



威海华东数控股份有限公司

2025 年年度报告

2026 年 04 月

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	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、环境和社会	34
第五节 重要事项	49
第六节 股份变动及股东情况	57
第七节 财务报告	62

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、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 2026 年度经营目标计划不代表公司对 2026 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。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损，公司可供分配利润为负数，不符合现金分红条件。公司将努力提升盈利水平，增强投资者回报水平。

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
股东会	指	威海华东数控股份有限公司股东会
董事会	指	威海华东数控股份有限公司董事会
《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	2025 年、2025 年度
上年、上年度、上期、上年同期	指	2024 年、2024 年度
华隆精密	指	全资子公司威海华隆精密机床有限公司
华东机床	指	控股子公司威海华东数控机床有限公司
上海原创	指	全资子公司上海原创精密机床主轴有限公司
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	山东省威海市经济技术开发区崮山镇金诺路 130 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 月变更为威海经济技术开发区环山路 698 号，2022 年 12 月变更为现注册地址		
办公地址	山东省威海市经济技术开发区崮山镇金诺路 130 号		
办公地址的邮政编码	264205		
公司网址	http://www.huadongcnc.com		
电子信箱	002248@huadongcnc.cn		

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	山东省威海市经济技术开发区崮山镇金诺路 130 号	山东省威海市经济技术开发区崮山镇金诺路 130 号
电话	0631-5912929	0631-5912929
传真	0631-5967988	0631-5967988
电子信箱	002248@huadongcnc.cn	002248@huadongcnc.cn

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 http://www.szse.cn
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 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	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	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。

	<p>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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层
签字会计师姓名	王德生、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	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	339,054,541.81	334,263,472.67	1.43%	279,342,603.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,751,021.73	8,503,596.01	296.90%	-16,242,374.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	29,391,739.60	4,451,419.81	560.28%	-24,311,918.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,978,789.12	77,101,574.59	-37.77%	52,415,319.58
基本每股收益（元/股）	0.11	0.03	266.67%	-0.05
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.03	266.67%	-0.05
加权平均净资产收益率	38.11%	12.86%	25.25%	-23.54%
项 目	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	462,545,707.72	503,967,452.95	-8.22%	533,176,362.99
归属于上市公司股东的净资产（元）	106,243,573.37	71,017,881.60	49.60%	61,392,923.43

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、公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

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	80,133,668.78	83,168,009.46	85,530,212.92	90,222,650.65
归属于上市公司股东的净利润	7,963,229.96	5,622,297.65	9,536,271.06	10,629,223.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,440,022.16	4,823,089.67	8,751,985.12	8,376,642.65
经营活动产生的现金流量净额	6,857,415.94	13,813,704.33	4,183,041.86	23,124,626.99

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	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,347.23	-17,376.63	-18,534,788.42	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,179,662.50	1,376,456.70	30,264,700.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	224,922.81	522,354.62	523,426.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,981,460.11	998,299.29	1,250,576.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,416.06	1,173,603.76	1,549,003.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-6,943,907.64	
少数股东权益影响额（税后）		1,161.54	39,465.72	
合计	4,359,282.13	4,052,176.20	8,069,543.92	--

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、报告期内公司从事的主要业务

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、变速箱体壳、工程机械等行业零部件的复杂加工。
3	XKW2316、22、28、32、37、42、50 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	XKW2132、37、42 系列数控动梁龙门镗铣床		机床采用龙门框架固定、横梁移动结构，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。

6	HGM2030 高速龙门加工中心		<p>该产品采用床身台面、横梁立柱一体化轻量集成设计，具有移动部件重量轻、各轴快移速度高、主轴进给速度快等特点，可实现 3+2 五轴加工，最高快移可达 36m/min、主轴转速 20000r/min，实现高速、高效、高稳定性铣、镗、钻、攻、铰等切削工序加工。</p>	<p>该产品可广泛应用于航空航天、新能源汽车、模具制造等领域。</p>
7	MC (K) W7512、16、20、25、30、35 系列龙门平面磨床		<p>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。</p>	<p>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。</p>
8	MC (K) W53 系列定梁数控龙门导轨磨床		<p>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。</p>	<p>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。</p>
9	MC (K) W52 系列动梁数控龙门导轨磨床		<p>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。</p>	<p>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。</p>

10	MG2050NC2 高精度数控平面磨床		<p>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 μ 级精度，并能长期使用保持加工精度不变。</p>	<p>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。</p>
11	MG60220PC 高精度平面磨床		<p>高精平面磨床采用一体式矿物铸件结构的床身，磨头主轴采用高精度动静压技术，磨头横向和垂直导轨均采用高刚性滚柱线性滑轨，伺服电机和精密丝杆精确运动，通过电气系统控制完成砂轮自动磨削，可得到较高加工精度和光洁度平面度。</p>	<p>该机床可广泛应用于精密测量仪器、精密模具、新能源汽车等新兴行业。</p>
12	SG40100NC 数控平面磨床		<p>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。</p>	<p>适用机械加工、维修和工具车间使用。</p>
13	M71 系列磨头移动平面磨床		<p>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。</p>	<p>适用于汽车、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。</p>
14	SG60、80、100 系列立柱移动平面磨床		<p>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。</p>	<p>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。</p>

15	MGK1320、1332 系列高精度数控外圆磨床		<p>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。</p>	<p>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、半导体等新兴行业的外圆柱面的精密磨削加工。</p>
16	MK1320B、1332、1350、1620、163 系列数控外圆/端面磨床		<p>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。</p>	<p>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。</p>
17	MMKS131×350 高速高精度数控外圆磨床		<p>该产品采用经典倒 T 型结构设计，加载 CNC 控制可实现五轴三联动加工，砂轮主轴应用动静压流体轴承，具有高刚性和回转精度高等特点，砂轮线速度最高达到 150m/s，圆度$\leq 1.5\mu\text{m}$，直径一致性$\leq 3\mu\text{m}$，表面粗糙度：$Ra \leq 0.16\mu\text{m}$，机床配置 THK 精密线轨、在线检测组件、采用电主轴直驱砂轮成型修整技术。</p>	<p>该产品广泛应用于电机轴、小型曲轴、液压元器件等典型轴类零件加工。</p>
18	M13、14 系列外圆磨床		<p>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。</p>	<p>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。</p>

19	MKW1380、13100、13125 系列砂轮架移动式磨床		<p>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。</p>	<p>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的场合。可应用于船舶、机车车辆、重型机械等行业。</p>
20	MGK28 系列数控立式磨床		<p>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，整机刚度高，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。</p>	<p>产品广泛应用于航空、航天、汽车、船舶、电子等行业复杂零件的精密磨削。</p>
21	HDGic2010 复合磨床		<p>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。</p>	<p>产品适用于航空、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。</p>
22	MKS2732 数控精密转塔复合磨床		<p>机床采用复式箱型结构，高强度低应力孕育铸件，热变形小，精度高，稳定性好。刀具转塔可配 DDR 直驱式转台，标配 T4 工位转台，兼具刚性要求以及精度要求。标配国产华中数控系统，五轴四联动，性能稳定，专用磨削界面，操作方便，性价比</p>	<p>产品适用于航空、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。</p>

			高。	
23	TK65 系列数控刨台卧式镗铣加工中心		TK6 系列数控刨台镗铣床是新开发的一种大扭矩、高效率、高刚性、功能先进的机床。特别适宜加工多孔系、孔距要求较精确的箱形零件、机架类、模具类零件的加工，工件在一次装夹后，自动完成铣、镗、钻、铰、铣、攻丝等工序。可实现五轴控制，四轴联动，进行圆弧插补和三维曲面的加工。	该系列广泛应用于船舶、交通、铁路、能源、工程机械、等各类通用机械加工行业，是加工箱体类、模具类、壳体类、机架类等零件的首选设备。
24	XKW28 系列数控动梁龙门移动式镗铣床		XKW28 系列数控动梁龙门移动式镗铣床是集机、电、液等先进技术于一体的机械加工设备，主要用于重型、超重型基础零件的加工，特别适用于零件本身重量大，工件长度较长的黑色金属和有色金属的各种平面、曲面、空间曲面和孔的数控加工。	适用于航空、重机、机车、造船、发电、机床、汽车、印刷、模具等行业半精加工和精加工，也可以用于粗加工。
25	TKA69 系列数控落地铣镗床		TKA69 系列数控落地铣镗床是采用现代机械、电气、液压等新技术，其用途非常广泛的重型金属切削机床。此机床具有扭矩大，转速范围宽等特点。适用不同材质不同尺寸的刀具，可以对不同材质不同尺寸的工件进行重切削和精加工。	适用于航空、重机、机车、造船、发电、机床、模具等行业半精加工和精加工，也可以用于粗加工。
26	MKS8320×500 型数控凸轮轴随动磨床		本机床为四轴两联动高精度跟随式数控外圆磨床，选用先进的机床控制平台，人机界面友好，具备完善的设备故障报警及诊断功能。数控系统分别控制 X 轴（砂轮架进给）、Z 轴（工作台进给）及 C 轴（工件旋转磨削进给），实现机床的自动磨削。	适用于汽车、压缩机等行业的凸轮轴、曲轴等的偏心圆外圆的跟随式数控磨削，也可适用于电机轴、曲轴等常规轴类零件的标准外圆的精密磨削。

27	MGK7160*120 高精度数控强力成形磨床		<p>机床采用中腰立柱移动卧轴矩台布局，具有高刚性和高稳定性。机床采用德国西门子 828D 数控系统，分别控制工作台纵向进给运动、磨头的垂直进给运动、立柱的横向进给运动及回转工作台的回转运动。可控制磨头主轴的启停及编程控制线速度，可控制修整器的启停。</p>	<p>适用于汽车、航空航天、精密机械制造等行业零件平面及成型面的加工。</p>
28	MPRG7360NC 高精度数控圆台磨床		<p>机床采用一体式床身设计，立柱采用中腰结构，采用三面闭式静压回转工作台，整机具有高精度、高刚性和高稳定性。配备 FANUC TF Plus 数控系统，图形对话式人机互动界面，可视化应用，可使操作者直觉的进行参数设定，大幅提高加工效率。</p>	<p>适用于半导体、航空、医疗、特种陶瓷新材料等行业高精密零件的磨削。</p>
29	PSG103DNC 精密数控平面磨床		<p>机床采用一体式床身、立柱移动式结构，床身、立柱采用有限元分析及优化设计，整机具有高精度、高刚性和高稳定性。机床采用 FANUC Oi-MF 数控系统，X、Z 轴采用直线电机驱动，X、Z 轴两轴联动可实现曲面磨削。</p>	<p>适用于汽车、航空航天、精密机械制造等行业零件平面及成型面的加工。</p>
30	UMKS1320/1×500W 精密数控宽砂轮外圆磨床		<p>本机床为两轴联动精密级数控宽砂轮外圆磨床。机床整体结构采用工作台移动式 T 型布局，主要基础构件均采用高强度低应力珠光体铸铁材料铸造而成，采用两次热处理工艺，确保机床具有高刚度和优良的精度稳定性。最大砂轮宽度 200mm。</p>	<p>本机床适用于圆柱形或圆锥形回转体表面的强力磨削，可两轴插补修整砂轮进行成形磨削。主要用于金属材料（如钢材、铸铁、有色金属等材料）的磨削加工，也可</p>

				加工非金属及其它材料。
31	UMKS1320/1×500 C 精密数控高速外圆磨床		本机床为两轴联动精密级高线速数控外圆磨床。机床整体结构采用工作台移动式 T 型布局，主要基础构件均采用高强度低应力珠光体铸铁材料铸造而成，采用两次热处理工艺，确保机床具有高刚度和优良的精度稳定性。最大砂轮线速度 120m/s。	本机床适用于圆柱形或圆锥形回转体表面的高速磨削。该产品广泛应用于电机轴、小型曲轴、液压元器件等典型轴类零件加工。
32	HGM30 系列桥式 龙门加工中心		机床为工作台固定，横梁前后移动的桥式龙门（高架式），刚性好、吸震性强、加工范围大、稳定性好、动态特性佳。根据用户需求可加配 AC 摆角铣头，实现五轴联动加工。	适用于汽车模具、航空航天、印刷、包装、纺织等各种机械加工领域。
33	UPG208 高精度 平面磨床		本机床为定梁式龙门平面磨床，X、Y 轴导轨采用闭式静压导轨，直线电机驱动。具有足够的静态、动态、热态刚度及稳定输出性，采用先进技术、保证系统具有良好的动态品质。	该机床可广泛应用于精密测量仪器、精密模具、新能源汽车等新兴行业。

（一）报告期内，公司实现营业收入 33,905.45 万元，同比增长 1.43%；归属于上市公司股东的净利润为 3,375.10 万元，同比增长 296.90%。报告期内，公司努力开拓国内外市场，把握行业发展机遇，积极响应国家产业升级政策，加大对重点领域客户的开发力度，优化产品结构，带动了主营业务收入和净利润的增长。在降费增效方面，公司持续优化生产管理，通过优化供应链体系、加强成本控制等措施，降低单位产品的生产成本和运营费用。同时，公司不断深化内部资源整合，提高管理效率，严控各项非必要支出，提升整体盈利能力。

（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。

二、报告期内公司所处行业情况

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力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。《国务院关于加强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。随着我国工业结构的优化升级，对机床的加工精度、效率、稳定性等精细化指标要求逐渐提升，中高端产品的需求日益增长。中国工业母机市场的结构升级将向自动化成套、客户定制化和换档升级方向发展，产品由普通机床向数控机床、由低档数控机床向中高档数控机床升级。在此过程中，国产高端机床市场潜力巨大。

根据中国机床工具工业协会对重点联系企业的统计，2025 年我国机床工具行业完成营业收入 10,571 亿元，同比增长 1.6%。其中金属切削机床行业完成营业收入 1,868 亿元，同比增长 10.8%；生产额 1,349 亿元，同比增长 10.4%；消费额 1,243 亿元，同比增长 6.6%；金属切削机床行业实现利润总额 137 亿元，同比增长 25.3%，行业平均利润率为 7.3%，同比增加 0.9 个百分点。根据国统局公布的规模以上企业统计数据，2025 年我国金属切削机床产量为 86.8 万台，同比增长 9.7%，延续上年度的增长趋势。

根据中国海关数据，2025 年机床工具进出口总额 334.8 亿美元，同比增长 5.0%；其中，进口 103.0 亿美元，同比增长 1.4%；出口 231.8 亿美元，同比增长 6.7%。进口金属切削机床 47.7 亿美元，同比下降 1.0%；出口金属切削机床 62.5 亿美元，同比增长 11.5%。

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。2022 年以来制造业企稳回升，机床产量仍维持高位。长期来看机床行业将迎来十年一度的上行景气周期。但受制于基础工业及前沿学术发展，我国工业母机关键部件长期依赖国外品牌，取得突破需要时间。中央经济工作会议明确要实施更加积极的财政政策，持续支持“两重”项目和“两新”政策实施。此外，国际市场的开拓、新兴领域的迅猛发展和传统领域的提质升级，都将持续推动机床工具行业的增长。

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：

（一）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 177 项，其中发明专利 35 项，实用新型专利 142 项，软件著作权 3 项。公司拥有山东省企业技术中心、精密磨削机床山东省工程技术研究中心、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。

（二）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 18 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。

（三）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

1、合并利润表

(1) 财务费用：报告期内发生额为 244.66 万元，同比减少 208.88 万元，下降 46.06%。主要原因是贷款规模下降，利息费用相应减少。

(2) 投资收益：报告期内实现 22.49 万元，同比增加 107.76 万元，增长 126.38%。主要原因是去年同期参股子公司亏损较多，本期亏损减少。

(3) 公允价值变动收益：报告期内未发生，去年同期为 7.91 万元。主要系去年同期持有的交易性金融资产公允价值发生变动所致。

(4) 信用减值损失：报告期内转回 227.31 万元，同比增加 212.88 万元，增长 1,474.53%。主要原因是本期应收账款回收情况良好，相应转回较多坏账准备。

(5) 资产减值损失：报告期内发生额为 834.47 万元，同比增加 438.51 万元，增长 110.74%。主要原因是公司产品结构调整，对部分拟改型产品计提减值准备。

(6) 资产处置收益：报告期内发生损失 0.53 万元，同比减亏 1.20 万元。由于金额较小，对当期损益影响不大。

(7) 营业外收入：报告期内发生额为 1.51 万元，同比减少 9.34 万元，下降 86.09%。由于金额较小，对当期损益影响不大。

(8) 营业外支出：报告期内发生额为 4.88 万元，同比减少 4.08 万元，下降 45.55%。由于金额较小，对当期损益影响不大。

(9) 归属于母公司股东的净利润：报告期内实现 3,375.10 万元，同比增加 2,524.74 万元，增长 296.90%。主要原因是报告期内产品结构调整，毛利率提高。

(10) 少数股东损益：报告期内亏损 8.15 万元，同比增亏 7.17 万元。主要原因是子公司本期亏损额同比增加。

2、合并资产负债表

(1) 交易性金融资产：期末余额为 2,000.00 万元，较期初增长 984.07 万元，增幅为 96.86%。主要原因是本期银行结构性存款投资增加。

(2) 应收账款：期末余额为 1,368.52 万元，较期初减少 1,065.20 万元，降幅为 43.77%。主要原因是本期应收账款回收情况良好。

(3) 应收款项融资：期末余额为 956.47 万元，较期初增加 647.73 万元，增幅为 209.80%。主要原因是报告期末持有的银行承兑汇票增加。

(4) 其他应收款：期末余额为 261.53 万元，较期初增加 60.62 万元，增幅为 30.17%。主要原因是部分账龄较长的预付款项重分类至其他应收款。

(5) 合同资产：期末余额为 367.36 万元，期初无余额。主要系本期新增合同质保金所致。

(6) 其他流动资产：期末余额为 232.67 万元，较期初增加 63.43 万元，增幅为 37.48%。主要原因是本期为取得合同发生的增量成本增加。

(7) 其他非流动资产：期末余额为 50.23 万元，期初无余额。主要原因是本期预付无形资产购置款增加。

(8) 短期借款：期末余额为 1,000.00 万元，较期初减少 5,000.00 万元，降幅为 83.33%。主要系本期偿还银行借款所致。

(9) 应付票据：期末无余额，期初余额为 200.00 万元。主要原因是报告期末应付票据已到期结算。

(10) 一年内到期的非流动负债：期末余额为 2,684.40 万元，较期初增加 965.82 万元，增幅为 56.20%。主要系将一年内到期的租赁负债重分类所致。

(11) 租赁负债：期末余额为 1,780.71 万元，较期初减少 829.24 万元，降幅为 31.77%。主要系将一年内到期的租赁负债重分类至流动负债所致。

3、合并现金流量表

(1) 经营活动产生的现金流量净额：报告期内净额为 4,797.88 万元，同比减少 2,912.28 万元，下降 37.77%。主要变动项目如下：

1) 收到的税费返还：报告期内发生额为 30.61 万元，同比减少 46.25 万元，下降 60.18%。主要原因是本期收到的出口退税款减少。

2) 收到其他与经营活动有关的现金：报告期内发生额为 715.93 万元，同比增加 388.89 万元，增长 118.91%。主要原因是本期收到的政府补助款增加。

3) 购买商品、接受劳务支付的现金：报告期内发生额为 6,783.37 万元，同比增加 4,853.94 万元，增长 251.57%。主要原因是本期以现金结算的货款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额：报告期内净额为-2,111.98 万元，同比减少 985.57 万元，下降 88.17%。主要变动项目如下：

1) 取得投资收益收到的现金：报告期内发生额为 30.40 万元，同比减少 13.93 万元，下降 31.42%。主要原因是本期交易性金融资产理财收益减少。

2) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：报告期内发生额为 17.00 万元，同比减少 51.23 万元，下降 75.08%。主要原因是本期处置固定资产收回的现金减少。

3) 收到其他与投资活动有关的现金：报告期内发生额为 9,508.02 万元，同比增加 2,516.05 万元，增长 35.98%。主要原因是本期购买的银行结构性存款期限较短，赎回频率增加。

4) 支付其他与投资活动有关的现金：报告期内发生额为 11,500.00 万元，同比增加 3,500.00 万元，增长 43.75%。主要原因是本期购买银行结构性存款的频率增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内净额为-5,167.93 万元，同比减少 277.45 万元，下降 5.67%。主要变动项目如下：

1) 取得借款收到的现金：报告期内发生额为 1,000.00 万元，同比减少 13,500.00 万元，下降 93.10%。主要原因是去年同期银行借款到期续借较多。

2) 偿还债务支付的现金：报告期内发生额为 6,000.00 万元，同比减少 13,000.00 万元，下降 68.42%。主要原因是去年同期到期的银行借款较多。

3) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金：报告期内发生额为 167.93 万元，同比减少 222.55 万元，下降 56.99%。主要原因是本期银行借款规模下降，利息费用相应减少。

(二) 收入与成本

1、 营业收入构成

单位：元

项 目	2025 年		2024 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	339,054,541.81	100%	334,263,472.67	100%	1.43%
分行业					
机床产品	337,366,121.74	99.50%	328,037,230.40	98.14%	2.84%
其他业务	1,688,420.07	0.50%	6,226,242.27	1.86%	-72.88%
分产品					
数控机床产品	292,437,270.74	86.25%	274,151,488.33	82.02%	6.67%
普通机床产品	41,593,399.65	12.27%	51,154,248.70	15.30%	-18.69%
机床配件产品	3,335,451.35	0.98%	2,731,493.37	0.82%	22.11%
其他业务	1,688,420.07	0.50%	6,226,242.27	1.86%	-72.88%
分地区					
国内	255,720,007.17	75.42%	256,070,290.57	76.61%	-1.11%
国外	83,334,534.64	24.58%	78,193,182.10	23.39%	9.78%
分销售模式					
经销	181,603,631.42	53.56%	213,265,924.27	63.80%	-14.85%
直销	157,450,910.39	46.44%	120,997,548.40	36.20%	30.13%

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	337,366,121.74	240,980,579.12	28.57%	2.84%	-7.57%	8.05%
分产品						
数控机床产品	292,437,270.74	207,109,832.50	29.18%	6.67%	-4.91%	8.63%
普通机床产品	41,593,399.65	32,231,562.70	22.51%	-18.69%	-22.07%	3.37%
分地区						
国内	255,720,007.17	186,215,197.90	27.18%	-0.14%	-11.91%	9.74%
国外	83,334,534.64	54,973,008.66	34.03%	6.58%	2.49%	2.62%
分销售模式						
经销	181,603,631.42	129,379,395.09	28.76%	-14.85%	-23.19%	7.74%
直销	157,450,910.39	111,808,811.48	28.99%	30.13%	15.74%	8.83%

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

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
机床产品	销售量	台	1,042	1,230	-15.28%
	生产量	台	983	1,188	-17.26%
	库存量	台	614	673	-8.77%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

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	2025 年		2024 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	192,850,862.77	80.03%	216,280,251.65	82.95%	-10.83%
机床产品	人工费用	17,715,355.24	7.35%	16,128,185.10	6.19%	9.84%
机床产品	制造费用	21,745,525.00	9.02%	18,221,169.59	6.99%	19.34%
机床产品	运输费等	8,668,836.11	3.60%	10,091,754.93	3.87%	-14.10%
其他业务		207,627.45	100.00%	4,316,851.00	100.00%	-95.19%

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 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	165,915,582.73	80.11%	181,933,133.50	83.53%	-8.80%
数控机床产品	人工费用	14,833,577.78	7.16%	12,310,464.69	5.65%	20.50%
数控机床产品	制造费用	18,874,306.93	9.11%	14,667,849.97	6.73%	28.68%
数控机床产品	运输费等	7,486,365.06	3.62%	8,889,195.49	4.08%	-15.78%
普通机床产品	原材料	25,444,693.81	78.94%	32,958,739.11	79.69%	-22.80%
普通机床产品	人工费用	2,801,623.49	8.69%	3,739,539.10	9.04%	-25.08%
普通机床产品	制造费用	2,802,774.35	8.70%	3,460,376.48	8.37%	-19.00%
普通机床产品	运输费等	1,182,471.05	3.67%	1,202,559.44	2.91%	-1.67%
机床配件产品	原材料	1,490,586.23	90.93%	1,388,379.04	89.03%	7.36%
机床配件产品	人工费用	80,153.97	4.89%	78,181.31	5.01%	2.52%
机床配件产品	制造费用	68,443.72	4.18%	92,943.14	5.96%	-26.36%
其他业务		207,627.45		4,316,851.00	100.00%	-95.19%

6、报告期内合并范围是否发生变动

是 否

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）	80,264,590.61
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.68%
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	28,885,728.34	8.52%
2	客户二	14,495,575.22	4.28%
3	客户三	13,246,559.28	3.91%
4	客户四	11,964,601.77	3.53%
5	客户五	11,672,126.00	3.44%
合计	--	80,264,590.61	23.68%

(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）	52,226,013.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.73%
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	28,070,426.03	14.90%
2	供应商二	9,431,519.62	5.01%
3	供应商三	5,643,776.84	3.00%
4	供应商四	5,067,835.14	2.69%
5	供应商五	4,012,455.81	2.13%
合计	--	52,226,013.44	27.73%

(6) 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

(7) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

(三) 费用

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,589,868.41	23,481,269.69	4.72%	未发生重大变动

管理费用	16,015,067.83	14,663,591.60	9.22%	未发生重大变动
财务费用	2,446,592.48	4,535,422.17	-46.06%	贷款规模下降利息费用减少
研发费用	15,502,670.35	13,710,437.89	13.07%	未发生重大变动

(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
UMKS1320/1×500 宽砂轮重载外圆磨床 (W 型)	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控外圆磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 20 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、低空经济、发动机等行业零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
MKS8320×500 数控凸轮轴随动磨床	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控随动磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 50 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、低空经济、发动机等行业零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
MGK7160×120 高精度数控强力成型磨床	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控强力成型磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 50 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、模具、储能等行业大型零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
MPRG7360NC 精密数控平面磨床	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控平面磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 80 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、模具、储能等行业零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
MGK28200SD 数控立式车磨床	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控立式车磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 20 台(套)	扩大公司产品在高端装备、轴承、能源、工程机械等行业零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
UMKS1320/1×500 超高速外圆磨床 (C 型)	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控外圆磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 50 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、模具、储能等行业大型零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
MKW5316X20Y 数控龙门导轨磨床	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产品, 进一步完善并提升公司数控龙门导轨磨床产品系列化布局	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 10 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、模具、储能等行业大型零部件制造的应用, 提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
PSG103DNC 高精度立柱移动式平面磨床	根据市场调研情获取的用户需求, 开发复合用户使用需求的产	样机试制已完成, 实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求, 实现年产 80 台(套)	扩大公司产品在系能源汽车、模具、储能等行业零部件制造的

	品,进一步完善并提升公司数控动平面磨床产品系列化布局			应用,提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
TK6513AG 数控抱台卧式铣镗床	根据市场调研情获取的用户需求,开发复合用户使用需求的产品,进一步完善并提升公司数控抱台卧式铣镗床品系列化布局	样机试制已完成,实现订单产品销售	产品各项技术指标符合设计要求,实现年产 10 台(套)	扩大公司产品在矿山机械、大飞机、能源、工程机械等行业大型零部件制造的应用,提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力
UPG208DNC 高精度龙门平面磨床	根据市场调研情获取的用户需求,开发复合用户使用需求的产品,进一步完善并提升公司数控高精度龙门平面磨床产品系列化布局	样机试制已完成	产品各项技术指标符合设计要求,实现年产 20 台(套)	扩大公司产品在精密磨具、新能源汽车、储能、半导体等行业精密零部件制造的应用,提高公司产品的市场竞争力和品牌影响力

1、公司研发人员情况

项 目	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量(人)	51	50	2.00%
研发人员数量占比	14.96%	15.02%	-0.06%
研发人员学历结构			
本科	19	19	0.00%
硕士	2	2	0.00%
其他	30	29	3.45%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	3	66.67%
30~40 岁	17	21	-19.05%
40 岁以上	29	26	11.54%

2、公司研发投入情况

项 目	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额(元)	15,502,670.35	13,710,437.89	13.07%
研发投入占营业收入比例	4.57%	4.10%	0.47%
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	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	187,154,546.44	173,030,358.66	8.16%
经营活动现金流出小计	139,175,757.32	95,928,784.07	45.08%
经营活动产生的现金流量净额	47,978,789.12	77,101,574.59	-37.77%
投资活动现金流入小计	95,554,240.81	71,045,346.19	34.50%
投资活动现金流出小计	116,673,995.37	82,269,373.29	41.82%
投资活动产生的现金流量净额	-21,119,754.56	-11,224,027.10	-88.17%
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	145,000,000.00	-93.10%
筹资活动现金流出小计	61,679,277.69	193,904,819.43	-68.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,679,277.69	-48,904,819.43	-5.67%
现金及现金等价物净增加额	-24,706,811.48	17,016,172.73	-245.20%

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

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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,669,529.90	8,493,798.39
加：信用减值损失	-2,273,123.06	-144,368.14
资产减值损失	8,344,749.46	3,959,665.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	14,631,803.33	14,402,483.60
无形资产摊销	94,596.85	185,193.51
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）	5,347.23	17,376.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-79,073.66
财务费用（收益以“－”号填列）	2,905,448.13	5,511,714.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-224,922.81	852,719.64
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		5,043,495.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-5,043,495.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	16,990,668.24	2,536,248.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	39,341.20	24,002,655.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,204,649.35	17,363,160.09
其他		

经营活动产生的现金流量净额	47,978,789.12	77,101,574.59
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,212,538.10	68,919,349.58
减：现金的期初余额	68,919,349.58	51,903,176.85
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	-24,706,811.48	17,016,172.73

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	224,922.81	0.67%	报告期内委托理财收益	否
资产减值	-8,344,749.46	-24.78%	存货、在建工程减值准备	否
营业外收入	15,089.10	0.04%	其他收入	否
营业外支出	48,789.93	0.14%	其他支出	否
信用减值损失	2,273,123.06	6.75%	转回坏账准备	否
资产处置收益	-5,347.23	-0.02%	处置固定资产损失	否
其他收益	2,422,076.71	7.19%	政府补贴及增值税加计抵减退税款	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	2025 年末		2025 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	54,213,328.83	11.72%	69,524,557.43	13.80%	-2.08%	
应收账款	13,685,176.07	2.96%	24,337,194.84	4.83%	-1.87%	
合同资产	3,673,560.04	0.79%		0.00%	0.79%	
存货	219,204,668.91	47.39%	243,444,366.18	48.31%	-0.92%	
固定资产	54,424,390.46	11.77%	60,606,283.84	12.03%	-0.26%	
在建工程	6,215,160.00	1.34%	7,512,156.00	1.49%	-0.15%	
使用权资产	20,173,982.86	4.36%	26,898,643.78	5.34%	-0.98%	
短期借款	10,000,000.00	2.16%	60,000,000.00	11.91%	-9.75%	
合同负债	102,891,328.83	22.24%	118,922,496.17	23.60%	-1.36%	
租赁负债	17,807,149.20	3.85%	26,099,585.97	5.18%	-1.33%	

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

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	10,159,318.00	224,922.81			105,000,000.00	95,384,240.81		20,000,000.00
金融资产小计	10,159,318.00	224,922.81			105,000,000.00	95,384,240.81		20,000,000.00
应收款项融资	3,087,370.26						6,477,280.19	9,564,650.45
上述合计	13,246,688.26	224,922.81			105,000,000.00	95,384,240.81	6,477,280.19	29,564,650.45
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容：应收款项融资其他变动为本期净增加金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	534.37	534.37	保证金	票据保证金及利息
货币资金	256.36	256.36	其他	只收不付
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	其他	购买结构性存款，尚未划拨而受限
合计	10,000,790.73	10,000,790.73		

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

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
基金	SJE457	合晟同晖16号	20,080,244.34	公允价值计量	10,159,318.00	0.00	0.00	10,000,000.00	20,455,965.41	296,647.41	0.00	交易性金融资产	自筹资金
基金	SB1920	合晟臻信3号	10,000,000.00	公允价值计量	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	9,827,021.98	-172,978.02	0.00	交易性金融资产	自筹资金
合计			30,080,244.34	--	10,159,318.00	0.00	0.00	20,000,000.00	30,282,987.39	123,669.39	0.00	--	--

(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。

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
威海华东数控	子公司	机床、切削工具、手工	\$1,250,000	8,240,850.76	-2,490,793.25	0.00	-325,967.32	-325,967.32

机床有限公司		具、金属切削机床、机床附件等的生产、销售						
--------	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

2、报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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二、报告期内公司所处行业情况。

（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

2026 年度经营方针：聚焦核心业务、坚持产品创新、深化出海计划、强化人才战略

主要措施：

1、加强市场渠道与团队建设，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。继续聚焦核心业务，集中资源深耕精密导轨磨、大型外磨/轧辊磨、电池涂布模具、低空经济与人型机器人、高端重型装备等行业，扩大市场份额。公司将坚持产品创新，以产品为中心，坚持产品结构调整来驱动转型升级，提升产品竞争力，鼓励技术研发与模式创新，争取有新突破，培育新的增长点。

2、深化出海计划，开始全球市场布局，继续深耕重点市场，并积极拓展欧洲、东南亚等市场。

3、提升管理效率，向管理要效益。继续提高管理水平，实行全面管理、精细化管理、系统管理，同时坚持强化人才战略，全面提升干部能力和水平，通过干部带动、市场拉动、绩效驱动的管理办法，提升企业运营能力，提高企业管理动力，提高全员效率和资产效率。

4、加强生产与销售部门的沟通协调，贯彻“以销定产”的方针。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、宏观经济与市场风险

机床行业是为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际、国内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。

公司所属装备制造业为国家振兴规划的十大产业之一，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、钢铁、冶金等多个行业，广泛的客户需求可适当降低市场风险。但是，若未来国际和国内宏观经济走势、市场需求发生改变，则将对公司的经营产生一定的影响。另外，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情况。

2、经营风险

（1）原材料价格波动风险

公司产品成本中占比最大的主要原材料为铸件，由于铸件成本占比不同及产品定价能力差异，铸件价格波动对公司不同类型产品的毛利率影响不同，对数控机床产品影响较小，而对普通机床产品影响较大。公司已经通过重点发展数控机床产品以及强化内部管理、节约挖潜、降低损耗、提前适当储备等措施应对铸件价格上涨带来的影响。如果原材料价格持续大幅波动，仍然可能对公司的经营效益产生影响。

（2）市场竞争风险

目前，我国机床行业市场竞争较为激烈。在公司生产的普及型、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产销规模和发展速度方面。同时，在作为主业发展重点并且替代同类进口产品的高速、高精、多轴、复合、环保数控机床产品方面，公司主要面临国内外资企业以及国外企业的激烈竞争，竞争重点主要体现在质量水平、价格和服务方面。未来公司若不能及时适应市场竞争变化并做出相应调整，生产经营可能受到影响。

（3）产品技术研发风险

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、创新的模式研制生产新产品。公司长期保持一定规模的技术开发投入，为公司的快速发展提供了强有力的技术支持。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。

3、管理风险

威高国际成为公司的控股股东后，公司治理结构更加完善，治理水平不断提高。经过近年来的发展，公司形成了一支稳定的高素质员工队伍，员工结构合理。随着业务的发展，公司所从事的高端数控机床业务需要大量的中高级研发、营销、管理等各类人才，而各类人才的引进、磨合、激励、提升需要一定

的时间和过程。如果公司的人才引进和培养跟不上业务发展速度，则将对公司的科研开发和经营管理造成较大影响。

针对上述风险公司已采取相应措施，具体内容可参见本报告第三节管理层讨论与分析十一、（三）。

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
2025 年 05 月 09 日	网络	其他	个人	通过价值在线（www.ir-online.cn）网络远程参与公司 2024 年年度报告网上说明会的广大投资者	公司发展规划、业绩表现等	详见公司于 2025 年 5 月 9 日刊载于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《投资者关系活动记录表》
2025 年 05 月 15 日	网络	其他	个人	参加 2025 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司发展规划、业绩表现等	详见公司于 2025 年 5 月 15 日刊载于巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 的《投资者关系活动记录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

1、公司是否制定了市值管理制度

是 否

为加强公司的市值管理工作，规范市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司 2025 年 8 月 27 日召开的第七届董事会第六次会议审议通过了《关于制定<市值管理制度>的议案》。

2、公司是否披露了估值提升计划

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

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，确保公司股东会、董事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、股东会与实际控制人：股东会是公司的最高权力机构，按照《股东会议事规则》的规定召集、召开公司股东会，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，公司董事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东会依法做出，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，公司目前有董事九名，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、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，已建立了股东会、董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、董事和高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	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	男	54	董事长	现任	2018年05月02日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
连小明	男	54	董事	现任	2018年03月15日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
汤正鹏	男	55	副董事长	现任	2018年07月11日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
汤正鹏	男	55	董事	现任	2018年03月15日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
丛日楠	男	45	董事	现任	2024年03月15日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	

赵春旭	男	46	董事	现任	2024年03月15日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
王海波	男	62	董事	现任	2018年07月31日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
乔永强	男	55	职工代表董事	现任	2025年10月16日	2027年03月14日						
石贵泉	男	57	独立董事	现任	2021年03月16日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
李海峰	男	54	独立董事	现任	2024年03月15日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
包敦安	男	52	独立董事	现任	2021年03月16日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
王海波	男	62	总经理	现任	2019年02月28日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
肖崔英	女	48	财务总监	现任	2021年02月21日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
种亚东	男	44	副总经理	现任	2021年03月16日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
刘璐	女	33	董事会秘书	现任	2021年07月30日	2027年03月14日	0	0	0	0	0	
雷志刚	男	43	董事	离任	2019年03月18日	2025年08月27日	0	0	0	0	0	
宋大鹏	男	49	监事会主席	离任	2021年03月16日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	
谷美君	女	48	监事	离任	2021年03月16日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	
于永军	男	44	监事	离任	2015年11月26日	2025年10月16日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

1、报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司于 2025 年 8 月 27 日收到董事雷志刚的辞职报告，雷志刚因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。

2、公司董事、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
雷志刚	董事	离任	2025 年 08 月 27 日	个人原因

(二) 任职情况

公司现任董事、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，研究生学历，中共党员，中国公民，无境外永久居留权。曾任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。现任威海威高生基医疗科技有限公司董事长，公司董事长，华东机床董事长兼总经理，上海原创执行董事，华隆精密执行董事兼总经理。

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。曾任中国民生银行青岛分行行长助理，威高集团有限公司副董事长、副总裁。现任山东威高集团医用高分子制品股份有限公司非执行董事，公司副董事长。

丛日楠，男，1981 年生，研究生学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任山东威高集团医用高分子制品股份有限公司临床护理事业部总经理，现任山东威高集团医用高分子制品股份有限公司执行董事、总经理，威高集团有限公司董事。

赵春旭，男，1980 年生，研究生学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任威高集团上海固诚医院管理有限公司采购事业部总经理，威高集团有限公司采购管理中心副总经理，威高集团有限公司采购公司总经理，威高集团有限公司运营管理中心运营总监。现任威高集团有限公司副总裁，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。曾任公司总经理助理。现任公司董事、总经理，华东机床董事。

乔永强，男，1971 年生，本科学历，会计师，中国公民，无境外永久居留权。曾任威海华东重工有限公司财务部部长。现任公司职工代表董事、审计部部长。

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。现任山东财经大学教授、智能会计现代产业学院执行院长，普联软件股份有限公司独立董事，孚日集团股份有限公司独立董事，济南文旅发展集团有限公司外部董事，公司独立董事。

李海峰，男，1972 年生，本科学历，中共党员，中国公民，无永久境外居留权。曾任山东凌云志律师事务所律师。现任山东健华律师事务所主任，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，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，烟台民士达特种纸业股份有限公司独立董事，公司独立董事。

2、高级管理人员简历

肖崔英，女，1978年生，本科学历，高级会计师，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，研究生学历，经济师，中国公民，无永久境外居留权。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，上海原创监事。

3、控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

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
汤正鹏	威高国际	董事兼总经理	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	山东威高商业保理有限公司	执行董事	2023年08月01日		否
连小明	山东威高医疗科技有限公司	董事	2022年04月19日		否
连小明	山东威高瑞生医疗器械有限公司	执行董事	2021年04月12日		否
连小明	上海威高生基医疗科技有限公司	董事长	2022年08月16日		否
连小明	山东威高医疗科技有限公司	董事	2022年04月19日		否
连小明	威高诊断技术（河南）有限公司	执行董事	2022年04月22日		否
连小明	威海威高金融控股有限公司	董事、总经理	2021年02月23日		否
连小明	威海威高生基医疗科技有限公司	董事长	2020年07月03日		是
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	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	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	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	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	威高荧诚医疗科技（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	天津威高医疗科技有限公司	执行董事	2021年11月05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	威海威高洁丽康生物材料有限公司	董事	2023 年 08 月 23 日		否
汤正鹏	山东七福健康科技有限公司	董事	2022 年 07 月 08 日		否
汤正鹏	山东威高鹤林医药科技有限公司	董事	2022 年 06 月 08 日		否
汤正鹏	山东威高医疗科技有限公司	董事	2022 年 04 月 19 日		否
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	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	非执行董事	2020 年 03 月 08 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	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	威海威高骨科手术机器人有限公司	董事	2022 年 04 月 02 日		否
汤正鹏	山东威高建工产业集团有限公司	董事长	2024 年 11 月 21 日		否
丛日楠	威高集团有限公司	董事	2024 年 03 月 13 日		否
丛日楠	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	执行董事、总经理	2021 年 05 月 24 日		是
丛日楠	威高集团（威海）医用制品营销有限公司	董事兼总经理	2019 年 10 月 15 日		否
丛日楠	山东威高瑞科医疗技术有限公司	董事长	2022 年 03 月 24 日		否
丛日楠	山东威高瑞新医疗技术有限公司	董事长	2022 年 03 月 24 日		否
丛日楠	威海威高医疗器械销售有限公司	董事	2020 年 12 月 31 日		否
丛日楠	威海洁瑞医用制品有限公司	董事长兼总经理	2021 年 06 月 08 日		否
丛日楠	山东威藤医用制品有限公司	董事长兼总经理	2021 年 12 月 24 日		否
丛日楠	威高（苏州）医疗器械研究院有限公司	董事	2020 年 09 月 17 日		否
丛日楠	山东柏清普惠科技有限公司	董事	2022 年 10 月 21 日		否
丛日楠	蔓华（山东）医学科技有限公司	董事长	2021 年 12 月 24 日		否
丛日楠	爱琅（上海）医疗器械有限公司	执行董事	2022 年 03 月 04 日		否
丛日楠	威海威高洁盛医疗器材有限公司	董事长	2023 年 05 月 19 日		否
丛日楠	上海舒瑞康医疗科技发展有限公司	董事长	2021 年 06 月 11 日		否
丛日楠	爱琅（威海）医疗器械有限公司	执行董事	2021 年 11 月 04 日		否
丛日楠	上海电镜医疗科技有限公司	董事长	2021 年 11 月 19 日		否
丛日楠	威高（苏州）医疗科技有限公司	董事	2021 年 03 月 18 日		否
丛日楠	威海威高集团模具有限公司	董事长	2021 年 08 月 30 日		否
丛日楠	威海威高医用材料有限公司	执行董事	2022 年 09 月 26 日		否
丛日楠	山东威高拓威医疗器械有限公司	执行董事	2022 年 04 月 02 日		否
丛日楠	威海威高信达企业管理咨询服务服务有限公司	执行董事兼总经理	2019 年 10 月 14 日		否
丛日楠	山东威高物流有限公司	董事	2025 年 02 月 08 日		否
丛日楠	化生医疗科技有限公司	董事	2024 年 08 月 23 日		否
丛日楠	山东威高输血技术装备有限公司	董事长	2024 年 04 月 24 日		否
丛日楠	上海威高医疗技术发展有限公司	董事	2024 年 05 月 10 日		否
丛日楠	威海威高激光医疗设备股份有限公司	董事	2024 年 05 月 07 日		否
丛日楠	上海爱合威医疗科技有限公司	董事	2024 年 11 月 28 日		否
丛日楠	威海威高瑞达医疗科技有限公司	董事	2024 年 12 月 26 日		否

赵春旭	威高集团有限公司	副总裁	2024 年 01 月 01 日		是
赵春旭	威高集团（威海）医用制品材料供应有限公司	董事长兼总经理	2022 年 10 月 17 日		否
赵春旭	山东威高医疗装备股份有限公司	董事	2023 年 07 月 03 日		否
赵春旭	山东威鸿医疗科技有限公司	监事	2023 年 08 月 10 日		否
赵春旭	威高汇诚医疗器械（上海）有限公司	监事	2020 年 03 月 27 日		否
赵春旭	威高易诚医疗器械（湛江）有限公司	财务负责人	2019 年 12 月 11 日		否
赵春旭	威海威高进出口有限公司	董事长	2019 年 11 月 14 日		否
赵春旭	浙江威高自动化设备有限公司	董事	2023 年 07 月 19 日		否
赵春旭	山东威高物流有限公司	董事长	2024 年 06 月 26 日		否
赵春旭	山东七福健康科技有限公司	董事	2024 年 03 月 22 日		否
石贵泉	普联软件股份有限公司	独立董事	2023 年 07 月 31 日		是
石贵泉	孚日集团股份有限公司	独立董事	2025 年 07 月 16 日		是
石贵泉	山东财经大学	教授	2024 年 09 月 01 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
石贵泉	济南市人民政府国有资产监督管理委员会	兼职外部董事	2022 年 07 月 06 日		是
石贵泉	济南文旅发展集团有限公司	董事	2022 年 07 月 06 日		否
李海峰	山东健华律师事务所	主任	2010 年 04 月 10 日		是
包敦安	鲁东大学	副教授	2010 年 06 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
肖崔英	威海合兴机电设备有限公司	执行董事兼总经理	2014 年 11 月 07 日		否
肖崔英	威海华东电源有限公司	监事	2017 年 12 月 05 日		否
肖崔英	威海建国机电销售有限公司	监事	2014 年 10 月 30 日		否
在其他单位任职情况的说明	连小明、汤正鹏、丛日楠、赵春旭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、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、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。

3、公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	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
王海波	男	62	总经理	现任	120.65	否

肖崔英	女	48	财务总监	现任	65	否
乔永强	男	55	职工代表董事	现任	20.19	否
种亚东	男	44	副总经理	现任	65	否
刘璐	女	33	董事会秘书	现任	11.06	否
石贵泉	男	57	独立董事	现任	7	否
包敦安	男	52	独立董事	现任	7	否
李海峰	男	54	独立董事	现任	7	否
于永军	男	44	监事	离任	55.72	否
合计	--	--	--	--	358.62	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	根据公司 2025 年度考核管理办法、高级管理人员薪酬及考核管理制度进行考核发放。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	截至报告期末,在公司任职的董事(除独立董事外)、高级管理人员均已完成年度考核,实际薪酬按考核结果发放;独立董事津贴每年支付一次,津贴标准为每人 7 万元/年(税前),公司独立董事将在年度股东大会上进行述职。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

4、其他情况说明

适用 不适用

五、报告期内董事履行职责的情况

1、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	4	4	0	0	0	否	2
汤正鹏	4	3	1	0	0	否	2
丛日楠	4	3	1	0	0	否	2
赵春旭	4	3	1	0	0	否	2
王海波	4	3	1	0	0	否	2
石贵泉	4	3	1	0	0	否	2
李海峰	4	4	0	0	0	否	2
包敦安	4	4	0	0	0	否	2
乔永强	1	1	0	0	0	否	1
雷志刚	2	2	0	0	0	否	1

2、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。

3、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

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。

六、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	异议事项具体情况
审计委员会	石贵泉、包敦安、李海峰、连小明、汤正鹏	4	2025 年 01 月 22 日	审议通过《2024 年度业绩预告》。	本次会议所有议案均全票审议通过。	无	无
			2025 年 04 月 18 日	审议通过《2024 年度财务报表内部审计报告》、《2024 年度内部审计工作报告》、《内部控制自我评价报告》、《2024 年年度报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2025 年第一季度报告》、《2025 年度第一季度财务报表内部审计报告》，听取《审计委员会 2024 年度工作报告》、《2025 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。	无	无
			2025 年 08 月 16 日	审议通过《2025 年半年度财务报表内部审计报告》、《2025 年半年度报告》、《2025 年半年度内部审计工作报告》，听取《审计委员会 2025 年半年度工作报告》。	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。	无	无
			2025 年 10 月 14 日	审议通过《2025 年第三季度报告》、《2025 年第三季度内部审计工作报告》、《2025 年度内部审计工作计划》、《2025 年第三季度财务报	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	无

				表内部审计报告》，听取《审计委员会 2025 年第三季度工作报告》。			
--	--	--	--	------------------------------------	--	--	--

七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

八、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）	341
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	0
报告期末在职员工的数量合计（人）	341
当期领取薪酬员工总人数（人）	341
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	179
销售人员	56
技术人员	51
财务人员	7
行政人员	48
合计	341
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	6
本科	43
大专	62
高中及以下	230
合计	341

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

九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

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，公司制定利润分配政策如下：

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，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益和公司的可持续发展。

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发生，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会批准并经出席股东会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

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
公司未进行现金分红的, 应当披露具体原因, 以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措:	公司可供分配利润为负数, 不符合现金分红条件。公司将努力提升盈利水平, 增强投资者回报水平。具体措施可参见本报告第三节管理层讨论与分析十一、(三)。
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

9、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

10、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、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。

十一、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

十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

（一）内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 18 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn	
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%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>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。</p>	<p>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。</p>
定量标准	<p>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 $\geq 10\%$ 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 $\geq 10\%$ 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</p>	<p>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。</p>

	并资产总额的 0.2%或 500 万元人民币	
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

（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 2025 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	2026 年 04 月 18 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
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

3、报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

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，在前期自查过程中发现的问题已认真整改到位。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。

十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十六、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。

十七、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。

第五节 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
	威高国际	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2018年07月31日	长期	严格履行

			<p>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>			
	威高国际	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
	威高国际	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<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</p>	2017 年 12 月 19 日	长期	严格履行

			<p>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>			
	威高国际	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<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。</p> <p>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>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>	2017 年 12 月 19 日	长期	严格履行
	威高国际	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</p>	2017 年 12 月 19 日	长期	严格履行

			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。			
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	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争的业务或活动。	2008 年 06 月 12 日	长期	严格履行
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

3、公司涉及业绩承诺

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、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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

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	致同会计师事务所（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	王德生、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

本年度公司聘请致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构及内部控制审计会计师事务所，期间共支付报酬 60 万元。

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

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 5 项未结诉讼、仲裁事项，涉案总金额

4,064.25 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 38.25%，其中公司起诉案件 3 项，金额 3,976.12 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 37.42%。

对于已达到《股票上市规则》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 381.85 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 3.59%，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

（一）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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

租赁情况说明

公司 2022 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于拟签订厂房租赁合同的议案》。因经营发展需要，公司与威海广安城市建设投资有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁位于威海经济技术开发区崮山镇金诺路西、河海路北的广安装备制造产业园厂房，租赁期限为五年。具体内容详见 2022 年 10 月 26 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《关于拟签订厂房租赁合同的公告》（公告编号：2022-037）。

（二）重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

（三）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

公司报告期不存在委托理财。

2、委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

（四）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、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。

十七、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。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	307,495,600	100.00%	0	0	0	0	0	307,495,600	100.00%
1、人民币普通股	307,495,600	100.00%	0	0	0	0	0	307,495,600	100.00%
三、股份总数	307,495,600	100.00%	0	0	0	0	0	307,495,600	100.00%

1、股份变动的的原因

适用 不适用

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

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		57,520		年度报告披露日前上一月末普通股股东总数		50,211		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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%	53,825,800.00	0	0.00	53,825,800.00	不适用	0
兴业银行股份有限公司—华夏中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	其他	3.13%	9,624,800.00	7,359,200	0.00	9,624,800.00	不适用	0
国泰海通证券股份有限公司—天弘中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.31%	4,017,000.00	-	0.00	4,017,000.00	不适用	0
上海尤顺汽车技术有限公司	境内非国有法人	0.79%	2,439,142.00	-	0.00	2,439,142.00	不适用	0
王治星	境内自然人	0.45%	1,395,100.00	-	0.00	1,395,100.00	不适用	0
姜静	境内自然人	0.43%	1,335,000.00	-	0.00	1,335,000.00	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.38%	1,159,336.00	-370,633	0.00	1,159,336.00	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.33%	999,501.00	-285,521	0.00	999,501.00	不适用	0
招商银行股份有限公司—中欧中证机器人指数发起式证券投资基金	其他	0.29%	905,700.00	473,000	0.00	905,700.00	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—招商	其他	0.27%	844,200.00	-	0.00	844,200.00	不适用	0

中证机器人交易型开放式指数证券投资基金								
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 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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	53,825,800.00	人民币普通股	53,825,800.00					
兴业银行股份有限公司—华夏中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	9,624,800.00	人民币普通股	9,624,800.00					
国泰海通证券股份有限公司—天弘中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	4,017,000.00	人民币普通股	4,017,000.00					
上海尤顺汽车技术有限公司	2,439,142.00	人民币普通股	2,439,142.00					
王治星	1,395,100.00	人民币普通股	1,395,100.00					
姜静	1,335,000.00	人民币普通股	1,335,000.00					
UBS AG	1,159,336.00	人民币普通股	1,159,336.00					
BARCLAYS BANK PLC	999,501.00	人民币普通股	999,501.00					
招商银行股份有限公司—中欧中证机器人指数发起式证券投资基金	905,700.00	人民币普通股	905,700.00					
中国工商银行股份有限公司—招商中证机器人交易型开放式指数证券投资基金	844,200.00	人民币普通股	844,200.00					
前 10 名无限售流通股股东之间，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	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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无							

1、持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

2、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

3、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	陈林	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，威高集团为山东威高集团医用高分子制品股份有限公司控股股东。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%。威高集团子公司山东威高血液净化制品股份有限公司为上海证券交易所主板上市公司，持股比例为 46.39%。			

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

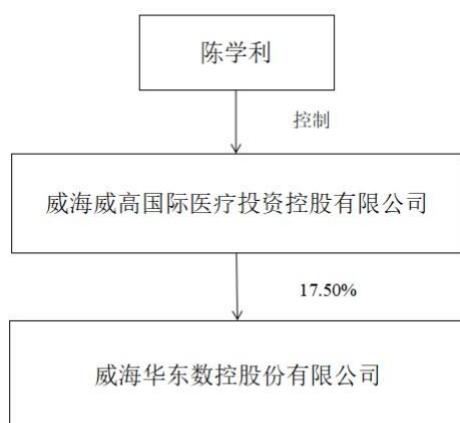
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈学利	本人	中国	否
主要职业及职务	陈学利现为威高国际实际控制人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	陈学利曾担任董事长的威高国际孙公司山东威高集团医用高分子制品股份有限公司为香港联合交易所上市公司。威高国际持有威高集团 89.83% 股份，威高集团为山东威高集团医用高分子制品股份有限公司控股股东。山东威高集团医用高分子制品股份有限公司子公司山东威高骨科材料股份有限公司为上海证券交易所科创板上市公司，持股比例为 50.63%。威高集团子公司山东威高血液净化制品股份有限公司为上海证券交易所主板上市公司，持股比例为 46.39%。		

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、采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 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	2026 年 04 月 17 日
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	王德生、张迎迎

审计报告

致同审字（2026）第 371A013261 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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），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。

（一）营业收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、26 和附注五、37。

1、事项描述

2025 年度华东数控公司实现营业收入 33,905.45 万元，较 2024 年上升 1.43%。营业收入是华东数控公司的关键业绩指标之一，金额重大且收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将营业收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于营业收入确认实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与收入确认相关的关键内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，并访谈华东数控公司管理层（以下简称管理层），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规定；

(3) 从销售记录中选取样本，核对至销售合同、发票、发货单以及签（验）收单、报关单、提单等支持性文件，以评价相关收入确认是否符合会计政策；

(4) 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，判断本期收入和毛利变动的合理性；

(5) 结合应收账款审计，选择主要客户函证本期营业收入金额，以检查主要客户收入确认的真实性、准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本核对至发货单等支持性文件，以评估收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 存货跌价准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 和附注五、8。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日华东数控公司存货余额 28,783.40 万元，存货跌价准备 6,862.93 万元。由于存货跌价准备的计提需要管理层运用重大会计估计和重大判断，具有固有不确定性，且金额重大，因此我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价与存货跌价准备计提相关内部控制设计的有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 了解华东数控公司存货跌价准备计提政策，评价其是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对存货实施监盘程序，检查存货的数量和状况等，关注是否存在滞销、变质、毁损等状况，分析存货跌价准备计提的充分性；

(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) 获取并评价管理层聘请的评估师计提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；

(6) 检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

四、其他信息

华东数控公司管理层对其他信息负责。其他信息包括华东数控公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，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，就可能对导致对华东数控公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华东数控公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就华东数控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，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：	王德生
中国·北京	（项目合伙人）	

中国注册会计师：	张迎迎
----------	-----

二〇二六年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	54,213,328.83	69,524,557.43
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,000,000.00	10,159,318.00
衍生金融资产		
应收票据	46,170,019.50	46,326,796.68
应收账款	13,685,176.07	24,337,194.84
应收款项融资	9,564,650.45	3,087,370.26
预付款项	9,232,767.59	7,730,999.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,615,332.42	2,009,117.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	219,204,668.91	243,444,366.18
其中：数据资源		
合同资产	3,673,560.04	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,326,736.81	1,692,387.62
流动资产合计	380,686,240.62	408,312,108.31
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		
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	54,424,390.46	60,606,283.84
在建工程	6,215,160.00	7,512,156.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,173,982.86	26,898,643.78
无形资产	543,664.17	638,261.02
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	502,269.61	
非流动资产合计	81,859,467.10	95,655,344.64
资产总计	462,545,707.72	503,967,452.95

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

合并资产负债表（续）

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,000,000.00
应付账款	36,304,193.27	50,189,157.62
预收款项		
合同负债	102,891,328.83	118,922,496.17
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	26,983,328.31	24,172,496.26
应交税费	4,273,822.34	3,618,304.26
其他应付款	45,505,205.43	44,976,053.62
其中：应付利息	17,390,302.84	17,416,494.62
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,843,959.74	17,185,729.10
其他流动负债	56,475,134.31	57,786,581.10
流动负债合计	309,276,972.23	378,850,818.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,807,149.20	26,099,585.97
长期应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,938,987.50	16,638,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,690,093.93	54,682,193.20
负债合计	356,967,066.16	433,533,011.33
所有者权益：		
股本	307,495,600.00	307,495,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	734,444,022.23	734,444,022.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	19,462,785.11	17,988,115.07
盈余公积	56,776,482.02	56,776,482.02
一般风险准备		
未分配利润	-1,011,935,315.99	-1,045,686,337.72
归属于母公司所有者权益合计	106,243,573.37	71,017,881.60
少数股东权益	-664,931.81	-583,439.98
所有者权益合计	105,578,641.56	70,434,441.62
负债和所有者权益总计	462,545,707.72	503,967,452.95

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

母公司资产负债表

编制单位：威海华东数控股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	53,560,818.98	69,439,760.23
交易性金融资产	20,000,000.00	10,159,318.00
衍生金融资产		
应收票据	46,114,448.50	46,326,796.68
应收账款	14,022,263.84	24,318,313.04
应收款项融资	9,564,650.45	3,087,370.26
预付款项	9,232,767.59	7,589,057.79
其他应收款	2,589,934.60	2,002,657.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货	218,920,941.45	243,132,831.63
其中：数据资源		
合同资产	3,673,560.04	
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,300,726.42	1,610,109.11
流动资产合计	379,980,111.87	407,666,214.10
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	7,500,000.00	7,500,000.00
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	55,160,599.23	61,224,308.29
在建工程	6,215,160.00	7,512,156.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,173,982.86	26,898,643.78
无形资产	543,664.17	638,261.02
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	502,269.61	
非流动资产合计	90,095,675.87	103,773,369.09
资产总计	470,075,787.74	511,439,583.19

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	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,000,000.00
应付账款	35,367,691.10	49,252,655.45
预收款项		
合同负债	99,858,515.13	116,060,533.38
应付职工薪酬	18,326,440.29	15,525,532.83
应交税费	3,922,294.55	3,265,656.92
其他应付款	52,555,605.34	52,092,445.66
其中：应付利息	17,390,302.84	17,416,494.62
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,843,959.74	17,185,729.10
其他流动负债	56,080,868.58	57,414,447.24
流动负债合计	302,955,374.73	372,797,000.58
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,807,149.20	26,099,585.97
长期应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,938,987.50	16,638,650.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,690,093.93	54,682,193.20
负债合计	350,645,468.66	427,479,193.78
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	15,907,687.96	14,433,017.92
盈余公积	56,776,482.02	56,776,482.02
未分配利润	-995,116,461.44	-1,029,111,721.07
所有者权益合计	119,430,319.08	83,960,389.41
负债和所有者权益总计	470,075,787.74	511,439,583.19

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	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	339,054,541.81	334,263,472.67
其中：营业收入	339,054,541.81	334,263,472.67
二、营业总成本	301,921,336.97	323,713,414.39
其中：营业成本	241,188,206.57	265,038,212.27
税金及附加	2,178,931.33	2,284,480.77
销售费用	24,589,868.41	23,481,269.69
管理费用	16,015,067.83	14,663,591.60
研发费用	15,502,670.35	13,710,437.89
财务费用	2,446,592.48	4,535,422.17
其中：利息费用	3,018,879.78	5,555,159.42
利息收入	517,252.01	849,628.51
加：其他收益	2,422,076.71	2,531,161.58
投资收益（损失以“-”号填列）	224,922.81	-852,719.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,296,000.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		79,073.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,273,123.06	144,368.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,344,749.46	-3,959,665.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,347.23	-17,376.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,703,230.73	8,474,899.51
加：营业外收入	15,089.10	108,496.29
减：营业外支出	48,789.93	89,597.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,669,529.90	8,493,798.39
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,669,529.90	8,493,798.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,669,529.90	8,493,798.39
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	33,751,021.73	8,503,596.01
2.少数股东损益	-81,491.83	-9,797.62
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		
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		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,669,529.90	8,493,798.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,751,021.73	8,503,596.01
归属于少数股东的综合收益总额	-81,491.83	-9,797.62
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.11	0.03
（二）稀释每股收益	0.11	0.03

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	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	338,908,882.92	334,185,566.31
减：营业成本	241,177,347.46	264,904,634.19
税金及附加	2,171,979.90	2,279,039.93
销售费用	24,566,049.72	23,459,469.69
管理费用	15,816,477.07	14,439,226.70
研发费用	15,502,670.35	13,710,437.89
财务费用	2,437,361.32	4,534,324.59
其中：利息费用	3,018,879.78	5,555,159.42
利息收入	517,065.44	848,953.09
加：其他收益	2,422,076.71	2,526,515.41
投资收益（损失以“-”号填列）	224,922.81	-852,719.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,296,000.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		79,073.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,383,719.19	212,626.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,233,408.12	-3,959,665.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,347.23	425.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,028,960.46	8,864,689.06
加：营业外收入	15,089.10	108,496.29
减：营业外支出	48,789.93	89,597.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,995,259.63	8,883,587.94
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,995,259.63	8,883,587.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,995,259.63	8,883,587.94
（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		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	33,995,259.63	8,883,587.94
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	2025 年度	2024 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	179,689,134.08	168,991,405.42
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	306,069.19	768,543.63
收到其他与经营活动有关的现金	7,159,343.17	3,270,409.61
经营活动现金流入小计	187,154,546.44	173,030,358.66
购买商品、接受劳务支付的现金	67,833,676.06	19,294,298.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	41,542,053.21	39,875,620.48
支付的各项税费	10,936,678.15	11,994,942.85
支付其他与经营活动有关的现金	18,863,349.90	24,763,922.10
经营活动现金流出小计	139,175,757.32	95,928,784.07
经营活动产生的现金流量净额	47,978,789.12	77,101,574.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	303,996.47	443,280.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,000.00	682,309.57
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	95,080,244.34	69,919,755.66
投资活动现金流入小计	95,554,240.81	71,045,346.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,673,995.37	2,269,373.29
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	115,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	116,673,995.37	82,269,373.29
投资活动产生的现金流量净额	-21,119,754.56	-11,224,027.10
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	10,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,679,277.69	3,904,819.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	61,679,277.69	193,904,819.43
筹资活动产生的现金流量净额	-51,679,277.69	-48,904,819.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	113,431.65	43,444.67
五、现金及现金等价物净增加额	-24,706,811.48	17,016,172.73
加：期初现金及现金等价物余额	68,919,349.58	51,903,176.85
六、期末现金及现金等价物余额	44,212,538.10	68,919,349.58

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	2025 年度	2024 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	178,990,458.00	168,936,174.47
收到的税费返还	306,069.19	768,543.63
收到其他与经营活动有关的现金	7,164,721.66	3,281,607.60
经营活动现金流入小计	186,461,248.85	172,986,325.70
购买商品、接受劳务支付的现金	67,931,241.54	19,009,541.40
支付给职工以及为职工支付的现金	41,510,019.66	39,815,014.78
支付的各项税费	10,890,741.64	11,974,312.31
支付其他与经营活动有关的现金	18,722,670.42	24,813,561.81
经营活动现金流出小计	139,054,673.26	95,612,430.30
经营活动产生的现金流量净额	47,406,575.59	77,373,895.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	303,996.47	443,280.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	170,000.00	682,309.57
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	95,080,244.34	69,919,755.66
投资活动现金流入小计	95,554,240.81	71,045,346.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,673,995.37	2,269,373.29
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	115,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	116,673,995.37	82,269,373.29
投资活动产生的现金流量净额	-21,119,754.56	-11,224,027.10
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	10,000,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00	145,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,679,277.69	3,904,819.43
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	61,679,277.69	193,904,819.43
筹资活动产生的现金流量净额	-51,679,277.69	-48,904,819.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	113,431.65	43,444.67
五、现金及现金等价物净增加额	-25,279,025.01	17,288,493.54
加：期初现金及现金等价物余额	68,839,309.62	51,550,816.08
六、期末现金及现金等价物余额	43,560,284.61	68,839,309.62

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	2025 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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23			17,988,115.07	56,776,482.02		-1,045,686,337.72		71,017,881.60	-583,439.98	70,434,441.62
二、本年期初余额	307,495,600.00	734,444,022.23			17,988,115.07	56,776,482.02		-1,045,686,337.72		71,017,881.60	-583,439.98	70,434,441.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,474,670.04			33,751,021.73		35,225,691.77	-81,491.83	35,144,199.94
（一）综合收益总额								33,751,021.73		33,751,021.73	-81,491.83	33,669,529.90
（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					1,474,670.04					1,474,670.04		1,474,670.04
1. 本期提取					1,568,371.08					1,568,371.08		1,568,371.08
2. 本期使用					-93,701.04					-93,701.04		-93,701.04
（六）其他												
四、本期期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23			19,462,785.11	56,776,482.02		-1,011,935,315.99		106,243,573.37	-664,931.81	105,578,641.56

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	2024 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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、上年期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23			16,866,752.91	56,776,482.02		-1,054,189,933.73		61,392,923.43	-573,642.36	60,819,281.07
二、本年期初余额	307,495,600.00	734,444,022.23			16,866,752.91	56,776,482.02		-1,054,189,933.73		61,392,923.43	-573,642.36	60,819,281.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,121,362.16			8,503,596.01		9,624,958.17	-9,797.62	9,615,160.55
（一）综合收益总额								8,503,596.01		8,503,596.01	-9,797.62	8,493,798.39
（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					1,121,362.16					1,121,362.16		1,121,362.16
1. 本期提取					1,439,481.60					1,439,481.60		1,439,481.60
2. 本期使用					-318,119.44					-318,119.44		-318,119.44
（六）其他												
四、本期期末余额	307,495,600.00	734,444,022.23			17,988,115.07	56,776,482.02		-1,045,686,337.72		71,017,881.60	-583,439.98	70,434,441.62

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	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			14,433,017.92	56,776,482.02	-1,029,111,721.07		83,960,389.41
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			14,433,017.92	56,776,482.02	-1,029,111,721.07		83,960,389.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,474,670.04		33,995,259.63		35,469,929.67
（一）综合收益总额										33,995,259.63		33,995,259.63
（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								1,474,670.04				1,474,670.04
1. 本期提取								1,568,371.08				1,568,371.08
2. 本期使用								-93,701.04				-93,701.04
（六）其他												
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			15,907,687.96	56,776,482.02	-995,116,461.44		119,430,319.08

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

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	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			13,311,655.76	56,776,482.02	-1,037,995,309.01		73,955,439.31
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			13,311,655.76	56,776,482.02	-1,037,995,309.01		73,955,439.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,121,362.16		8,883,587.94		10,004,950.10
（一）综合收益总额										8,883,587.94		8,883,587.94
（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								1,121,362.16				1,121,362.16
1. 本期提取								1,439,481.60				1,439,481.60
2. 本期使用								-318,119.44				-318,119.44
（六）其他												
四、本期期末余额	307,495,600.00				734,367,010.54			14,433,017.92	56,776,482.02	-1,029,111,721.07		83,960,389.41

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

1、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权函〔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。

截至 2025 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：山东省威海市经济技术开发区崮山镇金诺路 130 号，总部地址：山东省威海市经济技术开发区崮山镇金诺路 130 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。

2、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）。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会会议于 2026 年 4 月 17 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、26。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过资产总额的 0.5%
坏账准备收回或转回金额重要的应收款项	单项应收款项坏账准备收回或转回金额超过资产总额的 0.5%
重要的应收款项核销	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项账龄超过一年的应付账款及其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款及其他应付款分别占资产总额的 0.5%
重要的在建工程	单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 0.5%
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上

重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上
--------------	----------------------------------------------------------------

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应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资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量

是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期

会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账龄分析法组合
- 应收账款组合 2：单项计提组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司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：

- 其他应收款组合 1：账龄分析法组合
- 其他应收款组合 1：单项计提组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了

对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、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）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产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、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停

止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券

等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	3.20-2.74
机器设备	直线法	10	4	9.6
运输设备	直线法	8	4	12
办公设备	直线法	4	4	24
其他设备	直线法	5-15	4	19.20-6.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专有技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	3-10 年	使用寿命	直线法
土地使用权	50 年	法定权利	直线法
非专有技术	10 年	法定权利	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以

下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

26、收入

（1）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的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）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：

内销产品收入确认

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。

出口产品收入

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。

27、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

30、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、31。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

32、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，提取安全生产费用及提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

33、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，

并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期主要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
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%

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%
威海华泓进出口贸易有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

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

2023 年 12 月 7 日，公司高新技术企业资格复审获通过，获得编号 GR202337008423 的高新技术企业证书，证书有效期三年。报告期公司继续享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	36,927.23	38,576.35
银行存款	44,175,610.87	68,880,773.23
其他货币资金	10,000,790.73	605,207.85
合 计	54,213,328.83	69,524,557.43

期末，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项，抵押、冻结、受限情况详见本附注五、19。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
基金		10,159,318.00
结构性存款	20,000,000.00	
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		
合 计	20,000,000.00	10,159,318.00

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	35,919,142.34		35,919,142.34	38,826,432.07		38,826,432.07
商业承兑 汇票	10,567,914.60	317,037.44	10,250,877.16	7,732,334.65	231,970.04	7,500,364.61
合 计	46,487,056.94	317,037.44	46,170,019.50	46,558,766.72	231,970.04	46,326,796.68

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,715,908.48
商业承兑票据		9,897,828.42
合 计		43,613,736.90

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,487,056.94	100.00	317,037.44	0.68	46,170,019.50
其中：					
商业承兑汇票	10,567,914.60	22.73	317,037.44	3.00	10,250,877.16

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票	35,919,142.34	77.27			35,919,142.34
合计	46,487,056.94	100.00	317,037.44	0.68	46,170,019.50

续:

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,558,766.72	100.00	231,970.04	0.50	46,326,796.68
其中:					
商业承兑汇票	7,732,334.65	16.61	231,970.04	3.00	7,500,364.61
银行承兑汇票	38,826,432.07	83.39			38,826,432.07
合计	46,558,766.72	100.00	231,970.04	0.50	46,326,796.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	231,970.04
本期计提	85,067.40
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	317,037.44

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,581,153.19	20,073,721.38
1 至 2 年	749,950.07	4,324,885.33
2 至 3 年	2,300,755.55	1,264,903.39
3 至 4 年	842,454.54	1,101,329.70
4 至 5 年	1,095,089.63	969,639.09
5 年以上	71,439,904.38	74,032,719.35
小计	89,009,307.36	101,767,198.24
减: 坏账准备	75,324,131.29	77,430,003.40
合计	13,685,176.07	24,337,194.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	73,632,463.87	82.72	73,632,463.87	100.00	
按组合计提坏账准备	15,376,843.49	17.28	1,691,667.42	11.00	13,685,176.07
账龄分析法组合	15,376,843.49	17.28	1,691,667.42	11.00	13,685,176.07
合 计	89,009,307.36	100.00	75,324,131.29	84.63	13,685,176.07

续:

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备	
				预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	60,768,950.22	59.71	60,768,950.22	100.00	
按组合计提坏账准备	40,998,248.02	40.29	16,661,053.18	40.64	24,337,194.84
账龄分析法组合	40,998,248.02	40.29	16,661,053.18	40.64	24,337,194.84
合 计	101,767,198.24	100.00	77,430,003.40	76.09	24,337,194.84

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	20,081,000.00	100.00	预计无法收回
包钢集团机械设备制造有限公司	9,661,887.93	9,661,887.93	100.00	预计无法收回
柳州利菱汽车配件制造有限公司等 272 家客户	43,889,575.94	43,889,575.94	100.00	预计无法收回
合 计	73,632,463.87	73,632,463.87	—	—

续:

名 称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	20,081,000.00	100.00	预计无法收回
包钢集团机械设备制造有限公司	12,635,311.78	12,635,311.78	100.00	预计无法收回
柳州利菱汽车配件制造有限公司等 104 家客户	28,052,638.44	28,052,638.44	100.00	预计无法收回
合 计	60,768,950.22	60,768,950.22	—	—

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析法组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	12,383,338.04	371,500.14	3.00	20,072,611.69	602,178.35	3.00
1 至 2 年	562,491.28	56,249.13	10.00	4,016,286.26	401,628.63	10.00
2 至 3 年	1,598,292.27	479,487.68	30.00	1,261,198.18	378,359.45	30.00
3 至 4 年	84,629.94	42,314.97	50.00	508,689.63	254,344.82	50.00
4 至 5 年	29,882.29	23,905.83	80.00	574,601.68	459,681.35	80.00
5 年以上	718,209.67	718,209.67	100.00	14,564,860.58	14,564,860.58	100.00
合 计	15,376,843.49	1,691,667.42	11.00	40,998,248.02	16,661,053.18	40.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	77,430,003.40
本期计提	875,588.00
本期收回或转回	2,981,460.11
本期核销	
期末余额	75,324,131.29

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
包钢集团机械设备制造有限公司	收回款项	收银行承兑汇票	预计无法收回	2,973,423.85
景县奥贝特工贸有限公司	收回款项	收款	预计无法收回	6,340.41
柳州利菱汽车配件制造有限公司	收回款项	收款	预计无法收回	1,695.85
合 计				2,981,460.11

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	21.64	20,081,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	9,661,887.93	10.41	9,661,887.93
柳州利菱汽车配件制造有限公司	7,089,083.00	7.64	7,089,083.00
汕尾比亚迪实业有限公司	3,661,680.00	3.95	109,850.40
SCHIESSBRIGHTON (GERMANY) LIMITED	2,999,257.27	3.23	2,999,257.27
合 计	43,492,908.20	46.87	39,941,078.60

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,564,650.45	3,087,370.26
小 计	9,564,650.45	3,087,370.26
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	9,564,650.45	3,087,370.26

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,975,869.42	
商业承兑票据		
合 计	33,975,869.42	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	9,155,456.64	99.17	6,993,118.80	90.45
1 至 2 年	63,020.92	0.68	140,132.03	1.81
2 至 3 年	14,290.03	0.15	455,806.96	5.90
3 年以上			141,941.95	1.84
小 计	9,232,767.59	100.00	7,730,999.74	100.00
减：减值准备				
合 计	9,232,767.59	100.00	7,730,999.74	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
济南友联控制工程有限公司	1,532,337.82	16.60
佛山市嘉信捷金属切削机床制造有限公司	704,676.42	7.63
云南合信源机床有限责任公司	628,034.87	6.80
济南运控自动化设备有限公司	522,997.35	5.66
南京木野智能科技有限公司	510,000.00	5.52
合 计	3,898,046.46	42.21

7、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,615,332.42	2,009,117.56
合 计	2,615,332.42	2,009,117.56

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,861,883.78	1,305,471.10
1 至 2 年	138,741.61	587,571.11
2 至 3 年	553,786.45	290,199.36
3 至 4 年	730,522.81	69,822.36
4 至 5 年	194,475.96	101,494.81
5 年以上	6,614,712.58	7,385,667.94
小 计	10,094,123.19	9,740,226.68
减：坏账准备	7,478,790.77	7,731,109.12
合 计	2,615,332.42	2,009,117.56

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程设备款	7,399,108.59	6,608,580.87	790,527.72	7,419,234.37	7,089,605.95	329,628.42
投标保证金	1,170,090.00	431,668.70	738,421.30	953,800.00	331,520.00	622,280.00
备用金	469,933.32	62,731.19	407,202.13	451,070.84	59,799.99	391,270.85
其他	808,291.28	206,710.01	601,581.27	669,421.47	81,083.18	588,338.29
保证金	246,700.00	169,100.00	77,600.00	246,700.00	169,100.00	77,600.00
合 计	10,094,123.19	7,478,790.77	2,615,332.42	9,740,226.68	7,731,109.12	2,009,117.56

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,830,355.66	3.00	54,910.67	1,775,444.99
账龄分析法组合	1,830,355.66	3.00	54,910.67	1,775,444.99
合 计	1,830,355.66	3.00	54,910.67	1,775,444.99

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,015,194.07	72.14	2,175,306.64	839,887.43
账龄分析法组合	3,015,194.07	72.14	2,175,306.64	839,887.43
合 计	3,015,194.07	72.14	2,175,306.64	839,887.43

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,248,573.46	100.00	5,248,573.46	
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
合 计	5,248,573.46	100.00	5,248,573.46	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,299,537.32	3.00	38,986.12	1,260,551.20
账龄分析法组合	1,299,537.32	3.00	38,986.12	1,260,551.20
合 计	1,299,537.32	3.00	38,986.12	1,260,551.20

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,317,031.45	77.43	2,568,465.09	748,566.36
账龄分析法组合	3,317,031.45	77.43	2,568,465.09	748,566.36
合 计	3,317,031.45	77.43	2,568,465.09	748,566.36

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,123,657.91	100.00	5,123,657.91	
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
合 计	5,123,657.91	100.00	5,123,657.91	

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	38,986.12	2,568,465.09	5,123,657.91	7,731,109.12
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-105,591.87	105,591.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,924.55	-287,566.58	19,323.68	-252,318.35

项目	账面余额	期末余额		账面余额	上年年末余额	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	88,395,197.95	20,802,062.23	67,593,135.72	119,429,820.78	17,891,366.45	101,538,454.33
发出商品	68,000,581.19	2,026,579.16	65,974,002.03	69,084,890.57	1,895,975.27	67,188,915.30
委托加工物资	314,295.35		314,295.35	326,459.53		326,459.53
周转材料	1,097,529.57		1,097,529.57	1,020,104.86		1,020,104.86
合计	287,833,981.36	68,629,312.45	219,204,668.91	308,199,379.16	64,755,012.98	243,444,366.18

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,642,465.88	1,101,909.10		11,079.87		45,733,295.11
在产品	325,205.38			257,829.43		67,375.95
库存商品	17,891,366.45	5,600,948.15		1,825,355.02	864,897.35	20,802,062.23
发出商品	1,895,975.27	346,154.26	124,551.93	340,102.30		2,026,579.16
合计	64,755,012.98	7,049,011.51	124,551.93	2,434,366.62	864,897.35	68,629,312.45

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
原材料	根据估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	出售
在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	产成品预计售价价格上涨
库存商品	预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	出售
发出商品	预计售价减去估计将发生的销售费用和相关税费	出售

9、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	3,988,419.28	
减：合同资产减值准备	119,652.58	
小计	3,868,766.70	
减：列示于其他非流动资产的合同资产	195,206.66	
合计	3,673,560.04	

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备			账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,787,175.30	100.00	113,615.26	3.00	3,673,560.04					
其中：										
账龄分析法组合	3,787,175.30	100.00	113,615.26	3.00	3,673,560.04					
合计	3,787,175.30	100.00	113,615.26	3.00	3,673,560.04					

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	26,010.39	87,783.85
预付款项	2,300,726.42	1,604,603.77
合计	2,326,736.81	1,692,387.62

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
			追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润					
①合营企业													
小计													
②联营企业													
威海华东电源有限公司	6,718,333.27	6,718,333.27									6,718,333.27	6,718,333.27	
合计	6,718,333.27	6,718,333.27									6,718,333.27	6,718,333.27	

12、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
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		

由于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是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项 目	本期计入其他综合收益的利得和损失	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失	本期确认的股利收入	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认的原因
山东省创新创业投资有限公司		1,000,000.00			
威海华东重型装备有限公司		21,144,000.00			

13、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	54,424,390.46	60,606,283.84
固定资产清理		
合 计	54,424,390.46	60,606,283.84

(1) 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	75,496,416.36	5,536,769.21	1,953,926.44	12,993,204.37	120,555,191.88
2.本期增加金额		1,163,070.02	94,115.04	277,903.56	80,686.73	1,615,775.35
(1) 购置		101,796.45	94,115.04	277,903.56	80,686.73	554,501.78
(2) 在建工程转入		1,061,273.57				1,061,273.57
3.本期减少金额			421,053.10			421,053.10
(1) 处置或报废			421,053.10			421,053.10
4.期末余额	24,574,875.50	76,659,486.38	5,209,831.15	2,231,830.00	13,073,891.10	121,749,914.13
二、累计折旧						
1.期初余额	9,688,911.48	36,567,014.90	2,563,334.66	1,258,285.49	9,702,974.51	59,780,521.04
2.本期增加金额	672,446.16	5,227,519.95	630,935.05	219,786.58	891,191.28	7,641,879.02
(1) 计提	672,446.16	5,227,519.95	630,935.05	219,786.58	891,191.28	7,641,879.02
3.本期减少金额			65,263.39			265,263.39
(1) 处置或报废			265,263.39			265,263.39
4.期末余额	10,361,357.64	41,794,534.85	2,929,006.27	1,478,072.07	10,594,165.79	67,157,136.62

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
			32	07	9	6.67
三、减值准备						
1.期初余额		64,522.92			103,864.08	168,387.00
2.本期增加 金额						
3.本期减少 金额						
4.期末余额		64,522.92			103,864.08	168,387.00
四、账面价值						
1.期末账面 价值	14,213,517.86	34,800,428.61	2,280,824.83	753,757.93	2,375,861.23	54,424,390.46
2.期初账面 价值	14,885,964.02	38,864,878.54	2,973,434.55	695,640.95	3,186,365.78	60,606,283.84

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	11,147,966.05	资料不全

14、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	6,215,160.00	7,512,156.00

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自制设备	26,770,043.25	20,554,883.25	6,215,160.00	26,633,124.45	19,120,968.45	7,512,156.00

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期 增加	转入固定 资产	其 他 减 少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
自制设备	26,633,124.45	1,198,192.37	1,061,273.57					26,770,043.25

③ 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
自制设备	19,120,968.45	1,433,914.80		20,554,883.25

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.期初余额	39,787,577.27	39,787,577.27
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4. 期末余额	39,787,577.27	39,787,577.27
二、累计折旧		
1.期初余额	12,888,933.49	12,888,933.49
2.本期增加金额		
(1) 计提	6,724,660.92	6,724,660.92
3.本期减少金额		
4. 期末余额	19,613,594.41	19,613,594.41
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	20,173,982.86	20,173,982.86
2. 期初账面价值	26,898,643.78	26,898,643.78

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	785,232.34	2,644,288.34	770,284.68	4,199,805.36
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额	785,232.34	2,644,288.34	770,284.68	4,199,805.36
二、累计摊销				
1. 期初余额	308,525.26	2,537,638.18	715,380.90	3,561,544.34
2.本期增加金额	15,704.64	55,643.56	23,248.65	94,596.85
(1) 计提	15,704.64	55,643.56	23,248.65	94,596.85
3.本期减少金额				
4.期末余额	324,229.90	2,593,281.74	738,629.55	3,656,141.19
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	461,002.44	51,006.60	31,655.13	543,664.17
2. 期初账面价值	476,707.08	106,650.16	54,903.78	638,261.02

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
租赁负债	20,173,982.86	3,026,097.43	26,898,643.78	4,034,796.57
小 计	20,173,982.86	3,026,097.43	26,898,643.78	4,034,796.57
递延所得税负债:				
使用权资产	20,173,982.86	3,026,097.43	26,898,643.78	4,034,796.57
小 计	20,173,982.86	3,026,097.43	26,898,643.78	4,034,796.57

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,026,097.43		4,034,796.57	
递延所得税负债	3,026,097.43		4,034,796.57	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	879,880,700.41	907,278,127.65
坏账准备	83,119,959.50	85,393,082.56
存货跌价准备	68,629,312.45	64,755,012.98
在建工程减值准备	20,554,883.25	19,120,968.45
固定资产减值准备	168,387.00	168,387.00
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
合同资产减值准备	113,615.26	
其他非流动资产减值准备	6,037.32	
合 计	1,081,335,228.46	1,105,577,911.91

(4) 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	上年年末余额	备注
2025 年	—	4,336,044.91	
2026 年	10,165,658.52	10,165,658.52	
2027 年	395,845.79	395,845.79	
2028 年	159,705,918.88	788,996.22	
2029 年	419,340.63	419,340.63	
2030 年及以后	709,193,936.59	891,297,071.77	
合 计	879,880,700.41	907,402,957.84	—

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产预付款	307,062.95		307,062.95			
合同资产	201,243.98	6,037.32	195,206.66			
合 计	508,306.93	6,037.32	502,269.61			

19、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	期 末	受限情况
			受限类型	
货币资金	534.37	534.37	保证金	票据保证金及利息
货币资金	256.36	256.36	其他	只收不付
货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00	其他	购买结构性存款，尚未划拨受限
合 计	10,000,790.73	10,000,790.73		

续：

项 目	账面余额	账面价值	上 年 年 末	受限情况
			受限类型	
货币资金	605,007.79	605,007.79	保证金	票据保证金及利息
货币资金	200.06	200.06	冻结	睡眠封存
合 计	605,207.85	605,207.85		

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	10,000,000.00	60,000,000.00
合 计	10,000,000.00	60,000,000.00

1. 短期借款说明

贷款单位	借款起止时间	借款利率(%)	期末余额	备注
上海浦东发展银行股份有限公司威海分行	2025-9-28-2026-9-27	3.7%	10,000,000.00	(1)
合 计	—	—	10,000,000.00	

(1) 2025年9月26日，威高集团有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行签订编号为“ZB206120250000018”号的《最高额保证合同》，为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司威海分行在2025年9月28日签订的编号为“20612025280416”的《流动资金借款合同》下的借款提供保证担保；借款期限自2025年9月28日起，至2026年9月27日止；保证方式为连带责任保证，对于每期债务保证期间为最后一期债务履行主债权的清偿期届满之日起三年。本公司综合授信额度由0.5亿元核增至1亿元，核增敞口额度0.2亿元至0.5亿元，期限至2026年9月4日，全部为经营周转类融资。本公司在上述保证合同下的借款余额为人民币1,000.00万元。

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		2,000,000.00

22、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
材料款	36,304,193.27	50,189,157.62
工程设备款		
合 计	36,304,193.27	50,189,157.62

23、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	102,891,328.83	118,922,496.17

24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	24,172,496.26	41,143,630.65	38,332,798.60	26,983,328.31
离职后福利-设定提存计划		3,397,348.37	3,397,348.37	
辞退福利		36,777.37	36,777.37	
合 计	24,172,496.26	44,577,756.39	41,766,924.34	26,983,328.31

(1) 短期薪酬

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	3,502,625.63	34,469,278.85	32,944,013.12	5,027,891.36
职工福利费	4,775,437.97	2,683,916.32	2,682,664.24	4,776,690.05
社会保险费		1,774,426.96	1,765,149.73	9,277.23
其中：1. 医疗保险费		1,621,326.31	1,612,049.08	9,277.23
2. 工伤保险费		153,100.65	153,100.65	
住房公积金		930,086.16	930,086.16	
工会经费和职工教育经费	15,894,432.66	1,285,922.36	10,885.35	17,169,469.67
合 计	24,172,496.26	41,143,630.65	38,332,798.60	26,983,328.31

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		3,397,348.37	3,397,348.37	
其中：基本养老保险费		3,254,944.56	3,254,944.56	
失业保险费		142,403.81	142,403.81	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计		3,397,348.37	3,397,348.37	

25、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	2,902,788.07	2,205,603.24
土地使用税	15,083.61	
房产税	285,013.91	370,653.48
城市维护建设税	254,357.34	238,953.84
教育费附加	183,870.14	172,867.65
企业所得税	319,147.29	319,147.29
代扣代缴个人所得税	170,927.91	178,079.78
其他	142,634.07	132,998.98
合 计	4,273,822.34	3,618,304.26

26、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	17,390,302.84	17,416,494.62
应付股利		
其他应付款	28,114,902.59	27,559,559.00
合 计	45,505,205.43	44,976,053.62

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	11,150.68	37,342.46
非金融机构借款应付利息	17,379,152.16	17,379,152.16
合 计	17,390,302.84	17,416,494.62

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
预收职工公寓款	12,768,244.60	12,890,631.10
往来款	6,116,506.81	6,131,506.81
其他	1,133,696.56	1,240,732.38
押金	2,834,810.02	2,823,737.94
保证金	202,809.98	202,809.98
运费	101,353.78	201,717.78
未付费用	4,957,480.84	4,068,423.01
合 计	28,114,902.59	27,559,559.00

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	26,843,959.74	17,185,729.10

28、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	12,861,397.41	13,339,666.88
未终止确认应收票据	43,613,736.90	44,446,914.22
合 计	56,475,134.31	57,786,581.10

29、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,827,284.43	18,551,522.94
1-2 年	9,275,761.47	9,275,761.47
2-3 年	9,275,761.47	9,275,761.47
3-4 年		9,275,761.47
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	46,378,807.37	46,378,807.35
减：未确认融资费用	1,727,698.43	3,093,492.28
租赁付款额现值小计	44,651,108.94	43,285,315.07
减：一年内到期的租赁负债	26,843,959.74	17,185,729.10
合 计	17,807,149.20	26,099,585.97

2025 年计入财务费用-利息支出金额为 136.58 万元。

30、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		
专项应付款	11,943,957.23	11,943,957.23
合 计	11,943,957.23	11,943,957.23

(1) 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	
重大技术装备进口退税	6,343,957.23			6,343,957.23	
合 计	11,943,957.23			11,943,957.23	

专项应付款的说明：本公司专项应付款项目情况详见附注八、政府补助。

31、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	16,638,650.00	2,450,000.00	1,149,662.50	17,938,987.50	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

32、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	30,749.56						30,749.56

33、资本公积

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

34、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	17,988,115.07	1,568,371.08	93,701.04	19,462,785.11

35、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

36、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,045,686,337.72	-1,054,189,933.73	
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	-1,045,686,337.72	-1,054,189,933.73	
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,751,021.73	8,503,596.01	
使用盈余公积弥补亏损			
使用资本公积弥补亏损			
其他调整			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
期末未分配利润	-1,011,935,315.99	-1,045,686,337.72	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

37、营业收入和营业成本

(1) 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	337,366,121.74	240,980,579.12	328,037,230.40	260,721,361.27
其他业务	1,688,420.07	207,627.45	6,226,242.27	4,316,851.00
合 计	339,054,541.81	241,188,206.57	334,263,472.67	265,038,212.27

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
机床产品	337,366,121.74	240,980,579.12	328,037,230.40	260,721,361.27
小 计	337,366,121.74	240,980,579.12	328,037,230.40	260,721,361.27
其他业务：	1,688,420.07	207,627.45	6,226,242.27	4,316,851.00
小 计	1,688,420.07	207,627.45	6,226,242.27	4,316,851.00
合 计	339,054,541.81	241,188,206.57	334,263,472.67	265,038,212.27

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	255,720,007.17	186,215,197.90	256,070,290.57	211,403,164.66
国外	83,334,534.64	54,973,008.66	78,193,182.10	53,635,047.61
小 计	339,054,541.81	241,188,206.57	334,263,472.67	265,038,212.27

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额							
	数控机床产品		普通机床产品		机床配件产品		其他业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务								
其中：在某一	292,437,270.	207,109,	41,593,	32,231,	3,335,4	1,639,1		
时点确认	74	832.50	399.65	562.70	51.35	83.92		
其他业务								
其中：在某一							953,07	
时点确认							0.44	4,535.61
租赁收入							735,34	203,091.84
							9.63	

项 目	本期发生额							
	数控机床产品		普通机床产品		机床配件产品		其他业务	
合 计	292,437,270.74	207,109,832.50	41,593,399.65	32,231,562.70	3,335,451.35	1,639,183.92	1,688,420.07	207,627.45

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
资源税	220.68	124.16
城市维护建设税	987,604.90	1,096,658.03
教育费附加	423,239.01	469,759.84
地方教育费附加	282,159.33	313,173.24
房产税	180,855.76	205,344.80
土地使用税	80,923.35	
印花税	214,214.54	189,208.34
车船税	9,713.76	10,212.36
合 计	2,178,931.33	2,284,480.77

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,963,179.95	9,728,378.81
差旅费	3,819,977.14	3,743,277.11
销售佣金	5,100,837.05	4,432,783.58
售后服务费	1,246,149.53	1,232,948.14
业务宣传费	4,133,396.93	3,996,742.31
其他	326,327.81	347,139.74
合 计	24,589,868.41	23,481,269.69

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,109,190.69	8,602,420.74
折旧	1,886,753.91	1,937,493.98
中介机构费用	944,593.36	935,965.91
无形资产摊销	15,704.64	15,704.64
办公费	860,927.81	722,483.58
修理费	449,749.75	388,455.22
业务招待费	1,008,932.50	853,127.16
差旅费	164,274.49	179,185.99
保险费	159,354.37	177,346.60
其他	1,415,586.31	851,407.78

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	16,015,067.83	14,663,591.60

41、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,034,978.10	7,684,593.04
研发材料	4,973,088.91	4,563,530.83
差旅费	82,714.48	84,428.66
折旧与摊销	1,154,256.95	1,098,604.60
其他	257,631.91	279,280.76
合 计	15,502,670.35	13,710,437.89

42、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,018,879.78	5,555,159.42
减：利息收入	517,252.01	849,628.51
汇兑损益	-83,788.74	-224,558.60
手续费及其他	28,753.45	54,449.86
合 计	2,446,592.48	4,535,422.17

43、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,179,662.5	1,376,456.70
增值税进项加计抵减	1,230,129.44	1,145,175.25
个税返回	12,284.77	9,529.63
合 计	2,422,076.71	2,531,161.58

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

44、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		-1,296,000.60
交易性金融资产持有期间的投资收益	224,922.81	443,280.96
合 计	224,922.81	-852,719.64

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他		79,073.66

46、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,273,123.06	144,368.14

47、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,791,182.08	-2,470,764.09
在建工程减值损失	-1,433,914.80	-1,488,901.79
合同资产减值损失	-119,652.58	
合 计	-8,344,749.46	-3,959,665.88

48、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-5,347.23	-17,376.63

49、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
其他	15,089.10	108,496.29	15,089.10

50、营业外支出

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
其他	48,789.93	89,597.41	48,789.93

51、所得税费用

（1）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	33,669,529.90	8,493,798.39
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,050,429.47	1,274,069.75
某些子公司适用不同税率的影响	-56,381.28	6,191.34
不可抵扣的成本、费用和损失	143,322.61	121,395.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,374,794.49	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	562,824.24	654,908.94
税法规定的额外可扣除费用	-2,325,400.55	-2,056,565.68
所得税费用		

52、现金流量表项目注释

（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	2,480,000.00	226,794.20
利息收入及其他	517,252.01	849,628.51

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外收入及其他	27,373.87	118,025.92
往来款、保证金等	4,134,717.29	2,075,960.98
合 计	7,159,343.17	3,270,409.61

(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	9,762,926.99	8,153,989.78
销售费用付现支出	6,851,664.82	12,243,357.67
财务费用付现支出	35,114.67	54,449.86
营业外支出	48,789.93	89,597.41
往来款及其他	2,164,853.49	4,222,527.38
合 计	18,863,349.90	24,763,922.10

(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
理财产品赎回	95,080,244.34	69,919,755.66

(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	115,000,000.00	80,000,000.00

(5) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动			非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	60,000,000.00	10,000,000.00	61,679,277.69	1,679,277.69			10,000,000.00
其他应付款	37,342.46			-26,191.78			11,150.68
租赁负债	26,099,585.97			1,365,793.87		-9,658,230.64	17,807,149.20
一年内到期的非流动负债	17,185,729.10					9,658,230.64	26,843,959.74

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,669,529.90	8,493,798.39

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	-2,273,123.06	-144,368.14
资产减值损失	8,344,749.46	3,959,665.88
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折 耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	14,631,803.33	14,402,483.60
无形资产摊销	94,596.85	185,193.51
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)	5,347.23	17,376.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-79,073.66
财务费用(收益以“-”号填列)	2,905,448.13	5,511,714.75
投资损失(收益以“-”号填列)	-224,922.81	852,719.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		5,043,495.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-5,043,495.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	16,990,668.24	2,536,248.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,341.20	24,002,655.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,204,649.35	17,363,160.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,978,789.12	77,101,574.59
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,212,538.10	68,919,349.58
减：现金的期初余额	68,919,349.58	51,903,176.85
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	-24,706,811.48	17,016,172.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	44,212,538.10	68,919,349.58
其中：库存现金	36,927.23	38,576.35
可随时用于支付的银行存款	44,175,610.87	68,880,773.23
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	44,212,538.10	68,919,349.58

54、外币货币性项目

(1) 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	729,869.72	7.0288	5,130,108.29
欧元	223,307.06	8.2355	1,839,045.29
应收账款			
其中：美元	901,187.30	7.0288	6,334,265.29
欧元	222,450.30	8.2355	1,831,989.45
应付账款			
其中：美元	31,726.19	7.0288	222,997.04
新台币	18,260.00	8.2355	150,380.23
欧元	2,063,753.00	0.223	460,216.92

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	9,034,978.10		7,684,593.04	
研发材料	4,973,088.91		4,563,530.83	
差旅费	82,714.48		84,428.66	
折旧与摊销	1,154,256.95		1,098,604.60	
其他	257,631.91		279,280.76	
合 计	15,502,670.35		13,710,437.89	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	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	100 万元人民币	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	125 万美元	威海市	威海市	制造业	75.00		新设
威海华隆精密机床有限公司	2000 万元人民币	威海市	威海市	制造业	100.00		新设
威海华铭进出口贸易有限公司	500 万人民币	威海市	威海市	制造业	100.00		新设

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
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	32.9986		权益法

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	28,582,607.23	2,450,000.00	1,149,662.50	29,882,944.73
合计	28,582,607.23	2,450,000.00	1,149,662.50	29,882,944.73

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：						
中央预算内投资款	5,600,000.00				5,600,000.00	
重大技术装备进口退税	6,343,957.23				6,343,957.23	
民口重大专项	1,278,650.00		319,662.50		958,987.50	其他收益
国际合作项目	2,500,000.00				2,500,000.00	
龙门导轨磨产业化	1,660,000.00		830,000.00		830,000.00	其他收益
2013 年战略产业发展资金	11,200,000.00				11,200,000.00	
高档数控机床与基础制造装备		2,450,000.00			2,450,000.00	
小计	28,582,607.23	2,450,000.00	1,149,662.50		29,882,944.73	

种 类	期初余额	本期新增补 助金额	本期结转计 入损益的金 额	其他 变动	期末余额	本期结转计 入损益的列 报项目
合 计	28,582,607.23	2,450,000.00	1,149,662.50		29,882,944.73	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：			
中央预算内投资款			
重大技术装备进口退税			
民口重大专项	319,662.50	319,662.50	其他收益
国际合作项目			
龙门导轨磨产业化	830,000.00	830,000.00	其他收益
2013 年战略产业发展资金			
小 计	1,149,662.50	1,149,662.50	
与收益相关的政府补助：			
市级先进制造业强市建设资金		30,000.00	其他收益
稳岗补贴	120,294.20		其他收益
国内展会补助款	16,500.00		其他收益
科技技术创新	90,000.00		其他收益
小 计	226,794.20	30,000.00	
合 计	1,376,456.70	1,179,662.5	

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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。

（1）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。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的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。

截止 2025 年 12 月 31 日, 本公司的前五大应收账款余额合计 43,492,908.20 元, 占本公司应收账款总额 48.86%, 由于账龄较长或者有诉讼, 本公司认为前五大应收账款余额客户存在重大信用风险, 已对其计提信用减值损失 39,941,078.60 元。

（2）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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

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。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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、欧元）依然存在外汇风险。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。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 77.17%（上年年末：86.02%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 债务工具投资				
2. 权益工具投资				
3. 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		20,000,000.00		20,000,000.00
4.其他				
（二）应收款项融资			9,564,650.45	9,564,650.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	控股股东对本公司持股比例%	控股股东对本公司表决权比例%
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

本公司实际控制人：陈学利

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东七福广济供应链有限公司	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
威海蓝海银行股份有限公司	陈学利施加重大影响的企业
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
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东七福广济供应链有限公司	食材采购	1,011,479.05	1,004,678.44
	食堂人工费	42,000.00	
威海威高食品有限公司	食堂人工费		292,161.00
合计		1,053,479.05	1,296,839.44

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
威高集团有限公司	30,000,000.00	2024/9/29	2025/8/20	是
威高集团有限公司	30,000,000.00	2024/12/30	2025/12/30	是
威高集团有限公司	50,000,000.00	2024/12/18	2026/1/17	否
威高集团有限公司	50,000,000.00	2025/9/6	2026/9/4	否

(3) 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威海蓝海银行股份有限公司	银行存款余额及利息	100.29	200.45		300.74

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,586,160.72	2,675,164.91

6、关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	威海威高齐全医疗设备有限公司	6,069,246.81		6,069,246.81	
	威海华东重型装备有限公司	15,921,956.95		15,921,956.95	
其他应付款	威海威高国际医疗投资控股有限公司	1,457,195.21		1,457,195.21	
	山东七福广济供应链有限公司	357,933.66		463,900.53	
	威海威高食品有限公司			41,540.00	

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 17 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,863,571.34		35,863,571.34	38,826,432.07		38,826,432.07
商业承兑汇票	10,567,914.60	317,037.44	10,250,877.16	7,732,334.65	231,970.04	7,500,364.61
合计	46,431,485.94	317,037.44	46,114,448.50	46,558,766.72	231,970.04	46,326,796.68

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		33,715,908.48
商业承兑票据		9,897,828.42
合计		43,613,736.90

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,431,485.94	100.00	317,037.44	0.68	46,114,448.50
商业承兑汇票	10,567,914.60	22.76	317,037.44	3.00	10,250,877.16
银行承兑汇票	35,863,571.34	77.24			35,863,571.34
合计	46,431,485.94	100.00	317,037.44	0.68	46,114,448.50

续:

类别	上年年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,558,766.72	100.00	231,970.04	0.50	46,326,796.68
商业承兑汇票	7,732,334.65	16.61	231,970.04	3.00	7,500,364.61
银行承兑汇票	38,826,432.07	83.39			38,826,432.07
合计	46,558,766.72	100.00	231,970.04	0.50	46,326,796.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	231,970.04
本期计提	85,067.40

项目	坏账准备金额
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
期末余额	317,037.44

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,899,182.15	20,073,721.38
1 至 2 年	749,950.07	4,324,885.33
2 至 3 年	2,300,755.55	1,264,903.39
3 至 4 年	842,454.54	1,085,749.70
4 至 5 年	1,079,509.63	519,640.08
5 年以上	65,927,418.01	68,921,173.18
小 计	83,799,269.95	96,190,073.06
减：坏账准备	69,777,006.11	71,871,760.02
合 计	14,022,263.84	24,318,313.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	68,291,717.04	81.49	68,291,717.04	100.00	
按组合计提坏账准备	15,507,552.91	18.51	1,485,289.07	9.58	14,022,263.84
账龄分析法组合	15,170,465.14	18.11	1,485,289.07	9.79	13,685,176.07
关联方组合	337,087.77	0.40			337,087.77
合 计	83,799,269.95	100.00	69,777,006.11	83.27	14,022,263.84

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	56,867,174.05	59.12	56,867,174.05	100.00	
按组合计提坏账准备	39,322,899.01	40.88	15,004,585.97	38.16	24,318,313.04
账龄分析法组合	39,322,899.01	40.88	15,004,585.97	38.16	24,318,313.04
合 计	96,190,073.06	100.00	71,871,760.02	74.72	24,318,313.04

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	20,081,000.00	100.00	预计无法收回
包钢集团机械设备制造有限公司	9,661,887.93	9,661,887.93	100.00	预计无法收回
柳州利菱汽车配件制造有限公司等 229 家客户	38,548,829.11	38,548,829.11	100.00	预计无法收回
合计	68,291,717.04	68,291,717.04	—	—

续:

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00	20,081,000.00	100.00	预计无法收回
包钢集团机械设备制造有限公司	12,635,311.78	12,635,311.78	100.00	预计无法收回
柳州利菱汽车配件制造有限公司等 91 家客户	24,150,862.27	24,150,862.27	100.00	预计无法收回
合计	56,867,174.05	56,867,174.05	—	—

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄分析法组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	12,383,338.04	371,500.14	3.00	20,072,611.69	602,178.35	3.00
1 至 2 年	562,491.28	56,249.13	10.00	4,016,286.26	401,628.63	10.00
2 至 3 年	1,598,292.27	479,487.68	30.00	1,261,198.18	378,359.45	30.00
3 至 4 年	84,629.94	42,314.97	50.00	493,109.63	246,554.82	50.00
4 至 5 年	29,882.29	23,905.83	80.00	519,142.67	415,314.14	80.00
5 年以上	511,831.32	511,831.32	100.00	12,960,550.58	12,960,550.58	100.00
合计	15,170,465.14	1,485,289.07	9.79	39,322,899.01	15,004,585.97	38.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	71,871,760.02
本期计提	886,706.20
本期收回或转回	2,981,460.11
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	69,777,006.11

转回或收回金额重要的坏账准备

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
包钢集团机械设备制造有限公司	收回款项	收银行承兑汇票	预计无法收回	2,973,423.85
景县奥贝特工贸有限公司	收回款项	收款	预计无法收回	6,340.41
柳州利菱汽车配件制造有限公司	收回款项	收款	预计无法收回	1,695.85
合 计				2,981,460.11

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 43,492,908.20 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 49.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,941,078.60 元。

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
天津思为机器设备有限公司	20,081,000.00		20,081,000.00	22.93	20,081,000.00
包钢集团机械设备制造有限公司	9,661,887.93		9,661,887.93	11.03	9,661,887.93
柳州利菱汽车配件制造有限公司	7,089,083.00		7,089,083.00	8.09	7,089,083.00
汕尾比亚迪实业有限公司	3,661,680.00		3,661,680.00	4.18	109,850.40
SCHIESS BRIGHTON (GERMANY) LIMITED	2,999,257.27		2,999,257.27	3.42	2,999,257.27
合 计	43,492,908.20		43,492,908.20	49.65	39,941,078.60

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,856,513.78	1,298,811.10
1 至 2 年	138,741.61	587,571.11
2 至 3 年	553,786.45	290,199.36
3 至 4 年	730,522.81	69,822.36
4 至 5 年	67,826.96	101,494.81
5 年以上	6,560,960.72	7,347,209.03
小 计	9,908,352.33	9,695,107.77
减：坏账准备	7,318,417.73	7,692,450.41
合 计	2,589,934.60	2,002,657.36

(2) 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
-----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程设备款	7,399,108.59	6,608,580.87	790,527.72	7,419,234.37	7,089,605.95	329,628.42
投标保证金	1,170,090.00	431,668.70	738,421.30	953,800.00	331,520.00	622,280.00
备用金	432,166.53	24,964.40	407,202.13	413,304.05	22,033.20	391,270.85
其他	659,537.21	84,103.76	575,433.45	662,069.35	80,191.26	581,878.09
保证金	246,700.00	169,100.00	77,600.00	246,700.00	169,100.00	77,600.00
往来款	750.00		750.00			
合 计	9,908,352.33	7,318,417.73	2,589,934.60	9,695,107.77	7,692,450.41	2,002,657.36

(3) 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,824,985.66	3.00	54,727.07	1,770,258.59
账龄分析法组合	1,824,235.66	3.00	54,727.07	1,769,508.59
关联方组合	750.00			750.00
合 计	1,824,985.66	3.00	54,727.07	1,770,258.59

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	2,888,202.47	71.62	2,068,526.46	819,676.01
账龄分析法组合	2,888,202.47	71.62	2,068,526.46	819,676.01
合 计	2,888,202.47	71.62	2,068,526.46	819,676.01

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,195,164.20	100.00	5,195,164.20	
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
合 计	5,195,164.20	100.00	5,195,164.20	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,292,877.32	3.00	38,786.32	1,254,091.00
账龄分析法组合	1,292,877.32	3.00	38,786.32	1,254,091.00

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
合计	1,292,877.32	3.00	38,786.32	1,254,091.00

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	3,306,389.93	77.36	2,557,823.57	748,566.36
账龄分析法组合	3,306,389.93	77.36	2,557,823.57	748,566.36
合计	3,306,389.93	77.36	2,557,823.57	748,566.36

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	5,095,840.52	100.00	5,095,840.52	
按组合计提坏账准备				
账龄分析法组合				
合计	5,095,840.52	100.00	5,095,840.52	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	38,786.32	2,557,823.57	5,095,840.52	7,692,450.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-80,000.00	80,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	15,940.75	-409,297.11	19,323.68	-374,032.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,727.07	2,068,526.46	5,195,164.20	7,318,417.73

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
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	18.11	1,794,871.80
威斯特亚（香港）科技 有限公司	工程设 备款	1,010,354.47	1 年以内 31,528.12 元， 1-2 年 5,933.78 元， 2-3 年 26,198.52 元， 3-4 年 15,596.83 元， 5 年以上 931,097.22 元	10.20	1,010,354.47
SCHIESS BRIGHTON (GERMANY) LIMITED	工程设 备款	868,196.27	1 年以内 134,102 元， 1-2 年 25,238.77 元， 2-3 年 111,433 元， 3- 4 年 66,339.72 元， 5 年以上 531,082.78 元	8.76	604,229.48
三一重工股份有限公司	投标保 证金	430,000.00	2-3 年 310000 元， 3-4 年 120000 元	4.34	153,000.00
威海众环机电设备有限 公司	工程设 备款	344,825.25	5 年以上	3.48	344,825.25
合计		4,448,247.79		44.89	3,907,281.00

4、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,718,333.27	6,718,333.27		6,718,333.27	6,718,333.27	
合 计	15,218,333.27	7,718,333.27	7,500,000.00	15,218,333.27	7,718,333.27	7,500,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期 末余额
		减值准备期 初余额	追加 投资	减少 投资	计提减 值准备	其 他		
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	
威海华隆精密 机床有限公司								
威海华泓进出								

口贸易有限公司

合 计 8,500,000.00 1,000,000.00 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						期末余额	减值准备期末余额
		减值准备期初余额	追加 / 新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
联营企业： 威海华东电源有限公司	6,718,333.27	6,718,333.27						6,718,333.27	6,718,333.27
小 计	6,718,333.27	6,718,333.27						6,718,333.27	6,718,333.27
合 计	6,718,333.27	6,718,333.27						6,718,333.27	6,718,333.27

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,220,462.85	240,969,720.01	328,048,050.57	260,731,806.23
其他业务	1,688,420.07	207,627.45	6,137,515.74	4,172,827.96
合 计	338,908,882.92	241,177,347.46	334,185,566.31	264,904,634.19

6、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		-1,296,000.60
理财产品利息收入	224,922.81	443,280.96
合 计	224,922.81	-852,719.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,347.23	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,179,662.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	224,922.81	
委托他人投资或管理资产的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,981,460.11	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,416.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,359,282.13	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	4,359,282.13	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,359,282.13	

2、净资产收益率和每股收益

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	38.11	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.18	0.0960	0.0960

此页为《威海华东数控股份有限公司 2025 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

二〇二六年四月十七日