



白 马 数 控

NEEQ:832508

山东白马永诚数控机床股份有限公司

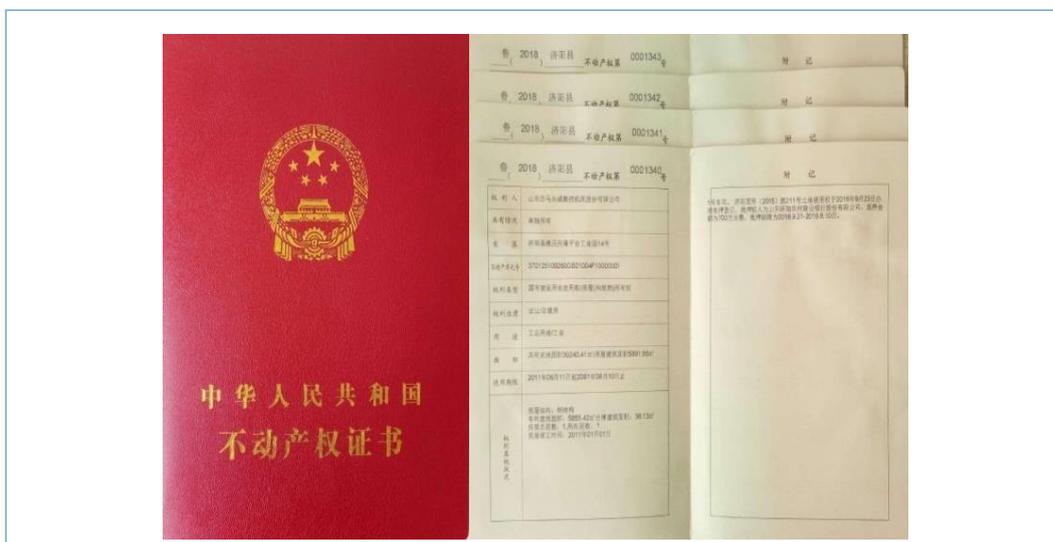
SHANDONG BAIMA YONGCHENG CNC MACHINE TOOL Co. , Ltd.TOOL Co. , Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司房产于2018年1月份取得不动产权证书，证书编号分别为：鲁（2018）济阳县不动产权第0001340号、第0001341号、第0001342号、第0001343号。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、白马数控	指	山东白马永诚数控机床股份有限公司
股东大会	指	山东白马永诚数控机床股份有限公司股东大会
董事会	指	山东白马永诚数控机床股份有限公司董事会
监事会	指	山东白马永诚数控机床股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	山东白马永诚数控机床股份有限公司公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
元(万元)	指	人民币元(万元)
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
机床后	指	机床购买后的各类需求,如软件升级、单个制造单元的柔性化对接,工艺指导,操作培训,保养维护,零配件供应、大修改造以及绿色再制造等等。
柔性制造单元	指	所谓柔性,是指一个制造系统适应各种生产条件变化的能力,它与系统方案、人员和设备有关。系统方案的柔性是指加工不同零件的自由度。设备柔性是指机床能在短期内适应新零件的加工能力。
白马机电	指	济南白马机电产品销售有限公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘萍、主管会计工作负责人王娟及会计机构负责人（会计主管人员）刘彩霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	山东白马永诚数控机床股份有限公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在全国股份转让系统指定信息披露平台上公开披露过的所有公告原件。 2. 载有公司负责人、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东白马永诚数控机床股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG BAIMA YONGCHENG CNC MACHINE TOOL Co.,Ltd.
证券简称	白马数控
证券代码	832508
法定代表人	刘萍
办公地址	山东济南济阳液压升降平台工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵健
是否通过董秘资格考试	是
电话	0531-81260562
传真	0531-81265083
电子邮箱	bmyc@qq.com
公司网址	www.sdbmyc.cn
联系地址及邮政编码	山东济南济阳液压升降平台工业园 251411
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年6月16日
挂牌时间	2015年5月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-金属切削机床制造
主要产品与服务项目	公司的主营业务为数控金属切削机床的设计、研发、制造与销售,生产性服务业,数控设备的维修保养服务外包,数控设备大修改造服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘萍
实际控制人及其一致行动人	刘萍与王高清夫妇

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370000692001118E	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	山东济南济阳液压升降平台工业园	否
注册资本（元）	9,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,085,918.55	3,332,718.56	52.61%
毛利率	15.82%	21.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,350,168.54	-2,068,806.08	34.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,366,273.47	-2,077,513.58	34.24%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.71%	-15.14%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.86%	-15.20%	-
基本每股收益	-0.14	-0.22	36.36%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	36,941,426.31	38,308,798.23	-3.57%
负债总计	26,992,597.56	27,009,800.94	-0.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,948,828.75	11,298,997.29	-11.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.18	-11.95%
资产负债率（母公司）	72.66%	70.10%	-
资产负债率（合并）	73.07%	70.51%	-
流动比率	70.71%	73.00%	-
利息保障倍数	-3.42	-3.09	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	235,141.37	1,882,004.45	-87.51%
应收账款周转率	2.31	0.95	-
存货周转率	0.30	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-3.57%	-3.08%	-
营业收入增长率	52.61%	-57.13%	-
净利润增长率	-34.74%	-1,168.68%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	9,600,000	9,600,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是处于金属切削设备行业的数控机床生产商并提供数控机床设备运维服务。公司主营业务除制造研发数控机床外，还为用户提供机床购买后所需要的各类服务，如软件升级、单个制造单元的柔性化对接，工艺指导，操作培训，保养维护，零配件供应、大修改造以及绿色再制造等运维服务。

公司拥有专利 21 项，其中发明专利 2 项，公司核心技术团队拥有在机床制造行业数十年的从业经历，无论对机械构造分析、排解故障难点，还是设计工艺流程都有着丰富的业内经验。

公司主要面向汽车制造商、金属加工制造企业、机械制造企业、航空航天配件制造商提供产品和服务。目前公司市场分为老用户市场和新用户市场，公司除为机床用户提供新的机床设备以外，还顺应当前经济形势，为设备购买预算不足的用户提供低成本的绿色再制造数控设备。公司为机床用户提供已有设备的升级改造，向其提供升级改造后的设备，降低客户重新购置新设备的成本。

依托于在机床后服务市场的先行者优势，公司与行业内上下游相关企业达成了机床后服务市场的战略合作关系，新生产设备主要通过区域代理分销，而公司的运维服务主要面向大型生产企业。公司收入来源构成为产品销售、运维服务、绿色再制造业务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化，但公司在寻求产品的升级改造，通过增加产品附加功能来增加产品技术附加值及利润空间，提高企业的盈利水平。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司从 2018 年开始致力于内部管理，减员增效；生产系统进行成本管理，降低成本，提高生产效率。

报告期内公司的财务状况为：2018 年 1-6 月份公司实现营业收入 5,085,918.55 元，同比增长 52.61%，营业成本 4,281,605.92 元，同比增长 63.91%，实现净利润-1,350,168.54 元，比去年同期减少 34.74%元，截止报告期末公司总资产 36,941,426.31 元，净资产 9,948,828.75 元，比上年期末分别下降 3.57%、11.95%，实现经营活动现金流量净额 235,141.37 元。

报告期内公司营业收入去同期有所增长，亏损额减少，在外部环境没有改善的情况下，公司抓内

部管理，突出营销、降本增效，取得了一定的效果。

三、 风险与价值

（一）公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险

期末未弥补亏损为 5,056,031.43 元，为实收股本总额的 52.67%，亏损额增加对公司未来持续经营能力及发展带来不利影响。

应对措施：首先通过企业管理提高企业经营能力，增加定单量，降低成本费用，实现盈利；另外能过重组、股权融资等方式引进资金，增加运营能力。

（二）资产负债率较高的风险

公司报告期内的资产负债率为 73.07%，资产负债率一直处于较高水平，主要因公司前期新厂区建设及生产经营的需要，债务融资的增加及生产规模扩大增加原材料的购进所致。短期流动性较差偿债能力较低，财务风险相对较高，可能产生无法及时偿还债务使企业失去经营活力的风险。

应对措施：建立完善的企业融资机制，改变银行贷款的单一融资方式，增加融资渠道，提高企业资本的运行速度，降低企业的资本负债率，让资本充分发挥作用；调整产业结构加大资金的流转，公司 2018 年加强内部管理，降本增效，提高盈利能力。

（三）存货账面风险：

公司 2016 年、2017 年及 2018 年 6 月末，公司存货的账面价值分别为 1,057.92 万元、1,374.73 万元和 1,443.00 万元，占流动资产的比例分别为 56.11%、70.06%、75.61%。公司存货主要由原材料、在产品、产成品和发出商品构成。公司存货账面价值较大大量占用公司的营运资金致使公司短期支付能力降低无法快速变现，使短期偿债风险较大。

应对措施：

介于行业特点，生产周期较长，造成存货风险。对此问题公司已加强存货的日常管理，安排好生产与销售，在正常生产的同时减少原材料库存，加大销售与生产力度，使销售数量大幅增加，尽力防治存货积压，保证产品质量对发出的商品及时验收降低应收账款；积极研发新产品淘汰技术落后产品，针对市场状况及时调整库存结构。

（四）不能续期的风险

公司复审通过国家高新技术企业，有效期为自发证之日起三年，自 2016 年 12 月 15 日-2019 年 12 月 14 日止。未来如果国家所得税优惠政策发生重大变化或公司不符合相关条件无法继续享受上述税收优惠政策，将会对公司利润及财务状况产生一定不利影响。

应对措施：

加强科研项目研究，增加产品开发力度，充分做好复审准备。

（五）下游行业景气度下降带来的经营风险

公司目前主要的下游客户集中在汽车模具、工程机械、零部件生产等行业，近年来随着汽车消费量下降，汽车模具及零部件生产企业的产品需求降低，生产设备的需求也随之降低。房地产下滑导致的工程机械市场发生波动，工程机械及其零部件生产企业的产品需求下滑，将给公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：

公司于报告期内针对市场拓展面临的困境，一是开发老客户的新需求，二是利用公司技术研发优势及机加工装配能力为机器、机床相关行业提供技术服务、制造外包服务。

（六）公司经营规模较小，盈利能力较弱的风险

报告期内，公司的主营业务为数控金属切削机床的研发、生产与销售。2016年、2017年及2018年上半年公司营业收入分别为1407.41万元、782.20万元、508.59万元；扣除非经常性损益后的净利润分别为-68.58万元、-374.59万元及-136.63万元。公司收入规模较小且盈利能力较弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速增长，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：

受行业影响，产品生产周期较长，公司前期主营业务盈利能力较弱。针对市场现状，公司一是开发老客户的新需求，二是利用公司技术研发优势及机加工装配能力为机器、机床相关行业提供技术服务、制造外包服务，三是通过内部管理，开展降本增效活动，减少不必要的开支，提高管理效率，以提高盈利能力。

（七）市场竞争风险

全国机床工具行业继续在低谷中呈现低水平产能过剩、激烈的市场竞争和巨大转型升级压力的新常态。公司在激烈的市场竞争中，行业产业结构、产品结构与市场需求矛盾更加突出，对公司产品的市场需求、售价、成本等方面造成不利影响。虽然公司在报告期内转型做机床后服务，在该市场内暂时无规模型竞争企业，但是由于机床市场的激烈竞争，将会有更多企业涉足机床后服务行业，该商业模式不排除被其他企业复制的可能性。如果公司不能迅速掌握先机，占领机床后服务市场，加快行业的发展步伐，不排除公司在未来市场竞争中失利的可能。

应对措施：

（1）积极对接机床后服务业的最终用户，并根据不同层次用户的需求提供出专业维修保养方案，

签订合作协议，占领市场先机。

(2) 不断引进技术、管理和生产人才，提升公司技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平；营造企业生产服务中的技术壁垒。

(3) 增强服务培训，打造统一标准管理流程，培养员工服务意识，培养聚焦服务业的企业氛围。

(八) 盈利能力下滑的风险

2016 年、2017 年及 2018 年上半年公司扣除非经常性损益后的净利润分别为-68.58 万元、-374.59 万元及-136.63 万元。公司盈利能力呈现下滑趋势，2018 年上半年没有质的改善，抵御市场风险的能力减弱,如果公司盈利能力不能快速增长，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：

公司从两个方面解决盈利能力下滑的问题。一是扩大原有产品的市场占有率以稀释固定成本带来的压力，与行业内产品相关但不存在竞争关系的企业共享市场网络，利用较小的成本开拓市场领域；二是研发技术附加值高的产品以带动整体产品毛利率水平的提升，通过与行业内技术能力强的企业合作提高新产品的研发能力，在最短的时间内达到产品的升级和质量提升，三是通过内部管理，挖潜降本增效的能力。

(九) 技术人才流失的风险

作为技术密集型的国家高新技术企业，核心技术是本公司生存和发展的根本。本公司的产品生产和技术创新依赖于在生产过程中积累起来的核心技术及掌握和管理这些技术的科研开发人员、技术人员和关键管理人员，公司一贯重视并不断完善技术人员的激励约束机制和竞业禁止制度等内部约束机制，制定了向技术人员倾斜的收入分配制度，稳定现有核心技术人员、技术骨干和关键管理人员，及时吸纳行业高级专业技术人才当领头人。随着市场竞争的加剧，机床行业对高新技术人才的需求加剧，如果公司不能持续完善各类激励机制，可能面临核心技术人员流失的风险。核心技术的泄密、核心技术人员和关键管理人员的流失将会对本公司的正常生产和持续发展造成重大影响。

应对措施：

公司将不断完善各类激励机制，制定更有市场竞争力的收入分配制度，并适时实施股权激励计划，保持核心技术人员和关键管理人员的稳定，以保障公司的经营稳定，加强公司的市场竞争力。

(十) 研发投入失败的风险

公司坚持“研发以用户需求为导向”的原则，为满足下游客户对数控机床的特殊需求，公司加快了新产品、新技术的研发速度，致使研发投入占公司当期营业收入和经营活动现金流出的比重相对较大。虽然公司的研究开发均建立在与客户充分沟通，确认市场需求的基础上，但是新产品研究、开发、

应用的周期较长，的可能导致新产品的推出滞后。此外，新产品的市场潜力取决于市场的成熟度以及公司对新产品的推广力度。如果公司开发的新产品市场成熟度不高，而公司又不能及时调整销售策略，可能会给公司的生产经营造成不利影响。

应对措施：

针对以上风险，公司在研发项目立项之前与客户充分沟通，并进行充分的市场调研，不断跟踪市场需求变化，把握行业技术发展趋势，开发出符合市场需求的产品。另外，公司还将不断加大新产品的推广力度，提高新技术研发的投入产出比。

（十一）未来偿还关联方借款对公司现金流影响的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司向关联方的借款为 176.93 万元。公司自迁址建厂以来，受数控机床下游行业景气度下滑及厂房办公楼建设的影响，对资金的需求较大，为保证公司的快速发展，公司股东及关联方采取无息借款的方式对公司予以资金支持。若上述资金无法正常继续使用，将会对公司的正常运作产生风险。

应对措施：

针对以上风险，公司将提升经营能力，不断优化改善公司产品结构，逐步提升高毛利的定制化数控机床的销售和维修服务的提供，不断提高公司的盈利水平；注重加强成本管理，节约成本提高资金利用效益；拓展未来融资渠道，提升自身抵御经营风险的能力。随着公司经营状况的盈利水平的提高，公司将会逐步偿还股东及关联方的借款。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

公司股东、董事、监事、高级管理人员在申请挂牌时曾做出如下承诺：

1、公司控股股东、公司董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺，不直接或间接从事或参与任何与公司构成或可能构成竞争关系的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

2、公司控股股东刘萍、第二大股东刘勇出具《承诺函》，承诺若由于第三人主张权利或主管行政部门行使职权等原因，导致公司需要搬迁或因房产问题被主管行政部门处罚，本人愿意承担赔偿责任，并对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿。

报告期内，公司和有关股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	2,394,928.33	6.48%	抵押贷款
总计	-	2,394,928.33	6.48%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

本公司以位于济阳县液压升降平台工业园 30,240.41 平方米的土地使用权做抵押向山东济阳农村商业银行股份有限公司借款 700.00 万元，借款期限自 2016 年 9 月 21 日至 2019 年 9 月 21 日。

公司于 2017 年 8 月 21 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于追认银行贷款暨资产抵押的议案》决议公告编号：2017-026。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	3,351,432	34.91%	2,178,168	5,529,600	57.60%
	其中：控股股东、实际控制人	14,933	0.16%	7,467	22,400	0.23%
	董事、监事、高管	1,100,500	11.46%	586,300	1,686,800	17.57%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,248,568	65.09%	2,178,168	4,070,400	42.40%
	其中：控股股东、实际控制人	3,786,867	39.45%	-952,317	2,834,550	29.53%
	董事、监事、高管	6,187,500	64.45%	-	4,070,400	42.40%
	核心员工	0	0.00%	2,117,100		
总股本		9,600,000	-	4,356,336	9,600,000	-
普通股股东人数						19

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘萍	3,779,400	-944,850	2,834,550	29.53%	2,834,550	0
2	张鹏	900,000	856,850	1,756,850	18.30%	675,000	1,081,850
3	马道云	1,212,000	183,000	1,395,000	14.53%	0	1,395,000
4	魏明涛	547,800	418,000	965,800	10.06%	410,850	554,950
5	刘勇	1,860,800	-943,000	917,800	9.56%	0	917,800
合计		8,300,000	-430,000	7,870,000	81.98%	3,920,400	3,949,600

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
普通股前五名股东不存在关联方关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

刘萍期末持有公司 2,834,550 股，占股本总额的 29.53%，为公司第一大股东，并连续担任第一届、第二届董事会董事长，为公司的控股股东。

刘萍女士，女，1954 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1971 年-1987 年在济南齿轮厂担任员工；1987 年-1995 年在济南第一机床厂担任部件部经理；1995 年至今在白马机电担任执行董事、总经理；2005 年-2009 年在济南白马机械担任执行董事兼总经理；2012 年-2014 年在山东白马机械担任董事长；2009 年-2014 年 11 月担任白马有限执行董事；2014 年 11 月 30 日至 2017 年 11 月 29 日担任公司第一届董事会董事长，2017 年 11 月 30 日至今担任公司第二届董事会董事长，任期 3 年。

报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

刘萍为公司创始人之一，担任公司董事长、法定代表人，能够对公司的具体经营决策实施控制；王高清系刘萍配偶，持有公司 22,400 股，占股本总额的 0.23%。虽然王高清不参与公司的经营管理，未担任董事或高级管理等职务，对公司的控制力较弱，但基于谨慎原则，将王高清认定为共同控制人更有利于公司控制权的稳定并符合证券监管机构关于公司规范运作的要求，因此公司将刘萍和王高清认定为共同实际控制人。

1、刘萍，详见本半年报“第六节股本变动及股东情况”之“三、（一）控股股东情况”

2、王高清，男，1952 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975 年-1984 年在济南齿轮厂担任技术员；1984 年-1986 年在济南齿轮厂担任车间主任；1986 年-1993 年在济南齿轮厂担任副厂长；1994 年-2000 年在济南第一机床厂担任总工程师兼办公室主任；2000 年-2006 年在济南第一机床厂担任质检处处长；2006 年 2014 年在公司担任生产车间员工。2015 年 1 月自厂内退休。王高清持有公司 22,400 股，占股本总额的 0.23%。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
刘萍	董事长兼总经理	女	1954年4月22日	大专	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
王娟	董事	女	1987年6月24日	本科	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
曲讷	董事兼副总经理	男	1964年9月15日	本科	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
谭丽辉	董事	男	1980年7月14日	本科	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
赵健	董事会秘书	男	1972年9月22日	本科	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
王亦楠	董事	女	1982年4月10日	硕士	2017年11月30日至 2020年11月29日	否
魏明涛	董事	男	1969年4月14日	硕士	2017年11月30日至 2020年11月29日	否
张鹏	董事	男	1970年5月18日	大专	2017年11月30日至 2020年11月29日	否
司庆和	监事会主席	男	1962年11月30日	大专	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
赵湘利	监事	男	1962年5月7日	中专	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
张洪绪	监事	男	1984年1月20日	大专	2017年11月30日至 2020年11月29日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长刘萍与董事王亦楠系母女关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

刘萍	董事长兼总经理	3,779,400	-944,850	2,834,550	29.53%	0
王娟	董事	0	0	0	0.00%	0
谭丽辉	董事	40,000	0	40,000	0.42%	0
赵健	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
王亦楠	董事	0	0	0	0.00%	0
曲讷	董事兼副总经理	93,600	0	93,600	0.97%	0
魏明涛	董事	547,800	418,000	965,800	10.06%	0
张鹏	董事	900,000	856,850	1,756,850	18.30%	0
司庆和	监事会主席	66,400	0	66,400	0.69%	0
赵湘利	监事	0	0	0	0.00%	0
张洪绪	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,427,200	330,000	5,757,200	59.97%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	12	10
生产人员	27	27
销售人员	5	3
技术人员	7	7
财务人员	2	2
员工总计	53	49

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	15	13
专科	22	20

专科以下	16	16
员工总计	53	49

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司重视优秀人才的引进，核心团队大多为企业股东，比较稳定。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。

2、招聘

报告期内，公司主要采取网络招聘及校园招聘的方式。校园招聘方面，公司与济南大学，济南商业职业学院，山东大学搭建校企合作平台，保障了公司重要岗位员工团队的稳定。

3、培训计划

公司十分重视员工的培训和职业发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬包括基本工资、考核绩效和补贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的工作态度。

5、离退休职工

截止报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节、二、 (七)、1	1,137,538.27	556,380.20
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、 (七)、2	2,474,723.52	2,845,823.02
预付款项	第八节、二、 (七)、3	643,668.81	1,145,903.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、 (七)、4	399,300.40	1,326,503.09
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、 (七)、5	14,430,048.93	13,747,262.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,085,279.93	19,621,872.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	第八节、二、 (七)、6	12,654,312.70	13,349,688.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	第八节、二、 (七)、7	4,027,063.07	4,124,369.66
开发支出	第八节、二、 (七)、8	451,162.23	451,162.23
商誉			
长期待摊费用	第八节、二、 (七)、9	167,934.65	206,031.28
递延所得税资产			
其他非流动资产	第八节、二、 (七)、10	555,673.73	555,673.73
非流动资产合计		17,856,146.38	18,686,925.89
资产总计		36,941,426.31	38,308,798.23
流动负债：			
短期借款	第八节、二、 (七)、11	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、 (七)、12	4,231,163.16	4,862,379.47
预收款项	第八节、二、 (七)、13	2,062,299.49	1,353,085.22
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节、二、 (七)、14	187,818.19	4,763.70
应交税费	第八节、二、 (七)、15	1,174,040.21	1,399,051.88
其他应付款	第八节、二、 (七)、16	9,337,276.51	9,390,520.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,992,597.56	27,009,800.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			0.00
负债合计		26,992,597.56	27,009,800.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、二、 （七）、17	9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、 （七）、18	5,351,273.45	5,351,273.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、 （七）、19	53,586.73	53,586.73
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、 （七）、20	-5,056,031.43	-3,705,862.89
归属于母公司所有者权益合计		9,948,828.75	11,298,997.29
少数股东权益			
所有者权益合计		9,948,828.75	11,298,997.29
负债和所有者权益总计		36,941,426.31	38,308,798.23

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：刘彩霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		1,044,299.70	489,432.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、 (十二)、1	2,458,723.52	2,763,538.02
预付款项		643,668.81	1,121,706.74
其他应收款	第八节、二、 (十二)、2	370,800.40	1,306,503.09
存货		13,275,565.06	12,657,634.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,793,057.49	18,338,814.25
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、 (十二)、3	2,400,000.00	2,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,555,611.10	13,225,901.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,027,063.07	4,124,369.66
开发支出		451,162.23	451,162.23
商誉			
长期待摊费用		167,934.65	206,031.28
递延所得税资产			
其他非流动资产		555,673.73	555,673.73
非流动资产合计		20,157,444.78	20,963,138.40
资产总计		37,950,502.27	39,301,952.65
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,458,787.56	5,170,171.03
预收款项		2,062,299.49	852,657.32
应付职工薪酬		187,818.19	4,763.70
应交税费		1,178,781.95	1,399,188.78

其他应付款		9,685,949.03	10,122,081.03
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		27,573,636.22	27,548,861.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		27,573,636.22	27,548,861.86
所有者权益：			
股本		9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具			_____
其中：优先股			_____
永续债			_____
资本公积		5,351,273.45	5,351,273.45
减：库存股			_____
其他综合收益			_____
专项储备			_____
盈余公积		53,586.73	53,586.73
一般风险准备			_____
未分配利润		-4,627,994.13	-3,251,769.39
所有者权益合计		10,376,866.05	11,753,090.79
负债和所有者权益合计		37,950,502.27	39,301,952.65

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：刘彩霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,085,918.55	3,332,718.56
其中：营业收入	第八节、 二、(七)、 21	5,085,918.55	3,332,718.56
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,457,597.41	5,427,325.33
其中：营业成本	第八节、 二、(七)、 21	4,281,605.92	2,612,130.93
利息支出			_____
手续费及佣金支出			_____
退保金			_____
赔付支出净额			_____
提取保险合同准备金净额			_____
保单红利支出			_____
分保费用			_____
税金及附加	第八节、 二、(七)、 22	117,099.41	120,092.93
销售费用	第八节、 二、(七)、 23	382,068.18	311,624.23
管理费用	第八节、 二、(七)、 24	1,029,232.88	1,523,467.03
研发费用	第八节、 二、(七)、 25	349,772.40	477,203.29
财务费用	第八节、 二、(七)、 26	310,613.43	281,513.71
资产减值损失	第八节、 二、(七)、 27	-12,794.81	101,293.21
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,371,678.86	-2,094,606.77
加：营业外收入	第八节、 二、(七)、 28	19,061.24	19,200.00

减：营业外支出	第八节、 二、(七)、 29	115.03	10,150.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,352,732.65	-2,085,556.77
减：所得税费用	第八节、 二、(七)、 30	-2,564.11	-16,750.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,350,168.54	-2,068,806.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,350,168.54	-2,068,806.08
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,350,168.54	-2,068,806.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		-1,350,168.54	-2,068,806.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,350,168.54	-2,068,806.08
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.14	-0.22
(二)稀释每股收益		-0.14	-0.22

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：刘彩霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(十二)、4	4,012,669.76	3,262,016.89
减：营业成本	第八节、二、(十二)、4	3,316,619.68	2,739,284.26
税金及附加		114,679.58	124,981.92
销售费用		311,730.79	276,388.10
管理费用		1,010,132.70	1,220,399.94
研发费用		349,772.40	477,203.29
财务费用		309,747.93	280,717.56
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-4,835.81	106,726.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,395,177.51	-1,963,684.24
加：营业外收入		19,061.24	19,200.00
减：营业外支出		108.47	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,376,224.74	-1,944,484.24
减：所得税费用			-16,008.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,376,224.74	-1,928,475.33
（一）持续经营净利润		-1,376,224.74	-1,928,475.33
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,376,224.74	-1,928,475.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.14	-0.20
（二）稀释每股收益		-0.14	-0.20

法定代表人：刘萍 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：刘彩霞

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,457,303.40	5,314,513.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（七）、31	943,839.02	4,186,260.32
经营活动现金流入小计		5,401,142.42	9,500,774.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,503,508.19	3,463,345.84
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			
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		1,388,537.88	1,734,612.16
支付的各项税费		592,780.53	514,123.01
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、	681,174.45	1,906,688.71

	二、(七)、 31		
经营活动现金流出小计		5,166,001.05	7,618,769.72
经营活动产生的现金流量净额		235,141.37	1,882,004.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,700.00	53,679.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,700.00	53,679.61
投资活动产生的现金流量净额		-5,700.00	-53,679.61
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、 二、(七)、 31	200,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,883.30	276,994.51
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	第八节、 二、(七)、 31		1,501,161.00
筹资活动现金流出小计		307,883.30	3,778,155.51
筹资活动产生的现金流量净额		-107,883.30	-2,778,155.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		121,558.07	-949,830.67
加：期初现金及现金等价物余额		117,899.20	1,026,254.55
六、期末现金及现金等价物余额		239,457.27	76,423.88

法定代表人：刘萍 主管会计工作负责人：王娟 会计机构负责人：刘彩霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,346,982.38	4,818,589.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		760,250.16	5,188,385.57
经营活动现金流入小计		4,107,232.54	10,006,975.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,308,043.46	3,546,153.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,345,275.88	1,633,982.03
支付的各项税费		564,088.01	487,892.90
支付其他与经营活动有关的现金		680,974.45	1,758,582.37
经营活动现金流出小计		3,898,381.80	7,426,611.05
经营活动产生的现金流量净额		208,850.74	2,580,364.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,700.00	53,679.61
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,700.00	53,679.61
投资活动产生的现金流量净额		-5,700.00	-53,679.61
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			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	
筹资活动现金流入小计		200,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		307,883.30	276,994.51
支付其他与筹资活动有关的现金			1,501,161.00
筹资活动现金流出小计		307,883.30	3,778,155.51
筹资活动产生的现金流量净额		-107,883.30	-2,778,155.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		95,267.44	-251,470.75
加：期初现金及现金等价物余额		50,951.26	301,056.84
六、期末现金及现金等价物余额		146,218.70	49,586.09

法定代表人：刘萍

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：刘彩霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

山东白马永诚数控机床股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

(一) 基本情况

1. 公司历史沿革

山东白马永诚数控机床股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为山东白马永诚数控机床有限公司,由刘萍、刘勇共同出资设立,注册资本800.00万元,其中刘萍出资536.00万元,占注册资本的比例为67.00%,刘勇出资264.00万元,占注册资本的比例为33.00%,

法定代表人为刘萍。2014年7月18日公司召开股东会，全体股东一致同意刘萍将其持有的9.36万元出资额平价转让给曲讷，将其6.64万元的出资额平价转让给司庆和，将其5.76万元的出资额平价转让给臧浩，将其5.36万元的出资额平价转让给李卫星，将其4.96万元的出资额平价转让给周长来，刘勇放弃优先购买权；全体股东一致同意刘勇将其持有的3.04万元出资额平价转让给张敏，将其2.24万元的出资额平价转让给王高清，将其2.64万元的出资额平价转让给刘娟，将其4.00万元的出资额平价转让给谭丽辉，将其4.00万元的出资额平价转让给盛悦，刘萍放弃优先购买权。上述股权转让款均于2014年7月30日前支付完毕，股权变更后注册资本不变，刘萍出资503.92万元，占注册资本的比例62.99%；刘勇出资248.08万元，占注册资本的比例31.01%；曲讷出资9.36万元，占注册资本的比例1.17%；司庆和出资6.64万元，占注册资本的比例0.83%；臧浩出资5.76万元，占注册资本的比例0.72%；李卫星出资5.36万元，占注册资本的比例0.67%；周长来出资4.96万元，占注册资本的比例0.62%；张敏出资3.04万元占，注册资本的比例0.38%；王高清出资2.24万元，占注册资本的比例0.28%；刘娟出资2.64万元，占注册资本的比例0.33%；谭丽辉出资4.00万元，占注册资本的比例0.50%；盛悦出资4.00万元，占注册资本的比例0.50%；2014年11月13日，白马有限召开临时股东会，全体一致同意白马有限公司以2014年10月31日为基准，以不高于经审计的账面净资产折股，整体变更为股份有限公司。2014年12月2日，山东白马永诚数控机床股份有限公司取得了山东省工商行政管理局核发注册号为370000200008499的营业执照，注册资本800.00万元。公司股票已于2015年5月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为832508。2016年2月3日公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了关于“山东白马永诚数控机床股份有限公司股票发行方案”的议案定向向7名自然人发行股票160.00万股，其中：张鹏280,000.00股、王志恒270,000.00股、魏明涛250,000.00股、胡名宏250,000.00股、马道云250,000.00股、朱军150,000.00股、王会芹150,000.00股，2016年9月7日公司注册资本变更为960.00万元，股份总数960.00万股（每股面值1元），公司取得了济阳县市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91370000692001118E的营业执照，法定代表人为刘萍，住所为济阳县液压升降平台工业园。

2.公司组织形式

本公司设董事会、监事会，按公司章程规定举行定期和临时会议，按各自的权限对相关的重大事项作出决策。

3.企业的业务性质和经营范围

本公司属于通用设备制造业。经营范围：信息技术咨询服务；专业化设计服务；通用设备修理；数控机床、金属切削机床及附件、液压件、气动元件、电动工具、电动机、电器元件、工业自动化仪表的生产销售；量具量仪的销售；进出口业务(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)。

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本公司财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月内不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等相关信息。

（四）重要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 企业合并

（1）企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收

合并及新设合并。

(2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

①同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期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。子公司少数股东分担的子公司当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

7. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，

计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中和在利润表中“六、其他综合收益的税后净额”项下中“5.外币财务报表折算差额”项目单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金

额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1,000.00 万元以上或占某类应收款项余额的 5.00% 以上的项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄作为信用风险特征
组合 2	关联方往来及股东方欠款、部门备用金、保证金以及经测试确未发生减值的往来

确定组合的依据	
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单 项 计 提 坏 账 准 备 的 理 由	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提
坏 账 准 备 的 计 提 方 法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(4) 本集团关联方之间应收款项不计提坏账准备。

10. 预付款项

本公司预付款项主要包括预付款项。在资产负债表日采用个别认定法，有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

11. 存货

(1) 存货的分类

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

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

（3） 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，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。

（4） 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

（1） 初始投资成本的确定

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四、4确定其初始投资成本。

② 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号—金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定。

（2） 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之目的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现

的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

(5) 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，

减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公

允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：① 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确

定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③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，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

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。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

i) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

ii) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

iii) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

iv) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：① 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；② 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

20. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续

范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

22. 建造合同

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；（4）合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收

回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

23. 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理

与资产相关的政府补助确认为递延收益，根据公司相关资产折旧政策在使用期限内采用直线法摊销分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 公司取得政策性优惠贷款贴息的，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：存在相关递延收益的，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。

政府补助的确认时点：实际收到款项。

24. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25. 终止经营及持有待售

(1) 终止经营

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归为持有待售的、在经营和编制财务报表时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主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(2) 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本集团主要通过出售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，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

(3) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

26. 公允价值计量

(1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

(2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	6、17
城市维护建设税	实缴流转税税额	5、7
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育附加	实缴流转税税额	2
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1、0.5
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后的余值	1.20
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率%
山东白马永诚数控机床股份有限公司	15
济南白马机电产品销售有限公司	25
济南白马数控科技有限公司	25

2. 税收优惠及批文

2016年12月15日，本公司取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201637000421，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相关政策规定，本公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2016年度、2017年度、2018年度按15%的税率征收企业所得税。

(六) 企业合并及合并财务报表

1. 子企业情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南白马机电产品销售有限公司	济南市	济南市	商业	100.00		投资设立
济南白马数控科技有限公司	济南市	济南市	商业	70.00		投资设立

2. 本期新纳入合并范围的主体

本公司本期合并范围未发生变更。

(七) 合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除特别注明之外，“期初”指2017年12月31日，“期末”指2018年6月30日，“上期”指2017年1-6月，“本期”指2018年1-6月。)

1. 货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			44,664.21			11,839.33
银行存款			194,793.06			106,059.87
其他货币资金			898,081.00			438,481.00
其中：人民币			898,081.00			438,481.00
美元						
合计			1,137,538.27			556,380.20

(2) 其他货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	898,081.00	438,481.00
合 计	898,081.00	438,481.00

2. 应收票据及应收帐款

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	940,000.00	540,000.00
商业承兑汇票		
合 计	940,000.00	540,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	330,000.00	430,000.00
商业承兑汇票		
合 计	330,000.00	430,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,794,960.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,794,960.00	

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的金额前五大应收票据

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
河北敬业中厚板有限公司	2018.4.10	2019.4.10	500,000.00	
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2018.5.23	2018.11.23	300,000.00	
东阿县昌隆教育管理有限公司	2018.2.7	2018.8.7	100,000.00	
一汽解放青岛汽车有限公司	2018.2.26	2018.8.26	100,000.00	
江苏天亿建设工程有限公司	2018.2.12	2018.8.12	100,000.00	
合 计			1,100,000.00	

(5) 应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,786,291.18	100.00	251,567.66	14.08	2,608,181.58	100.00	302,358.56	11.59
其中：组合	1,786,291.18	100.00	251,567.66	14.08	2,608,181.58	100.00	302,358.56	11.59
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,786,291.18	100.00	251,567.66	14.08	2,608,181.58	100.00	302,358.56	11.59

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	307,791.98	17.23	15,389.60	1,152,658.38	44.19	57,632.92
1至2年(含2年)	860,300.00	48.16	86,030.00	569,417.00	21.83	56,941.70
2至3年(含3年)	465,117.00	26.04	93,023.40	858,812.20	32.93	171,762.44
3至4年(含4年)	137,082.20	7.67	41,124.66	3,000.00	0.12	900.00
4至5年(含5年)				18,345.00	0.70	9,172.50
5年以上	16,000.00	0.90	16,000.00	5,949.00	0.23	5,949.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
合计	1,786,291.18	100.00	251,567.66	2,608,181.58	100.00	302,358.56

(6) 应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽海立精密铸造有限公司	非关联方	990,000.00	1-2 年、2-3 年	55.42	112,620.00
滨州博海精工机械有限公司	非关联方	250,401.00	2-3 年	14.02	50,080.20
中国重汽集团济南商用车有限公司	非关联方	180,951.48	1 年以内	10.13	9,047.57
山东金麒麟股份有限公司	非关联方	67,440.50	1 年以内	3.78	3,372.03
青岛泽业精工机床有限公司	非关联方	61,000.00	3-4 年	3.41	18,300.00
合计	--	1,549,792.98	--	86.76	193,419.80

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	190,175.27	29.55		948,375.51	82.76	
1 至 2 年（含 2 年）	236,735.24	36.78		101,287.28	8.84	
2 至 3 年（含 3 年）	80,678.30	12.53		96,241.00	8.4	
3 年以上	136,080.00	21.14				
合计	643,668.81	100.00		1,145,903.79	100.00	

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
山东白马永诚数控机床股份有限公司	济南天鹏机电设备有限公司	63,600.00	1-2 年	尚未结算
山东白马永诚数控机床股份有限公司	普瑞森（安阳）有限公司	56,900.00	3-4 年	尚未结算
山东白马永诚数控机床股份有限公司	上海舜轩机械设备有限公司	54,500.00	2-3 年	尚未结算
山东白马永诚数控机床股份有限公司	济南东源环保科技有限公司	40,000.00	3-4 年	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
小计		215,000.00	—	—

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比 例%	预付时 间	未结算原因
济南天鹏机电设备有限公司	非关联方	63,600.00	9.88	2017 年	尚未结算
普瑞森（安阳）有限公司	非关联方	56,900.00	8.84	2015 年	尚未结算
上海舜轩机械设备有限公司	非关联方	54,500.00	8.47	2016 年	尚未结算
济南东源环保科技有限公司	非关联方	40,000.00	6.21	2015 年	尚未结算
江苏飞亚机床有限公司	非关联方	39,180.00	6.09	2015 年	尚未结算
合 计	—	254,180.00	39.49		

(4) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和关联方情况

本期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位和关联方情况。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	610,241.20	100.00	210,940.80	34.57	1,458,894.20	97.30	172,944.71	11.85
其中：组合	610,241.20	100.00	210,940.80	34.57	1,458,894.20	97.30	172,944.71	11.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					40,553.60	2.70		
合计	610,241.20	100.00	210,940.80	34.57	1,499,447.80	100.00	172,944.71	11.53

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	201,666.40	33.05	10,083.32	1,058,894.20	72.58	52,944.71
1 至 2 年（含 2 年）	8,574.80	1.41	857.48			
2 至 3 年（含 3 年）						
3 至 4 年（含 4 年）				400,000.00	27.42	120,000.00
4 至 5 年（含 5 年）	400,000.00	65.55	200,000.00			
合 计	610,241.20	100.00	210,940.80	1,458,894.20	100.00	172,944.71

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	400,000.00	400,000.00
备用金	61,999.90	40,553.60
借款		1,000,000.00
应收暂付款	148,241.30	58,894.20
合 计	610,241.20	1,499,447.80

(3) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本期末其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 其他应收款中应收关联方情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
盛悦	备用金	关联方	20,000.00	1 年以内	3.28	1,000.00
臧浩	备用金	关联方	7,699.90	1 年以内	1.26	385.00
合 计		--	27,699.90		4.54	1,385.00

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
济阳县助保贷工作管理办公室	保证金	非关联方	400,000.00	4-5 年	65.55	200,000.00
国网山东省电力公司济阳县供电公司	保证金	非关联方	32,548.66	1 年以内	5.33	1,627.43
张文高	应收暂付款	非关联方	27,000.00	1 年以内	4.42	1,350.00
盛悦	备用金	关联方	20,000.00	1 年以内	3.28	1,000.00
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	备用金	非关联方	16,780.91	1 年以内、1-2	2.75	1,267.79

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
				年		
合计		--	496,329.57		81.33	205,245.22

5. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,161,761.02	143,433.39	10,018,327.63	9,612,586.94	143,433.39	9,469,153.55
库存商品	1,779,143.76		1,779,143.76	1,714,288.04		1,714,288.04
发出商品	212,202.87		212,202.87	309,015.10		309,015.10
在产品	2,410,139.14		2,410,139.14	2,245,120.02		2,245,120.02
周转材料	10,235.53		10,235.53	9,685.53		9,685.53
合计	14,573,482.32	143,433.39	14,430,048.93	13,890,695.63	143,433.39	13,747,262.24

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货项目	年初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
		计提	转回	转销	其他	
原材料	143,433.39					143,433.39
合计	143,433.39					143,433.39

6. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	12,989,934.03	6,657,825.63	547,912.63	284,794.89	20,480,467.18
2、本年增加金额		4,913.79			4,913.79
(1) 购置		4,913.79			4,913.79
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	12,989,934.03	6,662,739.42	547,912.63	284,794.89	20,485,380.97
二、累计折旧					
1、年初余额	2,846,975.13	3,739,095.91	380,237.69	164,469.46	7,130,778.19
2、本年增加金额	312,250.99	323,504.17	41,901.12	22,633.80	700,290.08
(1) 计提	312,250.99	323,504.17	41,901.12	22,633.80	700,290.08

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	其他设备	合 计
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额	3,159,226.12	4,062,600.08	422,138.81	187,103.26	7,831,068.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,830,707.91	2,600,139.34	125,773.82	97,691.63	12,654,312.70
2、年初账面价值	10,142,958.90	2,918,729.72	167,674.94	120,325.43	13,349,688.99

7. 无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	2,714,240.10	1,100,339.20	854,700.82	4,669,280.12
2、本年增加金额				
（1）购置				
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	2,714,240.10	1,100,339.20	854,700.82	4,669,280.12
二、累计摊销				
1、年初余额	292,248.76	156,151.73	96,509.97	544,910.46
2、本年增加金额	27,063.01	27,508.48	42,735.10	97,306.59
（1）摊销	27,063.01	27,508.48	42,735.10	97,306.59
3、本年减少金额				
（1）处置				
4、年末余额	319,311.77	183,660.21	139,245.07	642,217.05
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
3、本年减少金额				

项 目	土地使用权	专利	软件	合 计
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,394,928.33	916,678.99	715,455.75	4,027,063.07
2、年初账面价值	2,421,991.34	944,187.47	758,190.85	4,319,141.50

其他说明：受限资产情况详见“二、（七）、33。”

8. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
切膜机	226,504.25					226,504.25
磨床	224,657.98					224,657.98
合 计	451,162.23					451,162.23

9. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
绿化费	127,596.54		15,686.79		111,909.75
装修费	78,434.74		22,409.84		56,024.90
合 计	206,031.28		38,096.63		167,934.65

10. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	555,673.73	555,673.73
合 计	555,673.73	555,673.73

11. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
抵押+保证	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
山东济阳农村商业银行股份有限公司	7,000,000.00	土地使用权
合 计	7,000,000.00	

(3) 抵押+保证借款

贷款单位	借款余额	抵押物	保证人
齐鲁银行股份有限公司济南济阳支行	3,000,000.00	张鹏房产	张鹏、孙敏、刘萍、王高清
合计	3,000,000.00		

注：本公司以位于济阳县机械工业园（回河镇驻地 G220 西）30,240.41 平方米的土地使用权（期末账面价值 2,421,991.34 元）作为抵押向山东济阳农村商业银行股份有限公司借款 700.00 万元；张鹏以位于济南市天桥区西工商河路 13 号重汽翡翠郡南区 3 号楼 3-102 号 147.37 平方米房产作为抵押向齐鲁银行股份有限公司济南济阳支行借款 300.00 万元，产权证号为济房权证天字第 195063 号，抵押评估价值为 521.00 万元。

12. 应付票据及应付帐款

(1) 应付票据的种类：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,174,681.00	868,481.00
合计	1,174,681.00	868,481.00

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日金额最大前五项应付票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东白马永诚数控机床股份有限公司	2018.4.20	2018.10.20	60,000.00	
山东白马永诚数控机床股份有限公司	2018.4.20	2018.10.20	53,000.00	
山东白马永诚数控机床股份有限公司	2018.6.12	2018.12.12	39,000.00	
山东白马永诚数控机床股份有限公司	2018.6.20	2018.12.20	38,500.00	
山东白马永诚数控机床股份有限公司	2018.2.6	2018.8.6	34,000.00	
合计			224,500.00	

(3) 应付账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	139,300.00	410,000.00
材料款	2,875,106.16	3,534,972.47
运输费	42,076.00	48,926.00
合计	3,056,482.16	3,993,898.47

(4) 账龄超过 1 年的大额的应付账款

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
济阳县富国建筑安装有限公司	89,300.00	3-4 年	未到结算期
常州市新墅机床数控设备有限公司	339,590.00	1 年以内、2-3 年、3-4 年	未到结算期
济南运控自动化设备有限公司	188,535.91	1-2 年、2-3 年	未到结算期
山东拓源机电设备有限公司	132,772.08	1-2 年、3-4 年	未到结算期
济南岳伟数控机械有限公司	101,000.00	5 年以上	未到结算期

合 计	851,197.99	—	
-----	------------	---	--

(5) 期末应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东和关联方单位情况

(6) 应付账款前五名情况

债权单位名称	与本公司关系	所欠金额	账龄
常州市新墅机床数控设备有限公司	非关联方	339,590.00	1 年以内、2-3 年、3-4
北京凯恩帝机电技术有限公司	非关联方	199,600.00	1 年以内、1-2 年
济南运控自动化设备有限公司	非关联方	188,535.91	1-2 年、2-3 年
山东拓源机电设备有限公司	非关联方	132,772.08	1-2 年、3-4 年
云南一机太工机械制造有限公司	非关联方	110,660.00	1 年以内
合 计		971,157.99	

13. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	2,062,299.49	1,289,937.72
设备修理服务		63,147.50
合 计	2,062,299.49	1,353,085.22

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项:

单位名称	金额	经济内容	账龄	备注
章丘李招群	15,000.00	预收货款	1-2 年	
佛山慧氟高分子材料有限公司	37,100.00	预收货款	1 年以内、1-2 年	
合 计	52,100.00			

(4) 预收账款前五名单位情况:

单位名称	金额	账龄	未偿还原因
石家庄佳隆机电设备有限公司	413,707.42	1 年以内	尚未全部结算
山东新联数控设备有限公司	235,600.00	1 年以内	尚未全部结算
山东省国大机床销售有限公司	190,250.00	1 年以内	尚未全部结算
淄博迅驰机械装备有限公司	186,580.00	1 年以内	尚未全部结算
济南诺兴铭机床销售有限公司	175,525.00	1 年以内	尚未全部结算
合 计	1,201,662.42	—	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,763.70	1,188,860.75	1,371,915.24	187,818.19
二、离职后福利-设定提存计划		178,073.00	178,073.00	
合 计	4,763.70	1,366,933.75	1,549,988.24	187,818.19

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,763.70	1,188,860.75	1,371,915.24	187,818.19
2、职工福利费				
3、社会保险费		103,677.92	103,677.92	
其中：医疗保险费		85,678.20	85,678.20	
工伤保险费		8,479.92	8,479.92	
生育保险费		9,519.80	9,519.80	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	4,763.70	1,292,538.67	1,475,593.16	187,818.19

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		171,356.40	171,356.40	
2、失业保险费		6,716.60	6,716.60	
3、企业年金缴费				
合计		178,073.00	178,073.00	

15. 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	682,512.97	876,758.04
营业税	7,825.00	7,825.00
企业所得税	351,750.87	361,225.31
个人所得税	1,371.26	4,768.32
城市维护建设税	38,825.31	47,369.04
房产税	11,274.49	11,274.49
土地使用税	32,649.79	32,649.79

税 项	期末余额	期初余额
教育费附加	23,293.38	28,394.13
地方教育附加	15,528.94	18,929.44
地方水利建设基金	7,518.53	8,368.65
印花税	1,489.67	1,489.67
合 计	1,174,040.21	1,399,051.88

16. 其他应付款

(1) 其按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
拆借款	8,990,336.76	9,097,622.12
应付暂收款	61,587.80	7,546.60
合 计	9,051,924.56	9,105,168.72

(2) 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东

本期末其他应付款中欠持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东刘萍金额为 872,520.25 元。

(3) 其他应付款中应付关联方单位情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
王亦楠	566,291.07	未到结算期
刘萍	872,520.25	未到结算期
刘陵	200,000.00	未到结算期
刘勇	130,500.00	未到结算期
合 计	1,769,311.32	

(4) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
王亦楠	566,291.07	2-3 年	未到结算期
刘萍	872,520.25	2-3 年	未到结算期
刘陵	200,000.00	2-3 年	未到结算期
合 计	1,638,811.32	—	—

(5) 金额较大的其他应付款情况：

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
济南泽强数控设备有限公司	6,825,000.00	借款
济南白马数控科技有限公司	917,328.79	借款
刘萍	872,520.25	借款
王亦楠	566,291.07	借款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
刘陵	200,000.00	借款
合计	9,381,140.11	——

17. 股本

投资者名称	期初账面余额		本期增减				期末账面余额	
	股本	所占比例%	发行新股	送股	公积金转	其他	股本	所占比例%
刘萍	3,779,400	39.37				-	2,834,550	29.53
刘勇	1,860,800	19.38				-	917,800	9.56
马道云	1,212,000	12.63				183,000	1,395,000	14.53
张鹏	900,000	9.38				856,850	1,756,850	18.30
魏明涛	547,800	5.71				418,000	965,800	10.06
王志恒	270,000	2.81				0	270,000	2.81
胡明宏	250,000	2.60				0	250,000	2.60
王会芹	150,000	1.56				430,000	580,000	6.04
朱军	150,000	1.56				0	150,000	1.56
曲讷	93,600	0.98				0	93,600	0.98
司庆和	66,400	0.69				0	66,400	0.69
臧浩	57,600	0.60				0	57,600	0.60
李卫星	53,600	0.56				0	53,600	0.56
周长来	49,600	0.52				0	49,600	0.52
谭丽辉	40,000	0.42				0	40,000	0.42
盛悦	40,000	0.42				0	40,000	0.42
张敏	30,400	0.32				0	30,400	0.32
刘娟	26,400	0.28				0	26,400	0.28
王高清	22,400	0.21				0	22,400	0.23
股份总数	9,600,000	100.00				0	9,600,000	100.00

注：刘萍于 2018 年 1 月 29 日通过全国中小企业股份转让系统减持公司股份 430,000 股；刘萍于 2018 年 2 月 5 日通过全国中小企业股份转让系统通过一次集合竞价转让方式减持公司股份 513,850 股，张鹏于 2018 年 2 月 5 日通过集合竞价转让增持山东白马永诚数控机床股份有限公司的流通股合计 320,850 股；刘勇于 2018 年 4 月 24 日通过全国中小企业股份转让系统通过一次集合竞价转让方式减持公司股份 421,000 股，魏明涛于 2018 年 4 月 24 日通过全国中小企业股份转让系统通过一次集合竞价转让方式增持公司股份 413,000 股；张鹏于 2018 年 5 月 2 日通过全国中小企业股份转让系统通过一次集合竞价转让方式增持公司股份 211,000 股；刘勇于 2018 年 5 月 11 日通过全国中小企业股份转让系统通过一

次集合竞价转让方式减持公司股份 1,000 股。

18. 资本公积

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
资本溢价	5,351,273.45			5,351,273.45
合 计	5,351,273.45			5,351,273.45

注：根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后章程规定，公司定向增发人民币普通股股票 1,600,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 3.99 元，融资额不超过 6,384,000.00 元。募集资金总额超过新增注册资本、扣除发行费用部分计入资本公积（股本溢价）4,622,679.25 元。

19. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	53,586.73			53,586.73
合 计	53,586.73			53,586.73

20. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-3,705,862.89	-301,999.01
本期增加额	-1,350,168.54	-2,068,806.08
其中：本期净利润转入	-1,350,168.54	-2,068,806.08
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积		
本期提取一般风险准备		
本期对所有者（或股东）的分配		
转增资本		
其他		
本期期末余额	-5,056,031.43	-2,370,805.09

21. 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	5,085,918.55	4,281,605.92	3,332,718.56	2,612,130.93
合 计	5,085,918.55	4,281,605.92	3,332,718.56	2,612,130.93

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

通用设备制造业	5,085,918.55	4,281,605.92	3,332,718.56	2,612,130.93
合 计	5,085,918.55	4,281,605.92	3,332,718.56	2,612,130.93

注：：2018年1-6月份公司实现营业收入5,085,918.55元，同比增长52.61%，营业成本4,281,605.92元，同比增长63.91%，报告期内公司营业收入去同期有所增长，原因是外部环境没有改善的情况下，公司抓内部管理，突出营销、降本增效，取得了一定的效果。

22. 税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	实际缴纳流转税额的5%、7.00%	13,323.59	11,158.94
教育费附加	实际缴纳流转税额的3.00%	7,761.85	9,628.76
地方教育附加	实际缴纳流转税额的2.00%	5,174.58	6,419.18
地方水利建设基金	实际缴纳流转税额的1.00%、0.5%	1,293.63	3,209.58
房产税	原值减去扣除金额后1.20%	22,548.98	22,548.98
土地使用税	单位税额	65,299.58	65,299.58
印花税	按税法规定计算缴纳	1,697.20	1,827.91
合 计		117,099.41	120,092.93

23. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	242,996.72	157,029.30
招待费	5,901.00	5,800.00
运费	53,375.80	16,418.36
差旅费	56,899.77	68,739.20
其他	22,894.89	63,637.37
合 计	382,068.18	311,624.23

注（1）：本期工资薪酬242,996.72元比上期增长54.75%，主要是因为销售额增加，相应考核工资增加；（2）运费本期为53,375.80元，比上期增长225.10%，主要是因为发货量增加相应运费增加；（3）其他费用22,894.89元，比上期降低64.02%，主要是本期减少了网络推广费、展位费等费用。

24. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介费用	177,650.93	94,339.62
折旧与摊销	416,017.59	392,809.48
职工薪酬	326,142.15	406,308.59
办公费用	25,608.51	54,486.84
车辆费用	48,135.43	60,765.14
招待费	6,751.90	39,457.55

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	13,740.00	27,383.90
其他	15,186.37	447,915.91
合 计	1,029,232.88	1,523,467.03

注：（1）本期中介费用 177,650.93 元比上期增长 88.31%，主要是因为与上期相比多支付律师费用、房产证办理发生的鉴证服务费；（2）办公费本期为 25,608.51 元，比上期降低 53.00%，主要是因为本期加在费用管控力度，减少了不必要的费用支出；（3）其他费用 15,186.37 元，比上期降低 96.61%，主要是本期少支付了保安费用、设计规划费等费用。

25. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	226,148.19	326,366.50
材料费用	108,437.55	132,869.83
其他费用	15,186.66	17,966.96
合 计	349,772.40	477,203.29

26. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	307,883.30	277,268.43
减：利息收入	2,291.96	1,657.82
手续费支出	5,022.09	5,903.10
合 计	310,613.43	281,513.71

27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,794.81	101,293.21
合 计	-12,794.81	101,293.21

28. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
非货币性资产交换利得				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经营损益的金额	金额	计入当期非经营损益的金额
政府补助			19,200.00	19,200.00
罚款净收入				
债务重组利得				
其他	19,061.24	19,061.24		
合 计	19,061.24	19,061.24	19,200.00	19,200.00

29. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产处置损失				
无形资产处置损失				
罚款、滞纳金等				
违约金支出				
对外捐赠				
其他支出	115.03	115.03	10,150.00	10,150.00
合 计	115.03	115.03	10,150.00	10,150.00

30. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-2,564.11	-16,750.69
合 计	-2,564.11	-16,750.69

31. 合并现金流量表项目

(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
政府补助		19,200.00
利息收入	2,291.61	1,657.82
往来款	941,547.41	4,165,402.50
保险赔款		
其他营业外收入		
合 计	943,839.02	4,186,260.32

(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
-----	-------	-------

往来款	576,751.51	1,367,660.71
银行手续费	5,022.09	5,903.10
营业外支出	108.47	10,000.00
经营付现支出	99,292.38	523,124.90
合计	681,174.45	1,906,688.71

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	200,000.00	0.00
合计	200,000.00	0.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆借款	0.00	1,501,161.00
合计	0.00	1,501,161.00

32. 现金流量表补充资料**(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,350,168.54	-2,068,806.08
加：资产减值准备	-12,794.81	101,293.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	700,290.08	700,520.14
无形资产摊销	97,306.59	101,741.90
长期待摊费用摊销	38,096.63	35,996.98
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	307,883.30	277,268.43
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-16,750.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-682,786.69	-2,112,167.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,342,336.38	1,488,123.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-205,021.57	3,374,784.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	235,141.37	1,882,004.45
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	239,457.27	76,423.88
减：现金的年初余额	117,899.20	1,026,254.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	121,558.07	-949,830.67

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	239,457.27	76,423.88
其中：库存现金	44,664.21	15,026.24
可随时用于支付的银行存款	194,793.06	61,397.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：存出投资款		
三、期末现金及现金等价物余额	239,457.27	76,423.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	898,081.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	330,000.00	票据质押
无形资产	2,394,928.33	土地使用权抵押
合计	3,623,009.33	

(八) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

(九) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

本公司无重大资产负债表日后事项。

（十一）关联方关系及其交易

1、 本公司的股东相关信息

本公司控股股东为刘萍,持有本公司 39.37%的股份,刘萍配偶王高清持有本公司 0.23%的股份,刘萍及王高清为公司共同实际控制人。

2、 本公司的子企业有关信息

本公司所属的子公司详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东精诚数控设备有限公司	股东魏明涛控制的关联企业
刘勇	参股股东,董事
王亦楠	董事,实际控制人直系亲属
刘陵	实际控制人直系亲属
赵健	高级管理人员
王娟	董事、高级管理人员
张鹏	董事、持股 5%以上
魏明涛	董事、持股 5%以上
马道云	持股 5%以上
曲讷	董事、高级管理人员
谭丽辉	董事
司庆和	监事
赵湘利	监事
张洪绪	监事
纪宁	参股股东直系亲属配偶

4、 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘萍、王高清	5,210,000.00	2017-09-19	2020-09-18	否
刘萍	5,210,000.00	2017-09-19	2020-09-18	否
张鹏、孙敏	5,210,000.00	2017-09-19	2020-09-18	否

5、 关联方资金拆借

关联方	期初拆入款	本期拆入	本期拆出	期末拆入款
刘萍	877,520.25		5,000.00	872,520.25
刘勇	130,500.00			130,500.00
王亦楠	566,291.07			566,291.07
刘陵	200,000.00			200,000.00

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款	盛悦	3,000.00	32,000.00	15,000.00	20,000.00
其他应收款	臧浩	11,542.00	14,458.00	18,300.10	7,699.90
其他应付款	刘萍	877,520.25		5,000.00	872,520.25
其他应付款	刘勇	130,500.00			130,500.00
其他应付款	刘陵	200,000.00			200,000.00
其他应付款	王亦楠	566,291.07			566,291.07

(十二) 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	940,000.00	540,000.00
商业承兑汇票		
合 计	940,000.00	540,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	330,000.00	430,000.00
商业承兑汇票		
合 计	330,000.00	430,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,794,960.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,794,960.00	

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日，已背书但尚未到期的金额前五大应收票据

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
河北敬业中厚板有限公司	2018.4.10	2019.4.10	500,000.00	
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	2018.5.23	2018.11.23	300,000.00	
东阿县昌隆教育管理有限公司	2018.2.7	2018.8.7	100,000.00	
一汽解放青岛汽车有限公司	2018.2.26	2018.8.26	100,000.00	
江苏天亿建设工程有限公司	2018.2.12	2018.8.12	100,000.00	
合 计			1,100,000.00	

(5) 收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	1,766,291.18	100.00	247,567.66	14.02	2,512,437.58	100.00	288,899.56	11.50
其中：组合	1,766,291.18	100.00	247,567.66	14.02	2,512,437.58	100.00	288,899.56	11.50
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	1,766,291.18	100.00	247,567.66	14.02	2,512,437.58	100.00	288,899.56	11.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	307,791.98	17.43	15,389.60	1,092,508.38	43.48	54,625.42
1至2年(含2年)	860,300.00	48.71	86,030.00	545,117.00	21.70	54,511.70
2至3年(含3年)	445,117.00	25.20	89,023.40	858,812.20	34.18	171,762.44
3至4年(含4年)	137,082.20	7.76	41124.66			
4至5年(含5年)				16,000.00	0.64	8,000.00
5年以上	16,000.00	0.91	16,000.00			
合计	1,766,291.18	100.00	247,567.66	2,512,437.58	100.00	288,899.56

(5) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况或关联方单位情况

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽海立精密铸造有限公司	非关联方	990,000.00	1-2年、2-3年	56.05	112,620.00
滨州博海精工机械有限公司	非关联方	250,401.00	2-3年	14.18	50,080.20
中国重汽集团济南商用车有限公司	非关联方	180,951.48	1年以内	10.24	9,047.57
山东金麒麟股份有限公司	非关联方	67,440.50	1年以内	3.82	3,372.03
青岛泽业精工机床有限公司	非关联方	61,000.00	3-4年	3.45	18,300.00
合计	--	1,549,792.98	--	87.74	193,419.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	580,241.20	100.00	209,440.80	36.10	1,458,894.20	98.61	172,944.71	11.69
其中：组合	580,241.20	100.00	209,440.80	36.10	1,458,894.20	98.61	172,944.71	11.69
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的其他应收款					20,553.60	1.39		
合计	580,241.20	100.00	209,440.80	36.10	1,479,447.80	100.00	172,944.71	11.69

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	171,666.40	29.59	8,583.32	1,058,894.20	72.58	52,944.71
1至2年(含2年)	8,574.80	1.48	857.48			
2至3年(含3年)						
3至4年(含4年)				400,000.00	27.42	120,000.00
4至5年(含5年)	400,000.00	68.94	200,000.00			
合计	580,241.20	100.00	209,440.80	1,458,894.20	100.00	172,944.71

(2) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
济阳县助保贷工作管理办公室	保证金	非关联方	400,000.00	4-5年	68.94	200,000.00
国网山东省电力公司济阳县供电公司	保证金	非关联方	32,548.66	1年以内	5.61	1,627.43
张文高	应收暂付款	非关联方	27,000.00	1年以内	4.65	1,350.00
盛悦	备用金	关联方	20,000.00	1年以内	3.45	1,000.00
中国联合网络通信有限公司济南市分公司	备用金	非关联方	16,780.91	1年以内、1-2年	2.89	1,267.79
合计		--	496,329.57		85.54	205,245.22

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,400,000.00			2,400,000.00
对联营、合营企业投资				
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,400,000.00			2,400,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动							
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
①子企业											
济南白马数控科技有限公司	成本法	1,400,000.00	1,400,000.00								
济南白马	成	1,000,000.00	1,000,000.00								

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减变动								
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
机电产品销售有限公司	本法											
合计		2,400,000.00	2,400,000.00									

(续)

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	期末减值准备
①子企业					
济南白马数控科技有限公司	1,400,000.00	70.00	70.00		
济南白马机电产品销售有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00		
合计	2,400,000.00				

4. 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	4,012,669.76	3,316,619.68	3,262,016.89	2,739,284.26
合计	4,012,669.76	3,316,619.68	3,262,016.89	2,739,284.26

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业	4,012,669.76	3,316,619.68	3,262,016.89	2,739,284.26
合计	4,012,669.76	3,316,619.68	3,262,016.89	2,739,284.26

(十三) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,946.21	
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	18,946.21	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,841.28	

项 目	金 额	说 明
非经常性损益净额	16,104.93	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	16,104.93	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.71%	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.86%	-0.14	-0.14

山东白马永诚数控机床股份有限公司

2018年8月22日