



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 CNCMACHINE TOOL Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	90

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人张鹏、主管会计工作负责人王会芹及会计机构负责人（会计主管人员）石雁灵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
盈利水平下滑的风险	2020年、2021年及2022年1-6月份的公司扣除非经常性损益后的净利润分别为-256.80万元、-290.18万元和-67.97万元。公司盈利能力未得到改善，抵御市场风险的能力较弱，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。
存货账面风险	公司2020年末、2021年末、2022年6月末，公司存货的账面价值分别为1,279.29万元、1,529.93万元、1,401.39万元，占流动资产的比例分别为65.27%、70.07%、68.54%。公司存货主要由原材料、在产品、产

	<p>成品构成。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。</p> <p>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积极消化老库存。</p>
不能续期的风险	<p>公司复审通过国家高新技术企业, 有效期为发证之日起三年, 自 2021 年 12 月 15 日至 2024 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。</p> <p>应对措施: 加强新技术研发工作, 增加新产品开发力度, 提高科研能力以应对市场需求变化。</p>
下游行业景气度下降带来的经营风险	<p>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。</p> <p>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, 目前公司研发的新产品已投入生产。</p>
公司经营规模较小, 盈利能力较弱的风险	<p>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。2020 年、2021 年、2022 年上半年公司营业收入分别为 1, 203.90 万元、717.07 万元、342.41 万元; 扣除非经常性损益后的净利润分别为-256.80 万元、-289.18 万元、-67.97 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。</p> <p>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。</p>
市场竞争风险	<p>现阶段我国经济面临前所未有的错综复杂的困难局面, 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</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>资产负债率较高的风险</p>	<p>公司报告期内的资产负债率为 62.37%,在同行业中处于较高水平,主要因公司盈利水平较低、连续亏损,同时新厂区建设及生产经营的需要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。</p> <p>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 2021 年加强内部管理,降本增效,提高盈利能力。</p>
<p>技术人才流失的风险</p>	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>研发投入失败的风险</p>	<p>公司坚持“研发以用户需求为导向”的原则,为满足下</p>

	<p>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。</p> <p>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。</p>
<p>未来偿还关联方借款对公司现金流影响的风险</p>	<p>截至 2022 年 6 月 30 日,公司向关联方的借款为 227.83 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。</p> <p>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。</p>
<p>公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险</p>	<p>截至 2022 年 6 月 30 日,山东白马永诚数控机床股份有限公司(以下简称“公司”)未分配利润累计金额-16,119,993.43 元,超过公司股本总额 25,000,000.00 元的三分之一。</p> <p>应对措施:1、采取强强联合的方式,与行业内技术能力较强的企业合作,开发新产品,提高盈利能力。2、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、制造外包服务通过自己研发或技术合作,开发高附加值产品。3、引进高水平管理及技术人才,引进竞争机制,提高管理效率。4、研究国内政策导向及国际市场趋势,做好产业规划。5、开发老客户的新需求,提高业务量,充分利用公司房产、土地、设备,以分摊固定成本费用,提高盈利能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	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	2022年1-6月份
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
报告期期初	指	2022年1月1日
报告期期末	指	2022年6月30日

第二节 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 CNCMACHINE TOOLCo.,Ltd
证券简称	白马数控
证券代码	832508
法定代表人	张鹏

二、 联系方式

董事会秘书	赵健
联系地址	山东济南济阳液压升降平台工业园
电话	0531-81260562
传真	0531-81265083
电子邮箱	bmyc@qq.com
公司网址	www.sdbmyc.cn
办公地址	山东济南济阳液压升降平台工业园
邮政编码	251400
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

股票交易场所	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（C）-制造业（C）-金属加工机械制造（C342）-金属切削机床制造（C3421）
主要业务	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。
主要产品与服务项目	公司的主要产品有各型号数控金属切削机床、雕刻用数控机床,服务项目有数控设备的维修保养服务、数控设备大修改造服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（张鹏）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张鹏），无一致行动人
--------------	-------------------

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
注册地址	山东省济南济阳液压升降平台工业园	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东北证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

（一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,424,078.25	2,957,211.18	15.79%
毛利率%	17.78%	13.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-679,665.77	-1,041,951.87	34.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-679,665.77	-1,041,951.87	34.77%
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）	-4.65%	-6.19%	-
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）	-4.65%	-6.19%	-
基本每股收益	-0.03	-0.04	25.00%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,961,251.64	39,864,694.89	-4.77%
负债总计	23,676,384.89	24,900,162.37	-4.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,284,866.75	14,964,532.52	-4.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.57	0.60	-5.00%
资产负债率%（母公司）	62.48%	61.92%	-
资产负债率%（合并）	62.37%	62.46%	-
流动比率	98.17%	99.24%	-
利息保障倍数	-0.39	-3.18	-

（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	308,143.81	1,024,485.72	-69.92%
应收账款周转率	1.60	1.02	-

存货周转率	0.47	0.23	-
-------	------	------	---

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.77%	-0.57%	-
营业收入增长率%	15.79%	6.92%	-
净利润增长率%	34.77%	17.07%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

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；目前公司把产品策略转向细分市场的个别机型，特别是雕刻用机床的研发与制造。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	122,448.18	0.32%	303,245.94	0.76%	-59.62%
应收票据					
应收账款	4,363,216.66	11.49%	4,213,622.63	10.57%	3.55%
存货	14,013,938.84	36.92%	15,299,309.24	38.38%	-8.40%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	14,195,330.24	37.39%	14,608,250.04	36.64%	-2.83%
在建工程					
无形资产	3,305,882.64	8.71%	3,403,885.51	8.54%	-2.88%
商誉					
短期借款	6,970,000.00	18.36%	6,970,000.00	17.48%	
长期借款	2,850,000.00	7.51%	2,900,000.00	7.27%	-1.72%
应付票据					
应付账款	1,770,036.96	4.66%	2,044,983.50	5.13%	-13.44%
其他应付款	7,477,996.59	19.70%	8,354,855.14	20.96%	-10.50%

项目重大变动原因：

无。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	3,424,078.25	-	2,957,211.18	-	15.79%
营业成本	2,815,165.56	82.22%	2,551,044.30	86.27%	10.35%

毛利率	17.78%	-	13.73%	-	-
销售费用	29,549.84	0.86%	27,675.22	0.94%	6.77%
管理费用	438,867.77	12.82%	670,979.53	22.69%	-34.59%
研发费用	269,597.05	7.87%	154,938.41	5.24%	74.00%
财务费用	490,560.02	14.33%	504,195.25	17.05%	-2.70%
信用减值损失	9,155.66	0.27%	15,991.18	0.54%	-42.75%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-679,665.77	-19.85%	-1,041,951.87	-35.23%	34.77%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-679,665.77	-19.85%	-1,041,951.87	-35.23%	34.77%
经营活动产生的现金流量净额	308,143.81	-	1,024,485.72	-	-69.92%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-686,277.50	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-488,941.57	-	-467,510.01	-	-4.58%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 3,424,078.25 元，比同期增加 15.79%，主要因为去年末部分订单因疫情没有及时发货，在 2022 年上半年发出。

2、本期管理费用 438,867.77 元，比同期减少 34.59%，主要因为比同期少支出中介费用 125,000.00 元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
无	
非经常性损益合计	0
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

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	净利润
济南白马数控科技有限公司	子公司	网络技术、通讯器材技术、计算机技术领域的技术开发。	2,000,000	934,004.08	934,004.08	0	0
济南白马机电产品销售有限公司	子公司	批发、零售：机械设备、电子产品、五金工具、机床设备及配件。	1,000,000	1,541,256.84	781,681.69	0	-521.48

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.（四）
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	四.二.（五）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	6,970,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司原向山东济阳农村商业银行股份有限公司申请的 697 万贷款于 2022 年 7 月 15 日到期，后于 2022 年 7 月 15 日继续申请贷款，贷款金额 697 万元、年利率 7.35%、借款期限 2022 年 7 月 15 日至 2022 年 7 月 13 日。公司以位于济南市济阳区机械工业园建筑面积 11,733.69 平方米不动产作为抵押，同时实际控制人、董事长、总经理张鹏为此借款提供保证担保。关联方为公司贷款提供担保为公司单方面获得利益的交易，故免于按照关联交易的方式进行审议及披露。2022 年 4 月 15 日公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于 2022 年度预计实际控制人、董事长向公司提供财务资助及担保的议案》，额度在审议范围内。

此业务为续贷业务，有利于公司生产经营活动的持续性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015/2/17	-	正在履行中
《公开转让说明书》	董监高	同业竞争承诺	2015/2/17	-	正在履行中
《公开转让说明书》	实际控制人或控股股东	公司房产补偿承诺	2015/2/17	2018/2/13	已履行完毕
《公开转让说明书》	其他股东	公司房产补偿承诺	2015/2/17	2018/2/13	已履行完毕
《收购报告书》	实际控制人或控股股东	收购人张鹏关于本次收购做出的相关承诺。	2020 年 5 月 8 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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它竞争行为；

2、公司股东刘萍、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。公司房产于 2018 年 2 月 13 取得不动产权证书，该承诺已履行完毕。

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。

3、收购人张鹏关于本次收购行为所作出的公开承诺事项：

（一）关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺

收购人已出具《收购人声明》，声明如下：“本人承诺本报告不存在虚假记载、误导

性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。”

（二）关于符合收购人资格的承诺

收购人承诺如下：本人最近两年不存在受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）及刑事处罚的情形，未涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁案件。不存在《非上市公司公众公司收购管理办法》第六条规定的禁止收购的以下

情形：

- 1、负有数额较大债务，到期未清偿且处于持续状态；
- 2、最近 2 年有重大违法行为或者涉嫌；
- 3、最近 2 年有严重的证券市场失信行为；
- 4、《公司法》第一百四十六条规定情形；
- 5、法律、行政法规规定以及中国证监会认定的不得收购公众公司其他情形。

（三）关于收购人及相关主体不属于失信联合惩戒对象的承诺

收购人承诺如下：本人不属于司法执行及环境保护、食品药品、产品质量等联合惩戒文件已规定实施联合惩戒措施的领域的失信联合惩戒对象，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

（四）关于避免同业竞争的承诺

为保证收购完成后，收购人及收购人控股或实际控制的企业不与白马数控发生同业竞争，收购人承诺如下：

1、本人承诺在成为白马数控实际控制人后，将不以任何形式增加与白马数控现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与白马数控现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与白马数控发生任何形式的同业竞争。

2、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对白马数控构成竞争的业务及活动，或拥有与白马数控存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。”

（五）关于独立性的承诺

收购人承诺，其作为白马数控实际控制人期间，将保证白马数控在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响白马数控的独立运营。

（六）关于尽量避免或减少关联交易的承诺

根据收购人出具的承诺，收购人承诺将采取措施尽量避免或减少收购人及其直接或间接控制的除公司以外的其他企业与公司发生关联交易；对无法避免的关联交易，将依法签订交易合同，公允确定关联交易价格，并按照《公司法》及《公司章程》、《关联交易管理制度》的相关规定履行关联交易的审批与信息披露义务。

（七）关于收购完成后公司金融属性业务的承诺

收购人承诺，完成收购后不将其控制的具有金融属性的企业注入白马数控。白马数控不会经营具有金融属性的业务，但以股票发行募集资金之外的自有资金购买或者投资其他具有金融属性的企业相关资产，在购买标的或者投资对象中的持股比例不超过 20%，且不成为投资对象第一大股东的除外。

（八）关于收购完成后不注入房地产开发、房地产投资等涉房业务的承诺

收购人承诺，其控制的企业未从事房地产开发、房地产投资等涉房业务。本次收购完成后，其作为公众公司第一大股东期间，没有向公众公司注入房地产行业的资产或业务的计划。公众公司亦不经营房地产开发、房地产投资等涉房业务，在今后的股票发行、重大资产重组等业务中，公众公司将继续严格遵守全国中小企业股份转让系统现行监管规定；如因其违反承诺而导致公众公司遭受的一切直接经济损失，其本人将给予公众公司相应的赔偿。

（九）关于收购过渡期内保持公司稳定经营的安排的承诺

收购人承诺，过渡期内，不通过控股股东提议改选公司董事会，确有充分理由改选董事会的，经收购人提名的董事不超过董事会成员总数的 1/3；白马数控不为收购人及其关联方提供担保；白马数控不发行股份募集资金。在过渡期内，白马数控除继续从事正常的经营活动或者执行股东大会已经作出的决议外，公司董事会提出拟处置公司资产、调整公司主要业务、担保、贷款等议案，可能对公司的资产、负债、权益或者经营成果造成重大影响的，应当提交股东大会审议通过。

（十）关于本次收购相关股份限售的承诺

收购人承诺，收购人未在收购标的上设定其他权利，未在收购价款之外作出其他补偿安排。收购人本次收购的白马数控股份于收购完成后十二个月内不会转让。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产建筑	固定资产	抵押	8,026,277.08	21.14%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	2,176,839.23	5.73%	抵押贷款
总计	-	-	10,203,116.31	26.87%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限不影响公司正常经营。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	12,125,387	48.50%	0	12,125,387	48.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	2,112,187	8.45%	0	2,112,187	8.45%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,874,613	51.50%	0	12,874,613	51.50%
	其中：控股股东、实际控制人	5,066,850	20.27%	0	5,066,850	20.27%
	董事、监事、高管	7,707,563	30.83%	0	7,707,563	30.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张鹏	5,066,850	-	5,066,850	20.27%	5,066,850	0	0	0
2	王剑峰	3,000,000	-	3,000,000	12.00%	2,250,000	750,000	0	0
3	马道云	2,805,000	-	2,805,000	11.22%	0	2,805,000	0	0

4	刘萍	2,377,550	-	2,377,550	9.51%	2,125,913	251,637	0	0
5	魏明涛	2,375,800	-	2,375,800	9.50%	1,781,850	593,950	0	0
6	胡名宏	2,177,000	-	2,177,000	8.71%	0	2,177,000	0	0
7	李玲	2,000,000	-	2,000,000	8.00%	1,500,000	500,000	0	0
8	王会芹	1,440,000	-	1,440,000	5.76%	0	1,440,000	0	0
9	王志恒	1,350,000	-	1,350,000	5.40%	0	1,350,000	0	0
10	朱军	1,010,000	-	1,010,000	4.04%	0	1,010,000	0	0
合计		23,602,200	-	23,602,200	94.41%	12,724,613	10,877,587	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
普通股前十名股东不存在关联关系。

二、 股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
朱军	董事	男	1970年12月	2020年12月12日	2023年12月11日
王志恒	董事	男	1966年4月	2020年12月12日	2023年12月11日
王剑峰	董事	男	1982年8月	2020年12月12日	2023年12月11日
李玲	董事	女	1982年11月	2020年12月12日	2023年12月11日
赵健	董事会秘书	男	1972年9月	2020年12月12日	2023年12月11日
王亦楠	董事	女	1982年4月	2020年12月12日	2023年12月11日
魏明涛	董事	男	1969年4月	2020年12月12日	2023年12月11日
张鹏	董事长、总经理	男	1970年5月	2020年12月12日	2023年12月11日
张新朋	监事会主席、职工代表监事	男	1986年9月	2020年12月12日	2023年12月11日
顾磊	监事	女	1982年8月	2020年12月12日	2023年12月11日
葛祥福	监事	男	1990年7月	2020年12月12日	2023年12月11日
王会芹	财务负责人	女	1973年2月	2020年12月12日	2023年12月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	5	5
生产人员	26	26
销售人员	2	2
技术人员	6	6
财务人员	2	2
员工总计	41	41

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	122,448.18	303,245.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	4,363,216.66	4,213,622.63
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	1,909,625.31	1,911,524.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	36,112.29	27,545.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	14,013,938.84	15,299,309.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6		77,770.62
流动资产合计		20,445,341.28	21,833,017.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五（一）7	14,195,330.24	14,608,250.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8	3,305,882.64	3,403,885.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	14,697.48	19,541.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,515,910.36	18,031,676.96
资产总计		37,961,251.64	39,864,694.89
流动负债：			
短期借款	五（一）10	6,970,000.00	6,970,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（一）11	1,770,036.96	2,044,983.50
预收款项			
合同负债	五（一）12	3,617,043.00	3,576,910.07
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）13	87,090.29	88,278.93
应交税费	五（一）14	431,088.11	497,049.75
其他应付款	五（一）15	7,477,996.59	8,354,855.14
其中：应付利息			
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			
其他流动负债	五（一）16	473,129.94	468,084.98
流动负债合计		20,826,384.89	22,000,162.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）17	2,850,000.00	2,900,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,850,000.00	2,900,000.00
负债合计		23,676,384.89	24,900,162.37
所有者权益：			
股本	五（一）18	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	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	五（一）20	53,586.73	53,586.73
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	-16,119,993.43	-15,440,327.66
归属于母公司所有者权益合计		14,284,866.75	14,964,532.52
少数股东权益			
所有者权益合计		14,284,866.75	14,964,532.52
负债和所有者权益总计		37,961,251.64	39,864,694.89

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：王会芹

会计机构负责人：石雁灵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		120,257.39	300,639.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）1	4,361,569.98	4,211,975.95
应收款项融资			

预付款项		1,871,352.36	1,873,251.36
其他应收款	十一（一） 2	36,112.29	27,545.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		12,913,912.57	14,199,282.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			70,547.98
流动资产合计		19,303,204.59	20,683,243.02
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	十一（一） 3	2,400,000.00	2,400,000.00
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		14,177,826.38	14,590,746.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,305,882.64	3,403,885.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,697.48	19,541.41
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,898,406.50	20,414,173.10
资产总计		39,201,611.09	41,097,416.12
流动负债：			
短期借款		6,970,000.00	6,970,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,904,292.42	2,179,238.96
预收款项			
合同负债		3,535,525.33	3,496,296.88
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		87,090.29	88,278.93
应交税费		430,997.35	487,575.31
其他应付款		8,252,428.82	8,870,095.50
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		462,537.29	457,605.27
流动负债合计		21,642,871.50	22,549,090.85
非流动负债：			
长期借款		2,850,000.00	2,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		2,850,000.00	2,900,000.00
负债合计		24,492,871.50	25,449,090.85
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
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		-15,696,120.59	-14,756,534.91
所有者权益合计		14,708,739.59	15,648,325.27
负债和所有者权益合计		39,201,611.09	41,097,416.12

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		3,424,078.25	2,957,211.18

其中：营业收入	五（二）1	3,424,078.25	2,957,211.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,112,899.68	4,015,154.23
其中：营业成本	五（二）1	2,815,165.56	2,551,044.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	69,159.44	106,321.52
销售费用	五（二）3	29,549.84	27,675.22
管理费用	五（二）4	438,867.77	670,979.53
研发费用	五（二）5	269,597.05	154,938.41
财务费用	五（二）6	490,560.02	504,195.25
其中：利息费用		488,941.57	515,018.00
利息收入		251.35	17,327.75
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）7	9,155.66	15,991.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-679,665.77	-1,041,951.87
加：营业外收入			-
减：营业外支出			-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-679,665.77	-1,041,951.87
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-679,665.77	-1,041,951.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-679,665.77	-1,041,951.87
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号		-679,665.77	-1,041,951.87

填列)			
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-679,665.77	-1,041,951.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		-679,665.77	-1,041,951.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-679,665.77	-1,041,951.87
（二）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（元/股）		-0.03	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：王会芹

会计机构负责人：石雁灵

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十一(二) 1	3,424,078.25	2,928,003.73
减：营业成本	十一(二) 1	2,815,165.56	2,527,678.30
税金及附加		69,159.44	106,132.44
销售费用		29,452.16	10,166.00
管理费用		699,309.16	660,979.53
研发费用		269,597.05	154,938.41
财务费用		490,136.22	503,487.00
其中：利息费用			
利息收入			
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,155.66	15,991.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-939,585.68	-1,019,386.77
加：营业外收入			-
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-939,585.68	-1,019,386.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-939,585.68	-1,019,386.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-939,585.68	-1,019,386.77
（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		-939,585.68	-1,019,386.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.04

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		3,719,614.39	4,405,855.63
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	328.65	17,327.75
经营活动现金流入小计		3,719,943.04	4,423,183.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,086,258.25	2,162,618.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		448,101.24	364,081.09
支付的各项税费		69,159.44	166,926.89
支付其他与经营活动有关的现金		808,280.30	705,070.94
经营活动现金流出小计		3,411,799.23	3,398,697.66
经营活动产生的现金流量净额		308,143.81	1,024,485.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			686,277.50
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		0	686,277.50
投资活动产生的现金流量净额		0	-686,277.50
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）2	50,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000.00	
偿还债务支付的现金		50,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,941.57	467,510.01
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		538,941.57	467,510.01
筹资活动产生的现金流量净额		-488,941.57	-467,510.01
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		-180,797.76	-129,301.79
加：期初现金及现金等价物余额		303,245.94	847,479.26
六、期末现金及现金等价物余额		122,448.18	718,177.47

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：王会芹

会计机构负责人：石雁灵

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		3,719,614.39	4,405,855.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		222.75	17,327.75
经营活动现金流入小计		3,719,837.14	4,423,183.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,086,258.25	2,162,618.74
支付给职工以及为职工支付的现金		448,101.24	355,481.09
支付的各项税费		69,159.44	166,926.89
支付其他与经营活动有关的现金		807,758.82	695,074.79
经营活动现金流出小计		3,411,277.75	3,380,101.51
经营活动产生的现金流量净额		308,559.39	1,043,081.87
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		0	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			686,277.50
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		0	686,277.50
投资活动产生的现金流量净额		0	-686,277.50
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		488,941.57	467,510.01

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		488,941.57	467,510.01
筹资活动产生的现金流量净额		-488,941.57	-467,510.01
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		-180,382.18	-110,705.64
加：期初现金及现金等价物余额		300,639.57	826,882.41
六、期末现金及现金等价物余额		120,257.39	716,176.77

三、 财务报表附注

（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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无。

（二） 财务报表项目附注

山东白马永诚数控机床股份有限公司
财务报表附注
2022年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）公司概况

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(以下简称白马有限公司)，由刘萍、刘勇共同出资设立，设立时注册资本800.00万元。

2014年11月13日，白马有限公司召开临时股东会，全体一致同意公司以2014年10月31日为基准日，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，公司取得了山东省工商行政管理局核发的注册号为370000200008499的营业执照，注册资本800.00万元。2015年5月29日公司股票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20日公司召开第一次临时股东大会决议公告，审议通过了“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160万股。2016年9月7日公司股本变更为960.00万元，股份总数960.00万股。2016年11月09日公司取得了济南市济阳区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，住所济阳县液压升降平台工业园。

2019年7月23日公司法定代表人由刘萍变更为张鹏。

2020年2月12日公司召开第一次临时股东大会决议公告，审议通过了“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9名自然人发行股票1540万股。2020年5月25日公司股本变更为2,500.00万元，股份总数2,500.00万。

本公司经营范围：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）。

（二）合并报表范围

本公司将济南白马数控科技有限公司和济南白马机电销售有限公司等 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

本公司财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2022 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营能力评价

本公司管理层认为本期财务报表按持续经营假设编制是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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 2022 年 1-6 月份的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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

值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金

额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认

起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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，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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用

第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（十一）金融资产减值损失

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关联方	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，该组合预

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
		期信用损失率为 0%。

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	以应收款项的账龄作为信用风险特征	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
组合 2	合并范围内关联方、押金保证金备用金组合	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用移动加权平均法，发出库存商品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司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：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为可供出售金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（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 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	20
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十二）职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 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) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 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；

3) 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等三部分，

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。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可

能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。

当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，即客户已拥有了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。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

（1）本公司的收入主要来源于数控机床的生产、销售；在公司将货物运至客户指定地点，客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。

（2）本公司在履行了合同中的履约义务，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

(3) 交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

(4) 合同成本包含合同取得成本、合同履约成本。本公司合同取得成本是指为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

本公司合同履约成本指为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，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；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。

(二十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，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方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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：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；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。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（二十八）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

无。

2. 会计估计变更

本公司 本期未发生主要会计估计变更。

（三十）重要的前期差错更正说明

本公司 本期度未发生重要的前期差错更正。

四、税项

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	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

五、合并财务报表项目注释

（以下注释项目除特别注明之外，“上年期末”指2021年12月31日，“期初”指2022年1月1日，“期末”指2022年6月30日，“本期”指2022年1-6月份，“上期”指2021年1-6月份。）

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
库存现金	36,408.35	12,306.53
银行存款	86,039.83	290,939.41
其他货币资金		
合 计	122,448.18	303,245.94
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	4,978,876.82	100.00	615,660.16	12.37	4,363,216.66
其中：组合1	4,978,876.82	100.00	615,660.16	12.37	4,363,216.66

组合 2					
合 计	4,978,876.82	100.00	615,660.16	12.37	4,363,216.66

(续上表)

种 类	上年期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	4,838,658.85	100.00	625,036.22	12.92	4,213,622.63
其中：组合 1	4,838,658.85	100.00	625,036.22	12.92	4,213,622.63
组合 2					
合 计	4,838,658.85	100.00	625,036.22	12.92	4,213,622.63

(2) 按组合1计提预期信用损失的应收账款：

账 龄	期末余额			上年期末数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,781,008.00	2.00	55,620.16	2,541,040.03	2.00	50,922.52
1 至 2 年	1,905,560.00	14.05	267,731.18	2,005,310.00	14.05	281,804.88
2 至 3 年						
3-4 年	19,106.62	100.00	19,106.62	19,106.62	100.00	19,106.62
4-5 年	26,060.00	100.00	26,060.00	26,060.00	100.00	26,060.00
5 年以上	247,142.20	100.00	247,142.20	247,142.20	100.00	247,142.20
合 计	4,978,876.82		615,660.16	4,838,658.85		625,036.22

(3) 坏账准备情况

类别	上年期末数	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	625,036.22		9,376.06			615,660.16
合 计	625,036.22		9,376.06			615,660.16

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
济南泽强数控设备有限公司	3,354,025.00	67.37	204,147.32
山东小林传动科技有限公司	503,445.00	10.11	69,938.12
永安鸿鹏汽车配件制造有限公司	200,090.00	4.02	27,796.32
东苑市光威激光科技有限公司	149,000.00	2.99	2,980.00
泊头市鹏源机床机电设备有限公司	95,998.51	1.93	1,919.97
合 计	4,302,558.51	86.42	306,781.73

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额				上年期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,677,845.78	87.86		1,677,845.78	1,679,744.78	87.87		1,679,744.78
1-2 年	216,879.25	11.36		216,879.25	216,879.25	11.35		216,879.25
2-3 年	14,900.28	0.78		14,900.28	14,900.28	0.78		14,900.28
3 年以上								
合 计	1,909,625.31	100		1,909,625.31	1,911,524.31	100.00		1,911,524.31

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	是否关联方
江门领克智能设备有限公司	248,280.00	13.00	否
山东龙钢商贸有限公司	205,000.00	10.74	否
济南坤水机械有限公司	150,000.00	7.85	否
北京时代四维科技有限公司	139,090.00	7.28	否
济南蓝海传动机械有限公司	135,598.04	7.10	否
合 计	877,968.04	45.98	-

4. 其他应收款

项 目	期末余额	上年期末数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	438,057.19	429,269.69
减：坏账准备	401,944.90	401,724.50
合 计	36,112.29	27,545.19

(1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末数
拆借款		
备用金	35,286.67	26,499.17
保证金	400,000.00	400,000.00
押金		
其他	2,770.52	2,770.52
减：坏账准备	401,944.90	401,724.50
合 计	36,112.29	27,545.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
年初余额	1,724.50	400,000.00		401,724.50
年初余额在本期重新评估后				
本期计提	220.40			220.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
期末余额	1,944.90	400,000.00		401,944.90

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否关联方
济阳县助保贷工作室	保证金	400,000.00	5 年以上	91.31	400,000.00	否
安曰芹	备用金	20,620.80	1 年以内	4.71	1031.04	否
石雁灵	备用金	12,014.92	1 年以内	2.74	600.75	否
济南真诚石油有限公司	油费	2,000.00	1-2 年	0.46	200.00	否
张文英	备用金	1,131.08	1-2 年	0.26	113.11	否
合计		435,766.80		99.48	401,944.90	

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末余额			上年期末数		
	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	8,748,471.92	1,332,363.09	7,416,108.83	9,868,241.06	1,332,363.09	8,535,877.97
在产品	2,669,892.53		2,669,892.53	2,011,357.14		2,011,357.14
库存商品	3,927,937.48		3,927,937.48	4,752,074.13		4,752,074.13
低值易耗品						
合计	15,346,301.93	1,332,363.09	14,013,938.84	16,631,672.33	1,332,363.09	15,299,309.24

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	上年期末数	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转	其他	
原材料	1,332,363.09					1,332,363.09
合计	1,332,363.09					1,332,363.09

6. 其他流动资产

项 目	期末数	上年期末数
待抵扣进项税		77,770.62
合 计		77,770.62

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
固定资产	14,195,330.24	14,608,250.04
固定资产清理		
合 计	14,195,330.24	14,608,250.04

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
上年期末数	19,589,461.59	6,544,556.89	574,360.02	526,371.90	27,234,750.40
本期增加金额					
1) 购置					
2) 在建工程转入					
3) 企业合并增加					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额	19,589,461.59	6,544,556.89	574,360.02	526,371.90	27,234,750.40
累计折旧					
上年期末数	5,582,730.67	6,045,466.15	559,635.16	438,668.38	12,626,500.36
本期增加金额	389,333.89	23,585.91			412,919.80
1) 计提	389,333.89	23,585.91			412,919.80
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额	5,972,064.56	6,069,052.06	559,635.16	438,668.38	13,039,420.16
减值准备					
上年期末数					
本期增加金额					
1) 计提					

本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	13,617,397.03	475,504.83	14,724.86	87,703.52	14,195,330.24
期初账面价值	14,006,730.92	499,090.74	14,724.86	87,703.52	14,608,250.04

8. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
上年期末数	2,714,240.10	1,100,339.20		854,700.82	4,669,280.12
本期增加金额					
1) 购置					
2) 内部研发					
本期减少金额					
1) 处置					
期末余额	2,714,240.10	1,100,339.20		854,700.82	4,669,280.12
累计摊销					
上年期末数	509,176.54	321,202.61		435,015.46	1,265,394.61
本期增加金额	28,224.33	27,508.48		42,270.06	98,002.87
1) 计提	28,224.33	27,508.48		42,270.06	98,002.87
本期减少金额					
1) 处置					
期末余额	537,400.87	348,711.09		477,285.52	1,363,397.48
减值准备					
上年期末数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置					

期末余额					
账面价值					
期末账面价值	2,176,839.23	751,628.11		377,415.30	3,305,882.64
期初账面价值	2,205,063.56	779,136.59		419,685.36	3,403,885.51

9. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	上年期末数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
绿化	72.33		72.33		0
办公室装修	19,469.08		4,771.60		14,697.48
合 计	19,541.41		4,843.93		14,697.48

10. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押+保证	6,970,000.00	6,970,000.00
合 计	6,970,000.00	6,970,000.00

注：公司以位于济南市济阳区机械工业园土地使用权和地上房屋建筑物作为抵押，向山东济阳农村商业银行股份有限公司借款 697.00 万元，同时股东张鹏为此借款提供保证担保。

11. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
货款	1,770,036.96	2,044,983.50
合 计	1,770,036.96	2,044,983.50

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额	上年期末数
1 年以内	491,620.85	766,567.39
1-2 年	55,445.70	55,445.70
2-3 年	85,325.00	85,325.00
3-4 年	102,483.32	102,483.32
4-5 年	281,246.60	281,246.60
5 年以上	753,915.49	753,915.49
合 计	1,770,036.96	2,044,983.50

(3) 主要债权人

单 位	期末余额	未偿还或结转的原因
山东韵诚商贸有限公司	372,500.90	尚未结算
北京拓控数控设备技术有限公司	161,846.00	尚未结算
山东科驰机械设备有限公司	131,403.29	尚未结算
随州锦翔机电有限公司	104,120.00	尚未结算
济南岳伟数控机械有限公司	101,000.00	尚未结算
合 计	870,870.19	

12. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
销售商品	3,617,043.00	3,576,910.07
合 计	3,617,043.00	3,576,910.07

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额	上年期末数
1 年以内	2,679,274.08	2,639,141.15
1-2 年	852,858.46	852,858.46
2-3 年	10,413.79	10,413.79

3年以上	74,496.66	74,496.66
合 计	3,617,043.00	3,576,910.07

(3) 主要债权人

单 位	期末余额	未偿还或结转的原因
济南新省机电设备有限公司	1,652,000.00	尚未结算
济南南新电力设备有限公司	410,849.99	尚未结算
青岛宏凯机电设备有限公司	395,641.59	尚未结算
景县恒丰机械配件有限公司	191,238.94	尚未结算
佛山市禾胜进出口贸易有限公司	119,203.54	尚未结算
合 计	2,768,934.06	

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	88,278.93	414,707.04	415,895.68	87,090.29
离职后福利—设定提存计划		32,205.56	32,205.56	
辞退福利		-	-	
1年内到期的其他福利		-	-	
合 计	88,278.93	446,912.60	448,101.24	87,090.29

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,278.93	391,385.75	392,574.39	87,090.29
职工福利费		2,318.83	2,318.83	
社会保险费		21,002.46	21,002.46	
其中：医疗保险费		19,646.53	19,646.53	
工伤保险费		1,355.93	1,355.93	
生育保险费				
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				
合 计	88,278.93	414,707.04	415,895.68	87,090.29

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		30,827.61	30,827.61	
失业保险费		1,377.95	1,377.95	
企业年金缴费		-	-	
合 计		32,205.56	32,205.56	

根据《中华人民共和国劳动法》和有关法律、法规的规定，本公司及子公司为职工缴纳基本养老保险费，待职工达到国家规定的退休年龄或因其他原因而退出劳动岗位后，由社会保险经办机构依法向其支付养老金。本公司及子公司不再承担除此以外的职工退休福利。

14. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
增值税		
企业所得税	361,225.31	361,225.31
城市维护建设税	14,308.26	37,651.61
房产税	2,818.62	11,274.49
土地使用税	10,447.93	41,791.73
印花税	550.57	550.57
教育费附加	22,370.04	22,370.04
地方教育附加	14,913.41	14,913.41
水利建设基金	7,272.59	7,272.59
合 计	431,088.11	497,049.75

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,477,996.59	8,354,855.14
合 计	7,477,996.59	8,354,855.14

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
往来款	7,444,224.32	7,087,743.76
押金保证金	33,772.27	33,772.27
借款利息		1,233,339.11
合 计	7,477,996.59	8,354,855.14

2) 账龄分析

账 龄	期末余额	上年期末数
1 年以内	3,571,899.04	3,215,418.48
1-2 年	641,351.95	1,874,691.06
2-3 年	751,926.10	751,926.10
3 年以上	2,512,819.50	2,512,819.50
合 计	7,477,996.59	8,354,855.14

3) 主要债权人

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东新联数控设备有限公司	4,282,075.00	尚未结算
济南泽强数控设备有限公司	200,000.00	尚未结算
张鹏	658,858.26	尚未结算
王亦楠	536,384.90	尚未结算

刘萍	872,520.25	尚未结算
合 计	6,549,838.41	

4) 账龄超过一年的大额其他应付款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
山东新联数控设备有限公司	4,282,075.00	1年以内 2,263,500.00 元； 1-2 年 1,649,421.09； 2-3 年 369,153.91 元	尚未结算
济南泽强数控设备有限公司	200,000.00	1-2 年 200,000.00 元	尚未结算
王亦楠	536,384.90	3 年以上	尚未结算
刘萍	872,520.25	3 年以上	尚未结算
张鹏	658,858.26	3 年以上	尚未结算
合 计	6,549,838.41		

5) 期末其他应付款中持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东

股东名称	期末余额	持股比例（%）
刘萍	872,520.25	9.51
张鹏	658,858.26	20.27
合 计	1,531,378.51	29.78

16. 其他流动负债

项目	期末余额	上年期末数
待转销项税额	473,129.94	468,084.98
合 计	473,129.94	468,084.98

17. 长期借款

明细情况

项 目	期末余额	上年期末数
抵押+保证	2,850,000.00	2,900,000.00
合 计	2,850,000.00	2,900,000.00

注：股东张鹏以位于济南市天桥区西工商河路 13 号重汽翡翠郡南区的房产（产权证号为济房权证天字第 195063 号），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，同时股东张鹏、孙敏为此借款提供保证担保。

18. 股本

明细情况

投资者名称	上年期末数		本期增减				期末余额	
	股本	所占比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	股本	所占比例%
张鹏	5,066,850.00	20.27					5,066,850.00	20.27
王剑峰	3,000,000.00	12.00					3,000,000.00	12.00
马道云	2,805,000.00	11.22					2,805,000.00	11.22
刘萍	2,377,550.00	9.51					2,377,550.00	9.51
魏明涛	2,375,800.00	9.50					2,375,800.00	9.50
胡名宏	2,177,000.00	8.71					2,177,000.00	8.71
李玲	2,000,000.00	8.00					2,000,000.00	8.00
王会芹	1,440,000.00	5.76					1,440,000.00	5.76
王志恒	1,350,000.00	5.40					1,350,000.00	5.40
朱军	1,010,000.00	4.04					1,010,000.00	4.04
刘勇	917,800.00	3.67					917,800.00	3.67
曲讷	93,600.00	0.37					93,600.00	0.37
司庆和	66,400.00	0.27					66,400.00	0.27
臧浩	57,600.00	0.23					57,600.00	0.23
李卫星	53,600.00	0.21					53,600.00	0.21
周长来	49,600.00	0.20					49,600.00	0.20
谭丽辉	40,000.00	0.16					40,000.00	0.16
盛悦	40,000.00	0.16					40,000.00	0.16
张敏	30,400.00	0.12					30,400.00	0.12
刘娟	26,400.00	0.11					26,400.00	0.11
王高清	22,400.00	0.09					22,400.00	0.09
股份总数	25,000,000.00	100.00					25,000,000.00	100.00

19. 资本公积

明细情况

项 目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,351,273.45			5,351,273.45
合 计	5,351,273.45			5,351,273.45

20. 盈余公积

明细情况

项 目	上年期末数	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,586.73			53,586.73
任意盈余公积				

合 计	53,586.73			53,586.73
-----	-----------	--	--	-----------

21. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-15,440,327.66	-12,538,485.34
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	-15,440,327.66	-12,538,485.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-679,665.77	-2,901,842.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,119,993.43	-15,440,327.66

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,276,380.13	2,815,165.56	2,957,211.18	2,551,044.30
其他业务收入	147,698.12			
合 计	3,424,078.25	2,815,165.56	2,957,211.18	2,551,044.30

(2) 主营业务按行业分类：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业	3,276,380.13	2,815,165.56	2,957,211.18	2,551,044.30
合 计	3,276,380.13	2,815,165.56	2,957,211.18	2,551,044.30

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
机床及配件	3,276,380.13	2,815,165.56	2,957,211.18	2,551,044.30
机床维修				
合 计	3,276,380.13	2,815,165.56	2,957,211.18	2,551,044.30

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全年营业收入比例 (%)
广西凭祥立荣进出口贸易有限公司	1,605,716.37	46.89
济南新省机电设备有限公司	332,495.58	9.71
济南泽强数控设备有限公司	212,389.38	6.20
景县恒丰机械配件有限公司	166,371.68	4.86
青岛宏凯机电设备有限公司	137,876.11	4.03
合 计	2,454,849.12	71.69

2. 税金及附加

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		132.36
教育费附加		56.72
印花税	16,143.23	
房产税	11,274.50	22,548.98
土地使用税	41,741.71	83,583.46
水利基金		
合 计	69,159.44	106,321.52

3. 销售费用

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
工资、奖金	27,172.70	26,132.62

社会保险		
运费		
差旅费	2,377.14	1,542.60
销售提成		
其他		
合 计	29,549.84	27,675.22

4. 管理费用

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	121,191.60	122,196.22
社会保险	6,873.50	7,677.50
办公费	2,899.00	28,604.49
折旧与摊销	289,637.46	310,401.66
电费	3,033.50	7,108.70
中介服务费		125,000.00
招待费	4,566.70	9,566.50
差旅费	2,241.60	3,322.20
车辆费用	1,650.00	1,800.00
其他	6,774.41	55,302.26
合计	438,867.77	670,979.53

5. 研发费用

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
自动上下料研制	269,597.05	154,938.41
合 计	269,597.05	154,938.41

6. 财务费用

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
利息支出：	488,941.57	515,018.00
减：利息收入	251.35	17,327.75
手续费	1,869.80	6,505.00
合 计	490,560.02	504,195.25

7. 信用减值损失

明细情况

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	9,155.66	15,991.18
合 计	9,155.66	15,991.18

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
利息收入	251.35	17,327.75
往来款	77.30	-
合 计	328.65	17,327.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
往来款		
银行手续费	1,869.80	6,505.00
经营付现支出	806,410.50	698,565.94
合 计	808,280.30	705,070.94

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

明细情况

项 目	本期金额	上期金额
往来款	50,000.00	
合 计	50,000.00	

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-679,665.77	-1,041,951.87
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,156.66	-15,991.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	412,919.80	674,726.75
无形资产摊销	98,002.87	97,398.27
长期待摊费用摊销	4,843.93	19,743.07
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)	488,941.57	515,018.00
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)		
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)	1,285,370.40	-73,001.32
经营性应收项目的减少(增加以“－”	-181,440.17	281,545.34

号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,111,672.16	566,998.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	308,143.81	1,024,485.73
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	122,448.18	718,177.47
减：现金的期初余额	303,245.94	847,479.26
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	-180,797.76	-129,301.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1) 现金	122,448.18	303,245.94
其中：库存现金	36,408.35	12,306.53
可随时用于支付的银行存款	86,039.83	290,939.41
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	122,448.18	303,245.94
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,026,277.08	借款抵押房屋建筑物
无形资产	2,176,839.23	借款抵押土地使用权
合 计	10,203,116.31	

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

纳入合并范围子公司的构成基本情况

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	济南	商业	100.00		设立
济南白马数控科技有限公司	济南	济南	商业	70.00		设立

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况：本公司控股股东为张鹏，截止 2022 年 6 月 30 日持股比例为 20.27%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

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	持股 5%以上股东魏明涛控制的关联企业
山东精诚众邦数控设备有限公司	持股 5%以上股东魏明涛控制的关联企业
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	持股 5%以上股东、董事长、高级管理人员
魏明涛	董事，持股 5%以上
马道云	持股 5%以上
刘萍	持股 5%以上
胡名宏	持股 5%以上
王志恒	持股 5%以上
王剑峰	董事，持股 5%以上
李玲	董事，持股 5%以上
张新朋	监事
葛祥福	监事
顾磊	监事
纪宁	参股股东直系亲属配偶
王会芹	持股 5%以上股东
刘勇	持股 5%以下股东
臧浩	持股 5%以下股东
李卫星	持股 5%以下股东
孙敏	董事长张鹏的配偶
济南艾普科企业管理咨询有限公司	董事王亦楠控制的关联企业

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张鹏、孙敏	2,850,000.00	2020-10-23	2023-10-22	否
张鹏	6,970,000.00	2021-7-26	2022-7-15	是
张鹏	6,970,000.00	2022-7-15	2022-7-13	否

2. 关联方资金拆借

关联方	上年期末数	本期拆入	本期拆出	期末余额
刘萍	872,520.25			872,520.25

张鹏	658,858.26			658,858.26
刘勇	130,500.00			130,500.00
刘陵	80,000.00			80,000.00
王亦楠	536,384.90			536,384.90
合 计	2,278,263.41			2,278,263.41

(三) 关联方应收应付款项

关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年期末数
其他应收款			
	臧浩	507.92	507.92
小 计		507.92	507.92
合同负债			
	山东精诚数控设备有限公司	88,495.58	88,495.58
	山东精诚众邦数控设备有限公司	80,707.96	80,707.96
小 计		169,203.54	169,203.54
其他应付款			
	刘萍	872,520.25	872,520.25
	张鹏	658,858.26	658,858.26
	刘勇	130,500.00	130,500.00
	刘陵	80,000.00	80,000.00
	王亦楠	536,384.90	536,384.90
	司庆和	806.00	806.00
	李卫星	13,137.60	13,137.60
小 计		2,292,207.01	2,292,207.01

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	4,892,152.82	100.00	530,582.84	10.85	4,361,569.98
其中：组合 1	4,892,152.82	100.00	530,582.84	10.85	4,361,569.98
组合 2					
合 计	4,892,152.82	100.00	530,582.84	10.85	4,361,569.98

(续上表)

种 类	上年期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项计提预期信用损失的应收账款					
2. 按组合计提预期信用损失的应收账款	4,751,934.85	100.00	539,958.90	11.36	4,211,975.95
其中：组合 1	4,751,934.85	100.00	539,958.90	11.36	4,211,975.95
组合 2					
合 计	4,751,934.85	100.00	539,958.90	11.36	4,211,975.95

(2) 按组合 1 计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额	上年期末数

	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	坏账准备
1年以内	2,657,778.00	0.74	19,713.14	2,517,560.03	1.16	29,089.20
1至2年	2,001,560.00	13.89	278,054.88	2,001,560.00	13.89	278,054.88
2至3年						
3-4年	17,116.62	100.00	17,116.62	17,116.62	100.00	17,116.62
4-5年	4,100.00	100.00	4,100.00	4,100.00	100.00	4,100.00
5年以上	211,598.20	100.00	211,598.20	211,598.20	100.00	211,598.20
合计	4,892,152.82		530,582.84	4,751,934.85		539,958.90

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期 信用损失的应收 账款	539,958.90		9,376.06			530,582.84
合计	539,958.90		9,376.06			530,582.84

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
济南泽强数控设备有限公司	3,354,025.00	67.37	204,147.32
山东小林传动科技有限公司	503,445.00	10.11	69,938.12
永安鸿鹏汽车配件制造有限公司	200,090.00	4.02	27,796.32
东莞市光威激光科技有限公司	149,000.00	2.99	2,980.00
泊头市鹏源机床机电设备有限公司	95,998.51	1.93	1,919.97
合计	4,315,960.00	86.69	306,781.73

2. 其他应收款

项目	期末余额	上年期末数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	438,057.19	429,269.69

减：坏账准备	401,944.90	401,724.50
合 计	36,112.29	27,545.19

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年期末数
拆借款		
备用金	35,286.67	26,499.17
保证金	400,000.00	400,000.00
押金		
其他	2,770.52	2,770.52
减：坏账准备	401,944.90	401,724.50
合 计	36,112.29	27,545.19

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发生 信用减值）	整个存续期 预期信用损 失（已发生信 用减值）	
年初余额	1,724.50	400,000.00		401,724.50
年初余额在本期重新评估后				
本期计提	220.40			220.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,944.90	400,000.00		401,944.90

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

				(%)	
济阳县助保贷工作室	保证金	400,000.00	5年以上	91.31	400,000.00
安曰芹	备用金	20,620.80	1年以内	4.71	1031.04
石雁灵	备用金	12,014.92	1年以内	2.74	600.75
济南真诚石油有限公司	油费	2,000.00	1-2年	0.46	200.00
张文英	备用金	1,131.08	1-2年	0.26	113.11
合 计		435,766.80		99.48	401,944.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额			上年期末数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
对子公司投资	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末数
济南白马数控科技有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
济南白马机电产品销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	2,400,000.00			2,400,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,276,380.13	2,815,165.56	2,928,003.73	2,527,678.30
其他业务收入	147,698.12			
合 计	3,424,078.25	2,815,165.56	2,928,003.73	2,527,678.30

(2) 主营业务按行业分类：

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
通用设备制造业	3,276,380.13	2,815,165.56	2,928,003.73	2,527,678.30
合 计	3,276,380.13	2,815,165.56	2,928,003.73	2,527,678.30

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
机床及配件	3,276,380.13	2,815,165.56	2,928,003.73	2,527,678.30
机床维修				
合 计	3,276,380.13	2,815,165.56	2,928,003.73	2,527,678.30

(4) 前五名客户营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全年营业收入比例 (%)
广西凭祥立荣进出口贸易有限公司	1,605,716.37	46.89
济南新省机电设备有限公司	332,495.58	9.71
济南泽强数控设备有限公司	212,389.38	6.20
景县恒丰机械配件有限公司	166,371.68	4.86
青岛宏凯机电设备有限公司	137,876.11	4.03
合 计	2,454,849.12	71.69

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		10,080.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产			

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
公允价值产生的收益			
6. 非货币性资产交换损益			
7. 委托他人投资或管理资产的损益			
8. 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			
9. 债务重组损益			
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
11. 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			
12. 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			
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
16. 对外委托贷款取得的损益			
17. 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			
18. 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			
19. 受托经营取得的托管费收入			
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-10,090.00	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
22. 所得税影响额			
23. 少数股东权益影响额			
合 计		-10.00	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
	本年度	本年度	本年度

归属于公司普通股股东的净利润	-4.65%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.65%	-0.03	-0.03

山东白马永诚数控机床股份有限公司

二〇二二年八月十五日

第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东白马永诚数控机床股份有限公司董事会办公室。