赵素霞	董事	现任	女	56	2019年03月18日	2024年03月15日						
雷志刚	董事	现任	男	38	2019年03月18日	2024年03月15日						
姜爱丽	独立董事	现任	女	58	2018年04月25日	2024年03月15日						
石贵泉	独立董事	现任	男	53	2021年03月16日	2024年03月15日						
包敦安	独立董事	现任	男	48	2021年03月16日	2024年03月15日						
宋大鹏	监事会主席	现任	男	44	2021年03月16日	2024年03月15日						
谷美君	监事	现任	女	44	2021年03月16日	2024年03月15日						
于永军	监事	现任	男	40	2015年11月26日	2024年03月15日						
王海波	总经理	现任	男	58	2019年02月28日	2024年03月15日						
毛维顺	副总经理	现任	男	60	2014年04月24日	2024年03月15日						



肖崔英	财务总监	现任	女	44	2021年02月21日	2024年03月15日						
种亚东	副总经理	现任	男	40	2021年03月16日	2024年03月15日						
刘璐	董事会秘书	现任	女	29	2021年07月30日	2024年03月15日						
刘庆林	独立董事	离任	男	59	2015年06月30日	2021年03月15日						
宋希亮	独立董事	离任	男	57	2015年06月30日	2021年03月15日						
陈晓云	监事会主席	离任	女	48	2018年03月15日	2021年03月15日						
李雪	监事	离任	女	37	2018年09月07日	2021年03月15日						
张金刚	财务总监	离任	男	49	2018年05月02日	2021年01月26日						
李晓萌	董事、董事会秘书、副总经理	离任	男	39	2018年05月02日	2021年07月21日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

1、报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

(1) 报告期内，公司第五届董事会、监事会任期届满，公司进行了换届选举。刘庆林、宋希亮、陈晓云、李雪任期届满离任。石贵泉、包敦安被选为第六届董事会独立董事，宋大鹏、谷美君被选为第六届监事会监事。种亚东被聘任为副总经理。

(2) 张金刚因工作变动辞任财务总监，肖崔英被聘任为财务总监。

(3) 李晓萌因工作变动辞任董事、董事会秘书、副总经理，刘璐被聘任为董事会秘书。

2、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
石贵泉	独立董事	被选举	2021年03月16日	
包敦安	独立董事	被选举	2021年03月16日	
宋大鹏	监事会主席	被选举	2021年03月16日	
谷美君	监事	被选举	2021年03月16日	
肖崔英	财务总监	聘任	2021年02月21日	
种亚东	副总经理	聘任	2021年03月16日	

刘璐	董事会秘书	聘任	2021年07月30日	
刘庆林	独立董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
宋希亮	独立董事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
陈晓云	监事会主席	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
李雪	监事	任期满离任	2021年03月16日	任期满离任
张金刚	财务总监	解聘	2021年01月26日	主动辞职
李晓萌	董事、董事会秘书、副总经理	解聘	2021年07月21日	主动辞职

## （二）任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事会成员简历

连小明，男，1972年生，本科学历，中共党员，中国公民，无境外永久居留权。曾任中国农业银行威海分行客户经理，民生银行威海分行副行长、青岛分行投行部总经理，威高集团有限公司总监，威海威高金融控股有限公司副总经理。现任威海威高国际医疗投资控股有限公司董事，威高集团有限公司董事，山东威高集团医用高分子制品股份有限公司非执行董事，威海威高金融控股有限公司董事、总裁，公司董事长，威海华东数控机床有限公司董事长兼总经理，上海原创精密机床主轴有限公司执行董事。

汤正鹏，男，1971年生，研究生学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任交通银行威海分行党委委员，民生银行威海分行行长、青岛分行党委委员、行长助理，民信商业保理有限公司总裁，威高集团有限公司副总裁。现任威海威高国际医疗投资控股有限公司董事，威高集团有限公司董事、副董事长，山东威高集团医用高分子制品股份有限公司董事会副主席、非执行董事，威高金融控股有限公司董事长，公司副董事长。

赵素霞，女，1966年生，研究生学历，中共党员，高级工程师，中国公民，无永久境外居留权。曾任烟台橡胶机械厂技术科长，威高集团有限公司质量部经理、总经理助理、运营部经理、运营总监。现任威高集团有限公司顾问，公司董事。

雷志刚，男，1984年生，研究生学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任国家安监总局国际交流合作中心、威海市发改委干部，威高三产服务（集团）有限公司总经理。现任威高集团有限公司总监兼技术创新中心副主任，公司董事。

王海波，男，1964年生，研究生学历，中共党员，高级工程师，中国公民，无永久境外居留权。曾任威海精密机床附件厂副厂长、厂长，威海天诺数控机械有限公司总经理，上海德埃精密工量具有限公司总经理，公司总经理助理。现任公司董事、总经理。

姜爱丽，女，1964年生，研究生学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任山东成君进出口集团公司处长，山东大学威海分校法学院副院长。现任山东大学（威海）法学院教授，威海仲裁委员会仲裁员，山东威扬律师事务所兼职律师，威海经济技术开发区管理委员会法律顾问，天润工业技术股份有限公司独立董事，山东新北洋信息技术股份有限公司独立董事，公司独立董事。

石贵泉，男，1969年生，研究生学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任山东经济学院教师。现任山东财经大学副教授、智能会计现代产业学院执行院长，公司独立董事。

包敦安，男，1974年生，博士研究生学历，民进党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任海尔集团品牌经理，山东工商学院系主任，鲁粮集团品牌总监兼企管部副部长，烟台泰和新材料股份有限公司独立

董事。现任鲁东大学商学院副教授，烟台正海合泰科技股份有限公司独立董事，烟台招金励福贵金属股份有限公司独立董事，烟台民士达特种纸业股份有限公司独立董事，鲁粮集团品牌总监兼企管部副部长，公司独立董事。

## 2、监事会成员简历

宋大鹏，男，1977 年生，大专学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任威高集团有限公司审计与风险管理部主管、经理，现任威高集团有限公司总裁助理、公司监事会主席。

谷美君，女，1977 年生，本科学历，中共党员，中级会计师，中国公民，无永久境外居留权。曾任威高集团有限公司会计主管、会计经理、威高集团总裁助理。现任威高集团有限公司总会计师，公司监事。

于永军，男，1982 年生，本科学历，工程师，中国公民，无永久境外居留权。曾任公司技术员、功能部件制造事业部部长、生产部部长，上海原创精密机床主轴有限公司业务主管、总经理助理。现任公司职工代表监事、总经理助理，华东机床监事，上海原创总经理。

## 3、高级管理人员简历

毛维顺，男，1962 年生，本科学历，工程技术研究员，中国公民，无永久境外居留权。曾任济南一机床集团有限公司担任技术员、技术部设计室主任，公司技术中心主任、职工代表监事。现任公司副总经理、总工程师。

崔崔英，女，1978 年生，大专学历，会计师，中国公民，无永久境外居留权。曾任公司财务部部长。现任公司财务总监兼财务部部长。

种亚东，男，1982 年生，大专学历，中国公民，无永久境外居留权。曾任公司营销部部长、总经理助理。现任公司副总经理兼营销部部长。

刘璐，女，1993 年生，本科学历，经济师，中国公民，无境外永久居留权。曾任公司证券事务专员。现任公司证券事务代表、证券法务部部长、董事会秘书。

## 4、在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
连小明	威高国际	董事	2020 年 12 月 25 日		否
汤正鹏	威高国际	董事	2020 年 12 月 25 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

## 5、在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
连小明	威海威高金融控股有限公司	董事\总裁	2021 年 02 月 23 日		否

连小明	威高集团有限公司	董事	2018 年 08 月 17 日		是
连小明	威海尚元股权投资管理有限公司	董事	2019 年 10 月 12 日		否
连小明	威海威高生基医疗科技有限公司	董事	2020 年 07 月 03 日		否
连小明	固丰投资管理（上海）有限公司	董事	2020 年 08 月 06 日		否
连小明	山东威高血液技术有限公司	董事	2021 年 03 月 16 日		否
连小明	山东威高血液净化制品股份有限公司	董事	2020 年 12 月 28 日		否
连小明	威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	董事	2022 年 02 月 25 日		否
连小明	山东威高融资租赁有限公司	执行董事	2021 年 12 月 09 日		否
连小明	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	非执行董事	2021 年 05 月 24 日		否
连小明	上海威高融资租赁有限公司	执行董事	2022 年 01 月 11 日		否
连小明	威高国科质谱医疗科技（天津）有限公司	执行董事	2021 年 11 月 11 日		否
连小明	山东威高药业股份有限公司	董事	2021 年 09 月 29 日		否
连小明	山东威高医学检验技术有限公司	执行董事	2021 年 08 月 17 日		否
连小明	天津威高分子诊断科技有限公司	执行董事	2021 年 11 月 05 日		否
连小明	山东威高手术机器人有限公司	董事	2022 年 04 月 02 日		否
连小明	上海瑞邦生物材料有限公司	董事长	2021 年 10 月 19 日		否
连小明	威海威高骨科手术机器人有限公司	董事	2022 年 04 月 02 日		否
连小明	威海威高采血耗材有限公司	执行董事	2021 年 09 月 06 日		否
连小明	威海威高生物科技有限公司	董事长	2021 年 08 月 30 日		否

连小明	威高英诚医疗科技（济南）有限公司	董事长	2021 年 12 月 27 日		否
连小明	威高医学科技（济南）有限公司	董事长	2021 年 12 月 13 日		否
连小明	威高智诚诊断技术（济南）有限公司	董事长	2022 年 02 月 08 日		否
汤正鹏	威高集团有限公司	副董事长	2021 年 04 月 02 日		是
汤正鹏	威海威高金融控股有限公司	董事长	2021 年 02 月 23 日		否
汤正鹏	山东威高新能源科技有限公司	董事长	2018 年 08 月 03 日		否
汤正鹏	天津威康商业保理有限公司	执行董事	2018 年 07 月 04 日		否
汤正鹏	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	董事	2020 年 03 月 08 日		否
汤正鹏	威海君安企业管理咨询有限公司	执行董事兼经理	2020 年 06 月 23 日		否
汤正鹏	固丰投资管理（上海）有限公司	总经理,董事	2020 年 08 月 06 日		否
汤正鹏	天津威康国际融资租赁有限公司	董事长	2016 年 07 月 05 日		否
汤正鹏	威高医疗控股（上海）有限公司	董事	2020 年 11 月 12 日		否
汤正鹏	威海威高生基医疗科技有限公司	董事	2020 年 07 月 03 日		否
汤正鹏	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	非执行董事	2021 年 03 月 30 日		否
汤正鹏	山东威高血液净化制品股份有限公司	董事	2020 年 12 月 28 日		否
汤正鹏	威海威元医疗科技有限公司	监事	2020 年 11 月 13 日		否
汤正鹏	威海蓝海银行股份有限公司	董事	2021 年 09 月 03 日		否
汤正鹏	山东威高介入医疗科技股份有限公司	董事	2022 年 03 月 03 日		否
汤正鹏	山东威高药业股份有限公司	董事	2021 年 09 月 29 日		否

汤正鹏	山东威高手术机器人有限公司	董事	2022年04月02日		否
汤正鹏	威海威高骨科手术机器人有限公司	董事	2022年04月02日		否
赵素霞	威高集团有限公司	顾问	2022年02月10日		是
雷志刚	威高集团有限公司	总监	2017年04月26日		是
雷志刚	上海威高医疗技术发展有限公司	董事	2019年06月12日		否
雷志刚	山东高创医疗器械国家研究院有限公司	董事	2019年07月24日		否
雷志刚	威海电子信息与智能装备发展研究院有限公司	执行董事\总经理	2019年09月16日		否
雷志刚	天津威高分子诊断科技有限公司	执行董事	2019年11月04日		否
雷志刚	天津威高军盛科技有限公司	执行董事	2019年12月10日		否
雷志刚	威海维康医疗科技服务有限公司	执行董事\总经理	2019年07月08日		否
雷志刚	威高（苏州）医疗器械研究院有限公司	总经理	2020年09月17日		否
雷志刚	上海电镜医疗科技有限公司	董事	2021年11月19日		否
姜爱丽	山东大学威海分校	教授	2002年09月01日		是
姜爱丽	威海经济技术开发区管理委员会	法律顾问	2017年01月01日		是
姜爱丽	威海仲裁委员会	仲裁员	2016年05月01日		是
姜爱丽	山东威扬律师事务所	律师	2015年10月01日		是
姜爱丽	天润工业技术股份有限公司	独立董事	2019年11月18日	2022年11月17日	是
姜爱丽	山东新北洋信息技术股份有限公司	独立董事	2018年05月03日	2024年05月06日	是
石贵泉	山东财经大学	副教授	2005年01月19日		是

石贵泉	山东财经大学智能会计现代产业学院	执行院长	2022 年 01 月 12 日		是
包敦安	鲁东大学	副教授	2010 年 06 月 01 日		是
包敦安	烟台正海合泰科技股份有限公司	独立董事	2018 年 01 月 01 日		是
包敦安	烟台招金励福贵金属股份有限公司	独立董事	2020 年 06 月 01 日		是
包敦安	烟台民士达特种纸业股份有限公司	独立董事	2021 年 09 月 15 日		是
包敦安	鲁粮集团	品牌总监兼 企管部副部 长	2020 年 09 月 01 日	2022 年 08 月 31 日	是
宋大鹏	威高集团有限公司	总裁助理	2018 年 01 月 01 日		是
宋大鹏	依威购供应链（上海）有限公司	监事	2019 年 10 月 30 日		否
宋大鹏	威海威高励诚控股有限公司	监事	2020 年 01 月 22 日		否
宋大鹏	威海君安企业管理咨询有限公司	监事	2020 年 06 月 23 日		否
宋大鹏	威海威高生基医疗科技有限公司	监事	2020 年 07 月 03 日		否
宋大鹏	威海诚硕企业管理咨询有限公司	监事	2020 年 12 月 15 日		否
宋大鹏	威海威高国际医疗投资控股有限公司	监事	2021 年 03 月 11 日		否
宋大鹏	山东威高建工产业集团有限公司	监事	2019 年 03 月 05 日		否
宋大鹏	山东威高介入医疗科技有限公司	监事	2020 年 12 月 30 日		否
宋大鹏	威海高区利民医院有限公司	监事	2020 年 04 月 26 日		否
宋大鹏	威海威高金融控股有限公司	监事	2018 年 03 月 01 日		否
宋大鹏	江西威高医疗装备有限公司	监事	2020 年 11 月 03 日		否
宋大鹏	威海威高齐全医疗设备有限公司	监事	2020 年 03 月 27 日		否

宋大鹏	山东威高血液净化制品股份有限公司	监事长	2020 年 12 月 28 日		否
宋大鹏	威海君合企业管理咨询有限公司	监事	2020 年 12 月 15 日		否
宋大鹏	威海威高生物科技有限公司	监事	2020 年 03 月 04 日		否
宋大鹏	威高集团有限公司	监事	2018 年 08 月 17 日		是
宋大鹏	威海博康医用制品销售有限公司	监事	2020 年 10 月 15 日		否
宋大鹏	上海威高生基医疗科技有限公司	监事	2021 年 04 月 14 日		否
宋大鹏	威海威高百货有限公司	监事	2022 年 02 月 24 日		否
宋大鹏	威高植介入医疗器械科技（山东）有限公司	监事	2021 年 10 月 18 日		否
宋大鹏	威海洁瑞医用制品有限公司	监事	2021 年 12 月 20 日		否
宋大鹏	山东威瑞外科医用制品有限公司	监事	2021 年 12 月 31 日		否
宋大鹏	山东威高医药有限公司	监事	2022 年 02 月 17 日		否
宋大鹏	山东威高医用工程有限公司	监事	2021 年 10 月 09 日		否
宋大鹏	威海威高富森医用材料有限公司	监事	2022 年 02 月 28 日		否
宋大鹏	威高云智（上海）数字医疗科技有限公司	监事	2021 年 10 月 22 日		否
宋大鹏	天津威康商业保理有限公司	监事	2020 年 09 月 21 日		否
宋大鹏	山东威藤医用制品有限公司	监事	2021 年 12 月 20 日		否
宋大鹏	北京威高智慧科技有限公司	监事	2021 年 08 月 03 日		否
宋大鹏	山东威高互联科技有限公司	监事	2021 年 09 月 29 日		否
宋大鹏	威海威高真视觉三维医疗设备有限公司	监事	2021 年 12 月 29 日		否



宋大鹏	威海威高洁丽康生物材料有限公司	监事	2022年02月14日		否
宋大鹏	山东威高世纪医疗有限公司	监事	2022年02月17日		否
宋大鹏	上海瑞邦生物材料有限公司	监事	2021年10月19日		否
宋大鹏	威高(山东)信息科技股份有限公司	监事长	2022年02月28日		否
宋大鹏	威海威高商业管理有限公司	监事	2022年02月24日		否
宋大鹏	威海威高医疗影像科技有限公司	监事	2022年01月26日		否
宋大鹏	杭州爱普医疗器械股份有限公司	监事会主席	2022年01月05日		否
宋大鹏	山东威高新生医疗器械有限公司	监事	2021年12月09日		否
宋大鹏	威海威高温泉酒店有限公司	监事	2022年02月28日		否
宋大鹏	威海威高创新股权投资管理有限公司	监事	2022年04月08日		否
宋大鹏	威海威高医疗器械有限公司	监事	2021年08月30日		否
宋大鹏	威高茨诚医疗科技(济南)有限公司	监事	2021年12月27日		否
宋大鹏	威高医学科技(济南)有限公司	监事	2021年12月13日		否
宋大鹏	山东威新健康科技有限公司	监事	2022年01月10日		否
宋大鹏	山东威高拓威医疗器械有限公司	监事	2021年12月29日		否
宋大鹏	威高智诚诊断技术(济南)有限公司	监事	2022年02月28日		否
宋大鹏	威海威高兴源文化创意有限公司	监事	2022年03月04日		否
谷美君	威高集团有限公司	总会计师	2020年02月10日		是
谷美君	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	监事	2020年07月22日		否

谷美君	威海威高食品有限公司	监事	2016年03月09日		否
谷美君	山东威高融资租赁有限公司	监事	2014年06月24日		否
谷美君	上海固诚医院管理有限公司	监事	2019年03月20日		否
谷美君	山东威高医学检验技术有限公司	监事	2014年03月31日		否
谷美君	上海威高融资租赁有限公司	监事	2015年02月11日		否
谷美君	山东威高四海酿造有限公司	监事	2020年05月20日		否
谷美君	威海安辰贸易有限公司	监事	2020年01月01日		否
谷美君	威海高新区利民医院有限公司	董事	2020年04月26日		否
谷美君	威海威高生基医疗科技有限公司	监事	2020年07月03日		否
谷美君	威海威高华瑞化工材料有限公司	监事	2020年01月16日		否
谷美君	威海威高康威餐饮服务有限公司	监事	2017年12月13日		否
谷美君	山东威高文旅产业发展有限公司	监事	2017年01月10日		否
谷美君	山东威高国际旅行社有限公司	监事	2012年12月07日		否
谷美君	威海威高创新工场管理有限公司	监事	2017年03月20日		否
谷美君	威海威高汽车维修服务有限公司	监事	2016年12月11日		否
谷美君	威海威高国际医疗投资控股有限公司	监事	2021年03月11日		否
谷美君	威海固远贸易有限公司	监事	2021年03月19日		否
谷美君	上海威高普利医疗科技有限公司	监事	2021年12月16日		否
谷美君	山东威高手术机器人有限公司	监事	2022年04月02日		否

谷美君	威海威高骨科手术机器人有限公司	监事	2022年04月02日		否
谷美君	上海珀利医用材料有限公司	监事	2021年05月08日		否
在其他单位任职情况的说明	连小明、汤正鹏、赵素霞、雷志刚、宋大鹏、谷美君兼职均为威高国际关联公司相关职务。				

6、公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、报酬的决策程序和确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员的报酬按同行业上市公司董事、监事和高级管理人员的薪资水平，结合公司的实际情况制定薪酬标准，按照相关规定提交公司董事会或股东大会审议通过后实施。按现行绩效考评体系和薪酬制度，激励与考核相结合，根据考评结果发放。

2、公司独立董事年度津贴为每人7万元/年，公司负担独立董事为参加公司会议发生的差旅费、办公费等必要的履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
连小明	董事长	男	50	现任	0	是
汤正鹏	副董事长	男	51	现任	0	是
赵素霞	董事	女	56	现任	0	是
雷志刚	董事	男	38	现任	0	是
王海波	董事/总经理	男	58	现任	90.58	否
姜爱丽	独立董事	女	58	现任	7	否
石贵泉	独立董事	男	53	现任	7	否
包敦安	独立董事	男	48	现任	7	否
宋大鹏	监事会主席	男	45	现任	0	是
谷美君	监事	女	45	现任	0	是
于永军	监事	男	40	现任	35.25	否
毛维顺	副总经理	男	60	现任	49.34	否
肖崔英	财务总监	女	44	现任	32.87	否
种亚东	副总经理	男	40	现任	46.12	否

刘璐	董事会秘书	女	29	现任	12.56	否
刘庆林	独立董事	男	59	离任	0	否
宋希亮	独立董事	男	57	离任	0	否
陈晓云	监事会主席	女	48	离任	0	是
李雪	监事	女	37	离任	0	是
张金刚	财务总监	男	49	离任	6.72	否
李晓萌	董事/董秘/副 总经理	男	39	离任	30.67	否
合计	--	--	--	--	325.11	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第二十五次会议	2021 年 02 月 21 日	2021 年 02 月 22 日	具体内容详见 2021 年 2 月 22 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《第五届董事会第二十五次会议决议公告》(公告编号: 2021-006)。
第五届董事会第二十六次会议	2021 年 02 月 27 日	2021 年 03 月 01 日	具体内容详见 2021 年 3 月 1 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《第五届董事会第二十六次会议决议公告》(公告编号: 2021-009)。
第六届董事会第一次会议	2021 年 03 月 16 日	2021 年 03 月 17 日	具体内容详见 2021 年 3 月 17 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《第六届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2021-015)。
第六届董事会第二次会议	2021 年 04 月 22 日	2021 年 04 月 23 日	具体内容详见 2021 年 4 月 23 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《第六届董事会第二次会议决议公告》(公告编号: 2021-023)。
第六届董事会第三次会议	2021 年 07 月 30 日	2021 年 07 月 31 日	具体内容详见 2021 年 7 月 31 日刊载于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )、《证券时报》、《证券日报》和《中国证券报》的《第六届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2021-040)。
第六届董事会第四次会议	2021 年 10 月 26 日		审议通过《2021 年第三季度报告》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
连小明	6	6	0	0	0	否	2
汤正鹏	6	6	0	0	0	否	2
赵素霞	6	6	0	0	0	否	2
雷志刚	6	6	0	0	0	否	2
王海波	6	6	0	0	0	否	2
李晓萌	4	4	0	0	0	否	2
姜爱丽	6	6	0	0	0	否	2
石贵泉	5	4	1	0	0	否	2
包敦安	5	4	1	0	0	否	2
刘庆林	2	1	1	0	0	否	1
宋希亮	2	1	1	0	0	否	1

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照相关规定，积极与公司经营决策层保持密切联系，时刻关注公司所在行业相关信息以及外部市场变化对公司生产经营方面的影响，及时获悉公司各重大事项的进展情况，定期审阅公司发布的定期报告及相关公告，及时了解公司相关业务板块的经营情况，在公司的内部控制制度完善和日常经营决策等方面提出了宝贵的专业性建议，公司均予以采纳。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况
审计委员会	石贵泉、姜爱丽、包敦安、	5	2021年03月15日	审议通过《关于提名公司审计部	本次会议所有议案均全票审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。	无

连小明、汤正鹏			部长的议案》。	
	2021 年 04 月 10 日		审议通过《2020 年度业绩快报》、《2020 年度财务报表内部审计报告》、《2020 年度内部审计工作报告》、《内部控制自我评价报告》、《2020 年年度报告》、《关于续聘审计机构的议案》、《关于变更会计政策的议案》，听取《审计委员会 2020 年度工作报告》。	本次会议所有议案均全票审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。
	2021 年 04 月 21 日		审议通过《2021 年第一季度报告》、《2021 年度第一季度财务报表内部审计报告》，听取《2021 年第一季度审计委员会工作报告》。	本次会议所有议案均全票审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。
	2021 年 07 月 29 日		审议通过《2021 年半年度财务报表内部审计报告》、《2021 年半	本次会议所有议案均全票审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。

				年度报告》、 《2021 年半年度内部审计工作报告》，听取《审计委员会 2021 年半年度工作报告》。	
			2021 年 10 月 25 日	审议通过《2021 年第三季度报告》、《2021 年第三季度内部审计工作报告》、《2021 年度内部审计工作计划》、《2021 年第三季度财务报表内部审计报告》，听取《审计委员会 2021 年第三季度工作报告》。	本次会议所有议案均全票审议通过，同意将议案提交公司董事会审议。

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	306
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	42
报告期末在职员工的数量合计（人）	351
当期领取薪酬员工总人数（人）	351
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	3

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	212
销售人员	28
技术人员	42
财务人员	19
行政人员	50
合计	351
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	3
本科	36
大专	53
高中及以下	259
合计	351

## 2、薪酬政策

公司建立了完善的薪酬福利和绩效考核体系，管辅人员、工程技术人员及中高层管理人员实行以人员类别为基准的基本工资与以绩效激励为导向的绩效工资相结合的薪酬考核制度，生产人员实行工时工资制度。根据人员类别，在兼顾行业薪酬水平的基础上制定有竞争力的基本工资；同时根据公司整体业绩及各部门关键绩效指标达成情况，确定相关人员的绩效工资。此外，公司还建立了奖励制度，推进全员参与改进提升提案活动，鼓励员工为公司业绩发展、技术创新、管理优化等积极建言献策。

## 3、培训计划

公司建立了完善的培训体系。根据各个部门每年度提供的培训计划以及需求制定年度培训计划。培训内容包括企业文化、公司制度、员工素质、职业技能、安全生产、办公自动化软件使用技巧等各个方面，培训形式分管理人员授课、外聘讲师等。由办公室统筹负责培训计划的制定、实施及效果反馈。公司通过不断丰富培训资源、增加培训形式和完善培训制度，鼓励并支持员工积极参与培训来促进员工职业素养的提高及公司的长远发展。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

#### （一）报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据有关法律、法规、规范性文件的要求，为完善和健全公司的分红决策和监督机制，兼顾公司的生产经营、可持续发展以及对投资者的合理回报，公司 2017 年度第二次临时股东大会审议通过了利润分配政策，具体情况如下：



1、分配原则：公司利润分配应当重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

2、分配条件：公司上一会计年度盈利，累计可分配利润为正数，且不存在本章程第一百一十五条等影响利润分配的重大投资计划或重大现金支出事项。

3、分配周期：公司原则上按年进行利润分配，可以进行中期利润分配。

4、分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合的方式进行利润分配。在满足现金分配条件的情况下，公司将优先采用现金分红进行利润分配。

5、可分配利润：公司按本章程第一百八十八条的规定确定可供分配利润，利润分配不得超过公司累计可供分配利润的范围。

6、利润分配条件和比例：

(1) 现金股利分配的条件和比例：公司在该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，无重大投资计划或重大现金支出生，实施现金分红不会影响公司持续经营的情况下，公司应当采用现金方式分配股利。以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之十，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司在确定以现金方式分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

(2) 股票股利分配的条件：公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，可以采用股票股利方式进行利润分配。公司如采用股票股利进行利润分配，应具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

(3) 公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，实施差异化的现金分红政策：

1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3) 公司发展阶段属成长期的或公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

7、保护上市公司和股东的利益：公司应当严格执行本章程规定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红方案；利润分配应当符合本章程第一百八十八条关于全体股东参与分配的比例、违规分配的退还、禁止参与分配的股份的规定；股东存在违规占用公司资金的，公司在利润分配时应当扣减其所获分配的现金红利，以偿还被占用的资金。

8、利润分配政策的调整：公司的利润分配政策不得随意变更。公司因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东大会批准并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过，独立董事及监事会应当对利润分配政策变更发表意见。

报告期内，上述利润分配政策未发生调整。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## （二）公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## （三）本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司在严格按照《公司法》、中国证监会、深圳证券交易所制定的法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求的基础上，结合行业特征及经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高了决策效率，为公司经营管理的合法合规及资产安全提供了保障。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。具体情况详见同日刊载于巨潮资讯网的《内部控制自我评价报告》。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### （一）内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%
财务报告重大缺陷数量（个）	0

非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

#### （1）定量标准

以报告期合并报表为基准，确定公司合并报表错报重要程度的定量标准：

缺陷类型	财务报告错报可能性		财务报表潜在错报金额
重大缺陷	≥10%	且	错报金额>合并资产总额的 0.4%或 1000 万元人民币
重要缺陷	≥10%	且	错报金额介于重大缺陷和一般缺陷之间
一般缺陷	<10%	或	错报金额<合并资产总额的 0.2%或 500 万元人民币

#### （2）定性标准

1) 具有以下特征的缺陷，应认定为重大缺陷：

- ①控制环境无效；
- ②发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；
- ③已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在经过 30 日后，并未加以改正；
- ④可能改变收入或利润趋势的缺陷；
- ⑤未按相关规定履行内部决策程序，影响关联交易总额超过股东大会批准的关联交易额度的缺陷。

2) 具有下列特征的缺陷，应认定为重要缺陷

- ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；
- ②未建立反舞弊程序和控制措施；
- ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；
- ④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告的真实、准确目标。

3) 一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。

### 2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。

如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；

如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；

如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。

## （二）内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华东数控公司于 2021 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

1、会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

2、会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司认真贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14 号）和中国证监会〔2020〕69 号公告精神，积极开展公司治理专项自查，对照上市公司治理专项自查清单，认真梳理查找存在的问题，总结公司治理经验，按时完成专项自查工作。

报告期内，公司整体运作规范、治理情况良好，在自查过程中发现的问题如下：

1、公司第四届董事会原定任期截止日为 2017 年 4 月 23 日，因时任第一大股东大连高金科技发展有限公司所持公司股权被冻结、公司正筹划重大事项等原因延期至 2018 年 4 月完成换届。

2、因前任管理层工作疏忽，未在公司首次触发未弥补亏损达实收股本总额三分之一时提交股东大会审议。公司将相关议案提交 2020 年年度股东大会审议。

上述问题公司已认真整改到位。公司将继续贯彻落实关于进一步提高上市公司质量的有关精神，不断完善公司治理水平，进一步推动公司高质量发展。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

公司及合并报表范围内子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

公司生产经营过程中产生的污染物主要为废水、废铁屑等。公司已根据各工段用水水质要求，优化用、排水方案，做到“一水多用”，努力减少废水外排量，满足污水排放标准的废水及污水送入污水处理厂集中处理。废铁屑收集后外卖给废品回收公司。公司已通过环境管理体系、质量管理体系、职业健康安全管理体系认证，相关环保措施落实到位，积极履行环境责任。

公司深入开展节能宣传教育，推行无纸化办公，充分利用线上办公系统，减少纸质资料印发、流转频率，减少碳排放。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司遵规守纪，依法经营，积极承担社会责任。一方面，公司在追求经济效益的同时，也注重环境保护和节能降耗，把建设资源节约型和环境友好型企业作为可持续发展战略的重要内容，通过技术创新和精益管理，采取循环水使用、废物回收装置等措施，在节能降耗的同时不断改善周边社区生活环境，实现经济发展与环境保护并举，企业与社会共同发展。另一方面，公司保障员工的合法权益，努力为员工提供安全、舒适的工作环境并为员工提供良好的培训机会和晋升渠道。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等相关工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	威高国际	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的企业均未研发、生产或销售任何与华东数控及其子公司的产品及服务构成竞争或可能构成竞争的产品及服务，所经营的业务均未与华东数控及其子公司经营的业务构成同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本企业均不会通过自身或控制的其他企业，进行与华东数控及其子公司业务相同或相似的业务。如有该类业务，则所产生的收益全部归入华东数控。3、如果将来出现本企业所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与华东数控及其子公司构成竞争的情况，本企业同意将该等业务通过有效方式纳入华东数控经营以消除同业竞争的情形，华东数控有权随时要求本企业出让在该等企业中的全部股份，并给予华东数控对该等股份的优先购买权，本企业将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。4、若违反本承诺，本企业将赔偿华东数控因此而产生的任何可具体举证的损失。	2018年07月31日	长期	严格履行
			1、本企业及本企业所控制的企业将尽量避免、减少与华东数控发生关联交易。在本企业持有华东数控股份期间，本企	2018年07月31日	长期	严格履行

		<p>业及本企业所控制的企业如与华东数控发生无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，将确保本企业及本企业所控制的下属企业在与华东数控进行关联交易时将按公平、公开、公正的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序，不通过与华东数控之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损华东数控及中小股东合法利益的关联交易。2、本企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程等文件中关于关联交易事项回避表决的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、前述承诺是无条件且不可撤销的。本企业违反前述承诺将承担华东数控、其他股东或利益相关方因此所受到的损失。</p>			
	其他承诺	<p>为了确保权益变动完成后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，威海威高国际医疗投资控股有限公司及控股股东、实际控制人陈学利承诺合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，具体承诺如下：在本次权益变动后，本企业（本人）保证在业务、资产、机构、人员、财务等方面与华东数控及其控制的其他企业完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，保证不存在混同的情形。</p>	2018年07月31日	长期	严格履行

		<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、本企业及本企业所控制的企业将尽量避免、减少与*ST东数发生关联交易。在本企业持有*ST东数股份期间，本企业及本企业所控制的企业如与*ST东数发生无法避免的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，将确保本企业及本企业所控制的下属企业在与*ST东数进行关联交易时将按公平、公开、公正的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序，不通过与*ST东数之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损*ST东数及中小股东合法利益的关联交易。2、本企业将严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司章程等文件中关于关联交易事项回避表决的规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、前述承诺是无条件且不可撤销的。本企业违反前述承诺将承担*ST东数、其他股东或利益相关方因此所受到的损失。</p>	<p>2017年12月19日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行</p>
		<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、截至本承诺函出具之日，本企业及本企业控制的企业均未研发、生产或销售任何与*ST东数及其子公司的产品及服务构成竞争或可能构成竞争的产品及服务，所经营的业务均未与*ST东数及其子公司经营的业务构成同业竞争。2、自本承诺函签署之日起，本企业均不会通过自身或控制的其他企业，进行与*ST东数及其子公司业务相同或相似的业务。如有该类业务，则所产生的收益全部归入*ST东数。</p>	<p>2017年12月19日</p>	<p>长期</p>	<p>严格履行</p>



			<p>3、如果将来出现本企业所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与*ST 东数及其子公司构成竞争的情况，本企业同意将该等业务通过有效方式纳入*ST 东数经营以消除同业竞争的情形，*ST 东数有权随时要求本企业出让在该等企业中的全部股份，并给予*ST 东数对该等股份的优先购买权，本企业将尽最大努力促使有关交易的价格是公平合理的。4、若违反本承诺，本企业将赔偿*ST 东数因此而产生的任何可具体举证的损失。</p>			
		其他承诺	<p>为了确保权益变动完成后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，威海威高国际医疗投资控股有限公司及控股股东、实际控制人陈学利承诺合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立，具体承诺如下：在本次权益变动后，本企业（本人）保证在业务、资产、机构、人员、财务等方面与*ST 东数及其控制的其他企业完全分开，双方的业务、资产、人员、财务和机构独立，保证不存在混同的情形。</p>	2017 年 12 月 19 日	长期	严格履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	汤世贤、高鹤鸣、李壮、刘传金、山东省高新技术创业投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人或本公司目前未开展数控机床、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</p>	2008 年 06 月 12 日	长期	严格履行

			争的业务或活动。			
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**三、违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用  不适用

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明**

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会〔2018〕35 号）要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从 2021 年 1 月 1 日起开始执行。具体内容详见 2021 年 4 月 14 日刊载于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《证券时报》、《证券日报》及《中国证券报》的《关于变更会计政策的公告》（公告编号：2021-021）。

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司 2021 年 4 月 22 日召开的第六届董事会第二次会议审议通过了《关于对外投资的议案》，公司以货币方式出资设立全资子公司华隆精密，注册资本人民币 2,000 万元。华隆精密纳入公司合并报表范围。具体内容详见 2021 年 4 月 23 日、5 月 13 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《关于对外投资的公告》、《关于对外投资的进展公告》（公告编号：2021-029、034）。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

1、现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘学生、张迎迎
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

2、当期是否改聘会计师事务所

是  否

3、聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**九、年度报告披露后面临退市情况**

适用  不适用

**十、破产重整相关事项**

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

**十一、重大诉讼、仲裁事项**

适用  不适用

1、高金科技由于合同纠纷向北京仲裁委员会递交了仲裁申请书，要求公司返还其缴纳的增发保证金，支付利息及资金占用费等。北京仲裁委员已作出裁决，公司已按照裁决如期支付所有款项，本次仲裁已结案并执行完毕。具体内容详见 2018 年 12 月 21 日、2019 年 1 月 15 日、4 月 15 日、2021 年 3 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、030、2021-013）。

2、公司与高金科技证券认购纠纷案。具体内容详见 2021 年 10 月 18 日、2022 年 4 月 18 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《关于重大仲裁的公告》、《关于重大仲裁的进展公告》（公告编号：2021-049、2022-009）。

截止本报告披露日，公司及合并报表范围内子公司共有 2 项未结诉讼、仲裁事项，涉案总金额 2,001.34 万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东净资产的 31.40%，其中公司起诉案件 1 项，金额 1,985.97 万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东净资产的 31.16%；公司被诉案件 1 项，金额 15.37 万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东净资产的 0.24%。

对于已达到《股票上市规则》第 11.1.1 规定的重大诉讼和仲裁披露标准的诉讼和仲裁事项，公司已按照相关规定履行了信息披露义务。扣除已公告诉讼涉案金额后，涉案总金额 15.37 万元，占公司最近一期经审计归属于上市公司股东净资产的 0.24%，为公司被诉案件，单项和累计均未达到《股票上市规则》规定的重大诉讼和仲裁的披露标准。

**十二、处罚及整改情况**

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

1、公司未被列入全国失信被执行人名单，不存在所负数额较大的债务到期未清偿情况。

2、公司控股股东威高国际、实际控制人陈学利诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

**(1) 托管情况**

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、委托他人进行现金资产管理情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
其他类	自有资金	9,400	1,000	0	0
合计		9,400	1,000	0	0

**(2) 单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况**

适用  不适用

**(3) 委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形**

适用  不适用

**4、委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**5、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### (一) 股份变动情况

单位：股

项 目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,811,632	3.19%				-9,811,632	-9,811,632	0	0.00%
其他内资持股	9,811,632	3.19%				-9,811,632	-9,811,632	0	0.00%
其中：境内法人持股	9,811,632	3.19%				-9,811,632	-9,811,632	0	0.00%
二、无限售条件股份	297,683,968	96.81%				9,811,632	9,811,632	307,495,600	100.00%
人民币普通股	297,683,968	96.81%				9,811,632	9,811,632	307,495,600	100.00%
三、股份总数	307,495,600	100.00%						307,495,600	100.00%

#### 1、股份变动的原因

适用  不适用

离任高级管理人员所持股份锁定情况发生变化。

#### 2、股份变动的批准情况

适用  不适用

#### 3、股份变动的过户情况

适用  不适用

4、股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

#### 5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加 限售股数	本期解除限售股数	期末限 售股数	限售原因	解除限售日期
汤世贤	9,811,632	0	9,811,632	0	离任高管锁定股	根据其离职时间而定
合计	9,811,632	0	9,811,632	0	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通 股股东总数	69,377	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	60,656	报告期末表决 权恢复的优先 股股东总数	0	年度报告披露 日前上一月末 表决权恢复的 优先股股东总 数	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无限 售条件 的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
威海威高国 际医疗投资 控股有限公 司	境内非国有 法人	17.50%	53,825,800	0	0	53,825,800		
唐鏊	境内自然人	1.77%	5,431,700	621,700	0	5,431,700		
汤世贤	境内自然人	1.48%	4,556,257	-8,501,819	0	4,556,257		
王志明	境内自然人	0.49%	1,513,301	0	0	1,513,301		
方芳	境内自然人	0.41%	1,257,002	-	0	1,257,002		
戴凤有	境内自然人	0.39%	1,209,900	-36,300	0	1,209,900		
涂植纯	境内自然人	0.35%	1,071,200	543,600	0	1,071,200		
林国法	境内自然人	0.28%	866,300	-199,955	0	866,300		



北京愚公移山投资顾问有限公司一愚公移山私募基金 1 号	其他	0.28%	860,300	35,700	0	860,300		
平潭综合实验区智领三联资产管理 有限公司一智领三联发 达私募证券 投资基金	其他	0.26%	791,200	-	0	791,200		
战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的 情况	无							
上述股东关联关系或一致行 动的说明	威高国际为公司控股股东，公司前 10 名股东中未知相互之间是否存在关联关系或一致行动 关系。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的说 明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
威海威高国际医疗投资控股 有限公司	53,825,800	人民币普通股	53,825,800					
唐镛	5,431,700	人民币普通股	5,431,700					
汤世贤	4,556,257	人民币普通股	4,556,257					
王志明	1,513,301	人民币普通股	1,513,301					
方芳	1,257,002	人民币普通股	1,257,002					
戴凤有	1,209,900	人民币普通股	1,209,900					
涂植纯	1,071,200	人民币普通股	1,071,200					
林国法	866,300	人民币普通股	866,300					
北京愚公移山投资顾问有限 公司一愚公移山私募基金 1 号	860,300	人民币普通股	860,300					
平潭综合实验区智领三联资 产管理有限公司一智领三联 发达私募证券投资基金	791,200	人民币普通股	791,200					
前 10 名无限售流通股股东	威高国际为公司控股股东，公司前 10 名无限售流通股股东中未知相互之间是否存在关联关							

之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## (二) 公司控股股东情况

1、控股股东性质：自然人控股

2、控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
威海威高国际医疗投资控股有限公司	张华威	2014 年 12 月 01 日	9137100032175222XU	医疗器械、药品、化工产品（危险品除外）、机电产品、高新技术产业的投资、经营和管理等。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	威高国际孙公司山东威高集团医用高分子制品股份有限公司为香港联合交易所上市公司。威高国际持有威高集团 89.83% 股份，威高集团持有山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 46.43% 股份。山东威高集团医用高分子制品股份有限公司子公司山东威高骨科材料股份有限公司为上海证券交易所科创板上市公司，持股比例为 50.63%。			

3、控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## (三) 公司实际控制人及其一致行动人

1、实际控制人性质：境内自然人

2、实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈学利	本人	中国	否
主要职业及职务	陈学利现为威高国际实际控制人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	陈学利曾担任董事长的威高国际孙公司山东威高集团医用高分子制品股份有限公司为香港联合交易所上市公司。威高国际持有威高集团 89.83% 股份，威高集团持有山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 46.43% 股份。山东威高集团医用高分子制品股份有限公司子公司山东威高骨科材料股份有限公司为上海证券交易所科创板上市公司，		

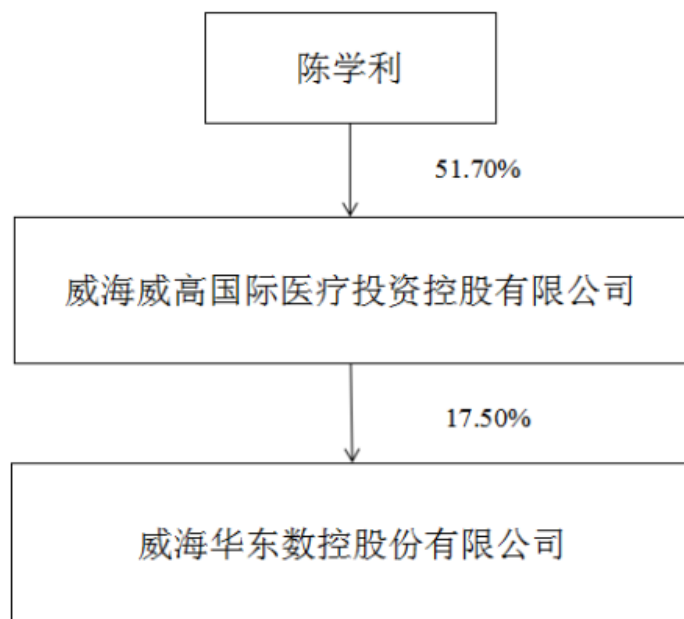
持股比例为 50.63%。

3、实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**(四) 公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**(五) 其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**(六) 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

1、股份回购的实施进展情况

适用  不适用

2、采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]003752 号
注册会计师姓名	刘学生、张迎迎

## 审计报告

大华审字[2022]003752号

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（以下简称华东数控公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对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。

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。

1.收入确认

2.存货跌价准备与固定资产减值

## 收入确认

### 事项描述

华东数控公司与收入相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注五、(三十九)收入所述会计政策及合并财务报表附注六、注释31.营业收入和营业成本。2021年度华东数控公司实现营业收入31,508.08万元,较2020年度增长50.03%。基于2021年华东数控公司营业收入实现较高增长,同时营业收入是华东数控公司的关键业绩指标之一,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将华东数控公司营业收入的确认识别为关键审计事项。

### 审计应对

我们对于营业收入的确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计并测试相关内部控制运行的有效性。
- (2) 选取样本检查销售合同或订单,识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求。
- (3) 结合产品类型对收入月度、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(验)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。
- (6) 结合对应收账款的审计,选择主要客户函证本期营业收入。

基于已执行的审计程序,我们认为,华东数控公司管理层对营业收入的确认是合理的。

## 存货跌价准备与固定资产减值

### 1.事项描述

华东数控公司与存货和固定资产相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、(十五)存货、(二十一)固定资产所述会计政策及合并财务报表附注六、注释8.存货、注释12.固定资产。截止2021年12月31日华东数控公司存货余额36,767.30万元,存货跌价准备11,974.65万元,固定资产余额21,580.87万元,固定资产减值准备3,388.58万元。由于存货跌价准备与固定资产减值准备的计提需要管理层运用重大会计估计和主观判断,具有固有不确定性,且2021年华东数控公司存货跌价准备与固定资产减值准备金额重大,对于财务报表具有重要性,因此我们将存货跌价准备与固定资产减值确定为关键审计事项。

### 2.审计应对

我们对存货跌价准备与固定资产减值所实施的重要审计程序包括:

- (1) 对华东数控公司存货跌价与固定资产减值相关内部控制的设计与执行进行评估,并测试相关内部控制运行的有效性。
- (2) 对华东数控公司存货与固定资产实施监盘程序,检查存货的数量、状况等,观察是否存在滞销、变质、毁损等迹象的存货;实地查看并检验固定资产,了解固定资产状态和使用情况。
- (3) 获取并评价评估师对存货跌价准备的计算方法、相关假设及参数、判断假设及参数是否合理,分析存货跌价准备测算的合理性。

(4) 根据存货历史收发存情况，对存货库龄的合理性进行分析性复核；

(5) 检查存货跌价准备与固定资产减值相关信息在财务报告中的列报与披露是否恰当。

基于已执行的审计程序，我们认为，华东数控公司管理层对存货跌价准备与固定资产减值的计提是充分的。

#### 四、其他信息

华东数控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年报告中涵盖的信息，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。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

华东数控公司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，华东数控公司管理层负责评估华东数控公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华东数控公司、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公司的财务报告过程。

#### 六、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。

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公司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告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、就华东数控公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：	刘学生
中国·北京	（项目合伙人）	
	中国注册会计师：	张迎迎

二〇二二年四月二十七日

## 二、财务报表及附注



### 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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,686,252.43	47,859,928.09
交易性金融资产	10,000,000.00	
应收票据	105,611,016.88	78,828,121.41
应收账款	9,131,128.66	13,724,115.39
应收款项融资	3,094,532.00	12,953,365.45
预付款项	28,074,668.13	12,756,820.80
其他应收款	1,487,348.99	4,860,636.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	247,926,491.03	242,973,232.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,349,509.04	3,510,233.88
流动资产合计	426,360,947.16	417,466,454.87
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,309,046.95	2,508,063.59
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	82,494,362.73	81,382,184.96
在建工程	15,749,776.00	16,850,337.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,016,932.05	823,006.47
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	101,570,117.73	101,563,592.02
资产总计	527,931,064.89	519,030,046.89

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	105,000,000.00	150,000,000.00
应付票据	5,610,404.02	16,064,791.57
应付账款	40,855,071.19	28,497,102.49
预收款项		
合同负债	78,178,002.94	71,818,707.83
应付职工薪酬	18,684,384.38	17,317,700.63
应交税费	1,422,869.12	1,508,685.17
其他应付款	46,537,884.86	70,660,209.13
其中：应付利息	17,529,818.83	17,856,304.94
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	104,634,319.81	79,756,243.20
流动负债合计	400,922,936.32	435,623,440.02
非流动负债：		
长期借款		
长期应付款	43,550,061.99	11,943,957.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,087,637.50	21,487,300.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,637,699.49	33,431,257.23
负债合计	464,560,635.81	469,054,697.25
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
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	14,628,670.86	13,502,710.04
盈余公积	56,776,482.02	56,776,482.02
一般风险准备		
未分配利润	-1,049,609,282.09	-1,063,801,335.54
归属于母公司所有者权益合计	63,735,493.02	48,417,478.75
少数股东权益	-365,063.94	1,557,870.89
所有者权益合计	63,370,429.08	49,975,349.64
负债和所有者权益总计	527,931,064.89	519,030,046.89

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	16,605,798.81	42,130,614.87
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	105,611,016.88	78,828,121.41
应收账款	7,448,405.25	12,458,870.92
应收款项融资	3,094,532.00	12,953,365.45
预付款项	27,932,726.18	12,744,519.30
其他应收款	1,480,251.76	4,845,410.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	247,573,298.11	240,949,957.17
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,258,536.32	3,404,761.94
流动资产合计	424,004,565.31	408,315,621.51
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,809,046.95	10,008,063.59
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	81,554,985.01	80,159,373.58
在建工程	15,749,776.00	16,850,337.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,016,932.05	823,006.47
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	108,130,740.01	107,840,780.64
资产总计	532,135,305.32	516,156,402.15

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	105,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	5,610,404.02	16,064,791.57
应付账款	39,709,377.22	27,828,517.01
预收款项		
合同负债	75,320,548.42	68,490,028.77
应付职工薪酬	10,082,070.45	8,743,050.83
应交税费	726,375.32	790,048.78
其他应付款	52,821,314.28	77,987,369.67
其中：应付利息		
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	103,828,808.17	78,889,472.36
流动负债合计	393,098,897.88	428,793,278.99
非流动负债：		
长期应付款	43,550,061.99	11,943,957.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,087,637.50	21,487,300.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,637,699.49	33,431,257.23
负债合计	456,736,597.37	462,224,536.22
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	11,073,573.71	9,947,612.89
盈余公积	56,776,482.02	56,776,482.02
未分配利润	-1,034,313,958.32	-1,054,654,839.52
所有者权益合计	75,398,707.95	53,931,865.93
负债和所有者权益总计	532,135,305.32	516,156,402.15

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	315,080,796.62	210,013,902.52
其中：营业收入	315,080,796.62	210,013,902.52
二、营业总成本	310,354,135.42	235,878,605.32
其中：营业成本	259,533,990.20	179,324,109.62
税金及附加	1,441,513.24	1,570,883.61
销售费用	14,834,040.48	17,110,340.78
管理费用	15,381,981.17	19,992,410.91
研发费用	12,844,950.55	9,962,023.15
财务费用	6,317,659.78	7,918,837.25
其中：利息费用	6,183,305.58	8,019,330.17
利息收入	367,653.51	569,947.63
加：其他收益	3,772,286.41	2,081,587.69
投资收益（损失以“-”号填列）	29,571.57	-56,046,995.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,762,178.41	19,875,720.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,600,865.77	-47,244,846.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,133,372.09	3,175,285.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,823,203.91	-104,023,951.00
加：营业外收入	598,457.29	6,438,027.86
减：营业外支出	152,542.58	2,899,895.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,269,118.62	-100,485,818.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,269,118.62	-100,485,818.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,269,118.62	-100,485,818.73
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	14,192,053.45	-84,469,632.18
2.少数股东损益	-1,922,934.83	-16,016,186.55
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）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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	12,269,118.62	-100,485,818.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,192,053.45	-84,469,632.18
归属于少数股东的综合收益总额	-1,922,934.83	-16,016,186.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	-0.27
（二）稀释每股收益	0.05	-0.27

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	311,229,384.81	206,444,479.18
减：营业成本	249,109,802.62	174,537,331.87
税金及附加	1,115,850.33	778,184.88
销售费用	14,820,132.10	17,040,496.55
管理费用	13,660,271.92	13,183,990.67
研发费用	12,844,950.55	9,962,023.15
财务费用	6,403,531.17	7,710,784.85
其中：利息费用		7,264,030.94
利息收入		12,305.61
加：其他收益	3,766,532.30	2,078,108.32
投资收益（损失以“-”号填列）	29,571.57	1,250,250.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,339,771.30	140,691,565.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,603,517.49	-145,241,971.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,089,378.41	3,139,920.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,896,582.21	-14,850,459.54
加：营业外收入	596,841.57	6,436,986.18
减：营业外支出	152,542.58	2,841,663.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,340,881.20	-11,255,136.97
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,340,881.20	-11,255,136.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,340,881.20	-11,255,136.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
六、综合收益总额	20,340,881.20	-11,255,136.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年度	2020 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	147,653,481.55	97,579,062.15
收到的税费返还	205,787.92	1,138,273.54
收到其他与经营活动有关的现金	8,779,286.50	19,059,497.27
经营活动现金流入小计	156,638,555.97	117,776,832.96
购买商品、接受劳务支付的现金	75,410,074.36	32,597,815.10
支付给职工以及为职工支付的现金	38,974,460.54	36,461,465.39
支付的各项税费	8,301,905.48	5,854,970.49
支付其他与经营活动有关的现金	10,813,762.22	18,960,047.42
经营活动现金流出小计	133,500,202.60	93,874,298.40
经营活动产生的现金流量净额	23,138,353.37	23,902,534.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,456,000.00
取得投资收益收到的现金	228,588.21	50,275.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,666,600.00	35,684,726.02
收到其他与投资活动有关的现金	117,049,203.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计	118,944,391.21	83,191,001.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,390,223.77	34,279,643.78
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	94,000,000.00	45,010,468.32
投资活动现金流出小计	99,390,223.77	79,290,112.10
投资活动产生的现金流量净额	19,554,167.44	3,900,889.22
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	120,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	101,405,691.79	10,075,000.00
筹资活动现金流入小计	221,405,691.79	160,075,000.00
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,377,072.13	8,423,085.46
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	110,093,779.69	80,248,979.57
筹资活动现金流出小计	281,470,851.82	238,672,065.03
筹资活动产生的现金流量净额	-60,065,160.03	-78,597,065.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,893.19	111,457.36
五、现金及现金等价物净增加额	-17,383,532.41	-50,682,183.89
加：期初现金及现金等价物余额	34,069,784.84	84,751,968.73
六、期末现金及现金等价物余额	16,686,252.43	34,069,784.84

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021 年度	2020 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	138,931,373.56	91,499,782.12
收到的税费返还	205,787.92	1,138,273.54
收到其他与经营活动有关的现金	7,078,165.09	18,339,209.67
经营活动现金流入小计	146,215,326.57	110,977,265.33
购买商品、接受劳务支付的现金	62,685,533.94	34,461,273.04
支付给职工以及为职工支付的现金	37,647,566.73	35,052,591.75
支付的各项税费	5,394,787.78	3,118,243.97
支付其他与经营活动有关的现金	11,700,225.15	18,821,780.43
经营活动现金流出小计	117,428,113.60	91,453,889.19
经营活动产生的现金流量净额	28,787,212.97	19,523,376.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,456,001.00
取得投资收益收到的现金	228,588.21	50,275.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,666,600.00	35,638,726.02
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	117,049,203.00	45,000,000.00
投资活动现金流入小计	118,944,391.21	83,145,002.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,390,223.77	33,802,535.29
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	94,000,000.00	45,000,000.00
投资活动现金流出小计	99,390,223.77	78,802,535.29
投资活动产生的现金流量净额	19,554,167.44	4,342,467.03
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	120,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	101,371,462.42	10,075,000.00
筹资活动现金流入小计	221,371,462.42	160,075,000.00
偿还债务支付的现金	165,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,377,072.13	8,423,085.46
支付其他与筹资活动有关的现金	110,093,779.69	80,214,750.20
筹资活动现金流出小计	281,470,851.82	238,637,835.66
筹资活动产生的现金流量净额	-60,099,389.40	-78,562,835.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,893.19	111,457.36
五、现金及现金等价物净增加额	-11,768,902.18	-54,585,535.13
加：期初现金及现金等价物余额	28,374,700.99	82,960,236.12
六、期末现金及现金等价物余额	16,605,798.81	28,374,700.99

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021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	资本公积	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
一、上年期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23	13,502,710.04	56,776,482.02		-1,063,801,335.54		48,417,478.75	1,557,870.89	49,975,349.64
二、本年期初余额	307,495,600.00	734,444,022.23	13,502,710.04	56,776,482.02		-1,063,801,335.54		48,417,478.75	1,557,870.89	49,975,349.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,125,960.82			14,192,053.45		15,318,014.27	-1,922,934.83	13,395,079.44
（一）综合收益总额						14,192,053.45		14,192,053.45	-1,922,934.83	12,269,118.62
（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										
（五）专项储备			1,125,960.82					1,125,960.82		1,125,960.82
1. 本期提取			1,350,400.08					1,350,400.08		1,350,400.08
2. 本期使用			-224,439.26					-224,439.26		-224,439.26
（六）其他										
四、本期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23	14,628,670.86	56,776,482.02		-1,049,609,282.09		63,735,493.02	-365,063.94	63,370,429.08

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2020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	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	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
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-473,027.09	165,600.00		-82,979,232.18		-83,286,659.27	47,888,468.00	-35,398,191.27
（一）综合收益总额						-84,469,632.18		-84,469,632.18	-16,016,186.55	-100,485,818.73
（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										
（五）专项储备			1,162,722.02					1,162,722.02		1,162,722.02
1. 本期提取			1,444,205.45					1,444,205.45		1,444,205.45
2. 本期使用			-281,483.43					-281,483.43		-281,483.43
（六）其他			-1,635,749.11	165,600.00		1,490,400.00		20,250.89	63,904,654.55	63,924,905.44
四、本期期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23	13,502,710.04	56,776,482.02		-1,063,801,335.54		48,417,478.75	1,557,870.89	49,975,349.64

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2021年度								
	股本	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
一、上年期末余额	307,495,600.00	734,367,010.54			9,947,612.89	56,776,482.02	-1,054,654,839.52		53,931,865.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	307,495,600.00	734,367,010.54			9,947,612.89	56,776,482.02	-1,054,654,839.52		53,931,865.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,125,960.82		20,340,881.20		21,466,842.02
（一）综合收益总额							20,340,881.20		20,340,881.20
（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									
（五）专项储备					1,125,960.82				1,125,960.82
1. 本期提取					1,350,400.08				1,350,400.08
2. 本期使用					-224,439.26				-224,439.26
（六）其他									
四、本期期末余额	307,495,600.00	734,367,010.54			11,073,573.71	56,776,482.02	-1,034,313,958.32		75,398,707.95

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

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	2020年年度								
	股本	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
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					923,781.81	165,600.00	-9,764,736.97		-8,675,355.16
（一）综合收益总额							-11,255,136.97		-11,255,136.97
（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									
（五）专项储备					923,781.81				923,781.81
1. 本期提取					1,205,265.24				1,205,265.24
2. 本期使用					-281,483.43				-281,483.43
（六）其他						165,600.00	1,490,400.00		1,656,000.00
四、本期期末余额	307,495,600.00	734,367,010.54			9,947,612.89	56,776,482.02	-1,054,654,839.52		53,931,865.93

法定代表人：连小明

主管会计工作负责人：肖崔英

会计机构负责人：肖崔英

## 一、公司基本情况

### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

威海华东数控股份有限公司（以下简称“华东数控”或“本公司”）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（市）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 日以中和正信验字（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。

截止 2021 年 12 月 31 日，华东数控累计发行股本总数 30,749.56 万股，注册资本为 30,749.56 万元，注册地址：威海经济技术开发区环山路 698 号，法定代表人：连小明，华东数控控股股东为威海威高国际医疗投资控股有限公司，最终实际控制人为陈学利。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造行业，主要产品和服务为数控系统、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）。

## （三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
威海华东数控机床有限公司	控股子公司	二级	75.00	75.00
上海原创精密机床主轴有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
威海华隆精密数控机床有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
威海华隆精密数控机床有限公司	新设成立

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 三、财务报表的编制基础

#### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 四、重要会计政策、会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 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。

## 2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认



和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### 2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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。

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

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企

业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （九）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

- (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
- 2) 因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。



(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时

估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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，本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作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同

现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司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。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司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。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

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

额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销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) 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。

### (十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、(十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，不计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提

### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、(十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
单项计提	本公司根据以往的历史经验对涉诉或对方企业经营不良等预计无法收回的应收款项，作为单项计提组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算预期信用损失

### (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、(十)6.金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、(十) 6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
单项计提	本公司根据以往的历史经验对涉诉或对方企业经营不良等预计无法收回的应收款项，作为单项计提组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，计算预期信用损失

## （十五）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （十六）合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）6.金融工具减值。

## （十七）持有待售

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）6.金融工具减值。

## （十九）长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（十）6.金融工具减值。

## （二十）长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账

面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (二十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30-35	4	2.74-3.20
机器设备	直线法	10	4	9.60
运输设备	直线法	8	4	12.00
办公设备	直线法	4	4	24.00
其他设备	直线法	5-15	4	6.40-19.20

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## （二十二）在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （二十四）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### （二十五）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、非专利技术。

##### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重

组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	使用寿命
土地使用权	50 年	法定权利
非专有技术	10 年	法定权利

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### （二十六）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### （二十七）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十九）预计负债



## 1. 预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

### （三十）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### （三十一）股份支付

## 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## （三十二）收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）国内销售商品
- （2）出口销售

## 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

## 2. 收入确认的具体方法

公司产品主要是内销和出口，依据本公司自身的经营模式和结算方式，各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

### （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，该种情形以发货时作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。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作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

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作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。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，以发货时作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入；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作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。对于机床配件，则以货物发出时作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

### （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，以货物离岸时作为客户取得商品的控制权的时点，按照履约义务的交易价格确认收入。

## （三十三）合同成本

## 1. 合同履行成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履行成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十四）政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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。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。

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

### （三十六）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### （三十七）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四、(二十四)和(三十一)。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### （三十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### （三十九）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### （四十）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》	(1)
本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》	(2)
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	(3)

会计政策变更说明：

#### （1） 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

#### （2） 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。



### (3) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”内容，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。”

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入、设备租赁收入	13%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%	
土地使用税	土地面积	5.6/平米、11.2/平米	
房产税	房产原值一次减除 30% 后的余值	1.20%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
威海华东数控股份有限公司	15.00%
威海华东数控机床有限公司	25.00%
上海原创精密机床主轴有限公司	25.00%
威海华隆精密机床有限公司	25.00%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### 1、增值税

本公司商品销售适用 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 13%。

#### 2、企业所得税

2020 年 12 月 8 日，公司高新技术企业资格复审获通过，获得编号 GR202037003852 的高新技术企业证书，证书有效期三年。报告期公司享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,997.42	39,653.45
银行存款	16,664,255.01	34,030,131.39
其他货币资金		13,790,143.25
合计	16,686,252.43	47,859,928.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金		13,790,143.25
合计		13,790,143.25

### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
其他	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

### 3. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,611,016.88	78,246,121.41
商业承兑汇票		582,000.00
合计	105,611,016.88	78,828,121.41

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	105,611,016.88	100.00			105,611,016.88
其中：银行承兑汇票组合	105,611,016.88	100.00			105,611,016.88

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票组合					
合计	105,611,016.88	100.00			105,611,016.88

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	78,846,121.41	100.00	18,000.00	0.02	78,828,121.41
其中: 银行承兑汇票组合	78,246,121.41	99.24			78,246,121.41
商业承兑汇票组合	600,000.00	0.76	18,000.00	3.00	582,000.00
合计	78,846,121.41	100.00	18,000.00	0.02	78,828,121.41

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中: 商业承兑汇票组合	18,000.00	-18,000.00				
合计	18,000.00	-18,000.00				

### 4. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,894,880.00
合计	4,894,880.00

### 5. 期末公司已背书或贴现且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		94,037,136.88
合计		94,037,136.88

## 4. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,943,068.95	6,195,841.13
1-2 年	1,468,393.48	3,670,883.70

账龄	期末余额	期初余额
2—3 年	1,961,210.54	3,363,955.78
3—4 年	1,055,593.15	2,579,124.37
4—5 年	2,539,518.43	4,566,012.13
5 年以上	75,822,685.47	88,958,460.52
小计	88,790,470.02	109,334,277.63
减：坏账准备	79,659,341.36	95,610,162.24
合计	9,131,128.66	13,724,115.39

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	36,655,103.84	41.28	36,655,103.84	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,135,366.18	58.72	43,004,237.52	82.49	9,131,128.66
其中：账龄组合	52,135,366.18	58.72	43,004,237.52	82.49	9,131,128.66
合计	88,790,470.02	100.00	79,659,341.36	89.72	9,131,128.66

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,223,176.32	41.36	45,223,176.32	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	64,111,101.31	58.64	50,386,985.92	78.59	13,724,115.39
其中：账龄组合	64,111,101.31	58.64	50,386,985.92	78.59	13,724,115.39
合计	109,334,277.63	100.00	95,610,162.24	87.45	13,724,115.39

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
青岛泽田机床有限公司	448,150.00	448,150.00	100.00	预计无法收回
青岛中基机床设备有限公司	338,190.00	338,190.00	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
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
包钢集团机械设备制造有限公司	15,191,887.93	15,191,887.93	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
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	360,015.38	100.00	预计无法收回
常州乔堡机械设备有限公司	884,614.00	884,614.00	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

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江阴市智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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
柳州利菱汽车配件制造有限公司	7,279,763.15	7,279,763.15	100.00	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	100.00	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
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
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
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
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
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
河南重工起重机集团有限公司	1,345,094.01	1,345,094.01	100.00	预计无法收回
烟台大旭模具制造有限公司	23,400.00	23,400.00	100.00	预计无法收回
淄博中基机床销售有限公司潍坊分公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
陕西兴龙机电设备有限责任公司	86,400.00	86,400.00	100.00	预计无法收回
陕西汇通机电有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	预计无法收回
吉林省铭睿装备制造有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁金北机电设备有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
天津临东机电有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
湖南五里机电国际贸易有限公司	488,449.80	488,449.80	100.00	预计无法收回
东莞市凤岗京旺机床配件经营部	6,200.00	6,200.00	100.00	预计无法收回
深圳市双丰贸易有限公司	3,960.00	3,960.00	100.00	预计无法收回
成都市建强机床设备有限公司	127,267.00	127,267.00	100.00	预计无法收回
成都瑞驰数控设备技术有限公司	105,650.61	105,650.61	100.00	预计无法收回
平顶山市恒联机械制造有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计无法收回
厦门市金品源工贸有限公司	295,025.00	295,025.00	100.00	预计无法收回
宁波海曙鼎丰机床设备有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
诸暨市城北双强机床销售商行	37,800.00	37,800.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州元隆机电有限公司	335,040.00	335,040.00	100.00	预计无法收回
台州市黄岩华钰机械设备有限公司	68,300.00	68,300.00	100.00	预计无法收回
青岛嘉信电缆有限公司	18,700.00	18,700.00	100.00	预计无法收回
青岛新东海工贸有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
山东电动工具厂经营部	4,950.60	4,950.60	100.00	预计无法收回
广州市天河羊城机床公司	41,000.00	41,000.00	100.00	预计无法收回
威海市光明化工机械厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
星旺三合科技(上海)有限公司	74,904.13	74,904.13	100.00	预计无法收回
合计	36,655,103.84	36,655,103.84	—	—

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,568,068.95	167,042.07	3.00
1—2 年	1,468,393.48	146,839.34	10.00
2—3 年	1,961,210.54	588,363.16	30.00
3—4 年	1,055,593.15	527,796.58	50.00
4—5 年	2,539,518.43	2,031,614.74	80.00
5 年以上	39,542,581.63	39,542,581.63	100.00
合计	52,135,366.18	43,004,237.52	82.49

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,223,176.32	2,479,747.14	2,834,919.69	8,212,899.93		36,655,103.84
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,386,985.92	-7,382,748.40				43,004,237.52
其中：账龄组合	50,386,985.92	-7,382,748.40				43,004,237.52
合计	95,610,162.24	-4,903,001.26	2,834,919.69	8,212,899.93		79,659,341.36

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
山东弗斯特数控设备有限公司	2,500,000.00	易货转账
合计	2,500,000.00	—

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,212,899.93

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额
山东弗斯特数控设备有限公司	货款	8,085,713.42
山东硕华科技有限公司	货款	127,186.51
合计	—	8,212,899.93

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	22.62	20,081,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	15,191,887.93	17.11	15,191,887.93
柳州利菱汽车配件制造有限公司	7,279,763.15	8.20	7,279,763.15
SCHIESS BRIGHTON (GERMANY) LIMITED	2,714,613.91	3.06	2,464,673.99
江阴市智友机电设备有限公司	1,676,265.70	1.89	1,676,265.70
合计	46,943,530.69	52.88	46,693,590.77

#### 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,094,532.00	12,953,365.45
合计	3,094,532.00	12,953,365.45

#### 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	53,935,683.74	
合计	53,935,683.74	

#### 6. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,953,282.08	96.01	10,695,149.21	83.84
1 至 2 年	194,725.44	0.69	951,312.32	7.46
2 至 3 年	915,259.11	3.26	1,098,957.77	8.61
3 年以上	11,401.50	0.04	11,401.50	0.09
合计	28,074,668.13	100.00	12,756,820.80	100.00

##### 2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

### 3. 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	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济南普菲德自动化技术有限公司	3,287,413.94	11.71	1 年以内	未到结算期
综欣恒盛(天津)科技有限公司	2,293,400.00	8.17	1 年以内	未到结算期
济南友联控制工程有限公司	1,971,729.51	7.02	1 年以内	未到结算期
鼎仕精密股份有限公司	1,846,217.27	6.58	1 年以内	未到结算期
辽宁鑫泓机械制造有限公司	1,793,340.53	6.39	1 年以内	未到结算期
合计	11,192,101.25	39.87	—	—

### 7. 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	1,487,348.99	4,860,636.98
合计	1,487,348.99	4,860,636.98

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	853,309.01	4,557,653.61
1—2 年	80,843.36	331,711.51
2—3 年	157,008.49	75,388.71
3—4 年	991,267.32	33,927.39
4—5 年	33,717.39	357,184.13
5 年以上	11,083,925.78	12,804,249.96
小计	13,200,071.35	18,160,115.31
减: 坏账准备	11,712,722.36	13,299,478.33
合计	1,487,348.99	4,860,636.98

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		137,132.57
借款		1,580,498.51
工程设备款	10,911,351.27	10,347,894.01
投标保证金	575,000.00	587,840.00
备用金	717,462.15	606,077.85
其他	696,853.50	4,558,483.66
代扣代缴养老金	102,204.43	144,988.71



款项性质	期末余额	期初余额
保证金	197,200.00	197,200.00
合计	13,200,071.35	18,160,115.31

### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	852,809.89	25,584.30	827,225.59	4,557,653.61	136,729.61	4,420,924.00
第二阶段	11,995,788.51	11,335,665.11	660,123.40	11,729,376.68	11,289,663.70	439,712.98
第三阶段	351,472.95	351,472.95		1,873,085.02	1,873,085.02	
合计	13,200,071.35	11,712,722.36	1,487,348.99	18,160,115.31	13,299,478.33	4,860,636.98

### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	351,472.95	2.66	351,472.95	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,848,598.40	97.34	11,361,249.41	88.42	1,487,348.99
其中：账龄组合	12,848,598.40	97.34	11,361,249.41	88.42	1,487,348.99
合计	13,200,071.35	100.00	11,712,722.36	88.73	1,487,348.99

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,873,085.02	10.31	1,873,085.02	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,287,030.29	89.69	11,426,393.31	70.16	4,860,636.98
其中：账龄组合	16,287,030.29	89.69	11,426,393.31	70.16	4,860,636.98
合计	18,160,115.31	100.00	13,299,478.33	73.23	4,860,636.98

### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
曹彬彬等 97 名员工	351,472.95	351,472.95	100.00	离职无法收回
合计	351,472.95	351,472.95	—	—

### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

#### 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	852,809.89	25,584.30	3.00
1—2 年	77,000.00	7,700.00	10.00
2—3 年	157,008.49	47,102.55	30.00
3—4 年	948,385.36	474,192.68	50.00
4—5 年	33,623.89	26,899.11	80.00
5 年以上	10,779,770.77	10,779,770.77	100.00
合计	12,848,598.40	11,361,249.41	88.42

### 7. 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)	
期初余额	136,729.61	11,289,663.70	1,873,085.02	13,299,478.33
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-111,145.31	46,001.41	65,848.44	704.54
本期转回			6,962.00	6,962.00
本期转销				
本期核销			1,580,498.51	1,580,498.51
其他变动				
期末余额	25,584.30	11,335,665.11	351,472.95	11,712,722.36

### 8. 本期核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,580,498.51

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额
丁振乾	借款	1,580,498.51
合计	—	1,580,498.51

### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
HANSMACHINECO.LTD	工程设备款	4,405,680.00	5 年以上	33.38	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	13.60	1,794,871.80
包钢集团机械设备制造有限公司	投标保证金	405,000.00	5 年以上	3.07	405,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东飞鸿建设集团有限公司	其他	145,996.00	1 年以内	1.11	4,379.88
阿里巴巴 (中国) 网络技术有限公司	其他	127,600.00	1 年以内	0.97	3,828.00
合计	—	6,879,147.80	—	52.13	6,613,759.68

## 8. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	137,699,602.68	38,689,319.11	99,010,283.57	103,240,176.06	28,114,674.51	75,125,501.55
在产品	54,727,562.71	33,888,697.20	20,838,865.51	82,622,543.57	50,152,001.19	32,470,542.38
库存商品	123,681,435.29	36,903,030.34	86,778,404.95	140,574,843.25	47,621,920.09	92,952,923.16
发出商品	50,162,074.48	10,265,471.49	39,896,602.99	46,541,718.22	5,148,060.91	41,393,657.31
委托加工物资	321,466.17		321,466.17	68,299.75		68,299.75
周转材料	1,080,867.84		1,080,867.84	962,308.72		962,308.72
合计	367,673,009.17	119,746,518.14	247,926,491.03	374,009,889.57	131,036,656.70	242,973,232.87

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	28,114,674.51	1,388,014.77	9,186,629.83				38,689,319.11
在产品	50,152,001.19	156,029.46	-		4,717,330.20	11,702,003.25	33,888,697.20
库存商品	47,621,920.09	2,555,126.72	2,515,373.42		6,790,233.23	8,999,156.66	36,903,030.34
发出商品	5,148,060.91	403,785.54	8,999,156.66		4,285,531.62		10,265,471.49
合计	131,036,656.70	4,502,956.49	20,701,159.91		15,793,095.05	20,701,159.91	119,746,518.14

存货跌价准备说明：存货跌价计算方法采用成本与可变现净值孰低的方法确定存货的跌价。

可变现净值的确定：对可以继续使用或加工出售的存货采用基准日的市场价格减去完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值；对无使用价值且拟报废处置的存货，按照公允价值减去处置费用的方法确定其可变现净值。

本期原材料跌价其他增加 9,186,629.83 元，主要系本公司厂址拟搬迁，将不生产的在产品退原材料仓库。

## 9. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	4,349,509.04	3,510,233.88

项目	期末余额	期初余额
合计	4,349,509.04	3,510,233.88

## 10. 长期股权投资

### 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
威海华东电源有限公司	9,226,396.86			-199,016.64	
小计	9,226,396.86			-199,016.64	
合计	9,226,396.86			-199,016.64	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
威海华东电源有限公司					9,027,380.22	6,718,333.27
小计					9,027,380.22	6,718,333.27
合计					9,027,380.22	6,718,333.27

## 11. 其他权益工具投资

### 12. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
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		
合计		

## 13. 非交易性权益工具投资的情况

项目	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	原始投资成本	本期确认的股利收入	累计利得	累计公允价值变动损失	累计损失	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
山东省创新创业投资有限公司	公司管理该金融资产的模式已收取现金流和出售为目的	1,000,000.00			1,000,000.00			
威海华东重型装备有限公司	公司管理该金融资产的模式收取现金流和出售为目的	21,144,000.00			21,144,000.00			
合计	—	22,144,000.00			22,144,000.00			

## 14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	82,494,362.73	81,382,184.96
固定资产清理		
合计	82,494,362.73	81,382,184.96

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## （一）固定资产

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	24,574,875.50	180,651,345.56	3,287,980.95	934,189.21	8,959,048.93	218,407,440.15
2. 本期增加金额		8,588,915.86	505,795.66	400,565.02	501,825.15	9,997,101.69
购置		2,224,451.33	505,795.66	400,565.02	501,825.15	3,632,637.16
在建工程转入		6,364,464.53				6,364,464.53
3. 本期减少金额		12,526,874.40	68,935.16			12,595,809.56
处置或报废		12,526,874.40	68,935.16			12,595,809.56
4. 期末余额	24,574,875.50	176,713,387.02	3,724,841.45	1,334,754.23	9,460,874.08	215,808,732.28
二. 累计折旧						
1. 期初余额	6,999,126.84	85,821,028.98	1,241,808.31	534,120.97	8,540,706.91	103,136,792.01
2. 本期增加金额	672,446.16	7,232,998.01	297,502.31	102,441.69	64,083.41	8,369,471.58
本期计提	672,446.16	7,232,998.01	297,502.31	102,441.69	64,083.41	8,369,471.58
3. 本期减少金额		12,011,527.75	66,177.75			12,077,705.50
处置或报废		12,011,527.75	66,177.75			12,077,705.50
4. 期末余额	7,671,573.00	81,042,499.24	1,473,132.87	636,562.66	8,604,790.32	99,428,558.09
三. 减值准备						
1. 期初余额		33,784,599.10			103,864.08	33,888,463.18
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额		2,651.72				2,651.72
处置或报废		2,651.72				2,651.72
4. 期末余额		33,781,947.38			103,864.08	33,885,811.46
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	16,903,302.50	61,888,940.40	2,251,708.58	698,191.57	752,219.68	82,494,362.73
2. 期初账面价值	17,575,748.66	61,045,717.48	2,046,172.64	400,068.24	314,477.94	81,382,184.96

### 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,134,558.37	资料不全

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合计	13,134,558.37	—

注：未办妥产权证书的房屋建筑物为本公司持有的 2#宿舍楼、3#宿舍楼。

## 15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,749,776.00	16,850,337.00
合计	15,749,776.00	16,850,337.00

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）在建工程

#### 1. 在建工程情况

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
自制设备	30,533,137.50	14,783,361.50	15,749,776.00	30,533,137.50	13,682,800.50	16,850,337.00
合计	30,533,137.50	14,783,361.50	5,749,776.00	30,533,137.50	13,682,800.50	16,850,337.00

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
自制设备	30,533,137.50	6,364,464.53	6,364,464.53		30,533,137.50
合计	30,533,137.50	6,364,464.53	6,364,464.53		30,533,137.50

#### 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
自制设备	1,100,561.00	因资金紧张，设备长时间处于停工状态
合计	1,100,561.00	—

## 16. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	785,232.34	2,366,070.52	654,041.45	3,805,344.31
2. 本期增加金额		278,217.82		278,217.82
购置		278,217.82		278,217.82
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	785,232.34	2,644,288.34	654,041.45	4,083,562.13

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	244,674.40	2,366,070.52	371,592.92	2,982,337.84
2. 本期增加金额	15,704.64	68,587.60		84,292.24
本期计提	15,704.64	68,587.60		84,292.24
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	260,379.04	2,434,658.12	371,592.92	3,066,630.08
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	524,853.30	209,630.22	282,448.53	1,016,932.05
2. 期初账面价值	540,557.94		282,448.53	823,006.47

## 17. 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的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	863,135,145.22	712,233,917.16
坏账准备	91,372,063.72	108,927,640.57
存货跌价准备	119,746,518.14	131,036,656.70
在建工程减值准备	14,783,361.50	13,682,800.50
固定资产减值准备	33,885,811.46	33,888,463.18
未实现内部交易收益		1,485,421.02
其他权益工具投资公允价值变动	22,144,000.00	22,144,000.00
长期股权投资减值准备	6,718,333.27	6,718,333.27
合计	1,027,828,648.01	1,030,117,232.40

### 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	期末余额	期初余额	备注
2019			2014年汇算清缴
2020			2015年汇算清缴
2021		18,242,681.26	2016年汇算清缴
2022	18,242,681.26	29,703,350.87	2017年汇算清缴
2023	29,703,350.87	154,095,578.33	2018年汇算清缴
2024	154,095,578.33	38,104,025.30	2019年汇算清缴

2025	38,104,025.30	472,088,281.40	2020 年汇算清缴
2026	499,032,924.16		2021 年预测金额
合计	739,178,559.92	712,233,917.16	—

## 18. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	105,000,000.00	150,000,000.00
合计	105,000,000.00	150,000,000.00

### 2. 本期无已逾期未偿还的短期借款

### 3. 短期借款说明

(1) 2021 年 1 月 7 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“2021 年威商银保字第 DBHT81700210310903 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 2021 年 1 月 7 日签订的编号为“2021 年威商银借字第 8171820210107083142 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 2021 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 2,500.00 万元。

(2) 2021 年 12 月 22 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“2021 年威商银最高额保字第 DBHT81700210356517 号”的《最高额保证合同》, 为本公司与威海市商业银行股份有限公司兴海支行在 2021 年 12 月 22 日签订的编号为“2021 年威商银借字第 8171820211222009006 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三年。截至 2021 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 8,000.00 万元。

## 19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,610,404.02	16,064,791.57
合计	5,610,404.02	16,064,791.57

## 20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	40,481,625.71	28,123,657.01
应付工程设备款	373,445.48	373,445.48
合计	40,855,071.19	28,497,102.49



### 1.账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
河北利升量具有限公司	4,382,637.01	未提货
合计	4,382,637.01	—

### 21. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	78,178,002.94	71,818,707.83
合计	78,178,002.94	71,818,707.83

### 22. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,317,700.63	37,295,590.03	35,928,906.28	18,684,384.38
离职后福利-设定提存计划		3,576,022.58	3,576,022.58	
合计	17,317,700.63	40,871,612.61	39,504,928.86	18,684,384.38

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,007,381.00	31,382,005.89	31,188,462.89	1,200,924.00
职工福利费	4,662,365.34	1,838,670.18	1,838,670.18	4,662,365.34
社会保险费		1,875,216.88	1,875,216.88	
其中：基本医疗保险费		1,731,686.24	1,731,686.24	
工伤保险费		143,530.64	143,530.64	
生育保险费				
住房公积金		1,067,943.84	980,797.84	87,146.00
工会经费和职工教育经费	11,647,954.29	1,131,753.24	45,758.49	12,733,949.04
合计	17,317,700.63	37,295,590.03	35,928,906.28	18,684,384.38

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,280,754.13	3,280,754.13	
失业保险费		295,268.45	295,268.45	
合计		3,576,022.58	3,576,022.58	

### 23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	323,708.95	343,128.19

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	15,083.60	28,775.60
房产税	350,064.58	350,064.58
城市维护建设税	84,354.18	129,196.74
教育费附加	64,563.83	94,469.31
企业所得税	319,147.29	319,147.29
代扣代缴个人所得税	140,114.94	139,646.62
其他	125,831.75	104,256.84
合计	1,422,869.12	1,508,685.17

## 24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,529,818.83	17,856,304.94
应付股利		
其他应付款	29,008,066.03	52,803,904.19
合计	46,537,884.86	70,660,209.13

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	150,666.67	220,000.00
非金融机构借款应付利息	17,379,152.16	17,636,304.94
合计	17,529,818.83	17,856,304.94

### （二）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
增发认购保证金		25,093,779.69
预收职工公寓款	12,672,814.00	12,676,462.88
往来款	8,398,867.00	9,973,070.94
其他	1,174,510.35	1,054,047.35
押金	5,126,188.81	2,920,247.45
保证金	206,509.98	198,909.98
诉讼滞纳金	38,000.00	38,000.00
运费	257,297.20	443,616.21
未付费用	1,133,878.69	405,769.69
合计	29,008,066.03	52,803,904.19

## 25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,163,140.37	9,336,432.02
未终止确认应收票据	94,037,136.88	69,985,768.62
预提费用	434,042.56	434,042.56
合计	104,634,319.81	79,756,243.20

## 26. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	43,550,061.99	11,943,957.23
合计	43,550,061.99	11,943,957.23

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （一）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中央预算内投资款	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
设备征迁补偿		33,049,203.00	1,443,098.24	31,606,104.76	收到政府补助款
合计	11,943,957.23	33,049,203.00	1,443,098.24	43,550,061.99	—

## 27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	21,487,300.00		1,399,662.50	20,087,637.50	详见表 1
合计	21,487,300.00	—	—	20,087,637.50	—

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
民口重大专项	2,557,300.00			319,662.50			2,237,637.50	与资产相关
国际合作项目	2,750,000.00			250,000.00			2,500,000.00	与资产相关
龙门导轨磨产业化	4,980,000.00			830,000.00			4,150,000.00	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	21,487,300.00			1,399,662.50			20,087,637.50	—

## 28. 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	
股份总数	307,495,600.00						307,495,600.00

### 29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	734,444,022.23			734,444,022.23
合计	734,444,022.23			734,444,022.23

### 30. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	13,502,710.04	1,350,400.08	224,439.26	14,628,670.86
合计	13,502,710.04	1,350,400.08	224,439.26	14,628,670.86

### 31. 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	35,697,783.96			35,697,783.96
任意盈余公积	21,078,698.06			21,078,698.06
合计	56,776,482.02			56,776,482.02

### 32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,063,801,335.54	-980,822,103.36
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,063,801,335.54	-980,822,103.36
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,192,053.45	-84,469,632.18
减: 提取法定盈余公积		
加: 其他		1,490,400.00
期末未分配利润	-1,049,609,282.09	-1,063,801,335.54

### 33. 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	306,720,534.03	252,995,474.55	202,731,793.62	170,401,496.02
其他业务	8,360,262.59	6,538,515.65	7,282,108.90	8,922,613.60
合计	315,080,796.62	259,533,990.20	210,013,902.52	179,324,109.62

#### 合同产生的主营业务收入情况

合同分类	本期发生额	合计
一、商品类型		
数控机床产品	235,798,743.85	235,798,743.91
普通机床产品	65,167,402.51	65,167,402.51
机床配件产品	5,754,387.67	5,754,387.67
二、按经营地区分类		
国内	268,894,454.50	268,894,454.56
国外	37,826,079.53	37,826,079.53
三、市场或客户类型		
经销	175,814,150.46	175,814,150.52
直销	130,906,383.57	130,906,383.57

### 34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	5,468.00	
城市维护建设税	546,625.65	282,512.53
教育费附加	235,543.11	120,997.87
地方教育费附加	157,028.76	80,665.26
水利建设基金		19,903.49
房产税	207,150.77	310,716.27
土地使用税	74,026.40	603,307.41
印花税	208,910.20	144,673.04
车船税	6,760.35	8,107.74
合计	1,441,513.24	1,570,883.61

### 35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,064,059.73	7,147,105.02
差旅费	2,327,466.57	2,563,132.35
销售佣金	1,895,627.02	3,637,537.97
售后服务费	772,413.35	1,466,450.14
业务宣传费	1,674,091.05	875,282.47
其他	100,382.76	1,420,832.83
合计	14,834,040.48	17,110,340.78

### 36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,988,560.61	8,667,133.84

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	3,395,246.67	5,443,175.44
中介机构费用	1,031,293.08	2,434,557.10
诉讼费	301,240.81	153,114.69
无形资产摊销	15,704.64	279,652.70
办公费	1,046,169.01	1,395,301.19
修理费	128,998.35	204,021.73
租赁费		169,254.73
其他	793,980.27	505,140.94
业务招待费	376,153.99	440,732.00
差旅费	98,428.26	75,427.42
保险费	206,205.48	224,899.13
合计	15,381,981.17	19,992,410.91

### 37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,145,616.66	5,238,307.85
研发材料	2,791,704.34	4,590,377.94
差旅费	58,040.21	57,600.84
折旧与摊销	2,768,627.85	46,624.28
其他	80,961.49	29,112.24
合计	12,844,950.55	9,962,023.15

### 38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,183,305.58	8,019,330.17
减：利息收入	367,653.51	569,947.63
汇兑损益	457,281.81	416,298.91
银行手续费	44,725.90	53,155.80
合计	6,317,659.78	7,918,837.25

### 39. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,772,286.41	2,081,587.69
合计	3,772,286.41	2,081,587.69

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2020 年度省博士后创新项目资助经费	180,000.00	30,000.00	与收益相关
稳岗扩岗以工代训补贴	200,000.00	170,979.37	与收益相关
区级国际市场开拓资金补贴	130,000.00	155,555.00	与收益相关
国内展会补助款	56,240.00	100,000.00	与收益相关
知识产权奖励	6,000.00		与收益相关
2021 年冲击新目标后备库企业奖励资金	80,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	100,000.00		与收益相关
企业博士（后）集聚计划在站生活补贴	100,000.00		与收益相关
2021 年博士资金资助配套奖励资助	30,000.00		与收益相关
稳岗补贴	47,285.67		与收益相关
龙门导轨磨产业化	830,000.00	830,000.00	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	与资产相关
工业企业结构调整专项补贴基金		203,180.00	与收益相关
民口重大专项	319,662.50	332,000.00	与资产相关
高技能人才奖励		4,000.00	与收益相关
个税手续费返还		5,873.32	与收益相关
设备征迁补偿	1,443,098.24		与收益相关
合计	3,772,286.41	2,081,587.69	—

#### 40. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

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	-199,016.64	568,621.73
处置子公司损益		-57,297,245.87
处置长期股权投资产生的投资收益		631,352.88
理财利息收入	228,588.21	50,275.30
合计	29,571.57	-56,046,995.96

#### 41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,762,178.41	19,875,720.56
合计	7,762,178.41	19,875,720.56

#### 42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,502,956.49	-18,910,467.91
固定资产减值损失	2,651.72	-26,291,955.09

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失	-1,100,561.00	-2,042,423.00
合计	-5,600,865.77	-47,244,846.00

#### 43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,133,372.09	2,682,267.47
无形资产处置利得或损失		493,018.04
合计	1,133,372.09	3,175,285.51

#### 44. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿		4,049,340.94	
无需缴纳税费		1,446,175.86	
其他	598,457.29	942,511.06	598,457.29
合计	598,457.29	6,438,027.86	598,457.29

#### 45. 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
诉讼罚息		188,724.00	
非流动资产毁损报废损失		20,165.08	
其他	152,542.58	2,691,006.51	152,542.58
合计	152,542.58	2,899,895.59	152,542.58

#### 46. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	12,269,118.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,840,367.80
子公司适用不同税率的影响	-492,371.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	



项目	本期发生额
不可抵扣的成本、费用和损失影响	226,285.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	352,461.21
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	-1,926,742.58
所得税费用	

#### 47. 现金流量表附注

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	929,525.67	669,587.69
利息收入及其他	367,653.51	569,947.63
营业外收入及其他	76,007.12	1,094,613.06
往来款、保证金等	7,406,100.20	16,725,348.89
合计	8,779,286.50	19,059,497.27

##### 2. 支付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付现支出	6,635,735.52	10,187,509.08
销售费用付现支出	3,719,228.32	3,799,246.32
财务费用付现支出	44,725.90	211,388.73
营业外支出	45,077.65	2,873,770.61
往来款及其他	368,994.83	1,888,132.68
合计	10,813,762.22	18,960,047.42

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到设备征迁补偿	33,049,203.00	
理财产品赎回	84,000,000.00	45,000,000.00
合计	117,049,203.00	45,000,000.00

##### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	94,000,000.00	45,000,000.00
处置子公司损失		10,468.32
合计	94,000,000.00	45,010,468.32

##### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证、票据保证金	13,790,143.25	
票据贴现	2,615,548.54	10,075,000.00
关联方资金拆入	85,000,000.00	
合计	101,405,691.79	10,075,000.00

## 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付增发认购保证金	25,093,779.69	
支付票据保证金		13,790,143.25
归还关联方资金	85,000,000.00	
支付往来款		66,458,836.32
合计	110,093,779.69	80,248,979.57

## 48. 现金流量表补充资料

### 1. 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	12,269,118.62	-100,485,818.73
加：信用减值损失	-7,762,178.41	-19,875,720.56
资产减值准备	5,600,865.77	47,244,846.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	8,369,471.58	7,212,454.01
无形资产摊销	84,292.24	326,276.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,133,372.09	-3,175,285.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		20,165.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,061,479.21	7,907,872.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,571.57	56,046,995.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,820,679.18	-21,089,367.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,188,326.19	73,699,992.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,687,253.39	-23,929,876.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,138,353.37	23,902,534.56
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		

项目	本期金额	上期金额
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	16,686,252.43	34,069,784.84
减: 现金的期初余额	34,069,784.84	84,751,968.73
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	-17,383,532.41	-50,682,183.89

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,686,252.43	34,069,784.84
其中: 库存现金	21,997.42	39,653.45
可随时用于支付的银行存款	16,664,255.01	34,030,131.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,686,252.43	34,069,784.84

## 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收票据	4,894,880.00	质押
合计	4,894,880.00	—

## 50. 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	694,073.52	6.3757	4,425,204.51
欧元			
应收账款			
其中: 美元	958,529.69	6.3757	6,111,297.74
欧元	222,371.40	7.2197	1,605,454.80
应付账款			
其中: 美元	29,541.19	6.3757	188,345.77

## 51. 政府补助

### 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入专项应付款的政府补助	33,049,203.00	1,443,098.24	详见附注六注释 24

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		1,399,662.50	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	929,525.67	929,525.67	详见附注六注释 37
合计	33,978,728.67	3,772,286.41	—

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：2021 年 5 月 11 日，公司成立子公司威海华隆精密机床有限公司，统一社会信用代码为 91371000MA942XD94N，注册资本 2,000.00 万元人民币。经营范围：一般项目：机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；金属切削机床制造；金属切削机床销售；运输货物打包服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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
威海华隆精密数控机床有限公司	威海市	威海市	制造业	100.00		新设

#### 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	备注
威海华东数控机床有限公司	25.00	-1,922,934.83		-365,063.94	

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
威海华东电源有限公司	威海市	威海市	电器机械和器材制造业	20.00		权益法

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融

工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	105,611,016.88	
应收账款	88,790,470.02	79,659,341.36

账龄	账面余额	减值准备
其他应收款	14,780,569.86	13,293,220.87
合计	209,182,056.76	92,952,562.23

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款余额合计 46,943,530.69 元，占本公司应收账款总额 52.88%，由于账龄较长或者有诉讼，本公司认为前五大客户存在重大信用风险，已对其计提信用减值损失 46,693,590.77 元。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## （三）市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	4,425,204.51		4,425,204.51
应收账款	6,111,297.74	1,605,454.80	7,716,752.54
小计	10,536,502.25	1,605,454.80	12,141,957.05
外币金融负债：			
应付账款	188,345.77		188,345.77
小计	188,345.77		188,345.77

### 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

### 3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-其他			10,000,000.00	10,000,000.00
应收款项融资			3,094,532.00	3,094,532.00
<b>资产合计</b>			<b>13,094,532.00</b>	<b>13,094,532.00</b>

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 控股股东的情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例 (%)	对本公司的表决权 比例 (%)
威海威高国际医疗投资控股有限公司	山东省威海市火炬高技术产业开发区初村镇兴山路 18 号	商务服务业	1,595.48	17.50	17.50

#### 1. 本公司的控股股东的情况说明

威海威高国际医疗投资控股有限公司成立于 2014 年 12 月 1 日，法定代表人：张华威，主要业务范围：以自有资金对医疗器械、药品、化工产品（危险品除外）、机电产品、高新技术产业进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；三类 6865 医用缝合材料及粘合剂生产、销售；一类手术室、急救室、诊疗室设备及器具、塑料制品、机械电子产品、包装材料、注塑模具的生产销售；医药技术开发、转让、技术咨询；园林绿化、计算机基础软件开发；农、林、牧初级产品，

纺织、服装、办公用品、家庭用品、文化体育用品及器材、医药及医疗器材、建材及机械设备、五金产品及电子产品的批发；备案范围内的货物及技术进出口业务。预包装食品及乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）批发、零售。房产，土地的租赁。（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）

## 2. 本公司最终控制方是陈学利

（二）本公司的子公司情况详见附注八、（一）在子公司中的权益

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（二）在合营安排或联营企业中的权益。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
威海威高海盛医用设备有限公司	陈学利间接控制的企业
威海威高商砼有限公司	陈学利控制的其他企业
威海威高食品配送有限公司	陈学利控制的其他企业
威海威高食品有限公司	控股股东控制的企业
威高集团有限公司	控股股东控制的企业
威海威高房地产开发有限公司	陈学利间接控制的企业
威海威高齐全医疗设备有限公司	控股股东控制的企业
威海华东重型装备有限公司	华东数控参股企业
威海威高国际医疗投资控股有限公司	陈学利间接控制的企业

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
威海威高海盛医用设备有限公司	工序外协加工费		17,699.12
威海威高商砼有限公司	商砼混凝土费		2,446.60
威海威高食品配送有限公司	食材采购	729,190.29	592,558.75
威海威高食品有限公司	食堂人工费	537,155.72	
合计	—	1,266,346.01	612,704.47

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

### 4. 关联租赁情况

无



## 5. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
威高集团有限公司	40,000,000.00	2020/1/9	2021/1/9	是
威高集团有限公司	55,000,000.00	2020/12/21	2021/12/21	是
威高集团有限公司	55,000,000.00	2020/12/22	2021/12/22	是
威高集团有限公司	15,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7	是
威高集团有限公司	80,000,000.00	2021/12/22	2022/12/22	否
威高集团有限公司	25,000,000.00	2021/1/7	2022/1/7	否
合计	270,000,000.00	—	—	—

关联担保情况说明：未执行完毕关联方担保情况说明详见本附注六、注释 16.短期借款。

## 6. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
威高集团有限公司	15,000,000.00	2021/01/06	2021/1/8	已还清
威高集团有限公司	15,000,000.00	2021/12/20	2021/12/22	已还清
威高集团有限公司	25,000,000.00	2021/12/21	2021/12/22	已还清
威高集团有限公司	30,000,000.00	2021/12/21	2021/12/24	已还清
合计	85,000,000.00	—	—	—

## 7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,095,387.46	3,037,389.70

## 8. 其他关联交易

委托搬迁：

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威海威高房地产开发有限公司		1,500,000.00	1,500,000.00	

注：威海威高房地产开发有限公司为推进万科地产项目，施工过程中，本期委托公司租用或使用自有吊装、运输车辆，外聘或组织自有人员，对相关设备及生产物资进行搬迁。

## 9. 关联方应收应付款项

本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

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	5,848,338.79	7,422,752.73
	威海威高商砼有限公司		2,520.00
	威海华东重型装备有限公司	15,921,956.95	15,921,956.95
	威海威高国际医疗投资控股有限公司	1,457,195.21	1,457,195.21
	威海威高食品配送有限公司	82,389.15	

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 重大诉讼、仲裁、承诺

大连高金科技发展有限公司（简称“高金科技”）与公司证券认购纠纷案：威海华东数控股份有限公司作为申请人由于证券认购纠纷向北京仲裁委员会递交了仲裁申请书，大连高金科技发展有限公司为本次仲裁被申请人。2021 年 11 月 15 日，公司收到北京仲裁委员会送达的《关于（2021）京仲案字第 5677 号仲裁案受理通知》。2015 年 11 月，公司筹划非公开发行 A 股股票，高金科技为本次非公开发行股票的发行对象之一。2015 年 11 月 24 日，公司与高金科技签署了《附条件生效的非公开发行股份认购协议》，其中第 4.2 条约定：双方如就本协议发生争议，协商不成的，则任何一方可将争议提交到北京仲裁委员会，由仲裁委员会按提交仲裁时该会现行有效的仲裁规则在北京市进行仲裁。2017 年 2 月 28 日，公司第四届董事会第三十四次会议及第四届监事会第二十六次会议审议通过了《关于终止非公开发行股票事项并撤回申请文件的议案》，同意终止公司非公开发行股票事项。高金科技由于丧失履约能力的行为，违反了《协议》3.1（6）条、3.1（9）的“声明、保证与承诺条款”，导致本次非公开发行失败，其应当按照《协议》6.3 条的约定支付违约金 4,999,999.98 元，另造成华东数控中介费损 2,684,000 元、银行借款利息损失 29,139,971.52 元，违约金不足以弥补实际损失，高金科技应予以赔偿。

2. 2022 年 4 月 14 日，公司收到了（2022）京仲裁字第 1223 号北京仲裁委员会裁决书，裁决结果如下：（1）确认公司对高金科技享有违约损失 19,684,000.00 元的债权；（2）确认公司对高金科技享有律师费 5,000.00 元的债权；（3）本案仲裁费 310,388.31 元（含仲裁员报酬 178,901.40 元，机构费用 131,486.91 元，已由公司全额预交），由公司承担 45%即 139,674.74 元，由高金科技承担 55%即 170,713.57 元，确认公司对高金科技享有仲裁费 170,713.57 元的债权；（4）驳回公司的其他仲裁请求。

## 十四、其他重要事项说明

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,354,960.79	5,506,941.44
1—2 年	586,074.47	3,300,240.46
2—3 年	1,666,435.16	3,127,340.78
3—4 年	864,373.15	2,461,159.65
4—5 年	2,458,425.35	4,371,912.13
5 年以上	70,903,527.76	83,729,392.81
小计	81,833,796.68	102,496,987.27
减：坏账准备	74,385,391.43	90,038,116.35
合计	7,448,405.25	12,458,870.92

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	36,655,103.84	44.79	36,655,103.84	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	45,178,692.84	55.21	37,730,287.59	83.51	7,448,405.25
其中：账龄组合	45,178,692.84	55.21	37,730,287.59	83.51	7,448,405.25
合计	81,833,796.68	100.00	74,385,391.43	90.90	7,448,405.25

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,223,176.32	44.12	45,223,176.32	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,273,810.95	55.88	44,814,940.03	78.25	12,458,870.92
其中：账龄组合	57,273,810.95	55.88	44,814,940.03	78.25	12,458,870.92
合计	102,496,987.27	100.00	90,038,116.35	87.84	12,458,870.92

#### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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
青岛泽田机床有限公司	448,150.00	448,150.00	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛中基机床设备有限公司	338,190.00	338,190.00	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
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
包钢集团机械设备制造有限公司	15,191,887.93	15,191,887.93	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
辽宁忠旺集团有限公司	360,015.38	360,015.38	100.00	预计无法收回
常州乔堡机械设备有限公司	884,614.00	884,614.00	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
江阴市智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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
柳州利菱汽车配件制造有限公司	7,279,763.15	7,279,763.15	100.00	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	100.00	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
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
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
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
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
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
河南重工起重机集团有限公司	1,345,094.01	1,345,094.01	100.00	预计无法收回
烟台大旭模具制造有限公司	23,400.00	23,400.00	100.00	预计无法收回
淄博中基机床销售有限公司潍坊分公司	22,500.00	22,500.00	100.00	预计无法收回
陕西兴龙机电设备有限责任公司	86,400.00	86,400.00	100.00	预计无法收回
陕西汇通机电有限公司	8,500.00	8,500.00	100.00	预计无法收回
吉林省铭睿装备制造制造有限公司	360,000.00	360,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁金北机电设备有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
天津临东机电有限公司	230,000.00	230,000.00	100.00	预计无法收回
湖南五里机电国际贸易有限公司	488,449.80	488,449.80	100.00	预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市凤岗京旺机床配件经营部	6,200.00	6,200.00	100.00	预计无法收回
深圳市双丰贸易有限公司	3,960.00	3,960.00	100.00	预计无法收回
成都市建强机床设备有限公司	127,267.00	127,267.00	100.00	预计无法收回
成都瑞驰数控设备技术有限公司	105,650.61	105,650.61	100.00	预计无法收回
平顶山市恒联机械制造有限公司	74,500.00	74,500.00	100.00	预计无法收回
厦门市金品源工贸有限公司	295,025.00	295,025.00	100.00	预计无法收回
宁波海曙鼎丰机床设备有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
诸暨市城北双强机床销售商行	37,800.00	37,800.00	100.00	预计无法收回
杭州元隆机电有限公司	335,040.00	335,040.00	100.00	预计无法收回
台州市黄岩华钰机械设备有限公司	68,300.00	68,300.00	100.00	预计无法收回
青岛嘉信电缆有限公司	18,700.00	18,700.00	100.00	预计无法收回
青岛新东海工贸有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
山东电动工具厂经营部	4,950.60	4,950.60	100.00	预计无法收回
广州市天河羊城机床公司	41,000.00	41,000.00	100.00	预计无法收回
威海市光明化工机械厂	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
星旺三合科技（上海）有限公司	74,904.13	74,904.13	100.00	预计无法收回
合计	36,655,103.84	36,655,103.84	—	—

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,979,960.79	149,398.82	3.00
1—2 年	586,074.47	58,607.44	10.00
2—3 年	1,666,435.16	499,930.55	30.00
3—4 年	864,373.15	432,186.58	50.00
4—5 年	2,458,425.35	1,966,740.28	80.00
5 年以上	34,623,423.92	34,623,423.92	100.00
合计	45,178,692.84	37,730,287.59	83.51

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	45,223,176.32	2,479,747.14	2,834,919.69	8,212,899.93		36,655,103.84
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,814,940.03	-7,084,652.44				37,730,287.59
其中：账龄组合	44,814,940.03	-7,084,652.44				37,730,287.59

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	90,038,116.35	-4,604,905.30	2,834,919.69	8,212,899.93		74,385,391.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式
山东弗斯特数控设备有限公司	2,500,000.00	易货转账
合计	2,500,000.00	—

## 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,212,899.93

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额
山东弗斯特数控设备有限公司	货款	8,085,713.42
山东硕华科技有限公司	货款	127,186.51
合计	—	8,212,899.93

## 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	24.54	20,081,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	15,191,887.93	18.56	15,191,887.93
柳州利菱汽车配件制造有限公司	7,279,763.15	8.90	7,279,763.15
SCHIESS BRIGHTON(GERMANY)LIMITED	2,714,613.91	3.32	2,464,673.99
江阴市智友机电设备有限公司	1,676,265.70	2.05	1,676,265.70
合计	46,943,530.69	57.37	46,693,590.77

## 注释2. 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	1,480,251.76	4,845,410.45
合计	1,480,251.76	4,845,410.45

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	849,309.01	4,550,853.61
1—2 年	80,843.36	331,711.51
2—3 年	157,008.49	74,696.59
3—4 年	990,575.20	19,571.50
4—5 年	19,361.50	352,343.63
5 年以上	11,060,514.88	11,075,540.60
小计	13,157,612.44	16,404,717.44
减：坏账准备	11,677,360.68	11,559,306.99
合计	1,480,251.76	4,845,410.45

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
工程设备款	10,911,351.27	10,347,894.01
投标保证金	575,000.00	587,840.00
备用金	679,695.36	568,311.06
其他	692,161.38	4,558,483.66
代扣代缴养老金	102,204.43	144,988.71
保证金	197,200.00	197,200.00
合计	13,157,612.44	16,404,717.44

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	848,809.89	25,464.30	823,345.59	4,550,853.61	136,525.61	4,414,328.00
第二阶段	11,957,329.60	11,300,423.43	656,906.17	11,561,277.32	11,130,194.87	431,082.45
第三阶段	351,472.95	351,472.95		292,586.51	292,586.51	
合计	13,157,612.44	11,677,360.68	1,480,251.76	16,404,717.44	11,559,306.99	4,845,410.45

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	351,472.95	2.67	351,472.95	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,806,139.49	97.33	11,325,887.73	88.44	1,480,251.76
其中：账龄组合	12,806,139.49	97.33	11,325,887.73	88.44	1,480,251.76
合计	13,157,612.44	100.00	11,677,360.68	88.75	1,480,251.76

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	292,586.51	1.78	292,586.51	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,112,130.93	98.22	11,266,720.48	69.93	4,845,410.45
其中：账龄组合	16,112,130.93	98.22	11,266,720.48	69.93	4,845,410.45
合计	16,404,717.44	100.00	11,559,306.99	70.46	4,845,410.45

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
曹彬彬等 97 名员工	351,472.95	351,472.95	100.00	预计无法收回
合计	351,472.95	351,472.95	100.00	—

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	848,809.89	25,464.29	3.00
1—2 年	77,000.00	7,700.00	10.00
2—3 年	157,008.49	47,102.55	30.00
3—4 年	947,693.24	473,846.62	50.00
4—5 年	19,268.00	15,414.40	80.00
5 年以上	10,756,359.87	10,756,359.87	100.00
合计	12,806,139.49	11,325,887.73	88.44

#### 7. 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)	
期初余额	136,525.61	11,130,194.87	292,586.51	11,559,306.99
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-111,061.31	170,228.56	65,848.44	125,015.69
本期转回			6,962.00	6,962.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				



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）	
期末余额	25,464.30	11,300,423.43	351,472.95	11,677,360.68

### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
HANSMACHINECO.LTD	工程设备款	4,405,680.00	5 年以上	33.48	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	13.64	1,794,871.80
包钢集团机械设备制造有限公司	投标保证金	405,000.00	5 年以上	3.08	405,000.00
山东飞鸿建设集团有限公司	其他	145,996.00	1 年以内	1.11	4,379.88
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	其他	127,600.00	1 年以内	0.97	3,828.00
合计	—	6,879,147.80	—	52.28	6,613,759.68

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	8,500,000.00	1,000,000.00	7,500,000.00	8,500,000.00	1,000,000.00	7,500,000.00
对联营、合营企业投资	9,027,380.22	6,718,333.27	2,309,046.95	9,226,396.86	6,718,333.27	2,508,063.59
合计	17,527,380.22	7,718,333.27	9,809,046.95	17,726,396.86	7,718,333.27	10,008,063.59

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
威海华东数控机床有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00		
威海华隆精密机床有限公司							
合计	8,500,000.00	8,500,000.00			8,500,000.00		1,000,000.00

#### 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
威海华东电源有限公司	9,226,396.86			-199,016.64	
小计	9,226,396.86			-199,016.64	
合计	9,226,396.86			-199,016.64	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
威海华东电源有限公司					9,027,380.22	6,718,333.27
小计					9,027,380.22	6,718,333.27
合计					9,027,380.22	6,718,333.27

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,100,754.22	247,229,507.94	201,457,099.72	166,375,845.54
其他业务	5,128,630.59	1,880,294.68	4,987,379.46	8,161,486.33
合计	311,229,384.81	249,109,802.62	206,444,479.18	174,537,331.87

#### 注释5. 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	-199,016.64	568,621.73
成本法核算的长期股权投资收益		1.00
处置长期股权投资产生的投资收益		631,352.88
理财产品利息收入	228,588.21	50,275.30
合计	29,571.57	1,250,250.91

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,133,372.09	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,772,286.41	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	228,588.21	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,841,881.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-997,183.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	12,840.88	
合计	6,966,103.99	

### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.33	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90	0.02	0.02

此页为《威海华东数控股份有限公司2021年年度报告全文》之签字盖章页

法定代表人：连小明

威海华东数控股份有限公司

二〇二二年四月二十七日