

森泰英格（成都）  
数控刀具股份有限公司  
审计报告

大信审字【2020】第 14-00120 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字【2020】第 14-00120 号

森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司（以下简称“贵公司”或“森泰英格”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认事项



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

2020年1-6月、2019年、2018年、2017年财务报表中营业收入金额分别为人民币82,608,846.51元、150,140,823.92元、131,803,750.23元、103,734,678.21元。森泰英格主营业务为高端数控刀具及精密夹具的研发、生产和销售。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当会对森泰英格经营成果产生很大影响，因此我们将森泰英格收入确认作为关键审计事项。参见财务报表附注“五（二），五（三），五（四），五（三十四）”。

## 2. 审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：

（1）对森泰英格的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

（2）抽查与销售相关的重要合同、产品销货单、放行单、运输单、销售发票、销售回款等资料执行细节测试，评价收入确认的真实性和准确性；

（3）执行走访及函证程序，与主要客户确认交易事项及收入金额。

（4）针对可能出现的完整性风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

（5）执行分析性程序，对申报期内收入合理性及毛利波动进行分析，包括各年度主要产品收入的合理性、毛利率变动的的原因；

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于收入确认的判断及估计。

## （二）应收款项减值事项

### 1. 事项描述

2020年1-6月、2019年、2018年、2017年财务报表中应收账款的账面余额分别为人民币30,306,814.98元、19,943,453.19元、14,290,818.84元、9,375,558.70元；坏账准备为人民币



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

2,064,072.27 元、1,852,138.46 元、1,505,135.66 元、1,157,176.03 元。参见财务报表附注“五(三), 五(四十二), 五(四十三)”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有不不确定性以及当前市场环境的不可预测性, 应收款项减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断, 应收款项减值的增加对财务报表影响较为重大, 因此我们将应收款项减值事项确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收款项减值事项执行的主要审计程序包括:

(1) 审阅森泰英格应收款项坏账准备计提的审批流程, 检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性;

(2) 分析比较森泰英格申报期内应收款项坏账准备的合理性及一致性;

(3) 分析森泰英格主要客户本年度往来情况, 并执行应收款项减值测试程序, 结合管理层对应收款项本期及期后回款评价, 了解可能存在的回收风险, 分析检查管理层对应收款项坏账准备计提的合理性;

(4) 获取森泰英格坏账准备计提表, 分析检查关键假设及数据的合理性, 及管理层坏账计提金额的准确性。

基于上述工作结果, 我们认为相关证据能够支持管理层关于应收款项减值的判断及估计。

## (三) 存货的可变现净值事项

### 1. 事项描述

2020 年 1-6 月、2019 年、2018 年、2017 年财务报表中存货的账面余额分别为人民币 38,061,401.86 元、41,038,530.65 元、40,747,728.86 元、40,095,242.03 元; 存货跌价准备为人民币 6,545,321.59 元、6,378,719.89 元、7,328,574.23 元、7,336,089.65 元。参见财务报表附注“五(七), 五(四十三)”。

森泰英格主营业务为高端数控刀具及精密夹具的研发、生产和销售, 主要产品为车削刀具、铣削刀具、孔加工刀具、PCD 刀具、合金刀具、刀片、工具系统及附件、液压夹具及机



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

械夹具。管理层对存货定期进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。产成品的可变现净值以存货的估计售价确定；原材料和在产品的可变现净值以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确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用以及相关税费等。由于上述存货的减值测试涉及复杂及重大的判断，我们将存货的可变现净值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对存货的可变现净值执行的主要审计程序包括：

- (1) 评估并测试存货跌价准备及年末确定存货估计售价相关的内部控制；
- (2) 对森泰英格存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (3) 取得森泰英格存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；
- (4) 获取森泰英格存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照森泰英格相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分；
- (5) 选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对森泰英格估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；
- (6) 对于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与估计售价进行比较；
- (7) 对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于存货的可变现净值的判断及估计。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP  
15/F,XueyuanInternationalTower  
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi  
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文)



中国 · 北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年八月十五日

# 资产负债表

编制单位：森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五（一）	47,751,906.99	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五（二）	-	1,544,605.00	27,804,143.18	26,108,144.44
应收账款	五（三）	28,242,742.71	18,091,314.73	12,785,683.18	8,218,382.67
应收款项融资	五（四）	19,316,316.40	26,469,092.61	-	-
预付款项	五（五）	2,224,606.22	2,119,051.85	1,045,386.73	1,728,838.32
其他应收款	五（六）	2,024,719.90	2,244,255.38	1,511,791.00	1,145,600.57
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（七）	31,516,080.27	34,659,810.76	33,419,154.63	32,759,152.38
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（八）	1,115,221.05	792,753.81	141,346.62	583,683.13
流动资产合计		132,191,593.54	91,656,042.17	90,803,361.95	89,677,776.20
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五（九）	918,180.32	918,776.64	902,086.89	-
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（十）	95,453,908.43	88,643,593.72	80,015,308.58	64,550,852.34
在建工程	五（十一）	13,778,281.63	1,581,046.83	894,827.55	-
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五（十二）	8,260,861.95	8,337,355.36	8,636,127.37	9,029,203.11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十三）	877,249.19	156,957.93	176,375.41	82,167.48
递延所得税资产	五（十四）	1,540,702.84	1,496,192.04	1,430,544.31	1,493,469.86
其他非流动资产	五（十五）	14,796,252.65	7,083,084.63	2,611,697.01	3,802,961.28
非流动资产合计		135,625,437.01	108,217,007.15	94,666,967.12	78,958,654.07
资产总计		267,817,030.55	199,873,049.32	185,470,329.07	168,636,430.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五（十六）		23,035,725.56	19,200,000.00	28,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十七）	9,940,507.72	8,537,021.25	5,723,225.85	8,612,963.99
预收款项	五（十八）		7,876,284.31	8,092,467.37	6,269,445.54
合同负债	五（十九）	4,570,211.97			
应付职工薪酬	五（二十）	6,986,026.45	11,758,839.80	9,417,701.31	6,925,414.01
应交税费	五（二十一）	2,906,773.95	3,981,405.18	4,527,779.70	1,908,398.20
其他应付款	五（二十二）	363,991.38	459,321.41	766,545.89	709,802.19
其中：应付利息	五（二十二）			46,007.56	58,769.33
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	4,833,500.00	12,074,087.23	5,574,392.00	3,811,489.23
其他流动负债	五（二十四）	17,404,497.02	13,719,801.42	9,054,337.86	8,077,033.37
流动负债合计		47,005,508.49	81,442,486.16	62,356,449.98	64,314,546.53
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	五（二十五）		2,809,913.43	7,538,015.27	4,275,813.80
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	五（二十六）	1,862,867.62	4,119,269.77	1,815,606.51	2,452,702.84
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（二十七）	1,656,000.00	1,656,000.00	700,000.00	1,400,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债	五（二十八）	658,631.59	638,880.05	585,850.05	597,893.26
非流动负债合计		4,177,499.21	9,224,063.25	10,639,471.83	8,726,409.90
负债合计		51,183,007.70	90,666,549.41	72,995,921.81	73,040,956.43
<b>股东权益：</b>					
股本	五（二十九）	52,100,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（三十）	118,130,636.29	36,258,938.18	35,583,938.18	35,583,938.18
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五（三十一）	1,692,102.39	1,366,153.64	954,078.27	1,380,364.31
盈余公积	五（三十二）	6,346,213.58	6,346,213.58	3,771,711.85	1,396,189.90
未分配利润	五（三十三）	38,365,070.59	22,235,194.51	29,164,678.96	14,234,981.45
股东权益合计		216,634,022.85	109,206,499.91	112,474,407.26	95,595,473.84
负债和股东权益总计		267,817,030.55	199,873,049.32	185,470,329.07	168,636,430.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

编制单位：森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（三十四）	82,608,846.51	150,140,823.92	131,803,750.23	103,734,678.21
减：营业成本	五（三十四）	43,986,629.08	74,264,145.54	66,110,427.92	53,495,131.75
税金及附加	五（三十五）	1,029,480.87	2,254,889.08	2,224,700.64	1,918,373.56
销售费用	五（三十六）	4,206,468.47	14,477,893.47	12,455,875.81	11,224,524.64
管理费用	五（三十七）	7,097,280.28	16,345,143.89	14,508,675.29	13,449,323.63
研发费用	五（三十八）	5,737,795.45	11,464,172.50	8,511,392.65	5,956,932.05
财务费用	五（三十九）	1,227,803.50	3,220,837.43	2,350,314.57	3,188,707.72
其中：利息费用		493,941.91	1,547,769.78	1,701,289.46	1,915,710.33
利息收入		55,628.77	31,978.06	16,647.44	30,337.68
加：其他收益	五（四十）	676,311.24	2,889,724.32	2,708,621.26	3,737,557.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-596.32	16,689.75	2,086.89	
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）					
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（四十二）	-141,997.48	-431,505.92		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-903,340.40	-1,636,392.35	-2,264,895.52	-3,234,613.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	36,373.78	55,474.06	3,741.74	7,164.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,990,139.68	29,007,731.87	26,091,917.72	15,011,792.93
加：营业外收入	五（四十五）	8,096.57	19,691.27	1,358,524.50	724,893.80
减：营业外支出	五（四十六）	86.87	1,468.42	17,092.11	71,166.29
三、利润总额		18,998,149.38	29,025,954.72	27,433,350.11	15,665,520.44
减：所得税费用	五（四十七）	2,868,273.30	3,280,937.44	3,678,130.65	1,703,621.45
四、净利润		16,129,876.08	25,745,017.28	23,755,219.46	13,961,898.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,129,876.08	25,745,017.28	23,755,219.46	13,961,898.99
（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					
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6.其他债权投资信用减值准备					
7.现金流量套期储备					
8.外币财务报表折算差额					
9.其他					
六、综合收益总额		16,129,876.08	25,745,017.28	23,755,219.46	13,961,898.99
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.34	0.60	0.55	0.34
（二）稀释每股收益					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		80,064,022.88	151,118,121.53	139,780,635.96	98,675,401.04
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	745,743.32	2,971,747.58	4,284,301.82	5,038,929.83
经营活动现金流入小计		80,809,766.20	154,089,869.11	144,064,937.78	103,714,330.87
购买商品、接受劳务支付的现金		25,820,444.62	41,861,424.86	44,975,633.68	30,355,399.47
支付给职工以及为职工支付的现金		27,763,865.04	47,460,426.86	41,066,241.50	27,397,304.48
支付的各项税费		8,740,734.42	16,588,008.80	14,166,481.52	10,428,855.43
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	4,046,402.01	14,822,461.17	13,767,924.71	12,578,857.78
经营活动现金流出小计		66,371,446.09	120,732,321.69	113,976,281.41	80,760,417.16
经营活动产生的现金流量净额		14,438,320.11	33,357,547.42	30,088,656.37	22,953,913.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
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		55,000.00	55,474.06	95,599.87	31,026.36
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		55,000.00	55,474.06	95,599.87	31,026.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,973,082.97	15,432,947.02	20,860,600.17	20,106,334.33
投资支付的现金				900,000.00	
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		26,973,082.97	15,432,947.02	21,760,600.17	20,106,334.33
投资活动产生的现金流量净额		-26,918,082.97	-15,377,472.96	-21,665,000.30	-20,075,307.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		91,000,000.00			7,500,000.00
取得借款收到的现金		13,620,000.00	25,000,000.00	54,892,600.00	35,903,869.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	210,000.00	16,805,190.00	4,621,795.00	7,610,001.44
筹资活动现金流入小计		104,830,000.00	41,805,190.00	59,514,395.00	51,013,870.47
偿还债务支付的现金		40,610,168.33	24,747,846.94	60,430,398.53	32,251,436.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,550.74	31,952,845.10	8,083,093.56	1,848,507.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	9,284,769.11	11,445,271.00	4,462,677.06	6,633,850.26
筹资活动现金流出小计		50,333,488.18	68,145,963.04	72,976,169.15	40,733,793.56
筹资活动产生的现金流量净额		54,496,511.82	-26,340,773.04	-13,461,774.15	10,280,076.91
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
五、现金及现金等价物净增加额		42,016,748.96	-8,360,698.58	-5,038,118.08	13,158,682.65
加：期初现金及现金等价物余额		5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69	5,975,292.04
六、期末现金及现金等价物余额		47,751,906.99	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

单位：人民币元

	2017年度						未分配利润	股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,000,000.00				31,274,538.18			2,279,170.68		1,669,272.36	75,222,981.22	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,000,000.00				31,274,538.18			2,279,170.68		1,669,272.36	75,222,981.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00				4,309,400.00			-898,806.37		12,565,709.09	20,372,492.62	
（一）综合收益总额										13,961,898.99	13,961,898.99	
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00				4,309,400.00						7,309,400.00	
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00				4,309,400.00						7,309,400.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,396,189.90	-1,396,189.90	
1. 提取盈余公积										-1,396,189.90	-1,396,189.90	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备										-898,806.37	-898,806.37	
1. 本期提取										875,862.56	875,862.56	
2. 本期使用										1,774,668.93	1,774,668.93	
（六）其他												
四、本期末余额	43,000,000.00				35,583,938.18			1,380,364.31		1,396,189.90	14,234,981.45	95,595,473.84

法定代表人： 张永印

主管会计工作负责人： 张永印

会计机构负责人： 张永印



# 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2018年度						未分配利润	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	专项储备			盈余公积
	优先股	永续债	其他	减：库存股					
一、上年期末余额	43,000,000.00				35,583,938.18	1,380,364.31	1,396,189.90	14,234,981.45	95,595,473.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	43,000,000.00				35,583,938.18	1,380,364.31	1,396,189.90	14,234,981.45	95,595,473.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-426,286.04	2,375,521.95	14,929,697.51	16,878,933.42
（一）综合收益总额								23,755,219.46	23,755,219.46
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配							2,375,521.95	-8,823,521.95	-6,450,000.00
1. 提取盈余公积							2,375,521.95	-2,375,521.95	
2. 对股东的分配								-6,450,000.00	-6,450,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						-426,286.04			-426,286.04
1. 本期提取						1,107,469.36			1,107,469.36
2. 本期使用						1,533,755.40			1,533,755.40
（六）其他									
四、本期末余额	43,000,000.00				35,583,938.18	954,078.27	3,771,711.85	29,164,678.96	112,474,407.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

单位：人民币元

		2019年度						未分配利润	股东权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积			
		优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额		43,000,000.00				35,583,938.18	954,078.27	3,771,711.85	29,164,678.96	112,474,407.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		43,000,000.00				35,583,938.18	954,078.27	3,771,711.85	29,164,678.96	112,474,407.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						675,000.00	412,075.37	2,574,501.73	-6,929,484.45	-3,267,907.35
（一）综合收益总额									25,745,017.28	25,745,017.28
（二）股东投入和减少资本						675,000.00				675,000.00
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额						675,000.00				675,000.00
4. 其他										
（三）利润分配									-32,674,501.73	-32,674,501.73
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配									-2,574,501.73	-2,574,501.73
3. 其他									-30,100,000.00	-30,100,000.00
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							412,075.37			412,075.37
1. 本期提取							1,163,607.50			1,163,607.50
2. 本期使用							751,532.13			751,532.13
（六）其他										
四、本期末余额		43,000,000.00				36,258,938.18	1,366,153.64	6,346,213.58	22,235,194.51	109,206,499.91

法定代表人：张永奎 

主管会计工作负责人：张永奎 

会计机构负责人：张永奎 



编制单位：森格（成都）数控刀具股份有限公司

# 股东权益变动表

单位：人民币元

项目		2020年1-6月				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	
		股本	其他权益工具		资本公积					其他综合收益
			优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额		43,000,000.00					36,258,938.18	1,366,153.64	22,235,194.51	109,206,499.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		43,000,000.00					36,258,938.18	1,366,153.64	22,235,194.51	109,206,499.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		9,100,000.00					81,871,698.11	325,948.75	16,129,876.08	107,427,522.94
（一）综合收益总额									16,129,876.08	16,129,876.08
（二）股东投入和减少资本		9,100,000.00					81,871,698.11			90,971,698.11
1. 股东投入的普通股		9,100,000.00					81,871,698.11			90,971,698.11
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备								325,948.75		325,948.75
1. 本期提取								600,146.58		600,146.58
2. 本期使用								274,197.83		274,197.83
（六）其他										
四、本期末余额		52,100,000.00					118,130,636.29	1,692,102.39	38,365,070.59	216,634,022.85

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 森泰英格（成都）数控刀具 股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、 企业的基本情况

### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司（以下简称本公司）原名森泰英格（成都）数控刀具有限公司，于1997年7月15日成立；2016年6月18日根据股东会决议，同意森泰英格（成都）数控刀具有限公司以2016年4月30日经审计的账面财务数据为基准，整体变更为股份有限公司，变更后公司的名称为“森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司”；公司住所：成都市双流区西航港开发区西航港大道中四段685号，法定代表人：夏永奎，注册资本：（人民币）伍仟贰佰壹拾万元；公司现持有成都市市场监督管理局换发的统一信用代码证为91510100621778085N号的企业法人营业执照。

### （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造业。

经营范围：制造、销售刀具、模具、夹具；经营企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主要经营活动为研发、生产和销售高端数控刀具及精密夹具等。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经公司全体董事于2020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》和具体会计准则等规定（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：公司自本报告期末起至少12个月内不存在影响持续经营能力的情况。

### 三、重要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 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的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

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (六) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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的近似汇率折算。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下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。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。

## （七） 金融工具（2019年1月1日起适用）

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1） 金融资产

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本公司管理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。

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本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### （2） 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）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。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### （2）金融负债

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

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

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：信用风险特征组合

应收账款组合2：合并范围内关联方往来组合

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合 1 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的应收账款及应收款项融资组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0%，计算预期信用损失。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)，按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。

本公司根据信用风险将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金、押金及其他

其他应收款组合 2：融资租赁保证金、合并范围内关联方往来组合

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

对于划分为组合 1 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率 0%，计算预期信用损失。

#### （九） 金融工具（2019 年 1 月 1 日之前适用）

##### 1.金融工具的分类及确认

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、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。

##### 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

##### 3.金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下

降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### 4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款和其他应收款。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 100.00 万以上的款项
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确认

经单独测试后未减值的单项重大应收款项，公司将其并入按组合计提坏账准备的应收款项计提坏账准备。

##### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险确认依据
无风险组合	银行承兑汇票、融资租赁保证金、合并范围内关联方往来组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提减值准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	5.00	5.00

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
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	无法收回
坏账准备的计提方法	可收回性估计

(十) 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、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取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。

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。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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、机械设备、办公设备、运输设备、检测设备等；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。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机械设备	10	3	9.70
办公设备	3	3	32.33
运输设备	4	3	24.25
检测设备	5	3	19.40

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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。

#### (十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

#### (十三) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

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方法分别为：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；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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件使用权	3	直线法

## 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为：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；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.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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

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：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段划分为研究阶段；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段划分为开发阶段。

## (十四) 长期资产减值

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、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十五) 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。

#### (十六) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (十七) 预计负债

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。本公司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。

#### (十八) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (十九) 收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司销售商品收入具体确认方法：

##### (1) 国内销售收入：

根据销售合同或协议的约定，本公司在综合考虑商品的现时收款权利、商品所有权上的

主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品等因素的基础上。合同约定公司不承担安装义务的，公司以商品发送至客户指定地点并履行合同约定的等待验收期后，确认控制权的转移，按合同金额确认产品销售收入。公司提供安装服务的，在购货方收到商品，安装完成并取得客户验收报告后，确认控制权的转移，按合同金额确认产品销售收入。

(2) 出口销售收入：

出口销售的主要价格条款为 FOB 和 C&F，在 FOB 价格条款下的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得货运提单时确认控制权的转移，相关履约义务完成，并按照货运提单的装船日期确认销售收入。在 C&F 价格条款下的出口销售业务，以客户收到货物的物流签收单确认履约业务的完成，并在取得物流签收单时确认销售收入。

(二十) 收入（2020年1月1日之前适用）

1、当下列条件同时满足时，确认商品销售收入：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

2.提供劳务收入的确认方法：

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

3.提供他人使用公司资产取得收入的确认方法。

当下列条件同时满足时予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

4.让渡资产使用权取得收入的确认方法：

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。利息收入按用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司销售商品收入具体确认方法：

(1) 国内销售收入：合同约定公司不承担安装义务的，公司将商品发送至客户指定地点并履行合同约定的等待验收期后，相关义务履行完成，按合同金额确认产品销售收入。公司

提供安装服务的，在购货方收到商品，安装完成并取得客户验收报告后，按合同金额确认产品销售收入；

(2) 出口销售收入：

出口销售的主要价格条款为 FOB 和 C&F，在 FOB 价格条款下的出口销售业务，以货物发出并办理完毕报关手续，取得货运提单时确认风险报酬的转移，并按照货运提单的装船日期确认销售收入。在 C&F 价格条款下的出口销售业务，在客户收到货物的物流签收单确认风险报酬的转移，并在取得物流签收单时确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常经营无关的，计入营业外收入。

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，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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，

计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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.递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十三) 租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## （二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1、会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

（2）财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

（3）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（七）（八）。

（4）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业

会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

(5) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、(十九)。

## 2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行上述准则、财会〔2017〕30 号及财会〔2018〕15 号的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018 年度受影响的报表项目金额	2017 年度受影响的报表项目金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	增加 2,708,621.26 元	增加 3,737,557.30 元
新增“资产处置收益”行项目在利润表营业利润前列报	资产处置收益	增加 3,741.74 元	增加 7,164.61 元
“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报	管理费用	减少 8,511,392.65 元	减少 5,956,932.05 元
	研发费用	增加 8,511,392.65 元	增加 5,956,932.05 元
应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	增加 46,007.56 元	增加 58,769.33 元
	应付利息	减少 46,007.56 元	减少 58,769.33 元

(2) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产:			
应收票据	27,804,143.18	-27,804,143.18	
应收融资款项		27,804,143.18	27,804,143.18

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对公司净利润和股东权益无影响。

(4) 执行新收入准则的影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
合同负债		6,980,472.33	6,980,472.33
预收款项	7,876,284.31	-7,876,284.31	
其他流动负债		817,741.59	817,741.59
其他非流动负债		78,070.39	78,070.39

3. 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率			
		2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	16%、13%	17%、16%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	7%	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%	15%	15%	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	2%	2%	2%

注1：财政部及税务总局于2018年4月4日发布了《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率分别调整为16%。本公司自2018年5月1日起执行该政策。

注2：财政部、税务总局及海关总署于2019年3月20日发布了《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。本公司自2019年4月1日起执行该政策。

(二) 重要税收优惠及批文

### 1、西部大开发税收优惠

公司业务符合财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)的规定,属于《西部地区鼓励类产业目录》中的鼓励类产业,2017年度企业所得税税率减按15.00%执行。

### 2、高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定,对国家需要重点扶持的高新技术企业,2018年度、2019年度减按15.00%的税率征收企业所得税。

2017年8月29日,公司重新取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局以及四川省地方税务局核发的《高新技术企业证书》,证书编号GR201751000319,有效期三年。

### 3、研发费用加计扣除税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》及其实施条例、《国务院关于印发实施<国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020)>若干配套政策的通知》(国发[2006]6号)、国家税务总局《企业研究开发费用税前扣除管理办法(试行)》(国税发[2008]116号)以及财政部和税务总局科技部《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34号)、《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)的有关规定,企业开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以在计算应纳税所得额时加计扣除。2017年度、2018年度、2019年度均享受研发费用加计扣除税收优惠。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	18,496.30	4,929.44	1,198.35	569.92
银行存款	47,733,410.69	5,730,228.59	14,094,658.26	19,133,404.77
合计	47,751,906.99	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			27,804,143.18	25,098,636.75
商业承兑汇票		1,625,900.00		1,070,623.50
减：坏账准备		81,295.00		61,115.81
合计		1,544,605.00	27,804,143.18	26,108,144.44

2、公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	16,584,212.34	9,054,337.86	9,932,168.34	8,077,033.37
合计	16,584,212.34	9,054,337.86	9,932,168.34	8,077,033.37

3、公司期末因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票			100,000.00	
合计			100,000.00	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	30,306,814.98	100.00	2,064,072.27	6.81
其中：组合1：信用风险特征组合	30,306,814.98	100.00	2,064,072.27	6.81
合计	30,306,814.98	100.00	2,064,072.27	6.81

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	19,943,453.19	100.00	1,852,138.46	9.29
其中：组合1：信用风险特征组合	19,943,453.19	100.00	1,852,138.46	9.29
合计	19,943,453.19	100.00	1,852,138.46	9.29

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：信用风险特征组合

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	29,148,912.32	5.00	1,457,445.62	18,448,120.31	5.00	922,406.02

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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至2年	564,626.41	10.00	56,462.64	552,749.35	10.00	55,274.94
2至3年	18,091.07	20.00	3,618.21	62,958.40	20.00	12,591.68
3至4年	50,759.94	50.00	25,379.97	11,934.00	50.00	5,967.00
4至5年	16,297.01	80.00	13,037.61	58,961.49	80.00	47,169.19
5年以上	508,128.23	100.00	508,128.22	808,729.64	100.00	808,729.63
合计	30,306,814.98		2,064,072.27	19,943,453.19		1,852,138.46

2.应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	14,290,818.84	100.00	1,505,135.66	10.53
合计	14,290,818.84	100.00	1,505,135.66	10.53

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	9,375,558.70	100.00	1,157,176.03	12.34
合计	9,375,558.70	100.00	1,157,176.03	12.34

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,208,609.72	5.00	660,430.49	8,291,372.80	5.00	414,568.64
1至2年	162,649.67	10.00	16,264.97	179,542.96	10.00	17,954.30
2至3年	19,358.07	20.00	3,871.61	59,431.97	20.00	11,886.39
3至4年	58,961.49	50.00	29,480.75	230,760.21	50.00	115,380.11
4至5年	230,760.21	80.00	184,608.17	85,320.87	80.00	68,256.70
5年以上	610,479.68	100.00	610,479.67	529,129.89	100.00	529,129.89
合计	14,290,818.84		1,505,135.66	9,375,558.70		1,157,176.03

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提的坏账准备金额为223,794.34元，2019年度计提的坏账准备金额为347,002.80元，2018年度计提的坏账准备金额为356,052.24元，2017年度计提的坏账准备金额为151,871.96元。

(3) 实际核销的应收账款情况

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
实际核销的应收账款	11,860.53		8,092.61	509,867.71
合计	11,860.53		8,092.61	509,867.71

(4) 截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海名古屋精密工具股份有限公司	4,861,248.44	16.04	243,062.42
秦皇岛英格科技有限公司	2,707,802.05	8.93	135,390.10
江苏万迪国际供应链管理有限公司	1,985,074.47	6.55	99,253.72
襄阳长源东谷实业股份有限公司	1,656,093.51	5.46	84,947.32
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,160,145.13	3.83	58,007.26
合计	12,370,363.60	40.81	620,660.82

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
秦皇岛英格科技有限公司	3,756,614.50	18.84	187,830.73
浙江双环传动机械股份有限公司	1,564,703.18	7.85	78,235.16
襄阳长源东谷实业股份有限公司	1,349,549.54	6.77	67,521.73
陕西法士特齿轮有限责任公司	777,989.65	3.90	38,899.48
上海名古屋精密工具股份有限公司	654,996.55	3.28	32,749.83
合计	8,103,853.42	40.64	405,236.93

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
秦皇岛英格科技有限公司	2,410,634.32	16.87	120,531.72
浙江双环传动机械股份有限公司	1,550,209.85	10.85	77,510.49
宁波大虹科技股份有限公司	988,396.57	6.92	49,419.83
重庆渝江压铸有限公司	882,248.64	6.17	44,112.43
石家庄北方株洲硬质合金销售有限公司	811,882.27	5.68	40,594.11
合计	6,643,371.65	46.49	332,168.58

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
重庆渝江压铸有限公司	1,183,433.74	12.62	65,068.73
东风设备制造有限公司	780,203.90	8.32	39,010.20
宁波大虹科技股份有限公司	716,694.17	7.64	35,834.71

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
温岭市福拓球贸易有限公司	667,547.74	7.12	33,377.39
西安法士特汽车传动有限公司	619,960.98	6.61	30,998.05
合计	3,967,840.53	42.31	204,289.08

注：上表数据已将受同一实际控制人控制的客户合并计算销售额，其中：上海名古屋精密工具股份有限公司应收账款余额包含上海奈司精密工具有限公司；襄阳长源东谷实业股份有限公司应收账款余额包含襄阳长源朗弘科技有限公司、北京长源朗弘科技有限公司广西分公司、北京长源朗弘科技有限公司和武汉长源朗弘科技有限公司；陕西法士特齿轮有限责任公司应收账款余额包含西安法士特汽车传动有限公司和宝鸡法士特齿轮有限责任公司；浙江双环传动机械股份有限公司应收账款余额包含江苏双环齿轮有限公司、双环传动（嘉兴）精密制造有限公司；重庆渝江压铸有限公司应收账款余额包含重庆渝江岚峰动力部件有限公司、天津渝江压铸有限公司；东风设备制造有限公司应收账款余额包含东风汽车有限公司装备公司。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	19,316,316.40	26,469,092.61
合计	19,316,316.40	26,469,092.61

##### 2、公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	23,155,156.45	16,892,134.12	14,383,513.78	13,719,801.42
合计	23,155,156.45	16,892,134.12	14,383,513.78	13,719,801.42

#### (五) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,069,780.70	93.04	1,964,311.85	92.70
1至2年	124,825.52	5.61	154,740.00	7.30
2至3年	30,000.00	1.35		
合计	2,224,606.22	100.00	2,119,051.85	100.00

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	890,697.02	85.2	1,593,838.29	92.19
1至2年	19,689.71	1.88	135,000.03	7.81
2至3年	135,000.00	12.92		
合计	1,045,386.73	100	1,728,838.32	100.00

2. 截止2020年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
重庆锋锐工具有限公司	272,880.00	12.27
中信泰富特钢集团股份有限公司	268,353.15	12.06
国网四川省电力公司成都市双流供电分公司	227,729.20	10.24
辽宁博众特自动化技术有限公司	208,607.39	9.38
杭州泛嘉航空服务有限公司	133,282.85	5.99
合计	1,110,852.59	49.94

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网四川省电力公司成都市双流供电分公司	434,802.87	20.52
重庆锋锐工具有限公司	300,000.00	14.16
辽宁博众特自动化技术有限公司	288,930.00	13.63
成都健大企业管理咨询有限公司	124,740.00	5.89
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	95,000.00	4.48
合计	1,243,472.87	58.68

截止2018年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
国网四川省电力公司成都市双流供电分公司	236,077.06	22.58
西安万威刀具股份有限公司	135,000.00	12.91
成都健大企业管理咨询有限公司	124,740.00	11.93
辉熠（上海）工业设备有限公司	117,000.00	11.19
威汉工具（上海）有限公司	108,199.74	10.35
合计	721,016.80	68.96

截止2017年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中信泰富特钢集团股份有限公司	464,656.94	26.88
国网四川省电力公司成都市双流供电分公司	308,832.62	17.86
西安万威刀具股份有限公司	135,000.00	7.81

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
成都健大企业管理咨询有限公司	132,300.00	7.65
三菱综合材料管理（上海）有限公司	123,072.00	7.12
合 计	1,163,861.56	67.32

(六) 其他应收款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	2,030,678.32	2,250,715.66	1,515,043.16	1,147,684.81
减：坏账准备	5,958.42	6,460.28	3,252.16	2,084.24
合 计	2,024,719.90	2,244,255.38	1,511,791.00	1,145,600.57

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	1,952,510.00	2,162,510.00	1,470,000.00	1,106,000.00
备用金	77,868.32	87,905.66	43,428.20	40,190.51
其他	300.00	300.00	1,614.96	1,494.30
减：坏账准备	5,958.42	6,460.28	3,252.16	2,084.24
合 计	2,024,719.90	2,244,255.38	1,511,791.00	1,145,600.57

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	79,168.32	3.90	1,680,715.66	74.67
1至2年	1,951,510.00	96.10	570,000.00	25.33
合计	2,030,678.32	100.00	2,250,715.66	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	6,460.28			6,460.28
2020年期初余额在本期重新评估后	6,460.28			6,460.28
本期计提				
本期转回	501.86			501.86
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,958.42			5,958.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	3,252.16			3,252.16
2019年期初余额在本期重新评估后	3,252.16			3,252.16
本期计提	3,208.12			3,208.12
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	6,460.28			6,460.28

(3) 其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,515,043.16	100.00	3,252.16	0.21
组合1：账龄分析组合	65,043.16	4.29	3,252.16	5.00
组合2：无风险组合	1,450,000.00	95.71		
合计	1,515,043.16	100.00	3,252.16	0.21

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,147,684.81	100.00	2,084.24	0.18
组合1：账龄分析组合	41,684.81	3.63	2,084.24	5.00
组合2：无风险组合	1,106,000.00	96.37		
合计	1,147,684.81	100.00	2,084.24	0.18

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	65,043.16	5.00	3,252.16	41,684.81	5.00	2,084.24
合计	65,043.16		3,252.16	41,684.81		2,084.24

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月转回坏账准备金额为501.86元；2019年度计提坏账准备金额为3,208.12元；2018年度计提坏账准备金额为1,167.92元；2017年转回坏账准备金额为38.79元。

(5) 截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	1,931,510.00	1-2 年	95.12	
成明	备用金	28,280.65	1 年以内	1.39	1,414.03
成都晨源气体有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	0.98	2,000.00
王炼	备用金	11,480.00	1 年以内	0.57	574.00
杨宗宇	备用金	8,000.00	1 年以内	0.39	400.00
合 计		1,999,270.65		98.45	4,388.03

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	1,381,510.00	1 年以内	61.38	
		550,000.00	1-2 年	24.44	
成都工投融资租赁有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	9.33	
申绍旭	备用金	23,995.00	1 年以内	1.07	1,199.75
成都晨源气体有限公司	押金	20,000.00	1-2 年	0.88	2,000.00
邓汝衡	备用金	6,000.00	1 年以内	0.27	300.00
杨军	备用金	6,000.00	1 年以内	0.27	300.00
合 计		2,197,505.00		97.64	3,799.75

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1-2 年	59.40	
欧力士融资租赁（中国）有限公司	保证金	550,000.00	1 年以内	36.30	
成都晨源气体有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	1.32	1,000.00
袁文栋	备用金	8,000.00	1 年以内	0.53	400.00
尚琴琴	备用金	6,150.00	1 年以内	0.41	307.50
合 计		1,484,150.00		97.96	1,707.50

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	900,000.00	1 年以内	78.42	
远东国际租赁有限公司	保证金	206,000.00	2-3 年	17.94	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
刘锋	备用金	8,000.00	1年以内	0.70	400.00
杨兴平	备用金	6,000.00	1年以内	0.52	300.00
陈立飞	备用金	5,000.00	1年以内	0.44	250.00
合计		1,125,000.00		98.02	950.00

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,576,938.67		6,576,938.67
周转材料	1,288,363.38		1,288,363.38
自制半成品及在产品	5,352,128.47		5,352,128.47
库存商品	21,570,734.55	6,545,321.59	15,025,412.96
发出商品	3,273,236.79		3,273,236.79
合计	38,061,401.86	6,545,321.59	31,516,080.27

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,942,766.51		5,942,766.51
周转材料	1,027,109.95		1,027,109.95
自制半成品及在产品	5,788,076.89		5,788,076.89
库存商品	22,794,677.09	6,378,719.89	16,415,957.20
发出商品	5,485,900.21		5,485,900.21
合计	41,038,530.65	6,378,719.89	34,659,810.76

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,989,333.51		5,989,333.51
周转材料	968,856.04		968,856.04
自制半成品及在产品	4,916,424.36		4,916,424.36
库存商品	24,305,094.14	7,328,574.23	16,976,519.91
发出商品	4,568,020.81		4,568,020.81
合计	40,747,728.86	7,328,574.23	33,419,154.63

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,376,640.27		4,376,640.27
周转材料	1,019,406.34		1,019,406.34

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品及在产品	6,090,748.70		6,090,748.70
库存商品	26,648,073.21	7,336,089.65	19,311,983.56
发出商品	1,960,373.51		1,960,373.51
合计	40,095,242.03	7,336,089.65	32,759,152.38

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额	2017年12月31日
			转回/转销	
库存商品	7,183,270.12	3,754,923.32	3,602,103.79	7,336,089.65
合计	7,183,270.12	3,754,923.32	3,602,103.79	7,336,089.65

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额	2018年12月31日
			转回/转销	
库存商品	7,336,089.65	2,643,089.18	2,650,604.60	7,328,574.23
合计	7,336,089.65	2,643,089.18	2,650,604.60	7,328,574.23

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额	2019年12月31日
			转回/转销	
库存商品	7,328,574.23	2,162,850.55	3,112,704.89	6,378,719.89
合计	7,328,574.23	2,162,850.55	3,112,704.89	6,378,719.89

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额	2020年6月30日
			转回/转销	
库存商品	6,378,719.89	1,205,167.65	1,038,565.95	6,545,321.59
合计	6,378,719.89	1,205,167.65	1,038,565.95	6,545,321.59

## (八) 其他流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
上市中介费用	235,849.05	424,528.29	94,339.63	500,000.00
待摊费用	178,626.37	231,126.82	47,006.99	83,683.13
待抵扣进项税额	700,745.63	137,098.70		
合计	1,115,221.05	792,753.81	141,346.62	583,683.13

## (九) 长期股权投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
森泰英格（上海）工 具有限公司		900,000.00		2,086.89						902,086.89	
合计		900,000.00		2,086.89						902,086.89	

被投资单位	2019年1月1日	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
森泰英格（上海）工 具有限公司	902,086.89			16,689.75						918,776.64	
合计	902,086.89			16,689.75						918,776.64	

被投资单位	2020年1月1日	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
森泰英格（上海）工 具有限公司	918,776.64			-596.32						918,180.32	
合计	918,776.64			-596.32						918,180.32	

(十) 固定资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	95,453,908.43	88,643,593.72	80,015,308.58	64,550,852.34
减：减值准备				
合计	95,453,908.43	88,643,593.72	80,015,308.58	64,550,852.34

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	检测设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2017年1月1日	42,888,111.28	44,397,266.03	4,017,118.57	5,905,678.06	3,487,820.91	100,695,994.85
2.本期增加金额		26,042,194.03	827,153.85	1,987,877.01	340,939.31	29,198,164.20
(1) 购置		16,553,366.54	827,153.85	1,554,990.35	340,939.31	19,276,450.05
(2) 在建工程转入		248,923.15				248,923.15
(3) 融资租赁影响		9,239,904.34		432,886.66		9,672,791.00
3.本期减少金额		10,470,413.84	405,213.00	444,444.44	24,578.22	11,344,649.50
(1) 处置或报废		370,096.56	405,213.00		24,578.22	799,887.78
(2) 融资租赁影响		10,100,317.28		444,444.44		10,544,761.72
4.2017年12月31日	42,888,111.28	59,969,046.22	4,439,059.42	7,449,110.63	3,804,182.00	118,549,509.55
二、累计折旧						
1.2017年1月1日	7,621,125.04	29,584,398.92	3,436,798.28	5,298,217.30	3,283,943.24	49,224,482.78
2.本期增加金额	2,080,073.64	3,083,109.58	365,367.42	359,930.05	130,710.55	6,019,191.24
(1) 计提	2,080,073.64	3,083,109.58	365,367.42	359,930.05	130,710.55	6,019,191.24
3.本期减少金额		820,934.13	393,056.61	7,185.19	23,840.88	1,245,016.81
(1) 处置或报废		358,993.66	393,056.61		23,840.88	775,891.15
(2) 融资租赁影响		461,940.47		7,185.19		469,125.66
4.2017年12月31日	9,701,198.68	31,846,574.37	3,409,109.09	5,650,962.16	3,390,812.91	53,998,657.21
三、减值准备						
1.2017年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						

4.2017年12月31日						
四、2017年12月31日账面价值	33,186,912.60	28,122,471.85	1,029,950.33	1,798,148.47	413,369.09	64,550,852.34

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	检测设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2018年1月1日	42,888,111.28	59,969,046.22	4,439,059.42	7,449,110.63	3,804,182.00	118,549,509.55
2.本期增加金额		27,663,302.90	248,727.08	499,994.67	325,094.92	28,737,119.57
(1) 购置		19,541,792.41	248,727.08	479,994.67	325,094.92	20,595,609.08
(2) 在建工程转入		2,949,715.49		20,000.00		2,969,715.49
(3) 融资租赁影响		5,171,795.00				5,171,795.00
3.本期减少金额		10,048,621.65	474,577.77	704,743.24	219,840.22	11,447,782.88
(1) 处置或报废		4,814,315.65	474,577.77	704,743.24	219,840.22	6,213,476.88
(2) 融资租赁影响		5,234,306.00				5,234,306.00
4.2018年12月31日	42,888,111.28	77,583,727.47	4,213,208.73	7,244,362.06	3,909,436.70	135,838,846.24
二、累计折旧						
1.2018年1月1日	9,701,198.68	31,846,574.37	3,409,109.09	5,650,962.16	3,390,812.91	53,998,657.21
2.本期增加金额	2,080,073.64	4,855,318.05	370,655.80	498,676.64	188,618.32	7,993,342.45
(1) 计提	2,080,073.64	4,855,318.05	370,655.80	498,676.64	188,618.32	7,993,342.45
3.本期减少金额		4,811,275.60	460,340.46	683,600.94	213,245.00	6,168,462.00
(1) 处置或报废		4,661,544.53	460,340.46	683,600.94	213,245.00	6,018,730.93
(2) 融资租赁影响		149,731.07				149,731.07
4.2018年12月31日	11,781,272.32	31,890,616.82	3,319,424.43	5,466,037.86	3,366,186.23	55,823,537.66
三、减值准备						

1.2018年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2018年12月31日						
四、2018年12月31日账面价值	31,106,838.96	45,693,110.65	893,784.30	1,778,324.20	543,250.47	80,015,308.58

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	检测设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2019年1月1日	42,888,111.28	77,583,727.47	4,213,208.73	7,244,362.06	3,909,436.70	135,838,846.24
2.本期增加金额		34,715,379.81		1,801,679.50	491,176.67	37,008,235.98
(1) 购置		9,391,636.03		395,697.29	491,176.67	10,278,509.99
(2) 在建工程转入		8,711,129.41		637,931.04		9,349,060.45
(3) 融资租赁影响		16,612,614.37		768,051.17		17,380,665.54
3.本期减少金额		23,765,564.30		1,183,992.32	33,188.06	24,982,744.68
(1) 处置或报废		4,712,211.76		59,029.13	33,188.06	4,804,428.95
(2) 融资租赁影响		19,053,352.54		1,124,963.19		20,178,315.73
4.2019年12月31日	42,888,111.28	88,533,542.98	4,213,208.73	7,862,049.24	4,367,425.31	147,864,337.54
二、累计折旧						
1.2019年1月1日	11,781,272.32	31,890,616.82	3,319,424.43	5,466,037.86	3,366,186.23	55,823,537.66
2.本期增加金额	2,080,073.64	6,414,529.39	319,269.06	597,594.32	297,823.74	9,709,290.15
(1) 计提	2,080,073.64	6,414,529.39	319,269.06	597,594.32	297,823.74	9,709,290.15
3.本期减少金额		5,980,354.94		299,536.63	32,192.42	6,312,083.99
(1) 处置或报废		4,570,845.40		57,258.26	32,192.42	4,660,296.08

(2) 融资租赁影响		1,409,509.54		242,278.37		1,651,787.91
4.2019年12月31日	13,861,345.96	32,324,791.27	3,638,693.49	5,764,095.55	3,631,817.55	59,220,743.82
三、减值准备						
1.2019年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2019年12月31日						
四、2019年12月31日账面价值	29,026,765.32	56,208,751.71	574,515.24	2,097,953.69	735,607.76	88,643,593.72

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	检测设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.2020年1月1日	42,888,111.28	88,533,542.98	4,213,208.73	7,862,049.24	4,367,425.31	147,864,337.54
2.本期增加金额		9,061,302.99		2,822,389.43	356,563.07	12,240,255.49
(1) 购置		3,382,922.39		194,720.27	356,563.07	3,934,205.73
(2) 在建工程转入		5,678,380.60		2,627,669.16		8,306,049.76
3.本期减少金额		530,000.00		48,900.00		578,900.00
(1) 处置或报废		530,000.00		48,900.00		578,900.00
4.2020年6月30日	42,888,111.28	97,064,845.97	4,213,208.73	10,635,538.67	4,723,988.38	159,525,693.03
二、累计折旧						
1.2020年1月1日	13,861,345.96	32,324,791.27	3,638,693.49	5,764,095.55	3,631,817.55	59,220,743.82
2.本期增加金额	1,040,036.82	3,725,910.85	154,276.14	299,652.99	192,696.98	5,412,573.78
(1) 计提	1,040,036.82	3,725,910.85	154,276.14	299,652.99	192,696.98	5,412,573.78
3.本期减少金额		514,100.00		47,433.00		561,533.00

(1) 处置或报废		514,100.00		47,433.00		561,533.00
4.2020年6月30日	14,901,382.78	35,536,602.12	3,792,969.63	6,016,315.54	3,824,514.53	64,071,784.60
三、减值准备						
1.2020年1月1日						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2020年6月30日						
四、2020年6月30日 账面价值	27,986,728.50	61,528,243.85	420,239.10	4,619,223.13	899,473.85	95,453,908.43

(1) 截止到 2020 年 6 月 30 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 26,681,451.03 元。

(2) 截止 2020 年 6 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机械设备	39,732,975.71	11,224,520.91		28,508,454.80
检测设备	1,902,989.95	924,594.04		978,395.91
合计	41,635,965.66	12,149,114.95		29,486,850.71

(3) 截止 2020 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

类别	资产名称	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	成品库	822,327.83	办理中
房屋及建筑物	配电房	600,566.69	办理中
合计		1,422,894.52	

#### (十一) 在建工程

类别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
在建工程项目	13,778,281.63	1,581,046.83	894,827.55	
减：减值准备				
合计	13,778,281.63	1,581,046.83	894,827.55	

#### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	894,827.55		894,827.55			
合计	894,827.55		894,827.55			

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修	110,000.00		110,000.00	448,672.56		448,672.56
待安装设备	13,668,281.63		13,668,281.63	1,132,374.27		1,132,374.27
合计	13,778,281.63		13,778,281.63	1,581,046.83		1,581,046.83

#### (十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2017 年 1 月 1 日	10,571,892.77	526,849.31	11,098,742.08
2.本期增加金额		345,047.16	345,047.16
(1)购置		345,047.16	345,047.16

3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	10,571,892.77	871,896.47	11,443,789.24
二、累计摊销			
1.2017年1月1日	1,673,882.90	284,610.69	1,958,493.59
2.本期增加金额	211,437.84	244,654.70	456,092.54
(1)计提	211,437.84	244,654.70	456,092.54
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日	1,885,320.74	529,265.39	2,414,586.13
三、减值准备			
1.2017年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2017年12月31日			
四、2017年12月31日账面价值	8,686,572.03	342,631.08	9,029,203.11

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2018年1月1日	10,571,892.77	871,896.47	11,443,789.24
2.本期增加金额			
(1)购置			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	10,571,892.77	871,896.47	11,443,789.24
二、累计摊销			
1.2018年1月1日	1,885,320.74	529,265.39	2,414,586.13
2.本期增加金额	211,437.84	181,637.90	393,075.74
(1)计提	211,437.84	181,637.90	393,075.74
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日	2,096,758.58	710,903.29	2,807,661.87
三、减值准备			
1.2018年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年12月31日			
四、2018年12月31日账面价值	8,475,134.19	160,993.18	8,636,127.37

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2019年1月1日	10,571,892.77	871,896.47	11,443,789.24
2.本期增加金额		30,198.00	30,198.00
(1)购置		30,198.00	30,198.00

森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司财务报表附注  
2017年1月1日—2020年6月30日

3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	10,571,892.77	902,094.47	11,473,987.24
二、累计摊销			
1.2019年1月1日	2,096,758.58	710,903.29	2,807,661.87
2.本期增加金额	211,437.84	117,532.17	328,970.01
(1) 计提	211,437.84	117,532.17	328,970.01
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	2,308,196.42	828,435.46	3,136,631.88
三、减值准备			
1.2019年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	8,263,696.35	73,659.01	8,337,355.36

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.2020年1月1日	10,571,892.77	902,094.47	11,473,987.24
2.本期增加金额		90,265.49	90,265.49
(1)购置		90,265.49	90,265.49
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	10,571,892.77	992,359.96	11,564,252.73
二、累计摊销			
1.2020年1月1日	2,308,196.42	828,435.46	3,136,631.88
2.本期增加金额	105,718.92	61,039.98	166,758.90
(1) 计提	105,718.92	61,039.98	166,758.90
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日	2,413,915.34	889,475.44	3,303,390.78
三、减值准备			
1.2020年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2020年6月30日			
四、2020年6月30日账面价值	8,157,977.43	102,884.52	8,260,861.95

(十三) 长期待摊费用

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
二期绿化费	164,334.96		82,167.48		82,167.48
合计	164,334.96		82,167.48		82,167.48

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
二期绿化费	82,167.48		82,167.48		
软件维护费		194,174.76	17,799.35		176,375.41
合计	82,167.48	194,174.76	99,966.83		176,375.41

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
软件维护费	176,375.41		19,417.48		156,957.93
合计	176,375.41		19,417.48		156,957.93

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
软件维护费	156,957.93		9,708.74		147,249.19
B5装修费		590,000.00	98,333.34		491,666.66
磨制刀片部装修费		260,000.00	21,666.66		238,333.34
合计	156,957.93	850,000.00	129,708.74		877,249.19

#### (十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,292,302.84	8,615,352.28	1,247,792.04	8,318,613.63
递延收益	248,400.00	1,656,000.00	248,400.00	1,656,000.00
小计	1,540,702.84	10,271,352.28	1,496,192.04	9,974,613.63

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,325,544.31	8,836,962.05	1,283,469.86	8,556,465.73
递延收益	105,000.00	700,000.00	210,000.00	1,400,000.00
小计	1,430,544.31	9,536,962.05	1,493,469.86	9,956,465.73

#### (十五) 其他非流动资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
预付设备款	12,360,616.82	4,964,915.04	1,751,846.40	3,347,212.54
售后租回损失	1,586,579.23	1,552,131.85	388,152.50	455,748.74
上市中介费用	849,056.60	566,037.74	471,698.11	
合计	14,796,252.65	7,083,084.63	2,611,697.01	3,802,961.28

#### (十六) 短期借款

借款条件	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款		11,000,000.00	19,200,000.00	25,000,000.00
保证借款		12,000,000.00		3,000,000.00
利息调整		35,725.56		
合计		23,035,725.56	19,200,000.00	28,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付账款	9,940,507.72	8,537,021.25	5,723,225.85	8,612,963.99
合计	9,940,507.72	8,537,021.25	5,723,225.85	8,612,963.99

(1) 应付账款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	9,763,185.50	8,366,944.46	5,650,315.01	8,280,649.18
1年以上	177,322.22	170,076.79	72,910.84	332,314.81
合计	9,940,507.72	8,537,021.25	5,723,225.85	8,612,963.99

(十八) 预收款项

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)		7,197,672.46	7,310,494.28	6,034,907.32
1年以上		678,611.85	781,973.09	234,538.22
合计		7,876,284.31	8,092,467.37	6,269,445.54

(十九) 合同负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
1年以内(含1年)	3,941,253.05	6,379,930.87
1年以上	628,958.92	600,541.46
合计	4,570,211.97	6,980,472.33

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	1,603,734.27	30,712,938.98	25,391,259.24	6,925,414.01
离职后福利-设定提存计划		1,962,116.06	1,962,116.06	
合计	1,603,734.27	32,675,055.04	27,353,375.30	6,925,414.01

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	6,925,414.01	40,837,930.40	38,345,643.10	9,417,701.31
离职后福利-设定提存计划		2,401,367.64	2,401,367.64	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
合计	6,925,414.01	43,239,298.04	40,747,010.74	9,417,701.31

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	9,417,701.31	46,842,952.90	44,501,814.41	11,758,839.80
离职后福利-设定提存计划		2,776,027.54	2,776,027.54	
合计	9,417,701.31	49,618,980.44	47,277,841.95	11,758,839.80

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
短期薪酬	11,758,839.80	23,317,242.67	28,090,056.02	6,986,026.45
离职后福利-设定提存计划		241,962.20	241,962.20	
合计	11,758,839.80	23,559,204.87	28,332,018.22	6,986,026.45

## 2.短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,507,357.07	27,464,323.16	22,169,561.54	6,802,118.69
职工福利费		1,177,763.75	1,177,763.75	
社会保险费		1,037,650.87	1,037,650.87	
其中：医疗保险费		798,438.45	798,438.45	
工伤保险费		49,414.60	49,414.60	
生育保险费		70,169.48	70,169.48	
其他（大病医疗互助险）		119,628.34	119,628.34	
住房公积金		504,359.00	504,359.00	
工会经费和职工教育经费	96,377.20	528,842.20	501,924.08	123,295.32
合计	1,603,734.27	30,712,938.98	25,391,259.24	6,925,414.01

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,802,118.69	36,447,523.11	34,232,873.75	9,016,768.05
职工福利费		1,492,496.45	1,492,496.45	
社会保险费		1,306,354.57	1,306,354.57	
其中：医疗保险费		991,806.54	991,806.54	
工伤保险费		48,384.42	48,384.42	
生育保险费		119,397.78	119,397.78	
其他（大病医疗互助险）		146,765.83	146,765.83	
住房公积金		618,763.20	618,763.20	
工会经费和职工教育经费	123,295.32	972,793.07	695,155.13	400,933.26
合计	6,925,414.01	40,837,930.40	38,345,643.10	9,417,701.31

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
----	-----------	-------	-------	-------------

工资、奖金、津贴和补贴	9,016,768.05	42,035,698.55	39,728,793.64	11,323,672.96
职工福利费		1,620,651.00	1,620,651.00	
社会保险费		1,529,839.75	1,529,839.75	
其中：医疗保险费		1,168,195.81	1,168,195.81	
工伤保险费		45,912.76	45,912.76	
生育保险费		143,419.36	143,419.36	
其他（大病医疗互助险）		172,311.82	172,311.82	
住房公积金		770,907.14	770,907.14	
工会经费和职工教育经费	400,933.26	885,856.46	851,622.88	435,166.84
合计	9,417,701.31	46,842,952.90	44,501,814.41	11,758,839.80

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	11,323,672.96	21,241,710.47	25,750,234.71	6,815,148.72
职工福利费		881,888.20	881,888.20	
社会保险费		489,247.82	489,247.82	
其中：医疗保险费		368,230.82	368,230.82	
工伤保险费		3,523.18	3,523.18	
生育保险费		73,816.28	73,816.28	
其他（大病医疗互助险）		43,677.54	43,677.54	
住房公积金		344,761.40	344,761.40	
工会经费和职工教育经费	435,166.84	359,634.78	623,923.89	170,877.73
合计	11,758,839.80	23,317,242.67	28,090,056.02	6,986,026.45

### 3. 设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险		1,888,610.72	1,888,610.72	
失业保险费		73,505.34	73,505.34	
合计		1,962,116.06	1,962,116.06	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		2,310,228.50	2,310,228.50	
失业保险费		91,139.14	91,139.14	
合计		2,401,367.64	2,401,367.64	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		2,668,515.53	2,668,515.53	
失业保险费		107,512.01	107,512.01	
合计		2,776,027.54	2,776,027.54	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
基本养老保险		232,682.84	232,682.84	
失业保险费		9,279.36	9,279.36	
合计		241,962.20	241,962.20	

(二十一) 应交税费

税种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
企业所得税	2,722,729.16	3,108,408.67	2,895,130.95	1,196,501.69
个人所得税	27,713.40	701,836.58	519,185.67	199,954.90
城市维护建设税	77,125.98	88,256.51	115,405.72	84,183.65
印花税	23,720.30	17,552.40	13,737.90	12,308.10
教育费附加	33,054.01	37,824.22	49,459.60	36,078.71
地方教育费附加	22,036.00	25,216.14	32,973.05	24,052.48
增值税			900,346.37	354,548.45
房产税		2,310.66	1,540.44	770.22
环保税	395.10			
合计	2,906,773.95	3,981,405.18	4,527,779.70	1,908,398.20

(二十二) 其他应付款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			46,007.56	58,769.33
其他应付款项	363,991.38	459,321.41	720,538.33	651,032.86
合计	363,991.38	459,321.41	766,545.89	709,802.19

(1) 应付利息

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			12,772.89	10,786.41
短期借款应付利息			33,234.67	47,982.92
合计			46,007.56	58,769.33

(2) 其他应付款项分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
暂未支付款项	363,991.38	459,321.41	720,538.33	651,032.86
合计	363,991.38	459,321.41	720,538.33	651,032.86

注：关联方其他应付款项明细披露参见财务报表附注“九（三）”。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款		1,187,217.23		

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期应付款	4,833,500.00	10,886,870.00	5,574,392.00	3,811,489.23
合 计	4,833,500.00	12,074,087.23	5,574,392.00	3,811,489.23

(二十四) 其他流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
已背书尚未到期的银行承兑汇票贴现	16,892,134.12	13,719,801.42	9,054,337.86	8,077,033.37
待转销项税额	512,362.90			
合 计	17,404,497.02	13,719,801.42	9,054,337.86	8,077,033.37

(二十五) 长期借款

借款条件	2020年6月30日	2020年1月1日	利率区间
抵押借款		2,802,951.10	6.185%
利息调整		6,962.33	
合 计		2,809,913.43	

借款条件	2019年12月31日	2019年1月1日	利率区间
抵押借款	2,802,951.10	7,538,015.27	6.185%
利息调整	6,962.33		
合 计	2,809,913.43	7,538,015.27	

借款条件	2018年12月31日	2018年1月1日	利率区间
抵押借款	7,538,015.27	4,275,813.80	6.185%
合 计	7,538,015.27	4,275,813.80	

借款条件	2017年12月31日	2017年1月1日	利率区间
抵押借款	4,275,813.80		6.185%
合 计	4,275,813.80		

(二十六) 长期应付款

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
融资租赁	1,862,867.62	4,119,269.77	1,815,606.51	2,452,702.84
合 计	1,862,867.62	4,119,269.77	1,815,606.51	2,452,702.84

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
政府补助	700,000.00	700,000.00		1,400,000.00	与收益相关

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	形成原因
合计	700,000.00	700,000.00		1,400,000.00	

项目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	1,400,000.00		700,000.00	700,000.00	与收益相关
合计	1,400,000.00		700,000.00	700,000.00	

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	700,000.00	1,656,000.00	700,000.00	1,656,000.00	与资产相关
合计	700,000.00	1,656,000.00	700,000.00	1,656,000.00	

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日	形成原因
政府补助	1,656,000.00			1,656,000.00	与资产相关
合计	1,656,000.00			1,656,000.00	

## 2.政府补助项目情况

项目	2017年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2017年12月31日	与资产相关/与收益相关
精密超硬成型数控刀具研制及产业化项目*1	700,000.00				700,000.00	与收益相关
高精密液胀定位夹具研制及其产业化*2		700,000.00			700,000.00	与收益相关
合计	700,000.00	700,000.00			1,400,000.00	

\*1 精密超硬成型数控刀具研制及产业化项目为公司于2016年8月收到《成都市财政局 成都市科技局关于下达2016年省级第一批科技计划项目资金预算的通知》的政府补助，根据文件规定，该项目为与收益相关的政府补助，但需经科技局验收合格，截止2017年12月31日尚未验收，于2018年验收合格后转入其他收益。

\*2 高精密液胀定位夹具研制及其产业化系公司于2017年10月收到《成都市财政局 成都市科学技术局关于下达2017年第一批省级科技计划项目资金预算的通知》的政府补助，根据文件规定，该项目为与收益相关的政府补助，但需经科技局验收合格，截止2017年12月31日尚未验收，于2019年验收合格后转入其他收益。

项目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
精密超硬成型数控刀具研制及产业化项目	700,000.00		700,000.00			与收益相关
高精密液胀定位夹具研制及其产业化	700,000.00				700,000.00	与收益相关
合计	1,400,000.00		700,000.00		700,000.00	

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
复杂精密数控刀具智能生产线		1,656,000.00			1,656,000.00	与资产相关
高精密液胀定位夹具研制及其产业化	700,000.00		700,000.00			与收益相关
合计	700,000.00	1,656,000.00	700,000.00		1,656,000.00	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
复杂精密数控刀具智能生产线	1,656,000.00				1,656,000.00	与资产相关
合计	1,656,000.00				1,656,000.00	

(二十八) 其他非流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
未实现售后租回收益	576,866.93	638,880.05	585,850.05	597,893.26
待转销项税额	81,764.66			
合计	658,631.59	638,880.05	585,850.05	597,893.26

(二十九) 股本

投资者名称	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
夏永奎	12,704,500.00	12,704,500.00	12,704,500.00	12,704,500.00
夏万本	10,903,600.00	10,903,600.00	10,903,600.00	10,903,600.00
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	8,000,000.00			
成都英格企业管理咨询服务企业(有限合伙)	7,068,900.00	7,068,900.00	7,068,900.00	7,068,900.00
刘敏	3,633,000.00	3,633,000.00	3,633,000.00	4,823,000.00
成都森泰企业管理咨询服务企业(有限合伙)	2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00	2,850,000.00
罗婧文	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
温寒	1,190,000.00	1,190,000.00	1,190,000.00	
张国华	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
王蔓菁	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
陈苗圃	600,000.00			
夏万秋	530,000.00	530,000.00	530,000.00	530,000.00
王文娟	500,000.00			
夏万泓	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
贺秀华	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00
袁仕维	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
金海燕	270,000.00	270,000.00	270,000.00	270,000.00

投资者名称	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合计	52,100,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00	43,000,000.00

注：（1）2017年9月13日公司股东会决议通过，将公司注册资本由4000万元增至4300万元。夏永奎新增出资300.00万元。本次股权变动由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字[2017]第14-00012号”验资报告予以验证。

（2）2020年3月12日股东会决议通过，将公司注册资本由4300万元增至5210万元。新增出资910万元，其中新股东国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）出资人民币800万元，新股东陈苗圃出资人民币60万元，新股东王文娟出资人民币50万元。本次股权变动由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大信验字【2020】第14-00008号”验资报告予以验证。

### （三十）资本公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价	31,274,538.18	4,500,000.00	190,600.00	35,583,938.18
合计	31,274,538.18	4,500,000.00	190,600.00	35,583,938.18

注：2017年9月13日第三次临时股东大会决议和修改后的章程以及2017年9月13日在全国中小企业股份转让系统发布的《森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司股票发行认购公告》规定，拟以定向发行股票的方式增加公司股本，本次发行股票数不超过3,000,000股（含），每股价格为人民币2.50元，预计募集资金总额不超过7,500,000.00元（含）。经我们审验，截止2017年9月18日止，公司实际向一名发行对象公司人民币普通股3,000,000股，募集资金总额人民币7,500,000元，扣除各项发行费用人民币190,600.00元，实际募集资金净额人民币7,309,400.00元。其中新增注册资本人民币3,000,000.00元，增加资本公积人民币4,309,400.00元。

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价	35,583,938.18			35,583,938.18
合计	35,583,938.18			35,583,938.18

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	35,583,938.18			35,583,938.18
二、其他资本公积		675,000.00		675,000.00
合计	35,583,938.18	675,000.00		36,258,938.18

注：2019年3月，公司对三名员工实施股权激励。三人合计出资37.50万元，合计间接持有森泰英格15万股，作价2.50元/股。上述员工已于2019年3月将对应股权认购款项转至夏永奎名下银行账户，并于2019年11月完成工商变更登记。根据森泰英格股权激励方案，结合方案行权条件和行权数量，本次权益结算股份

支付的股权激励以7元公允价值计算，确认当期股份支付费用为67.50万元，因此增加其他资本公积67.50万元。

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
一、资本溢价	35,583,938.18	81,871,698.11		117,455,636.29
二、其他资本公积	675,000.00			675,000.00
合计	36,258,938.18	81,871,698.11		118,130,636.29

注：2020年3月12日股东大会决议和修改后的章程核准，公司向特定投资者国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)、陈苗圃和王文娟公司人民币普通股910.00万股，募集资金总额人民币91,000,000.00元，扣除各项发行费用人民币28,301.89元，实际募集资金净额人民币90,971,698.11元，其中新增注册资本人民币9,100,000.00元，增加资本公积人民币81,871,698.11元。

### (三十一) 专项储备

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日	变动原因
安全生产费	2,279,170.68	875,862.56	1,774,668.93	1,380,364.31	安全生产费的提取及使用
合计	2,279,170.68	875,862.56	1,774,668.93	1,380,364.31	

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	变动原因
安全生产费	1,380,364.31	1,107,469.36	1,533,755.40	954,078.27	安全生产费的提取及使用
合计	1,380,364.31	1,107,469.36	1,533,755.40	954,078.27	

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	变动原因
安全生产费	954,078.27	1,163,607.50	751,532.13	1,366,153.64	安全生产费的提取及使用
合计	954,078.27	1,163,607.50	751,532.13	1,366,153.64	

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日	变动原因
安全生产费	1,366,153.64	600,146.58	274,197.83	1,692,102.39	安全生产费的提取及使用
合计	1,366,153.64	600,146.58	274,197.83	1,692,102.39	

### (三十二) 盈余公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积		1,396,189.90		1,396,189.90
合计		1,396,189.90		1,396,189.90

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
		3-2-1-66		

法定盈余公积	1,396,189.90	2,375,521.95		3,771,711.85
合计	1,396,189.90	2,375,521.95		3,771,711.85

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	3,771,711.85	2,574,501.73		6,346,213.58
合计	3,771,711.85	2,574,501.73		6,346,213.58

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	6,346,213.58			6,346,213.58
合计	6,346,213.58			6,346,213.58

(三十三) 未分配利润

项目	2020年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	22,235,194.51	
调整后期初未分配利润	22,235,194.51	
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,129,876.08	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	38,365,070.59	

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	29,164,678.96	
调整后期初未分配利润	29,164,678.96	
加：本期归属于母公司股东的净利润	25,745,017.28	—
减：提取法定盈余公积	2,574,501.73	净利润的 10%
应付普通股股利	30,100,000.00	
期末未分配利润	22,235,194.51	

项目	2018年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	14,234,981.45	
调整后期初未分配利润	14,234,981.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	23,755,219.46	—
减：提取法定盈余公积	2,375,521.95	净利润的 10%
应付普通股股利	6,450,000.00	
期末未分配利润	29,164,678.96	

项目	2017年12月31日	
	金额	提取或分配比例

调整前上期末未分配利润	1,669,272.36	
调整后期初未分配利润	1,669,272.36	
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,961,898.99	——
减：提取法定盈余公积	1,396,189.90	净利润的 10%
期末未分配利润	14,234,981.45	

### (三十四) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	81,963,533.49	43,895,864.62	149,296,928.14	74,193,828.39
工具系统	26,221,408.78	13,728,763.49	45,477,512.85	22,754,215.88
切削刀具	44,272,040.57	25,764,477.70	84,197,660.98	44,003,981.76
精密夹具	11,470,084.14	4,402,623.43	19,621,754.31	7,435,630.75
二、其他业务小计	645,313.02	90,764.46	843,895.78	70,317.15
房屋租赁	347,512.16	88,796.34	97,974.81	36,391.70
其他收入	297,800.86	1,968.12	745,920.97	33,925.45
合计	82,608,846.51	43,986,629.08	150,140,823.92	74,264,145.54

项目	2018年		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	131,230,668.29	66,100,545.54	103,288,843.87	53,477,064.51
工具系统	44,934,095.81	22,542,157.57	41,211,984.71	19,757,261.37
切削刀具	71,792,105.52	37,831,640.22	56,670,502.33	31,877,170.30
精密夹具	14,504,466.96	5,726,747.75	5,406,356.83	1,842,632.84
二、其他业务小计	573,081.94	9,882.38	445,834.34	18,067.24
其他收入	573,081.94	9,882.38	445,834.34	18,067.24
合计	131,803,750.23	66,110,427.92	103,734,678.21	53,495,131.75

#### 2. 2020年1-6月公司前五名客户情况

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
石家庄北方株洲硬质合金销售有限公司	4,555,079.77	5.51
上海名古屋精密工具股份有限公司	4,198,922.84	5.08
秦皇岛英格科技有限公司	3,742,908.22	4.53
江苏万迪国际供应链管理有限公司	2,707,133.41	3.28
上海三吾自动化设备中心	1,837,357.77	2.22
合计	17,041,402.01	20.62

#### 2019年度公司前五名客户情况

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
------	------	-------------

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
秦皇岛英格科技有限公司	8,205,285.69	5.47
上海源升机电有限公司	5,105,826.74	3.40
上海三吾自动化设备中心	4,988,196.14	3.32
浙江双环传动机械股份有限公司	4,115,224.72	2.74
杭州科纳兹精密工具有限公司	3,863,908.69	2.57
合计	26,278,441.98	17.50

2018年度公司前五名客户情况

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
上海源升机电有限公司	4,162,096.02	3.16
上海三吾自动化设备中心	4,136,831.84	3.14
浙江双环传动机械股份有限公司	3,966,561.76	3.01
石家庄北方株洲硬质合金销售有限公司	3,761,715.28	2.85
上海名古屋精密工具股份有限公司	3,725,870.39	2.83
合计	19,753,075.29	14.99

2017年度公司前五名客户情况

客户名称	收入金额	占营业收入的比例(%)
上海源升机电有限公司	2,744,727.37	2.65
宁波大虹科技股份有限公司	2,606,786.63	2.51
潍坊锐克数控机床装备有限公司	2,449,590.06	2.36
重庆纳格机电设备有限公司	2,397,171.39	2.31
温岭市福拓球贸易有限公司	2,342,569.42	2.26
合计	12,540,844.87	12.09

注1：上表数据已将受同一实际控制人控制的客户合并计算销售额，其中：石家庄北方株洲硬质合金销售有限公司销售金额包含太原北方株洲硬质合金销售有限公司、森泰英格（天津）数控科技有限公司；上海三吾自动化设备中心销售金额包含上海嗣展自动化技术中心；浙江双环传动机械股份有限公司销售金额包含江苏双环齿轮有限公司、双环传动（嘉兴）精密制造有限公司；上海名古屋精密工具股份有限公司包含上海奈司精密工具有限公司；

(三十五) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
城市维护建设税	297,417.11	763,094.52	749,558.50	571,113.12
城镇土地使用税	229,511.60	459,023.20	459,023.20	459,023.20
房产税	230,521.77	426,512.28	426,512.28	426,512.28
教育费附加	127,464.48	327,040.50	321,239.37	248,680.69

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
地方教育费附加	84,976.31	218,026.98	214,159.59	165,787.11
印花税	59,194.50	61,191.60	54,207.70	47,257.16
环保税	395.10			
合计	1,029,480.87	2,254,889.08	2,224,700.64	1,918,373.56

(三十六) 销售费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,036,829.04	7,190,694.10	5,549,720.46	4,989,167.57
市场推广费		1,693,915.52	1,266,045.06	716,765.72
外埠差旅费	601,776.47	2,299,476.41	2,026,260.08	1,880,737.92
业务招待费	181,671.75	370,751.17	353,460.63	204,158.64
办事处房租	149,816.03	488,641.38	423,849.93	354,754.18
广告宣传费	126,765.31	526,019.50	903,229.99	940,406.71
办公费	84,648.50	6,549.03	3,780.97	1,825.74
参展费	7,280.00	501,207.31	606,808.44	580,220.13
折旧费	4,842.66	11,256.26	24,032.64	31,091.50
运输费		1,330,083.03	1,230,818.09	1,213,536.85
会务费		27,999.00	24,000.00	276,921.33
其他	12,838.71	31,300.76	43,869.52	34,938.35
合计	4,206,468.47	14,477,893.47	12,455,875.81	11,224,524.64

(三十七) 管理费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,619,197.68	9,486,000.83	8,372,232.87	6,768,710.90
折旧费	732,582.61	1,586,369.39	1,644,576.37	1,975,302.82
绿化清洁费	320,784.53	710,780.72	958,799.09	940,555.73
办公费	269,127.41	870,653.19	902,074.58	854,118.73
水电费	168,479.53	511,850.99	291,201.92	295,272.65
无形资产摊销	166,758.90	328,970.01	393,075.74	456,092.54
汽车费用	153,910.85	478,817.38	482,859.65	482,454.77
修理费	128,504.94	31,585.14	91,416.60	62,738.44
业务招待费	127,509.79	447,802.70	172,242.40	221,899.00
中介服务费	104,762.69	672,139.44	773,307.07	978,468.91
通讯费	78,949.52	144,832.58	127,277.07	145,420.38
会务费	75,806.60	157,132.14	27,476.98	22,224.53
差旅费	28,921.46	232,895.87	269,009.03	143,136.03
股份支付费		675,000.00		
其他费用	121,983.77	10,313.51	3,125.92	102,928.20

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
合计	7,097,280.28	16,345,143.89	14,508,675.29	13,449,323.63

(三十八) 研发费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	4,684,643.35	8,794,132.91	6,449,573.17	4,143,325.51
材料费	797,576.41	1,873,809.07	947,965.85	757,616.19
折旧费	160,028.29	337,956.14	360,164.26	368,677.53
差旅费	71,569.44	354,904.07	516,615.68	309,779.27
动力费	12,162.66	20,821.19	24,591.79	31,553.21
测试分析费	7,230.30	12,197.12	11,731.74	14,713.25
咨询服务费		63,294.63	189,796.12	303,585.46
其他费用	4,585.00	7,057.37	10,954.04	27,681.63
合计	5,737,795.45	11,464,172.50	8,511,392.65	5,956,932.05

(三十九) 财务费用

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	493,941.91	1,547,769.78	1,701,289.46	1,915,710.33
减：利息收入	55,628.77	31,978.06	16,647.44	30,337.68
汇兑损失				99,824.70
减：汇兑收益	4,118.10	27,609.45	42,807.63	
融资租赁费用	694,996.96	1,540,712.26	654,838.20	1,064,583.72
手续费支出	10,778.17	17,431.05	26,177.24	26,499.10
其他支出	87,833.33	174,511.85	27,464.74	112,427.55
合计	1,227,803.50	3,220,837.43	2,350,314.57	3,188,707.72

(四十) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	80,659.40	64,552.02	107,588.77		与收益相关
融资担保费补助		30,000.00	30,000.00		与收益相关
知识产权管理资助	41,800.00				与收益相关
研发准备金财政奖补资金	139,800.00				与收益相关
政策扶持资金	400,000.00				与收益相关
个税返还	14,051.84	5,761.30	17,532.49	16,015.30	与收益相关
专利补助			11,700.00	6,000.00	与收益相关
11555 财政扶持项目		80,161.00			与收益相关
2019 年技术改造补助项目		1,186,900.00			与收益相关

第二、三批高质量政策资金		659,700.00			与收益相关
高精密液胀定位夹具研制及其产业化		700,000.00			与收益相关
企业项目标准制（修）订奖励		150,000.00			与收益相关
健康体检补贴		12,650.00			与收益相关
安监局环评补助			12,300.00		与收益相关
2017年德国机床展补贴			24,500.00		与收益相关
区科经局2015年稳增长工业扶持资金				300,000.00	与收益相关
可调液压刀柄市级三等奖				20,000.00	与收益相关
微调精镗刀专利实施补助				300,000.00	与收益相关
齿纹镗刀重点新产品补贴				200,000.00	与收益相关
国标制定补助金				400,000.00	与收益相关
精密超硬成型数控刀具研制及其产业化			700,000.00		与收益相关
市技术研发创新示范中心补助			891,500.00		与收益相关
2016“稳增长”扶持资金			228,500.00		与收益相关
2016年研发补助			685,000.00		与收益相关
2015年研发补助				581,000.00	与收益相关
刀具产业化项目市上补贴				108,000.00	与收益相关
工业扶持资金				1,806,542.00	与收益相关
合计	676,311.24	2,889,724.32	2,708,621.26	3,737,557.30	

(四十一) 投资收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
权益法核算的长期股权投资收益	-596.32	16,689.75	2,086.89	
合计	-596.32	16,689.75	2,086.89	

(四十二) 信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-223,794.34	-347,002.80		
应收票据信用减值损失	81,295.00	-81,295.00		

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他应收款信用减值损失	501.86	-3,208.12		
合计	-141,997.48	-431,505.92		

(四十三) 资产减值损失

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-296,104.35	-208,948.98
存货跌价损失	-903,340.40	-1,636,392.35	-1,968,791.17	-3,025,664.86
合计	-903,340.40	-1,636,392.35	-2,264,895.52	-3,234,613.84

(四十四) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置未划分为持有待售的固定资产损失	36,373.78	55,474.06	3,741.74	7,164.61
合计	36,373.78	55,474.06	3,741.74	7,164.61

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,096.57	8,096.57	19,691.27	19,691.27
合计	8,096.57	8,096.57	19,691.27	19,691.27

项目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	1,290,000.00	1,290,000.00	700,000.00	700,000.00
其他	68,524.50	68,524.50	24,893.80	24,893.80
合计	1,358,524.50	1,358,524.50	724,893.80	724,893.80

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关	发生额	与资产相关/ 与收益相关
科经局科技进步奖					40,000.00	与收益相关		
区金融办新三板挂牌补贴					1,000,000.00	与收益相关		
股转挂牌补助					250,000.00	与收益相关		
股改补贴							200,000.00	与收益相关
新三板挂牌补助							500,000.00	与收益相关
合计					1,290,000.00		700,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	2020年1-6月		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			1,459.20	1,459.20
其他	86.87	86.87	9.22	9.22
合计	86.87	86.87	1,468.42	1,468.42

项目	2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			50,000.00	50,000.00
非流动资产损坏报废损失	17,092.11	17,092.11	737.34	737.34
罚款及滞纳金			10,246.35	10,246.35
其他			10,182.60	10,182.60
合计	17,092.11	17,092.11	71,166.29	71,166.29

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,912,784.10	3,346,585.17	3,615,205.10	1,786,406.57
递延所得税费用	-44,510.80	-65,647.73	62,925.55	-82,785.12
合计	2,868,273.30	3,280,937.44	3,678,130.65	1,703,621.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利润总额	18,998,149.38	29,025,954.72	27,433,350.11	15,665,520.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,849,722.41	4,353,893.20	4,115,002.52	2,349,828.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,550.89	284,710.93	354,614.96	-30,021.82
研发及残疾人加计扣除的影响		-1,357,666.69	-791,486.83	-616,184.79
所得税费用	2,868,273.30	3,280,937.44	3,678,130.65	1,703,621.45

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与经营活动有关的现金	745,743.32	2,971,747.58	4,284,301.82	5,038,929.83

其中：财务费用-利息收入	55,628.77	31,978.06	16,647.44	30,337.68
除税费返还外的其他政府补助收入	676,311.24	2,601,524.32	3,338,321.26	4,437,557.30
职工备用金及往来款	5,706.74	318,553.93	860,808.62	546,141.05
其他营业外收入收到的款项	8,096.57	19,691.27	68,524.50	24,893.80
支付其他与经营活动有关的现金	4,046,402.01	14,822,461.17	13,767,924.71	12,578,857.78
其中：财务费用支付的款项	94,493.40	-10,178.40	10,834.35	153,751.35
职工往来备用金及其他往来款	390,429.35	973,758.41	1,157,396.84	537,695.67
销售费用支付的款项	1,164,796.77	7,275,943.11	6,882,122.71	6,204,265.57
管理费用支付的款项	1,503,471.81	4,249,386.18	3,998,823.48	4,167,049.89
研发费用支付的款项	893,123.81	2,332,083.45	1,701,655.22	1,444,929.01
其他营业外支出支付的款项	86.87	1,468.42	17,092.11	71,166.29

## 2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与筹资活动有关的现金	210,000.00	16,805,190.00	4,621,795.00	7,610,001.44
融资租赁收到现金	210,000.00	16,805,190.00	4,621,795.00	7,610,001.44
支付其他与筹资活动有关的现金	9,284,769.11	11,445,271.00	4,462,677.06	6,633,850.26
融资租赁支付现金	9,004,769.11	11,091,271.00	4,162,677.06	6,048,850.26
融资担保费		254,000.00		85,000.00
发行费用及其他中介费	280,000.00	100,000.00	300,000.00	500,000.00

## (四十九) 现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	16,129,876.08	25,745,017.28	23,755,219.46	13,961,898.99
加：信用减值损失	141,997.48	431,505.92		
资产减值准备	903,340.40	1,636,392.35	2,264,895.52	3,234,613.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,412,573.78	9,709,290.15	7,993,342.45	6,019,191.24
无形资产摊销	166,758.90	328,970.01	393,075.74	456,092.54
长期待摊费用摊销	129,708.74	19,417.48	99,966.83	82,167.48
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）	-36,373.78	-55,474.06	-3,741.74	-7,164.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,459.20	17,092.11	737.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	493,941.91	1,959,569.78	1,740,989.46	1,915,710.33
投资损失（收益以“-”号填列）	596.32	-16,689.75	-2,086.89	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,510.80	-65,647.73	62,925.55	-82,785.12

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
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）	3,143,730.49	-1,240,656.13	-660,002.25	-536,379.73
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,803,664.83	-8,561,971.61	-6,606,040.34	-5,501,265.73
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-13,806,984.24	2,791,364.53	1,033,020.47	3,411,097.14
其他		675,000.00		
经营活动产生的现金流量净额	14,438,320.11	33,357,547.42	30,088,656.37	22,953,913.71
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		17,380,665.54	5,171,795.00	9,672,791.00
3.现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	47,751,906.99	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69
减：现金的期初余额	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69	5,975,292.04
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	42,016,748.96	-8,360,698.58	-5,038,118.08	13,158,682.65

## 2. 现金及现金等价物

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	47,751,906.99	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69
其中：库存现金	18,496.30	4,929.44	1,198.35	569.92
可随时用于支付的银行存款	47,733,410.69	5,730,228.59	14,094,658.26	19,133,404.77
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	47,751,906.99	5,735,158.03	14,095,856.61	19,133,974.69

## (五十) 所有权或使用权受到限制的资产

报告期内，使用权受到限制的资产明细如下：

类别	账面价值				受限原因
	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日	
房屋及建筑物		39,152,384.34	28,595,156.58	21,246,866.03	用于抵押贷款
土地使用权		10,571,892.77	8,475,134.19	8,686,572.01	用于抵押贷款
合计		49,724,277.11	37,070,290.77	29,933,438.04	

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在联营企业中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
森泰英格（上海）工具有限公司	上海市嘉定区	上海市嘉定区	销售刀具磨具夹具等	45.00		权益法

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险、流动性风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层通过职能部门负责日常的风险管理，本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

### 1. 市场风险

#### （1）利率风险

公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。截止 2020 年 6 月 30 日，公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，借款金额为 0.00 元，因此公司面临的利率风险较小，整体可控。

### 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司持有的货币资金主要存放于商业银行，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，信用风险较低。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收款项金额前五名外，公司无其他重大信用集中风险。

2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日本公司

应收账款中，前五大客户的应收账款分别占本公司应收账款总额的 40.81%、40.64%、46.49%、42.31%。

2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日本公司其他应收款中，欠款金额前五大的其他应收款分别占本公司其他应收款总额的 98.45%、97.64%、97.96%、98.02%；按款项性质列式，欠款金额前五大的其他应收款中应收保证金分别占本公司其他应收款总额的 95.12%、95.15%、95.70%、96.36%。

### 3. 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 八、公允价值

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要意义的输入值所属的最低层次决定

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### （一）2020年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2020年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
应收融资款项			19,316,316.40	19,316,316.40

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

（二）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

银行理财产品的公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

（三）报告期本公司上述持续以公允价值计量的项目各层级之间没有发生转换

（四）报告期内发生的估值技术未发生变更

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，公司管理层认为，财务报表中的非长期金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 九、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人

夏永奎	本公司控股股东、实际控制人，为公司董事长、总经理
刘敏	本公司实际控制人，夏永奎配偶为公司董事

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
夏万本	持有公司 20.93% 股份
成都英格企业管理咨询服务企业（有限合伙）	持有公司 13.57% 的股份，为公司实际控制人夏永奎控制企业
成都森泰企业管理咨询服务企业（有限合伙）	持有公司 5.47% 的股份，为公司实际控制人夏永奎控制企业
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	持有公司 15.36% 的股份
森泰英格（上海）工具有限公司	联营企业，公司持股 45%，实际控制人夏永奎任监事
成都鑫英格企业管理服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人夏永奎担任执行事务合伙人
成都鑫森格企业管理服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人夏永奎担任执行事务合伙人
温寒	夏永奎三弟、股东夏万本的配偶，直接持有公司 2.28% 股份
夏万秋	夏永奎的二弟，直接持有公司 1.02% 股份
金海燕	夏永奎的四弟夏万平的配偶，直接持有公司 0.52% 股份
罗婧文	董事刘力的女儿，直接持有公司 2.69% 股份
刘亿	董事刘力的弟弟，通过英格咨询间接持有公司 1.17% 股份
王蔓菁	副总经理陈刚的配偶，直接持有公司 1.15% 股份，曾担任公司监事
李高健	副总经理符建配偶的哥哥，通过鑫英格、森泰咨询间接持有公司 0.10% 股份
夏万泓	夏永奎的五弟，直接持有公司 0.96% 股份，曾担任公司监事
四川龙度酒业有限公司	夏永奎的三弟、股东夏万本的配偶持有其 60% 股权，并担任执行董事、总经理
四川龙度贸易有限公司	夏永奎的三弟、股东夏万本的配偶持有其 40% 股权，并担任

	执行董事，该企业吊销未注销
科德数控股份有限公司	董事高鹏担任其董事职务，且公司股东国投基金持有其19.11%股份
成都蓝天信息工程有限公司	公司董事张国华持股69.97%股权，担任执行董事
成都市天瑜科技有限公司	公司董事张国华担任经理
成都科瑞岩土工程技术公司	公司董事张国华担任执行董事兼总经理，该企业吊销未注销
四川衡立泰会计师事务所有限公司	发行人独立董事赵洪担任执行董事并持股15.00%的企业
四川灵通智远汽车销售服务有限公司	公司独立董事赵洪配偶的弟弟李林森担任经理
内江智和华菱汽车销售服务有限公司	公司独立董事赵洪配偶的弟弟李林森担任总经理
上海旷泰企业管理中心（有限合伙）	公司股东国投基金持有其99.97%股份
武侯区涨森食品经营店	公司董事、副总经理夏万本配偶温寒作为经营者的企业
武侯区飞龙文化用品经营部	公司董事、副总经理夏万本配偶的姐姐温勤作为经营者的企业
锦江区吉顺达昌票务代理经营部	公司董事、副总经理夏万本配偶的姐姐温勤作为经营者的企业
武侯区鸿毅服装经营部	公司董事、副总经理夏万本配偶的妹妹温笛作为经营者的企业
刘忠	曾担任公司副总经理
成都华枫创新科技有限公司	董事张国华持有60.00%股份，并担任执行董事，该企业已注销
成都市武侯区乖乖屋服饰店	公司副总经理符建作为经营者的企业，已于2020年9月4日注销
刘力	董事
张国华	董事
高鹏	董事
张书桥	独立董事
梁伟国	独立董事
赵洪	独立董事
张敬志	监事会主席、职工代表监事
袁仕维	监事
杨华军	监事
赵庆军	副总经理
陈刚	副总经理
符建	副总经理
张朝友	董事会秘书、财务负责人

注：除上述外，公司关联方还包括公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，包括但不限于配偶、年满18周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹，子女配偶的父母。

### （三）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
森泰英格（上海）工具有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	300,615.14	0.3639
采购商品、接受劳务：					
成都市天瑜科技有限公司	采购商品	采购商品	市场定价	15,840.71	0.0360

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
森泰英格（上海）工具有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	144,379.35	0.0962
采购商品、接受劳务：					
成都市天瑜科技有限公司	采购商品	采购商品	市场定价	48,543.69	0.0654

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
森泰英格（上海）工具有限公司	销售商品	销售商品	市场定价	16,414.28	0.0125

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	主债务履行期间	担保期间	担保是否已经履行完毕
夏永奎、刘敏、夏万本、温寒	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	300.00	2015.12.14-2016.12.13	主合同项下债务履行期限届满之日起两年	是
夏永奎、刘敏、夏万本、温寒、张国华、陈凤、陈刚、王蔓菁、夏万秋、杜丽娟、夏万泓、潘霜毅、夏万平、金海燕、袁仕维、朱叶、罗婧文	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	2,500.00	2015.5.4-2017.4.25	主合同项下借款期限届满之次日起两年或提前到期日之次日起两年	是

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	主债务履行期间	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
英格咨询	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	3,000.00	2015.4.20-2018.12.31	主合同项下借款期限届满之次日起两年或提前到期日之次日起两年	是
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	300.00	2017.2.6-2018.2.5	主合同项下债务履行期限届满之日起两年或提前到期之日起两年	是
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	200.00	2018.11.29-2019.11.28	主债权发生期间届满之日起两年	是
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	1,000.00	2019.5.28-2020.5.27	主合同项下债务履行期限届满之日起二年	是
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	200.00	2019.6.6-2020.6.5	主合同项下履行债务期限届满之日起两年	是
夏永奎、刘敏、夏万本、温寒、英格咨询	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	3,500.00	2015.4.20-2025.4.19	主合同项下的借款期限届满之次日起两年或提前到期日之次日起两年	合同解除
夏永奎、刘敏、夏万本	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	286.40	2017.2.1-2020.1.31	付款义务履行期限届满之后两年	是
夏永奎、夏万本	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	600.00	2015.5.21-2018.5.20	《租赁合同》项下债务履行期限届满之日后两年	是
夏永奎、夏万本	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	125.60	2015.6.19-2018.6.18	《租赁合同》项下债务履行期限届满之日后两年	是
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	517.18	2018.9.20-2021.9.19	最后一期租金到期日后两年	否
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	574.00	2019.2.21-2022.2.5	最后一期租金到期日后两年	否
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	644.67	2019.3.20-2022.3.19	最后一期租金到期日后两年	否
夏永奎、刘敏	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	600.00	2019.7.15-2022.6.15	主合同项下主债务履行期限届满之日起两年	是

### 3. 个人卡收付款

单位：万元

关联方	2017年1月1日	个人卡支付金额	个人卡收款金额	2017年12月31日
刘敏		83.94	52.60	-31.33
	2018年1月1日	个人卡支付金额	个人卡收款金额	2018年12月31日

	-31.33	46.99	34.65	-43.67
	2019年1月1日	个人卡支付金额	个人卡收款金额	2019年12月31日
	-43.67	59.06	102.73	

注：余额负数表示其他应付款。

2017-2019年，公司存在个人卡收款和支付费用情况，通过刘敏进行收付。其中2017年度、2018年度和2019年度，刘敏代收货款金额分别为52.60万元、34.65万元和0万元；2019年度，公司归还刘敏欠款102.73万元。自2020年起，公司已不存在个人卡收付情形。

#### 4. 关联方资金拆借情况

因临时资金周转，公司于2018年1月2日和1月3日向实际控制人夏永奎合计拆入款项700万元，上述借款于2018年1月5日全额归还。由于借款时间短，未签订借款协议，未约定利息。

#### 5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
合计	2,445,341.67	5,493,475.33	4,353,716.16	3,201,809.84

#### （四）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	森泰英格（上海）工具有限公司	127,056.05	6,352.80	97,337.35	4,866.87
合计		127,056.05	6,352.80	97,337.35	4,866.87

项目名称	关联方	2018年12月31日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	森泰英格（上海）工具有限公司	18,845.13	942.26		
合计		18,845.13	942.26		

##### 2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应付款	刘敏			436,692.73	313,339.76
其他应付款	陈刚	8,048.07	7,516.00		1,259.00
应付账款	成都市天瑜科技有限公司	15,840.71			
合计		23,888.78	7,516.00	436,692.73	314,598.76

## 十、 股份支付

### （一）以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	同期同行业上市公司并购重组市盈率及 2020 年机构投资者增资估值市盈率		
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据森泰股权激励方案		
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无		
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	675,000.00		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	675,000.00		

## 十一、 承诺及或有事项

### （一）承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

公司无需要说明的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

截止至审计报告出具日止，本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

公司无需要说明的其他事项。

## 十四、 补充资料

### （一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)				基本每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.91	23.34	22.79	16.61	0.3392	0.5987	0.5524	0.3426
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.53	21.25	19.45	12.16	0.3263	0.5450	0.4715	0.2509

(此页无正文)

森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司  
二〇二〇年八月十五日



财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人

签名：


日期：

  
  
2020.8.15

主管会计工作负责人

签名：

日期：

  
  
2020.8.15

会计机构负责人

签名：

日期：

  
  
2020.8.15

此证仅用于出具报告



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

登记机关



2020年10月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告

证书序号 0000119



### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务活动的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

此证仅用于鉴真报告:



姓 名 姚荣华  
 Full name  
 性 别 女  
 Sex  
 出生日期 1965-10-11  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所有限公司四川分所  
 Working unit  
 身份证号码 513027651011002  
 Identity card No.

注册编号: 511703020655  
 No. of certificate  
 执业注册会计师: 四川普华永道会计师事务所  
 Address: Sichuan Huayu  
 发证日期: 1995年12月01日  
 Date of issuance



年度检验合格  
 Annual Renewal/Registration  
 本证书自检验合格之日起有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2015.3.31

此证仅用于出具报告:



姓名: 胡宏林  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 男  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1977-04-10  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 513024197704100030  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

注册会计师  
 No. of Certificate: 1101080210400  
 执业注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs: 四川注册会计师协会  
 注册日期: 2004 11 30  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_

1688200522880



年度检验登记  
 Annual Renewal/Registration Fee  
 本证书有效期限为一年  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



此证仅用于出具报告:



姓名: 万丽晖  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1987-07-14  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号: 510182198707140020  
 Identity card No: \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
 No. of Certificate: 110101410556

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of issuance: 2018 年 10 月 10 日