

证券代码：874784

证券简称：森泰英格

主办券商：开源证券



森泰英格

NEEQ: 874784

森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏永奎、主管会计工作负责人张朝友及会计机构负责人（会计主管人员）张朝友保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
森泰英格、挂牌公司、公司、本公司、股份公司	指	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
科技部	指	中华人民共和国科学技术部
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所、证券交易所	指	北京证券交易所
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
三会	指	公司股东会、董事会和监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》		《森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	除非特别指明，均为人民币元、人民币万元、人民币亿元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
盈科律师	指	北京盈科（成都）律师事务所
大信会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让说明书	指	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司公开转让说明书
数控	指	数字控制（NumericalControl, NC），是一种用数字化信号对控制对象（如机床的运动及其加工过程）进行自动控制的技术。
刀具	指	机械制造过程中用于切削加工的工具，包括刀柄、刀体（刀杆）和刀片。数控刀具指适用于数控机床自动化加工的现代化刀具。
夹具	指	机械制造过程中用于固定加工对象，使之占有正确的位置，以接受施工或检测的装置。
机床	指	制造机器的机器，亦称工业母机，包括金属切削机床、金属成形机床、铸造机械和木工机床等。数控机床指数字控制机床，是一种装有程序控制系统的自动化机床。
金属切削机床	指	用切削、磨削或特种加工方法加工各种金属工件，使之获得所要求的几何形状、尺寸精度和表面质量的机

		床，是机械加工中使用最广泛、数量最多的机床。根据工作原理可划分为车床、钻床、镗床、磨床、铣床、齿轮加工机床等类别。
刀柄/工具系统	指	连接机床主轴与刀体的工具，专业名为工具系统，其工作部位包括工具柄部和夹头等部分。
7:24 刀柄	指	工具柄部锥度为 7:24 的一类刀柄，即圆锥底面直径为 7，锥体高度为 24。7:24 锥度有国际通用标准，是数控机床常用的一种主轴接口规格。
HSK 刀柄	指	工具柄部锥度为 1:10 的一类刀柄，为德国开发的一种新型高速短锥刀柄，锥体长度较短，适用于高速切削加工。HSK 刀柄有国际通用标准。
PSC 刀柄	指	接口为三棱圆锥形状的一类刀柄，其棱为圆弧形，采用锥面与端面同时接触定位，具有换刀快等优势。
刀体/刀杆	指	一端与刀柄连接，另一端安装刀片的用于实现不同切削工艺的装置。
可转位刀具	指	将能转位使用的多边形刀片用机械方法夹固在刀体上的刀具。
超硬刀具	指	切削部位以金刚石和立方氮化硼等超硬材料制作的整体式刀具，以 PCD 刀具和 CBN 刀具为主，相较于高速钢、硬质合金刀具等具有更高的硬度、耐磨性。
合金刀头	指	切削部位为硬质合金的整体式刀具，也称作合金刀具。
硬质合金	指	由难熔金属的硬质化合物和粘结金属通过粉末冶金工艺制成的一种合金材料，具有硬度高、耐磨、耐热、耐腐蚀等一系列特性。
PCD	指	全称为 PolycrystallineDiamond，中文为聚晶金刚石，该材料利用高压合成技术合成，解决了天然金刚石数量稀少、价格昂贵的问题，使金刚石刀具的应用范围扩展到航空、航天、汽车、电子、石材等多个领域。
CBN	指	全称为 CubicBoronNitride，中文为立方氮化硼，该材料极其坚硬，硬度低于钻石，用在精密磨削、研磨、抛光和超精加工，以达到高精度的加工表面。
中国机床工具工业协会	指	1988 年 3 月经国家民政部批准成立的具有社会团体法人资格的全国性、行业性、非营利性社会组织，设立时挂靠在国家机械工业委员会（统管民用与军用机械业务），业务受国家机械工业委员会指导。中国机床工具工业协会是机床工具行业的权威机构，现拥有 1,900 多家会员单位，包括机床工具行业制造企业及有关科研设计单位等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司		
英文名称及缩写	Centech-EG, Co., Ltd.		
	EGNC		
法定代表人	夏永奎	成立时间	1997年7月15日
控股股东	控股股东为（夏永奎）	实际控制人及其一致行动人	夏永奎、刘敏、英格壹号、英格咨询、森泰咨询
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-金属加工机械制造-机床功能部件及附件制造		
主要产品与服务项目	主要从事数控机床核心附件和数控刀具的研发、生产和销售业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	森泰英格	证券代码	874784
挂牌时间	2025年10月22日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,360,000
主办券商（报告期内）	开源证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张朝友	联系地址	四川省成都市双流区西航港经济开发区西航港大道中四段685号
电话	028-85807613	电子邮箱	investorrelations@egnc.com.cn
传真	028-85809648		
公司办公地址	成都市双流区西航港经济开发区西航港大道中四段685号	邮政编码	610041
公司网址	http://www.egnc.com.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510100621778085N		
注册地址	四川省成都市双流区西航港经济开发区西航港大道中四段685号		
注册资本（元）	55,360,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事数控机床核心附件和数控刀具的研发、生产和销售业务。经过二十多年的发展，公司已构建起适用于高端装备制造金属切削工艺体系，是国内少数可提供完整金属切削解决方案的企业之一。

金属切削加工，是以数控机床、机床附件、数控刀具为载体，共同配合将“车、铣、镗、钻”等不同的加工工艺作用于被加工工件，从而实现加工目标的过程。加工工艺的优劣，将直接决定加工对象的制造成败和生产成本。衡量金属切削加工工艺优劣的核心要素，通常体现为精度、效率、可靠性；而高精密、高性能的数控机床核心附件和数控刀具，是数控机床实现高精度、高效率、高可靠性切削加工的必要构成。

公司自成立二十余年以来，始终围绕客户切削加工高精度、高效率、高可靠性的三大核心诉求，不断对自身产品和加工工艺进行研发升级，形成了包括定位夹持技术、高效切削技术、材料改性技术、柔性制造技术、精密检测技术和金属切削工艺设计及应用技术在内的六大领域自主核心技术，建立和完善了涵盖从数控机床核心附件到数控刀具在内的金属切削产品体系，并在帮助客户解决加工工艺难题、开展工艺优化、助力客户实现增效降本目标的过程中逐步形成并深化了对先进金属切削加工工艺的理解，从而进一步构筑形成公司核心竞争力。

1、 盈利模式

公司作为国内具有较高技术水平的综合性数控机床核心附件生产企业，凭借自主研发的多项核心技术，为下游客户提供金属切削加工所需的数控机床核心附件和数控刀具产品，从而获得收入和现金流并实现盈利，盈利主要来自于数控机床核心附件和数控刀具产品的销售收入与成本费用之间的差额。

2、 采购模式

公司采购物料主要为钢材、硬质合金、超硬材料等原材料和压制刀片、整体硬质合金刀具等外购成品。报告期内，公司采用“以产定采+合理备库”的采购模式，“以产定采”即根据公司生产计划进行采购，“合理备库”即根据订单量、库存量并结合物料特性、供货周期以及市场价格波动等因素择机提前采购，以实现产品快速生产及交付。

公司具有独立的采购体系，由采购部对采购工作实行统一管理。公司制定了《外部提供管理控制程序》《采购产品验证管理控制程序》等采购相关的管控流程，规范了各类物料、仪器、设备的采购流程、到货检验流程、采购结算和供应商开发管理等要求。采购部通过询价比价，并对供应商的物料品质、交货期、价格及服务等进行综合考评后，确定最终供应商、签订采购订单。物料到货并经品管部检验合格后，由库管完成入库。公司生产所需的物料市场供应充足，为确保生产经营稳定性，公司与主要供应商均保持了稳定的合作关系。

3、 生产模式

公司采用自主生产为主，外协加工为辅的生产模式。

(1) 自主生产

报告期内，公司主要采用“订单生产”模式，并结合对市场需求的预测制定生产计划，由制造中心负责生产计划的编制和管理。公司产品主要通过自有生产线进行生产。

(2) 外协加工

公司从经济性、自身业务及产能规划、交货期安排等角度出发，在生产过程中，对于表面处理、零配件加工、锻造和少量粗车、粗磨等非核心工序，部分采用外协加工方式。

4、销售模式

公司采取终端销售与非终端销售相结合的销售模式。公司主要通过展会、业内推荐、销售人员主动拜访、网络推广等渠道与客户建立业务联系。

5、研发模式

为满足下游客户广泛的应用场景需求，公司构建了以技术中心为核心的研发创新体系，设置具体研发项目组并通过多部门协作完成技术开发与创新工作。一方面，公司紧跟行业现有技术和未来发展趋势，进行前瞻性课题研究，以努力保持技术先进性；另一方面，公司以市场为导向，通过调研、展会、客户反馈等多种方式收集需求信息，结合自身业务规划开展新品研发，有效促进技术成果产业化。公司坚持以自主研发为主的研发模式，同时积极通过产学研合作等方式实现资源共享与优势互补，探索激发创新动力。公司制定了《研发项目管理及考核办法》《研发费用管理制度》等一系列研发管理制度，对研发项目立项、产品设计、产品验证、评价和结项等流程进行了详细规定，形成了规范化、流程化的研发机制，以提高研发效率、不断巩固和积累技术优势。

公司在报告期内实现经审计营业收入 389,031,427.24 元；归属于挂牌公司股东的净利润 59,173,964.37 元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	于 2024 年 9 月 6 日，获评国家级专精特新小巨人企业，有效期 3 年； 于 2023 年 10 月 16 日，获高新技术企业证书，编号为 GR202351000 992，有效期 3 年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	389,031,427.24	329,853,564.78	17.94%
毛利率%	38.40%	37.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,173,964.37	32,493,945.25	82.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	53,084,361.48	30,209,120.21	75.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.70%	7.67%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常	11.39%	7.13%	-

性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	1.07	0.59	81.36%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	651,422,645.30	566,165,293.50	15.06%
负债总计	144,839,505.09	129,779,172.88	11.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	498,004,079.19	436,386,120.62	14.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.00	7.88	14.21%
资产负债率% (母公司)	23.17%	22.92%	-
资产负债率% (合并)	22.23%	22.92%	-
流动比率	3.00	2.27	-
利息保障倍数	42.63	23.24	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,954,668.28	11,031,123.01	53.70%
应收账款周转率	3.62	4.06	-
存货周转率	2.46	2.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.06%	2.12%	-
营业收入增长率%	17.94%	11.14%	-
净利润增长率%	80.32%	-31.91%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	39,571,941.24	6.07%	20,690,573.38	3.65%	91.26%
应收票据	44,720,421.40	6.87%	38,473,934.00	6.80%	16.24%
应收账款	116,685,286.69	17.91%	83,376,458.40	14.73%	39.95%
应收款项融资	34,362,307.45	5.27%	17,784,219.71	3.14%	93.22%
预付款项	10,518,404.84	1.61%	4,058,410.81	0.72%	159.18%
存货	90,067,915.98	13.83%	85,878,517.94	15.17%	4.88%
其他流动资产	7,287,434.48	1.12%	4,266,168.06	0.75%	70.82%
长期股权投资	1,283,983.68	0.20%	912,825.66	0.16%	40.66%
固定资产	274,665,827.87	42.16%	252,384,391.16	44.58%	8.83%
在建工程	11,124,803.92	1.71%	18,426,592.59	3.25%	-39.63%
无形资产	7,612,286.68	1.17%	7,250,315.39	1.28%	4.99%
递延所得税资产	5,384,042.63	0.83%	5,056,231.83	0.89%	6.48%
其他非流动资	6,565,952.34	1.01%	25,275,677.95	4.46%	-74.02%

产					
短期借款	30,016,472.22	4.61%	21,452,111.47	3.79%	39.92%
应付账款	26,117,931.24	4.01%	30,408,983.21	5.37%	-14.11%
合同负债	10,384,145.34	1.59%	11,424,917.14	2.02%	-9.11%
应付职工薪酬	19,292,507.25	2.96%	19,365,833.28	3.42%	-0.38%
应交税费	5,062,135.62	0.78%	3,381,733.49	0.60%	49.69%
其他流动负债	22,532,859.31	3.46%	24,658,728.73	4.36%	-8.62%
长期借款	10,007,638.89	1.54%	0.00	0.00%	-0.38%
预计负债	7,841,170.99	1.20%	6,641,516.12	1.17%	18.06%
递延收益	10,027,510.13	1.54%	8,136,319.32	1.44%	23.24%
递延所得税负债	1,990,271.93	0.31%	2,130,850.04	0.38%	-6.60%

项目重大变动原因

- 截至报告期末，公司货币资金为 3,957.19 万元，同比增长 91.26%，主要系 2024 年银行短期借款在 2024 年归还后，2025 年续贷出来。
- 截至报告期末，公司应收账款为 11,668.53 万元，同比增长 39.95%，2024 年以来，公司直销大客户战略取得较好成效，重点直销客户加大了对公司产品采购规模，2025 年来自直接终端客户营业收入同比增幅较大，使得公司对终端销售（直销）模式下的客户应收账款增加。
- 截至报告期末，公司应收款项融资为 3,436.23 万元，同比增长 93.22%，指标增长的主要原因系，回款中信用等级较高的银行承兑汇票比重增加。
- 截至报告期末，公司预付款项为 1,051.84 万元，同比增加 159.18%，主要系原材料采购预付款等。报告期各期末，公司预付款项呈增长趋势，与经营规模变动趋势匹配。
- 截至报告期末，公司其他流动资产为 728.74 万元，同比增长 70.82%，主要系公司待抵扣进项税增加 217.43 万元。
- 截至报告期末，公司长期股权投资为 128.40 万元，同比增长 40.66%，主要系 2025 年参股公司经营情况较好，按权益法核算参股公司投资收益增加 37.12 万元。
- 截至报告期末，公司在建工程为 1,112.48 万元，同比下降 39.63%，主要系公司厂房装修工程在本年度完工结转至固定资产核算。
- 截至报告期末，公司其他非流动资产为 656.60 万元，同比下降 74.02%，主要系预付设备款减少及 2024 年收购山东浩瑞子公司支付的首期款，在 2025 年完成合并后减少。
- 截至报告期末，公司短期借款为 3,001.65 万元，同比增长 39.92%，主要系 2025 年新增一家银行借款 1000 万元。
- 截至报告期末，公司应交税费为 506.21 万元，同比增长 49.69%，主要系公司利润增加导致企业所得税增加。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	389,031,427.24	-	329,853,564.78	-	17.94%
营业成本	239,632,487.97	61.60%	206,189,814.83	62.51%	16.22%
毛利率%	38.40%	-	37.49%	-	-
税金及附加	4,056,979.98	1.04%	3,079,368.97	0.93%	31.75%
销售费用	27,039,248.36	6.95%	27,744,904.39	8.41%	-2.54%
管理费用	26,858,842.46	6.90%	27,200,818.98	8.25%	-1.26%
研发费用	26,729,084.45	6.87%	26,543,863.22	8.05%	0.70%
财务费用	1,385,550.47	0.36%	1,364,887.97	0.41%	1.51%
其他收益	5,241,193.13	1.35%	4,397,531.21	1.33%	19.18%
资产减值损失	-5,515,380.03	-1.42%	-4,022,996.91	-1.22%	-37.10%
信用减值损失	1,211,519.74	0.31%	-4,831,321.12	-1.46%	125.08%
营业利润	64,557,346.07	16.59%	33,912,083.73	10.28%	90.37%
利润总额	64,746,236.40	16.64%	33,715,922.88	10.22%	92.03%
净利润	58,594,695.69	15.06%	32,493,945.25	9.85%	80.32%
综合收益总额	58,594,695.69	15.06%	32,493,945.25	9.85%	80.32%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司税金及附加为 405.70 万元，同比增长 31.75%，主要原因系：公司收入增加，缴纳的税费增加，另外因缩减了固定资产投入取得进项税金减少使得增值税缴纳增加，从而相关的附加税费增加。
- 2、报告期内，公司信用减值收益为 121.15 万元，上年同期为信用减值损失 483.13 万元，主要系上年计提的信用损失本期收回 350 余万元。
- 3、报告期内，公司资产减值损失为 551.54 万元，同比减少 37.10%，主要系：（1）公司为推广市场，对部分产品系列进行备库，尚未完全消化而计提了跌价准备；（2）公司对收购山东浩瑞子公司形成的商誉计提了 96.79 万元减值准备。
- 4、报告期内，公司利润总额为 6,474.62 万元，同比增长 92.03%，高于营业收入增速；营业利润为 6,455.73 万元，同比增长 90.37%；净利润及综合收益总额均为 5,859.47 万元，同比增长 80.32%。上述指标增长的主要原因有：公司产品下游应用行业广泛，公司依托六大领域自主核心技术，不断拓宽自身的产品种类，以及公司大客户战略逐步取得成效，使得公司直销业务收入在报告期内持续增长，从而带动公司总体主营业务收入逐步上升。同时，由于综合毛利率提升，规模效应显现，以及加强了内部费用的有效管控，净利润实现更大幅度增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	386,531,373.44	327,923,392.74	17.87%
其他业务收入	2,500,053.80	1,930,172.04	29.52%
主营业务成本	236,950,964.91	202,700,872.71	16.90%
其他业务成本	2,681,523.06	3,488,942.12	-23.14%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数控机床核心附件	268,928,746.34	145,112,395.63	46.04%	13.40%	11.18%	2.40%
数控刀具	101,825,508.09	74,514,416.57	26.82%	21.39%	19.18%	5.34%
主营-其他	15,777,119.01	17,324,152.71	-9.81%	128.78%	79.36%	-75.51%
其他业务收入	2,500,053.80	2,681,523.06	-7.26%	29.52%	-23.14%	-91.01%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内地区	387,680,995.66	238,931,869.77	38.37%	17.56%	15.93%	0.87%
境外地区	1,350,431.58	700,618.2	48.12%	1,502.33%	657.61%	57.85%

收入构成变动的的原因

- 1、收入构成：2025年公司主营业务收入占营业收入的比例分别为99.36%，主营业务突出。公司其他业务收入主要为废品废料销售收入，占比较小。
- 2、按产品分类：
- 2.1 报告期内，公司主营产品数控机床核心附件和数控刀具销售收入持续增长，主要原因是：公司产品下游应用行业广泛，公司依托六大领域自主核心技术，不断拓宽自身的产品种类，布局新能源汽车、工业机器人、风电等高端制造业，公司产品质量和技术水平得到客户认可，数控机床核心附件和数控刀具产品报告期内实现增长。
- 2.2 公司主营业务中的其他业务系公司凭借对金属切削工艺的理解和熟练掌握，开展的电机壳等零部件加工服务，随着下游客户的业绩增长以及公司产能释放，以及可比基础较小等原因，2025年公司该类业务增幅较大，但整体来看收入金额占主营业务收入的比例较小，对公司持续经营能力影响较小。
- 3、按地区：报告期内，公司主营业务销售以境内为主。从地区分布来看，主要集中在华东地区、西南地区和华东地区，一方面，汽车产业是数控机床核心附件和数控刀具产品最重要的应用领域之一，而华东地区是国内最大的汽车产业集聚地，市场需求强劲，公司客户主要来自上述区域；华中地区通用机械、汽车工业亦较为发达，对机床附件和数控刀具产品需求较大，公司来自于上述区域的收入占比较高；另一方面，公司主要经营地位于四川，西南地区是主要辐射区域。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	浙江双环传动机械股份有限公司	19,194,529.12	4.93%	否
2	成都西菱动力科技股份有限公司	15,383,453.68	3.95%	否
3	襄阳长源东谷实业股份有限公司	13,720,648.51	3.53%	否
4	重庆渝江压铸股份有限公司	13,297,867.24	3.42%	否
5	山特维克（中国）投资有限公司	12,366,998.35	3.18%	否
合计		73,963,496.90	19.01%	-

以上客户销售金额已按照同一控制下集团口径合并披露。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	成都市华锐硬质合金工具有限公司	21,688,193.50	15.14%	否
2	自贡市希力数控工具有限公司	6,535,432.25	4.56%	否
3	大冶特殊钢有限公司	5,859,079.13	4.09%	否
4	平原县众诚精密机械有限公司	5,070,300.82	3.54%	否
5	重庆强凯钢材有限公司	4,715,599.29	3.29%	否
合计		43,868,604.99	30.62%	-

以上供应商采购金额已按照同一控制下集团口径合并披露。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	16,954,668.28	11,031,123.01	53.70%
投资活动产生的现金流量净额	-7,939,547.56	-20,790,094.08	61.81%
筹资活动产生的现金流量净额	9,866,247.14	-40,302,869.67	124.48%

现金流量分析

- 1、本报告期，公司经营活动产生的现金流量净额 16,954,668.28 元，较上年同期增长 53.70%，主要原因有：（1）随着公司收入规模的扩大，销售商品、提供劳务收到的现金持续增加，使得公司经营活动产生的现金流量净额呈现增加的趋势；（2）主营业务“造血”能力稳定，销售回款情况良好。
- 2、本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额-7,939,547.56 元，现金流出较上年同期明显减少，主要原因系公司主动的战略调整：聚焦于优化现有产能，相应减少了固定资产投资。
- 3、本报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额 9,866,247.14 元，较上年同期增长 124.48%，主要原因系 2024 年公司通过银行借款收到的现金较低，且当期偿还银行借款金额较高，同时进行了现金分红，导致 2024 年公司筹资活动产生的现金流量净额为负。。

报告期内，公司经营现金流稳健增长，盈利质量良好；投资活动主动收缩，聚焦内部优化；筹资活动规模稳定。整体财务策略趋于稳健，现金流结构健康。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
森泰英格（常州）数控科技有限公司	控股子公司	主要从事刀具、夹具等产品的销售业务。	10,000,000.00	10,065,235.02	10,054,174.77		54,174.77
山东浩瑞数控刀具有限公司	控股子公司	主要从事整体硬质合金刀具等产品的生产、销售业务	20,000,000.00	34,235,758.75	17,508,287.81	11,113,248.92	-1,182,180.97
森泰英格（上海）工具有限公司	参股公司	主要从事刀具、夹具等产品的销售业务。	10,000,000.00	4,354,651.68	3,356,820.10	8,762,559.41	970,347.77

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
森泰英格（上海）工具有限公司	该参股子公司主要从事刀具、夹具等产品的销售业务。	共同拓展业务

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术泄密的风险	公司属于技术创新型企业，经过多年的研发实践和技术沉淀，建立了从数控机床核心附件到数控刀具的金属切削工具体系，形成了一系列与主营业务相关的核心技术和关键制造工艺。公司在数控机床核心附件细分市场具有先发技术优势，同时开发出了如微调精镗刀、导条铰刀在内的多款刀体类创新产品，部分技术成果已通过申请专利的方式获得了保护，但仍有较多技术和制造工艺是公司多年来积累的非专利技术，若未来公司核心技术及制造工艺泄密或受到侵害，将损害公司竞争优势，可能对公司生产经营产生不利影响。
非终端销售模式下经销商管理风险	报告期内，公司采取终端销售与非终端销售相结合的销售模式，公司非终端销售模式中向签约经销商销售占比较高。公司销售规模稳步增长，因此保持现有主要经销商的稳定并不断开拓新的经销渠道，对公司未来业务开展十分重要。若公司与经销商合作不持续或经销商营销力度不足，将可能导致公司产品在部分经销区域销售下滑。此外，由于区域市场状况和经销商资源及服务范围等方面的限制，若主要经销商终端客户需求发生变化或市场开拓不及预期，可能会对公司业绩产生一定不利影响。
市场开拓风险	公司长期专注数控机床核心附件和数控刀具的研发、制造与销售，主要服务于汽车零部件制造商等先进制造领域客户。下游行业客户需求具有针对性强、多品种、批量化等特点，对公司响应速度及产品可靠性要求较高。报告期内，公司持续开发新产品新工艺，在风电、航空航天、工业机器人等下游应用领域

	<p>的销售收入提升；另一方面，数控机床核心附件和数控刀具产品存在较为庞大的工具消费品市场，受近几年下游汽车行业波动等不确定性因素影响，公司加快了对数控机床核心附件等产品系列化、标准化的研发工作，在报告期内加大了相关产品在国内及国际工具消费品市场的拓展力度。</p> <p>若在上述市场开拓过程中，公司不能顺应国内高端装备零部件制造领域的需求进行针对性的产品开发，下游新客户产品测试出现不利因素，或公司营销难以适应国内外贸易市场环境，将可能面临市场开拓失败或不及预期的风险，进而对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期各期末的应收账款，账龄主要在 1 年以内。</p> <p>报告期内，公司应收账款回收风险较低。但随着公司经营规模的扩大，在信用政策不发生改变的情况下应收账款余额将进一步增加。如果公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的资金周转和财务状况产生不利影响。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产经营所用主要原材料为钢材、硬质合金及超硬材料，各种原材料的价格一定程度上影响公司的产品成本。如果未来主要原材料价格出现较大幅度上涨，公司采购原材料将占用更多的流动资金，并增加生产成本，一旦公司产品销售价格不能同步提高或其他成本不能有效控制，经营业绩将受到影响。</p>
存货跌价的风险	<p>公司存货主要为原材料、产成品、发出商品和在产品，公司日常经营主要采取“订单生产+以产定采”的模式，根据在手订单与预测市场需求情况确定生产和采购计划，并保持必要的产成品规模，以适时应对客户的产品需求。若未来市场和客户需求发生重大不利变化，无法继续执行订单，或者市场需求出现预期外的不利变化，将可能导致公司存货积压或可变现净值降低，出现存货跌价风险，进而影响公司的资金周转和经营业绩。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>报告期内，公司享受的税收优惠政策主要为高新技术企业所得税减免。公司已于 2023 年通过高新技术企业资格复审，若未来不能持续符合上述税收优惠认定标准或国家调整相关税收优惠政策，则公司税后经营业绩将受到一定的影响。</p>
知识产权纠纷风险	<p>公司通过申请专利对自主知识产权进行保护，对公司保持核心竞争力具有重要意义。如果公司未来出现知识产权被第三方侵犯、知识产权涉及侵权诉讼或纠纷等情形，即使借助法律程序寻求保护和支持，仍需为此付出人力、物力及时间成本，可能导致公司商业利益受到损害、对公司正常生产经营和产品研发产生不利影响。</p>
宏观经济及下游行业波动风险	<p>公司产品广泛应用于汽车、风电、航空航天、工业机器人、工程机械等领域的关键零部件加工与生产，以汽车行业为主。汽车行业的发展与宏观经济波动具有较明显的相关性，尽管我国新能源汽车产业已进入规模化快速发展阶段，市场份额不断提升，但若未来全球或国内宏观经济形势变化、居民汽车消费意愿变化，或者国家产业政策调整、新能源汽车产业化进程不及</p>

	<p>预期导致汽车产业增速放缓，将会对汽车及其零部件制造业整体景气度带来负面影响，进而对公司的生产经营带来较大不利影响，公司可能面临业绩增长放缓甚至下滑的风险。</p>
实际控制人借款金额较大的风险	<p>截至 2026 年 4 月，公司实际控制人夏永奎先生、刘敏女士及其控制的企业存在多项未到期的金融机构借款，借款本金 6,000 万元，债务到期时间为 2027 年 3 月至 2027 年 4 月。前述大额负债到期后，如实际控制人不能按期偿还借款，且债权人未对借款进行展期，债权人可能要求冻结或处置实际控制人持有的公司股份，届时可能影响实际控制人持有股份的稳定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000	3,993,500.96
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	13,016,136.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	300,000	260,403.67
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保	50,000,000	40,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，不存在损害公司及公司股东利益的情况，也不存在向关联方输送利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
无（已在公开转让说明书充分披露）	收购资产	山东浩瑞数控刀具有限公司51%股权	10,500,000元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为进一步开拓市场和客户，2025年3月，公司收购了浩瑞数控51%股权，有利于进一步提高公司销售广度，提升可持续经营能力。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2025年6月16日		挂牌	同业竞争承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
董监高	2025年6月16日		挂牌	同业竞争承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中

实际控制人或控股股东	2025年6月16日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
董监高	2025年6月16日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
其他	2025年6月16日		挂牌	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月16日		挂牌	股份增持承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
董监高	2025年6月16日		挂牌	股份增持承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
其他	2025年6月16日		挂牌	股份增持承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月16日		挂牌	资金占用承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
董监高	2025年6月16日		挂牌	资金占用承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月16日		挂牌	其他承诺（缴纳社会保险及住房公积金的承诺函）	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年6月16日		挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
董监高	2025年6月16日		挂牌	其他承诺（未履行承诺的约束措施的承诺）	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中
其他	2025年6月16日		挂牌	其他承诺	其他（详见公开转让说明书）	正在履行中

	月 16 日			(未履行 承诺的约 束措施的 承诺)	转让说明书)	
--	--------	--	--	-----------------------------	--------	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	55,360,000	100%	- 28,351,907	27,008,093	48.79%
	其中：控股股东、实际控制人	16,337,500	29.51%	- 12,253,125	4,084,375	7.38%
	董事、高管	8,103,600	14.64%	-6,473,270	1,630,330	2.94%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0%	28,351,907	28,351,907	51.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,253,125	12,253,125	22.13%
	董事、高管	0	0%	6,077,700	6,077,700	10.98%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,360,000	-	0	55,360,000	-
普通股股东人数						35

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏永奎	12,704,500	0	12,704,500	22.95%	9,528,375	3,176,125	0	0
2	夏万本	7,503,600	-395,570	7,108,030	12.84%	5,627,700	1,480,330	0	2,790,169
3	英	7,068,900	0	7,068,900	12.77%	4,712,600	2,356,300	0	0

	格咨询								
4	刘敏	3,633,000	0	3,633,000	6.56%	2,724,750	908,250	0	0
5	森泰咨询	2,850,000	0	2,850,000	5.15%	1,900,000	950,000	0	0
6	兴富启航	0	2,768,000	2,768,000	5.00%	0	2,768,000	0	0
7	成都鼎兴	0	2,372,571	2,372,571	4.29%	0	2,372,571	0	0
8	英格壹号	2,660,000	-545,594	2,114,406	3.82%	1,409,604	704,802	0	0
9	吴小燕	1,600,000	0	1,600,000	2.89%	0	1,600,000	0	0
10	罗婧文	1,400,000	0	1,400,000	2.53%	0	1,400,000	0	0
	合计	39,420,000	4,199,407	43,619,407	78.80%	25,903,029	17,716,378	0	2,790,169

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

夏永奎与刘敏系夫妻关系；

夏永奎系英格咨询、森泰咨询、英格壹号的执行事务合伙人；

夏万本系实际控制人夏永奎三弟；

公司股东夏万本因与罗永胜民间借贷纠纷，被原告罗永胜起诉至成都市武侯区人民法院，案号（2024）川0107民初26368号。2025年1月，夏万本向法院提起反诉，要求罗永胜归还其4,500万元借款及借款利息。案件审理过程中，罗永胜向法院申请财产保全，根据成都市武侯区人民法院向夏万本送达《民事裁定书》，裁定将夏万本持有的森泰英格股份在21,986,531.34元限额内予以冻结，冻结期限为2025年4月27日至2028年4月26日。截至本年度报告披露日，该案件尚在审理中。截止2024年末，公司经审计的每股净资产为7.88元/股，前述《民事裁定书》冻结限额对应夏万本持有的2,790,169股股份。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为夏永奎。截止报告期末，夏永奎直接持有公司 12,704,500 股股份，占公司股份总额的 22.95%，且其作为英格咨询、森泰咨询及英格壹号的执行事务合伙人，享有合伙企业事务的决策权、执行权，而英格咨询直接持有公司 12.77%的股份，森泰咨询直接持有公司 5.15%的股份，英格壹号直接持有公司 3.82%的股份，故夏永奎合计拥有公司 44.69%的表决权，其持有公司股份所享有的表决权足以对股东会决议产生重大影响，因此认定夏永奎为公司控股股东。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为夏永奎。截止报告期末，夏永奎直接持有公司 12,704,500 股股份，占公司股份总额的 22.95%，且其作为英格咨询、森泰咨询及英格壹号的执行事务合伙人，享有合伙企业事务的决策权、执行权，而英格咨询直接持有公司 12.77%的股份，森泰咨询直接持有公司 5.15%的股份，英格壹号直接持有公司 3.82%的股份，故夏永奎合计拥有公司 44.69%的表决权，其持有公司股份所享有的表决权足以对股东会决议产生重大影响，因此认定夏永奎为公司控股股东。刘敏系夏永奎的配偶，其直接持有公司 3,633,000 股股份，占公司股份的 6.56%。自股份公司设立以来，夏永奎一直担任公司董事长兼总经理职务，刘敏一直担任公司董事职务。两人均参与公司日常事务，能够对股东会、董事会的决议产生重大影响，且两人合计拥有公司 51.25%的表决权，故认定夏永奎和刘敏共同为公司实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

公司股东张瑜与夏万本之间存在特殊投资条款约定，前述特殊投资条款合法有效，夏万本作为回购义务人具备履约能力，不存在严重影响其履行回购义务的不利因素，不会对公司控制权稳定性、相关义务主体的任职资格、公司经营状况、财务状况产生重大不利影响。

特殊投资条款简要情况如下：

协议双方：张瑜与夏万本

签署时间：2025/4/29

权利主体享有回购权：若公司未能在 2028 年 12 月 31 日前完成在北京证券交易所上市交易，则权利主体有权要求义务人回购相关股权。

履行情况：正在履行中。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏永奎	董事长、总经理	男	1963年4月	2025年12月30日	2028年12月29日	12,704,500	0	12,704,500	22.95%
夏万本	董事、副总经理	男	1967年4月	2025年12月30日	2028年12月29日	7,503,600	-395,570	7,108,030	12.84%
刘敏	董事	女	1964年6月	2025年12月30日	2028年12月29日	3,633,000	0	3,633,000	6.56%
刘力	董事	女	1965年3月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
张国华	董事	男	1962年9月	2025年12月30日	2028年12月29日	600,000	0	600,000	1.08%
夏科尧	董事、副总经理	男	1990年1月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
李林俊	独立董事	男	1988年12月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
李辉	独立董事	男	1963年6月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
查国兵	独立董事	男	1962年7月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
符建	副总经理	男	1969年3月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%

				日	日				
赵庆军	副总经理	男	1975年8月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
陈刚	副总经理	男	1973年3月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%
张朝友	董事会秘书、财务负责人	男	1979年3月	2025年12月30日	2028年12月29日	0	0	0	0%

董事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、夏永奎与刘敏系夫妻关系；
- 2、夏万本系夏永奎三弟，夏万本与股东温寒系夫妻关系；
- 3、夏科尧系夏永奎与刘敏之子；
- 4、刘力系股东罗婧文之母；
- 5、夏永奎、夏万本与股东夏万秋、夏万泓系兄弟关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
李林俊	是	是	是	否	否
李辉	是	否	否	否	否
刘力	否	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张书桥	独立董事	离任	无	期满换届
梁伟国	独立董事	离任	无	期满换届
赵洪	独立董事	离任	无	期满换届
李林俊	无	新任	独立董事	期满换届
李辉	无	新任	独立董事	期满换届
查国兵	无	新任	独立董事	期满换届

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

李林俊，男，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2012年9月至2013年6月任中汇会计师事务所审计员，2013年8月至2015年3月，任瑞华会计事务所项目经理，2015年3月至2016年4月，任长江证券股份有限公司高级经理，2016年4月至2018年6月，任东吴证券股份有限公司业务总监，2018年7月至2018年9月，任中天国富证券有限公司业务副董事，2019年4月至2020年3月，任四川省锦弘集团有限责任公司财务资产部片区财务总监，2020年3月至今任四川凤生纸业科技股份有限公司董事会秘书兼财务总监。

李辉，男，1963年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，航空宇航制造工程专业，博士研究生学历。1991年5月至2006年6月，任电子科技大学机械电子工程学院教授，历任教研室副主任、副院长；2006年7月至2023年10月，历任电子科技大学航空航天学院副院长、院长；2023年10月至今，任电子科技大学航空航天学院教授；2025年6月至今，任成都超纯应用材料股份有限公司独立董事；2025年12月至今，任森泰英格独立董事。

查国兵，男，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1985年3月至1990年3月，历任铁道部戚墅堰工艺研究所助理工程师、工程师，1990年3月至2018年12月，历任成都工具研究所有限公司工程师、高级工程师、研究员级高级工程师、副总工程师、国家刀具质量监督检验中心常务副主任、全国刀具标准化技术委员会秘书长、副主任委员。2018年12月至今任中国机床工具工业协会工具分会秘书长，2022年8月至今任浙江欣兴工具股份有限公司独立董事，2023年9月至今任株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
研发人员	139		2	137
生产人员	473	14		487
销售人员	77		4	73
行政管理人员	61	16		77
员工总计	750	30	6	774

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	10	10
本科	145	159
专科	199	222
专科以下	394	381
员工总计	750	774

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据行业特点、自身发展阶段和业务属性等因素系统性制定了相关薪酬及培训管理制度，公司各

级别、各类型员工根据上述薪酬制度、培训制度发放薪酬及绩效福利，并参与公司年度培训计划。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

公司一直把严格规范运作作为稳健发展的根本，并按照《公司法》、《证券法》、《公司内部控制基本规范》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。

2025年6月7日，经公司2025年第一次临时股东大会审议，公司取消监事会，由审计委员会代替监事会职能。

公司已建立并完善了以股东会为最高权力机构、董事会为决策机构、审计委员会为监督机构、经理层为执行机构的治理结构，并严格按照《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》等基本管理制度执行。公司股东会、董事会、审计委员会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东会、董事会、审计委员会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。

截至报告期末，公司治理机构运行顺畅，人员履职尽责，未出现违法、违规现象和重大经营风险和问题缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度、决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，合法取得了运营所需的业务资质，具备直接面向市场独立经营的能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司资产产权清晰，业务和生产经营必需资产的权属由公司独立享有，不存在资产、资金被股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立性

公司设有独立的人力资源部门，已建立独立的劳动人事管理制度，并独立负责员工的人事、薪酬管理、绩效考核等工作；公司董事、报告期内曾任的监事、审计委员会委员及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》的要求建立了独立、完整、规范的会计核算制度和财务管理体系，能够独立作出财务决策。公司拥有独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司依法独立进行纳税申报，履行缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

5、机构独立性

公司依法设立了股东会、董事会、审计委员会、经营管理层以及生产经营必须的职能部门，建立了完整、独立的法人治理结构和完善的内部规章制度，独立行使经营管理权。公司具有独立的经营场所，独立办公，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规及《公司章程》的相关要求，逐步建立起符合股份公司要求的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、相互协调和相互制衡的机制。董事会下设审计委员会，负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。独立董事和董事会秘书能够有效增强董事会决策的公正性和科学性。

公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会秘书工作制度》《董事会审计委员会工作制度》等各项制度。

目前，公司严格按照各项规章制度规范运行，相关机构和人员均履行相应职责，通过上述组织机构的建立和相关制度的实施，公司已逐步建立健全了较为完善的公司治理结构。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2026]第 14-00232 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 号 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	罗晓龙 3 年	万懋晖 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	35			

审计报告

大信审字[2026]第 14-00232 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 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2025 年度合并及母公司的利润表、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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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

1.事项描述

2025 年度财务报表中营业收入金额为人民币 389,031,427.24 元。森泰英格主营业务为数控机床核心附件及数控刀具的研发、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（三十七）”。

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，核对商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、毛利率变动的原因。

（二）应收款项减值事项

1.事项描述

2025 年财务报表中应收账款的账面余额为人民币 124,221,593.80 元；坏账准备为人民币 7,536,307.11 元。参见财务报表附注“五（三），五（四十五）”。

由于评估应收款项的预计未来现金流量现值的固有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。

（三）存货的可变现净值事项

1.事项描述

2025 年财务报表中存货的账面余额为人民币 100,127,365.91 元；存货跌价准备为人民币 10,059,449.93 元。参见财务报表附注“五（七），五（四十六）”。

森泰英格主营业务为数控机床核心附件及数控刀具的研发、生产和销售。主要产品为工具系统、精密夹具、刀体及数控刀具产品。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）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；

(6) 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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（如适用）。

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

（本页无正文，本页为森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司大信审字[2026]第 14-00232 号《审计报告》之签字页）

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗晓龙

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：万懋晖

二〇二六年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	39,571,941.24	20,690,573.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	44,720,421.40	38,473,934.00
应收账款	五（三）	116,685,286.69	83,376,458.40
应收款项融资	五（四）	34,362,307.45	17,784,219.71
预付款项	五（五）	10,518,404.84	4,058,410.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	507,519.07	607,206.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	90,067,915.98	85,878,517.94
其中：数据资源			
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）	7,287,434.48	4,266,168.06
流动资产合计		343,721,231.15	255,135,488.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	1,283,983.68	912,825.66
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）	274,665,827.87	252,384,391.16
在建工程	五（十一）	11,124,803.92	18,426,592.59
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五（十二）	566,055.40	1,004,272.75
无形资产	五（十三）	7,612,286.68	7,250,315.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五（十四）		
长期待摊费用	五（十五）	498,461.63	719,497.72
递延所得税资产	五（十六）	5,384,042.63	5,056,231.83
其他非流动资产	五（十七）	6,565,952.34	25,275,677.95
非流动资产合计		307,701,414.15	311,029,805.05
资产总计		651,422,645.30	566,165,293.50
流动负债：			
短期借款	五（十九）	30,016,472.22	21,452,111.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（二十）	26,117,931.24	30,408,983.21
预收款项			
合同负债	五（二十一）	10,384,145.34	11,424,917.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十二）	19,292,507.25	19,365,833.28
应交税费	五（二十三）	5,062,135.62	3,381,733.49
其他应付款	五（二十四）	856,568.35	1,038,740.89
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	403,247.48	420,633.21
其他流动负债	五（二十六）	22,532,859.31	24,658,728.73
流动负债合计		114,665,866.81	112,151,681.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	10,007,638.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五（二十八）	186,346.49	560,666.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十九）	7,841,170.99	6,641,516.12
递延收益	五（三十）	10,027,510.13	8,136,319.32
递延所得税负债	五（十六）	1,990,271.93	2,130,850.04
其他非流动负债	五（三十一）	120,699.85	158,139.01
非流动负债合计		30,173,638.28	17,627,491.46
负债合计		144,839,505.09	129,779,172.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十二）	55,360,000.00	55,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	165,943,210.69	163,770,636.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十四）	701,322.02	429,902.22
盈余公积	五（三十五）	34,361,410.81	28,284,630.99
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	241,638,135.67	188,540,951.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		498,004,079.19	436,386,120.62
少数股东权益		8,579,061.02	
所有者权益（或股东权益）合计		506,583,140.21	436,386,120.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		651,422,645.30	566,165,293.50

法定代表人：夏永奎

主管会计工作负责人：张朝友

会计机构负责人：张朝友

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,040,031.45	20,690,573.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44,732,666.08	38,473,934.00
应收账款	十五（一）	117,268,884.15	83,376,458.40
应收款项融资		34,355,355.09	17,784,219.71
预付款项		10,488,929.46	4,058,410.81
其他应收款	十五（二）	496,076.25	607,206.15

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,075,808.97	85,878,517.94
其中：数据资源			
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		5,077,833.46	4,266,168.06
流动资产合计		330,535,584.91	255,135,488.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	21,783,983.68	912,825.66
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		266,073,123.73	252,384,391.16
在建工程		11,124,803.92	18,426,592.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		566,055.40	1,004,272.75
无形资产		7,612,286.68	7,250,315.39
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		498,461.63	719,497.72
递延所得税资产		5,468,904.26	5,056,231.83
其他非流动资产		6,565,952.34	25,275,677.95
非流动资产合计		319,693,571.64	311,029,805.05
资产总计		650,229,156.55	566,165,293.50
流动负债：			
短期借款		30,016,472.22	21,452,111.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,998,335.79	30,408,983.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		19,138,572.44	19,365,833.28
应交税费		5,047,083.27	3,381,733.49

其他应付款		10,753,768.35	1,038,740.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,383,620.34	11,424,917.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		403,247.48	420,633.21
其他流动负债		22,716,235.74	24,658,728.73
流动负债合计		120,457,335.63	112,151,681.42
非流动负债：			
长期借款		10,007,638.89	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		186,346.49	560,666.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,841,440.66	6,641,516.12
递延收益		10,027,510.13	8,136,319.32
递延所得税负债		1,990,271.93	2,130,850.04
其他非流动负债		120,699.85	158,139.01
非流动负债合计		30,173,907.95	17,627,491.46
负债合计		150,631,243.58	129,779,172.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本		55,360,000.00	55,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		165,943,210.69	163,770,636.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		701,322.02	429,902.22
盈余公积		34,361,410.81	28,284,630.99
一般风险准备			
未分配利润		243,231,969.45	188,540,951.12
所有者权益（或股东权益）合计		499,597,912.97	436,386,120.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		650,229,156.55	566,165,293.50

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		389,031,427.24	329,853,564.78
其中：营业收入	五（三十七）	389,031,427.24	329,853,564.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		325,702,193.69	292,123,658.36
其中：营业成本	五（三十七）	239,632,487.97	206,189,814.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十八）	4,056,979.98	3,079,368.97
销售费用	五（三十九）	27,039,248.36	27,744,904.39
管理费用	五（四十）	26,858,842.46	27,200,818.98
研发费用	五（四十一）	26,729,084.45	26,543,863.22
财务费用	五（四十二）	1,385,550.47	1,364,887.97
其中：利息费用		1,555,256.65	1,516,243.21
利息收入		182,752.99	178,774.22
加：其他收益	五（四十三）	5,241,193.13	4,397,531.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	371,158.02	417,898.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	1,211,519.74	-4,831,321.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十	-5,515,380.03	-4,022,996.91

	六)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-80,378.34	221,065.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,557,346.07	33,912,083.73
加：营业外收入	五（四十八）	228,948.11	7,837.74
减：营业外支出	五（四十九）	40,057.78	203,998.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,746,236.40	33,715,922.88
减：所得税费用	五（五十）	6,151,540.71	1,221,977.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,594,695.69	32,493,945.25
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,594,695.69	32,493,945.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-579,268.68	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,173,964.37	32,493,945.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		58,594,695.69	32,493,945.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.07	0.59
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏永奎

主管会计工作负责人：张朝友

会计机构负责人：张朝友

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十五 (四)	389,044,641.16	329,853,564.78
减：营业成本	十五 (四)	239,198,473.14	206,189,814.83
税金及附加		4,051,165.21	3,079,368.97
销售费用		26,959,795.13	27,744,904.39
管理费用		26,185,567.66	27,200,818.98
研发费用		26,729,084.45	26,543,863.22
财务费用		1,450,313.81	1,364,887.97
其中：利息费用		1,555,256.65	1,516,243.21
利息收入		114,965.82	178,774.22
加：其他收益		5,240,549.57	4,397,531.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五 (五)	371,158.02	417,898.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,181,974.76	-4,831,321.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,547,519.11	-4,022,996.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-80,378.34	221,065.42
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,636,026.66	33,912,083.73
加：营业外收入		228,948.10	7,837.74
减：营业外支出		40,057.78	203,998.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,824,916.98	33,715,922.88
减：所得税费用		6,057,118.83	1,221,977.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,767,798.15	32,493,945.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,767,798.15	32,493,945.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		60,767,798.15	32,493,945.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		221,221,062.62	189,102,922.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	9,777,671.97	11,872,761.43
经营活动现金流入小计		230,998,734.59	200,975,684.42

购买商品、接受劳务支付的现金		48,970,067.89	42,321,761.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,943,671.05	99,112,175.26
支付的各项税费		34,088,910.14	23,005,559.41
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）	23,041,417.23	25,505,065.40
经营活动现金流出小计		214,044,066.31	189,944,561.41
经营活动产生的现金流量净额		16,954,668.28	11,031,123.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,660.00	108,340.00
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		32,660.00	108,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,795,606.10	15,648,434.08
投资支付的现金			5,250,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,176,601.46	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,972,207.56	20,898,434.08
投资活动产生的现金流量净额		-7,939,547.56	-20,790,094.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,172,574.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,900,000.00	20,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）		1,336,159.67
筹资活动现金流入小计		52,072,574.40	21,436,159.67
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,759,431.26	11,522,981.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）	446,896.00	216,048.00

筹资活动现金流出小计		42,206,327.26	61,739,029.34
筹资活动产生的现金流量净额		9,866,247.14	-40,302,869.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,881,367.86	-50,061,840.74
加：期初现金及现金等价物余额		20,690,573.38	70,752,414.12
六、期末现金及现金等价物余额		39,571,941.24	20,690,573.38

法定代表人：夏永奎

主管会计工作负责人：张朝友

会计机构负责人：张朝友

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		219,892,339.11	189,102,922.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,768,721.23	11,872,761.43
经营活动现金流入小计		229,661,060.34	200,975,684.42
购买商品、接受劳务支付的现金		45,979,523.69	42,321,761.34
支付给职工以及为职工支付的现金		106,272,566.52	99,112,175.26
支付的各项税费		34,071,886.37	23,005,559.41
支付其他与经营活动有关的现金		22,967,296.73	25,505,065.40
经营活动现金流出小计		209,291,273.31	189,944,561.41
经营活动产生的现金流量净额		20,369,787.03	11,031,123.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,660.00	108,340.00
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		32,660.00	108,340.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,604,236.10	15,648,434.08
投资支付的现金		15,250,000.00	5,250,000.00
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		21,854,236.10	20,898,434.08
投资活动产生的现金流量净额		-21,821,576.10	-20,790,094.08
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		2,172,574.40	
取得借款收到的现金		49,900,000.00	20,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	1,336,159.67
筹资活动现金流入小计		62,072,574.40	21,436,159.67
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,759,431.26	11,522,981.34
支付其他与筹资活动有关的现金		511,896.00	216,048.00
筹资活动现金流出小计		42,271,327.26	61,739,029.34
筹资活动产生的现金流量净额		19,801,247.14	-40,302,869.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,349,458.07	-50,061,840.74
加：期初现金及现金等价物余额		20,690,573.38	70,752,414.12
六、期末现金及现金等价物余额		39,040,031.45	20,690,573.38

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	55,360,000.00	-	-	-	163,770,636.29	-	-	429,902.22	28,284,630.99		188,540,951.12		436,386,120.62
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		
其他													-
二、本年期初余额	55,360,000.00	-	-	-	163,770,636.29	-	-	429,902.22	28,284,630.99		188,540,951.12		436,386,120.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,172,574.40	-	-	271,419.80	6,076,779.82		53,097,184.55	8,579,061.02	70,197,019.59
（一）综合收益总额											59,173,964.37	-579,268.68	58,594,695.69
（二）所有者投	-	-	-	-	2,172,574.40	-	-	-	-		0.00		2,172,574.40

入和减少资本													
1. 股东投入的普通股					2,172,574.40								2,172,574.40
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,076,779.82	-6,076,779.82			-
1. 提取盈余公积									6,076,779.82	-6,076,779.82			-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-			-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-			-
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	-	-	-	-	-	-	-	271,419.80	-	-	0.00		271,419.8
1. 本期提取								1,934,633.91		-			1,934,633.91
2. 本期使用								1,663,214.11		-			1,663,214.11
(六) 其他												9,158,329.70	9,158,329.70
四、本期末余额	55,360,000.00	-	-	-	165,943,210.69	-	-	701,322.02	34,361,410.81		241,638,135.67	8,579,061.02	506,583,140.21

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,360,000.00				163,770,636.29			489,239.77	25,035,236.46		168,984,400.40		413,639,512.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,360,000.00				163,770,636.29			489,239.77	25,035,236.46		168,984,400.40		413,639,512.92

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-59,337.55	3,249,394.53		19,556,550.72		22,746,607.70
(一) 综合收益总额											32,493,945.25		32,493,945.25
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									3,249,394.53		-12,937,394.53		-9,688,000.00
1. 提取盈余公积									3,249,394.53		-		
2. 提取一般风险准备											3,249,394.53		
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,688,000.00		-9,688,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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							-59,337.55			0.00		-59,337.55
1. 本期提取							1,851,961.66					1,851,961.66
2. 本期使用							1,911,299.21					1,911,299.21
（六）其他												
四、本期末余额	55,360,000.00				163,770,636.29		429,902.22	28,284,630.99		188,540,951.12		436,386,120.62

法定代表人：夏永奎

主管会计工作负责人：张朝友

会计机构负责人：张朝友

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,360,000.00				163,770,636.29			429,902.22	28,284,630.99		188,540,951.12	436,386,120.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,360,000.00				163,770,636.29			429,902.22	28,284,630.99		188,540,951.12	436,386,120.62

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,172,574.40			271,419.80	6,076,779.82		54,691,018.33	63,211,792.35
(一) 综合收益总额											60,767,798.15	60,767,798.15
(二) 所有者投入和减少资本					2,172,574.40							2,172,574.40
1. 股东投入的普通股					2,172,574.40							2,172,574.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,076,779.82		-6,076,779.82	
1. 提取盈余公积									6,076,779.82		-6,076,779.82	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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							271,419.80					271,419.80
1. 本期提取							1,934,633.91					1,934,633.91
2. 本期使用							1,663,214.11					1,663,214.11
（六）其他												
四、本年期末余额	55,360,000.00				165,943,210.69		701,322.02	34,361,410.81		243,231,969.45		499,597,912.97

项目	2024 年											
	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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	55,360,000.00				163,770,636.29			489,239.77	25,035,236.46		168,984,400.40	413,639,512.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,360,000.00				163,770,636.29			489,239.77	25,035,236.46		168,984,400.40	413,639,512.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-59,337.55	3,249,394.53		19,556,550.72	22,746,607.70
（一）综合收益总额											32,493,945.25	32,493,945.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,249,394.53		-12,937,394.53		-9,688,000.00
1. 提取盈余公积								3,249,394.53		-3,249,394.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,688,000.00		-9,688,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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								-59,337.55				-59,337.55
1. 本期提取								1,851,961.66				1,851,961.66
2. 本期使用								1,911,299.21				1,911,299.21
(六) 其他												

四、本年期末余额	55,360,000.00			163,770,636.29		429,902.22	28,284,630.99		188,540,951.12	436,386,120.62
----------	---------------	--	--	----------------	--	------------	---------------	--	----------------	----------------

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）伍仟伍佰叁拾陆万元；公司现持有成都市市场监督管理局换发的统一社会信用代码证为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：一般项目：金属工具制造；金属工具销售；模具制造；模具销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；电机及其控制系统研发；电机制造；通用零部件制造；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；汽车零部件研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；摩托车及零部件研发；摩托车零配件制造；摩托车及零配件批发；金属材料销售；塑料制品销售；电子元器件与机电组件设备销售；数控机床制造；数控机床销售；机械设备研发；机械设备销售；工业机器人安装、维修；通用设备修理；物联网技术研发；智能机器人的研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业设计服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能双创服务平台；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能公共服务平台技术咨询服务；互联网数据服务；物联网技术服务；物联网应用服务；信息技术咨询服务；智能控制系统集成；人工智

能行业应用系统集成服务；区块链技术相关软件和服务；人工智能通用应用系统；集成电路设计；工程和技术研究和试验发展；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；绘图、计算及测量仪器制造；绘图、计算及测量仪器销售；仪器仪表制造；电子测量仪器制造；电子测量仪器销售；衡器制造；光学仪器销售；仪器仪表销售；仪器仪表修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

主要经营活动为研发、生产和销售数控机床核心附件及数控刀具等。

（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 2026 年 4 月 17 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 2025 年 12 月 31 日的财务状况，2025 年度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）重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	占现有固定资产规模比例超过 10%,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 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。

(七) 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。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量

特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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后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。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易

日会计进行确认和终止确认。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 1 的应收票据，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。

对于划分为组合 2 的应收票据和组合 1 的应收账款，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，编制应收票据及应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据先进先出法作为账龄发生日期计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对发生诉讼、客户已破产的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.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等，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) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：备用金	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征
组合 2：其他	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的其他应收款的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的其他应收款的说明。

(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、库存商品以及发出商品等。

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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之

外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产无论是否含重大融资成分，均采用简化方法计量损失准备。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 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	20.00	3.00	4.85
机械设备	10.00	3.00	9.70
办公设备	3.00	3.00	32.33
运输设备	4.00	3.00	24.25
检测设备	5.00	3.00	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。

(十四) 在建工程

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。

(十五) 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	50.00	直线法
软件使用权	3.00	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.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、材料费用、折旧费用、差旅费用、动力费用、分析化验加工费用、咨询费用、其他费用等。

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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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。

(十九) 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。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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条款约定，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，以商品发送至客户指定地点并履行合同条款约定的等待验收期后，确认控制权的转移，结合物流签收记录，按商品不含税合同金额确认产品销售收入。根据合同条款约定，在购货方收到商品，验收合格并取得客户验收资料后，确认控制权的

转移，按商品不含税合同金额确认产品销售收入。

（2）出口销售收入：

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。

（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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，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。

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，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

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

1.承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

① （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

② （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未

纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

③ （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（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

本报告期内，公司无重大会计政策变更。

2.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	
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%	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%	

(二) 重要税收优惠及批文

1、高新技术企业税收优惠

2024年10月16日，公司取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局核发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202351000992，有效期三年。2025年度，公司所得税率均减按15.00%执行。

2、研发费用加计扣除税收优惠

根据财政部 国家税务总局 科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、国家税务总局《关于企业研究开发费用税前加计扣除政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2015年第97号）、国家税务总局《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）、财政部 税务总局 科技部《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）、财政部 税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）、财政部 税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13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。2025年度均享受研发费用加计扣除税收优惠。

3、高新技术企业购置设备加计扣除

根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告2023年第28号）的规定，高新技术企业在2023年10月1日至2023年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。

4、增值税加计抵减的税收优惠

公司根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号），自上期发生额起享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项

税额加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠政策，2025 年度均享受增值税加计抵减的税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,838.44	5,400.91
银行存款	39,555,102.80	20,685,172.47
合计	39,571,941.24	20,690,573.38

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,645,798.78	33,428,040.07
商业承兑汇票	3,343,391.96	5,311,467.29
小计	44,989,190.74	38,739,507.36
减：坏账准备	268,769.34	265,573.36
合计	44,720,421.40	38,473,934.00

2. 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		21,066,816.77
商业承兑汇票		492,990.24
合计		21,559,807.01

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	44,989,190.74	100.00	268,769.34	0.60	44,720,421.40
组合 1：银行承兑汇票	41,645,798.78	92.57			41,645,798.78
组合 2：商业承兑汇票	3,343,391.96	7.43	268,769.34	8.04	3,074,622.62
合计	44,989,190.74	100.00	268,769.34	0.60	44,720,421.40

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	38,739,507.36	100.00	265,573.36	0.69	38,473,934.00
组合 1：银行承兑汇票	33,428,040.07	86.29			33,428,040.07
组合 2：商业承兑汇票	5,311,467.29	13.71	265,573.36	5.00	5,045,893.93
合计	38,739,507.36	100.00	265,573.36	0.69	38,473,934.00

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合 1：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票			
其中：1 年以内	1,311,397.20	65,569.86	5.00
其中：1-2 年	2,031,994.76	203,199.48	10.00
合计	3,343,391.96	268,769.34	8.04

名称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
商业承兑汇票			
其中：1 年以内	5,311,467.29	265,573.36	5.00
合计	5,311,467.29	265,573.36	5.00

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	265,573.36	3,195.98				268,769.34
合计	265,573.36	3,195.98				268,769.34

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	114,314,198.55	85,405,078.22
1至2年	9,063,315.39	3,956,557.24
2至3年	289,183.18	375,138.66
3年以上	554,896.68	724,176.17
减：坏账准备	7,536,307.11	7,084,491.89
合计	116,685,286.69	83,376,458.40

2. 按坏账计提方法分类披露

3. 类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	238,641.52	0.19	238,641.52	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	123,982,952.28	99.81	7,297,665.59	5.89	116,685,286.69
其中：组合1：信用风险特征组合	123,982,952.28	99.81	7,297,665.59	5.89	116,685,286.69
合计	124,221,593.80	100.00	7,536,307.11	6.07	116,685,286.69

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,595,607.86	1.76	1,595,607.86	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,865,342.43	98.24	5,488,884.03	6.18	83,376,458.40
其中：组合1：信用风险特征组合	88,865,342.43	98.24	5,488,884.03	6.18	83,376,458.40
合计	90,460,950.29	100.00	7,084,491.89	7.83	83,376,458.40

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,084,491.89	2,292,574.95	1,595,607.86	245,151.87		7,536,307.11
合计	7,084,491.89	2,292,574.95	1,595,607.86	245,151.87		7,536,307.11

(1) ①重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
四川新航钛科技有限公司	238,641.52	238,641.52	100.00	无法收回的可能性较大
合计	238,641.52	238,641.52	100.00	

(2) 按信用风险特征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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	114,314,198.55	5,715,709.93	5.00
1 至 2 年	8,824,673.87	882,467.39	10.00
2 至 3 年	289,183.18	144,591.59	50.00
3 年以上	554,896.68	554,896.68	100.00
合计	123,982,952.28	7,297,665.59	5.89

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	83,989,284.61	4,199,464.23	5.00
1 至 2 年	3,776,742.99	377,674.30	10.00
2 至 3 年	375,138.66	187,569.33	50.00
3 年以上	724,176.17	724,176.17	100.00
合计	88,865,342.43	5,488,884.03	6.18

4. 本年度实际核销应收账款情况

本年度实际核销应收账款情况 245,151.87 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
台州市沃锋精密工具有限公司	9,700,161.16		9,700,161.16	7.81	485,008.06
成都西菱动力部件有限公司	8,475,634.62		8,475,634.62	6.82	423,781.73
襄阳长源东谷实业股份有限公司	7,945,623.89		7,945,623.89	6.40	428,871.87
浙江双环传动机械股份有限公司	7,907,508.22		7,907,508.22	6.37	395,375.41

温岭市日韩数控刀具有限公司	4,677,024.22		4,677,024.22	3.77	347,550.30
合计	38,705,952.11		38,705,952.11	31.17	2,080,587.37

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	34,362,307.45	17,784,219.71
合计	34,362,307.45	17,784,219.71

2. 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	48,665,566.96	
合计	48,665,566.96	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,487,945.93	99.71	3,964,678.29	97.69
1至2年	30,458.91	0.29		
2至3年				
3年以上			93,732.52	2.31
合计	10,518,404.84	100.00	4,058,410.81	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
自贡市希力数控工具有限公司	5,452,922.82	51.84
成都市华锐硬质合金工具有限公司	1,599,291.70	15.20
成都平捷实业有限公司	1,342,002.72	12.76
抚顺特殊钢股份有限公司	690,055.88	6.56
瓦尔特(无锡)有限公司	262,447.53	2.50
合计	9,346,720.65	88.86

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	507,519.07	607,206.15
合计	507,519.07	607,206.15

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	236,531.80	446,015.45
1至2年	202,459.84	2,200,546.08
2至3年	201,200.00	6,000.00
3年以上	3,000.00	2,000.00
小计	643,191.64	2,654,561.53
减：坏账准备	135,672.57	2,047,355.38
合计	507,519.07	607,206.15

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	548,022.75	2,403,224.00
备用金	85,055.40	251,337.53
其他	10,113.49	
减：坏账准备	135,672.57	2,047,355.38
合计	507,519.07	607,206.15

(3) 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）	
2025年期初余额	47,355.38		2,000,000.00	2,047,355.38
2025年期初余额在 本期重新评估后	47,355.38		2,000,000.00	2,047,355.38
本期计提	88,317.19			88,317.19
本期转回				
本期核销				
其他变动*1			2,000,000.00	2,000,000.00
期末余额 余额	135,672.57			135,672.57

*1 本期收回成都永峰科技有限公司保证金 2,000,000.00 元。

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	2,047,355.38	88,317.19	2,000,000.00			135,672.57
合计	2,047,355.38	88,317.19	2,000,000.00			135,672.57

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都绿盈建成科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	31.09	100,000.00
大庆石油管理局有限公司装备制造分公司	保证金	100,000.00	1-2年	15.55	10,000.00
	保证金	50,000.00	1年以内	7.77	2,500.00
成都黄石双峰电缆有限公司	保证金	32,298.75	1年以内	5.02	1,614.94
	保证金	100,224.00	1-2年	15.58	10,022.40
昆仑银行股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.77	2,500.00
邓磊	备用金	35,000.00	1年以内	5.44	1,750.00
合计		567,522.75	-	88.22	128,387.34

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,412,214.25		14,412,214.25
周转材料	1,785,013.75		1,785,013.75
自制半成品及在产品	14,521,838.72		14,521,838.72
库存商品	51,573,025.28	9,967,943.64	41,605,081.64
发出商品	17,835,273.91	91,506.29	17,743,767.62
合计	100,127,365.91	10,059,449.93	90,067,915.98

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,880,378.32		11,880,378.32
周转材料	1,185,485.79		1,185,485.79
自制半成品及在产品	15,716,270.88		15,716,270.88
库存商品	44,649,995.45	8,566,180.90	36,083,814.55
发出商品	21,012,568.40		21,012,568.40
合计	94,444,698.84	8,566,180.90	85,878,517.94

2. 存货跌价准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备的分类

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
			转回/转销	
库存商品	8,566,180.90	4,456,012.82	3,054,250.08	9,967,943.64
发出商品		91,506.29		91,506.29
合计	8,566,180.90	4,547,519.11	3,054,250.08	10,059,449.93

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	352,562.13	74,837.54
待抵扣进项税额	2,200,743.58	67,929.18
预计退货成本	4,734,128.77	4,123,401.34
合计	7,287,434.48	4,266,168.06

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	912,825.66			371,158.02						1,283,983.68	
合计	912,825.66			371,158.02						1,283,983.68	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,665,827.87	252,384,391.16
固定资产清理		
合计	274,665,827.87	252,384,391.16

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.期初余额	52,071,827.31	331,893,953.24	4,385,024.93	21,414,621.84	10,171,126.52	419,936,553.84
2.本期增加金额	6,981,282.08	53,325,675.92	287,858.41	552,123.91	668,070.64	61,815,010.96
(1) 购置	237,911.01	17,524,129.54	144,955.76	77,787.61	619,409.58	18,604,193.50
(2) 在建工程转入	6,631,371.07	32,633,835.68	142,902.65	474,336.30		39,882,445.70

(3) 企业合并增加	112,000.00	3,167,710.70			48,661.06	3,328,371.76
3.本期减少金额	44,098.63	598,466.86	13,675.22		30,058.25	686,298.96
(1) 处置或报废	44,098.63	598,466.86	13,675.22		30,058.25	686,298.96
4.期末余额	59,009,010.76	384,621,162.30	4,659,208.12	21,966,745.75	10,809,138.91	481,065,265.84
二、累计折旧						-
1.期初余额	25,607,091.60	116,824,470.35	3,869,725.00	13,481,791.47	7,769,084.26	167,552,162.68
2.本期增加金额	2,765,442.66	32,367,203.15	263,330.68	2,364,769.90	1,646,336.26	39,407,082.65
(1) 计提	2,759,235.90	32,106,881.14	263,330.68	2,364,769.90	1,644,144.07	39,138,361.69
(2) 企业合并增加	6,206.76	260,322.01			2,192.19	268,720.96
3.本期减少金额	28,873.26	488,512.64	13,264.96		29,156.50	559,807.36
(1) 处置或报废	28,873.26	488,512.64	13,264.96		29,156.50	559,807.36
4.期末余额	28,343,661.00	148,703,160.86	4,119,790.72	15,846,561.37	9,386,264.02	206,399,437.97
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、期末余额账面价值	30,665,349.76	235,918,001.44	539,417.40	6,120,184.38	1,422,874.89	274,665,827.87
五、期初余额账面价值	26,464,735.71	215,069,482.89	515,299.93	7,932,830.37	2,402,042.26	252,384,391.16

(2) 截止到期末余额，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 47,745,849.21 元。

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,124,803.92	18,426,592.59
合计	11,124,803.92	18,426,592.59

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修				5,536,442.76		5,536,442.76
待安装机器设备	11,124,803.92		11,124,803.92	12,377,952.46		12,377,952.46
待安装软件设备				512,197.37		512,197.37
合计	11,124,803.92		11,124,803.92	18,426,592.59		18,426,592.59

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,352,373.58	1,352,373.58
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	87,979.67	87,979.67
4.期末余额	1,264,393.91	1,264,393.91
二、累计折旧		
1.期初余额	348,100.83	348,100.83
2.本期增加金额	401,452.91	401,452.91
(1) 计提	401,452.91	401,452.91
3.本期减少金额	51,215.23	51,215.23
4.期末余额	698,338.51	698,338.51
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、期末余额账面价值	566,055.40	566,055.40

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,571,892.77	2,868,019.02	13,439,911.79
2.本期增加金额		836,179.68	836,179.68
(1)购置		836,179.68	836,179.68
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,571,892.77	3,704,198.70	14,276,091.47
二、累计摊销			
1.期初余额	3,365,385.62	2,824,210.78	6,189,596.40

2.本期增加金额	211,437.84	262,770.55	474,208.39
(1) 计提	211,437.84	262,770.55	474,208.39
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,576,823.46	3,086,981.33	6,663,804.79
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、期末余额账面价值	6,995,069.31	617,217.37	7,612,286.68

(十三) 商誉

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
山东浩瑞数控刀具有限公司		967,860.92				967,860.92
合计		967,860.92				967,860.92

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
山东浩瑞数控刀具有限公司		967,860.92				967,860.92
合计		967,860.92				967,860.92

注：2025年3月公司完成对山东浩瑞数控刀具有限公司的收购，收购日账面资产与公允价值的差异为967,860.92元，形成商誉，由于公司2025年4-12月山东浩瑞持续亏损，且公司预期山东浩瑞仍将继续亏损，无法实现盈利，本期将商誉全额计提减值准备。

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
软件维护费	59,870.67		19,417.31		40,453.36
机加厂房二楼装修费	659,627.05		201,618.78		458,008.27
合计	719,497.72		221,036.09		498,461.63

(十五) 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	期末余额		期初余额	
	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	2,619,599.96	17,463,999.67	2,694,540.23	17,963,601.53
递延收益	1,504,126.52	10,027,510.13	1,220,447.90	8,136,319.32
预计负债	1,176,216.10	7,841,440.66	996,227.42	6,641,516.12
租赁负债	84,100.05	560,666.97	145,016.28	966,775.18
小计	5,384,042.63	35,893,617.43	5,056,231.83	33,708,212.15
递延所得税负债：				
固定资产加计扣除	1,196,572.92	7,977,152.80	1,361,698.93	9,077,992.88
预计退货成本	708,790.70	4,725,271.33	618,510.20	4,123,401.34
使用权资产	84,908.31	566,055.40	150,640.91	1,004,272.75
小计	1,990,271.93	13,268,479.53	2,130,850.04	14,205,666.97

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	6,285,377.74	19,564,682.21
售后租回损失	280,574.60	460,995.74
股权投资款		5,250,000.00
合计	6,565,952.34	25,275,677.95

(十七) 所有权或使用权受限资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	21,559,807.01	21,559,807.01	已背书	未终止确认的应收票据
合计	21,559,807.01	21,559,807.01		

项目	期初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	24,975,726.42	24,975,726.42	已背书	未终止确认的应收票据
合计	24,975,726.42	24,975,726.42		

(十八) 借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	20,100,000.00
应计利息	16,472.22	15,951.80
贴现票据		1,336,159.67
合计	30,016,472.22	21,452,111.47

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	23,728,842.25	29,866,274.72
1年以上	2,389,088.99	542,708.49
合计	26,117,931.24	30,408,983.21

(二十) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,902,900.66	10,649,277.41
1年以上	481,244.68	775,639.73
合计	10,384,145.34	11,424,917.14

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	19,365,833.28	100,917,131.09	100,990,457.12	19,292,507.25
离职后福利-设定提存计划		7,066,531.42	7,066,531.42	
辞退福利		144,149.09	144,149.09	
合计	19,365,833.28	108,127,811.60	108,201,137.63	19,292,507.25

1. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	18,714,664.20	88,304,959.71	88,083,500.80	18,936,123.11

职工福利费		3,365,394.31	3,365,394.31	
社会保险费		3,882,487.39	3,882,487.39	
其中：医疗保险费		3,203,491.12	3,203,491.12	
工伤保险费		367,633.54	367,633.54	
其他（大病医疗互助险）		311,362.73	311,362.73	
住房公积金		3,351,975.00	3,351,975.00	
工会经费和职工教育经费	651,169.08	2,012,314.68	2,307,099.62	356,384.14
合计	19,365,833.28	100,917,131.09	100,990,457.12	19,292,507.25

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		6,811,389.50	6,811,389.50	
失业保险费		255,141.92	255,141.92	
合计		7,066,531.42	7,066,531.42	

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	174,704.69	229,672.32
企业所得税	3,653,962.94	1,892,013.51
个人所得税	1,026,643.82	1,044,955.01
城市维护建设税	89,574.56	96,133.10
教育费附加	38,389.11	41,199.90
地方教育费附加	25,592.71	27,466.60
印花税	53,250.99	50,248.12
环保税	16.8	44.93
合计	5,062,135.62	3,381,733.49

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	856,568.35	1,038,740.89
合计	856,568.35	1,038,740.89

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
计提费用	394,643.76	950,829.56

代收代付款	359,124.59	87,911.33
其他	102,800.00	
合计	856,568.35	1,038,740.89

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
专项应付款	28,927.00	14,525.00
一年内到期的租赁负债	374,320.48	406,108.21
合计	403,247.48	420,633.21

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期承兑汇 票	21,588,607.01	23,639,566.75
待转销项税额	944,252.30	1,019,161.98
合计	22,532,859.31	24,658,728.73

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
应计利息	7,638.89	
减：一年内到期的长期 借款		
合计	10,007,638.89	

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	588,308.57	1,036,182.86
减：未确认融资费用	27,641.60	69,407.68
减：一年内到期的租赁负债	374,320.48	406,108.21
合计	186,346.49	560,666.97

(二十八) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------

退货保证金	6,641,516.12	7,569,792.67	6,370,137.80	7,841,170.99	计提退货保证金
合计	6,641,516.12	7,569,792.67	6,370,137.80	7,841,170.99	

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,136,319.32	3,037,000.00	1,145,809.19	10,027,510.13	与资产相关
合计	8,136,319.32	3,037,000.00	1,145,809.19	10,027,510.13	与资产相关

(三十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回收益	70,029.73	104,809.15
待转销项税额	50,670.12	53,329.86
合计	120,699.85	158,139.01

(三十一) 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,360,000.00						55,360,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	163,095,636.29	2,172,574.40		165,268,210.69
二、其他资本公积	675,000.00			675,000.00
合计	163,770,636.29	2,172,574.40		165,943,210.69

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	429,902.22	1,934,633.91	1,663,214.11	701,322.02
合计	429,902.22	1,934,633.91	1,663,214.11	701,322.02

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	28,284,630.99	6,076,779.82		34,361,410.81
合计	28,284,630.99	6,076,779.82		34,361,410.81

(三十五) 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	188,540,951.12	168,984,400.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	188,540,951.12	168,984,400.40
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,173,964.37	32,493,945.25
减：提取法定盈余公积	6,076,779.82	3,249,394.53
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		9,688,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	241,638,135.67	188,540,951.12

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	386,531,373.44	236,950,964.91	327,923,392.74	202,700,872.71
其他业务	2,500,053.80	2,681,523.06	1,930,172.04	3,488,942.12
合计	389,031,427.24	239,632,487.97	329,853,564.78	206,189,814.83

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、主营业务收入	386,531,373.44	236,950,964.91	327,923,392.74	202,700,872.71
按产品分类	386,531,373.44	236,950,964.91	327,923,392.74	202,700,872.71
数控机床核心附件	268,928,746.34	145,112,395.63	237,142,940.14	130,517,158.97
数控刀具	101,825,508.09	74,514,416.57	83,884,125.13	62,524,813.82
主营-其他	15,777,119.01	17,324,152.71	6,896,327.47	9,658,899.92
二、其他业务收入	2,500,053.80	2,681,523.06	1,930,172.04	3,488,942.12
合计	389,031,427.24	239,632,487.97	329,853,564.78	206,189,814.83

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	1,660,583.93	1,126,112.16
教育费附加	711,678.84	482,619.48
地方教育费附加	474,452.54	321,746.34
印花税	192,125.68	165,520.99
房产税	559,056.70	524,181.62
土地使用税	459,023.20	459,023.20
环保税	59.09	165.18
合计	4,056,979.98	3,079,368.97

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,212,406.33	14,596,847.37
外埠差旅费	4,264,068.28	4,129,292.77
销售服务费	5,360,198.05	5,339,599.59
业务招待费	1,237,858.68	1,346,833.32
广告宣传费	587,079.53	452,264.91
办公费	40,575.23	5,677.56
参展费	858,737.17	1,460,429.65
折旧费	112,263.67	106,583.90
会务费	4,500.00	61,264.14
其他	361,561.42	246,111.18
合计	27,039,248.36	27,744,904.39

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,937,336.28	16,554,146.33
折旧费	1,540,020.69	1,891,270.89
保洁保安费	709,006.63	738,722.39
办公费	772,011.16	901,805.04
水电费	445,227.67	448,678.53
无形资产摊销	474,208.39	619,944.12
汽车费用	227,013.34	259,841.83
修理费	15,367.15	16,631.47
业务招待费	433,244.38	811,366.54
中介服务费	2,201,675.20	4,084,852.33
通讯费	162,410.46	152,469.26
会务费	23,615.25	243,480.34
差旅费	390,820.86	371,080.11
其他费用	526,885.00	106,529.80
合计	26,858,842.46	27,200,818.98

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,393,467.13	21,414,186.17
材料费	2,438,001.51	2,242,323.02
折旧费	1,687,436.19	1,708,794.56

差旅费	600,798.85	619,190.38
动力费	240,281.76	230,795.91
分析化验加工费	70,991.60	20,965.05
咨询服务费	215,782.51	296,424.95
其他费用	82,324.90	11,183.18
合计	26,729,084.45	26,543,863.22

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,555,256.65	1,516,243.21
减：利息收入	182,752.99	178,774.22
减：汇兑收益	17,005.00	5,252.65
融资租赁费用		16,314.68
手续费支出	30,051.81	16,356.95
合计	1,385,550.47	1,364,887.97

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
直接计入非经常性损益的与资产相关的政府补助	1,145,809.19	323,273.12	与资产相关
直接计入非经常性损益的与收益相关的政府补助	2,637,543.51	1,880,577.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	132,317.31	32,549.18	与收益相关
增值税加计抵减	1,325,523.12	2,161,131.91	与收益相关
合计	5,241,193.13	4,397,531.21	

(四十三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	371,158.02	417,898.71
合计	371,158.02	417,898.71

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-3,195.98	-81,431.55
应收账款信用减值损失	-696,967.09	-2,834,362.30
其他应收款信用减值损失	1,911,682.81	-1,915,527.27
合计	1,211,519.74	-4,831,321.12

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,547,519.11	-4,022,996.91
商誉减值准备	-967,860.92	
合计	-5,515,380.03	-4,022,996.91

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产损益	-80,378.34	221,065.42
合计	-80,378.34	221,065.42

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	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
非流动资产处置利得			2,366.37	2,366.37
其他	228,948.11	228,948.11	5,471.37	5,471.37
合计	228,948.11	228,948.11	7,837.74	7,837.74

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	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	15,782.89	15,782.89	50,800.37	50,800.37
无法收回的款项			132,398.22	132,398.22
其他	24,274.89	24,274.89	20,800.00	20,800.00
合计	40,057.78	40,057.78	203,998.59	203,998.59

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,619,929.62	3,363,926.00
递延所得税费用	-468,388.91	-2,141,948.37
合计	6,151,540.71	1,221,977.63

(五十) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	182,752.99	178,774.22
保证金押金及备用金收到的现金	3,468,958.16	2,731,310.21
除税费返还外的其他政府补助收入	6,125,960.82	8,962,677.00
其他		
合计	9,777,671.97	11,872,761.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其中：手续费支出	30,051.81	7,302.86
保证金押金及备用金支出	582,070.19	899,949.29
销售费用中支付的现金	12,873,837.00	13,044,973.12
管理费用中支付的现金	5,907,277.10	8,131,957.64
研发费用中支付的现金	3,648,181.13	3,420,882.49
合计	23,041,417.23	25,505,065.40

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期贴现的票据金额		1,336,159.67
合计		1,336,159.67

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付现金	446,896.00	216,048.00
合计	446,896.00	216,048.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	58,594,695.69	32,493,945.25
加：资产减值准备	-1,211,519.74	4,831,321.12
信用减值损失	5,515,380.03	4,022,996.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	39,138,361.69	33,756,469.95

使用权资产折旧	401,452.91	368,058.51
无形资产摊销	474,208.39	619,944.12
长期待摊费用摊销	221,036.09	107,196.13
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）	80,378.34	-221,065.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,782.89	48,434.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,555,256.65	1,516,243.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-371,158.02	-417,898.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-327,810.80	-2,223,131.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-140,578.11	81,183.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,682,667.07	-10,413,453.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,683,108.42	-7,599,988.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,896,462.04	-45,879,794.50
其他	271,419.80	-59,337.55
经营活动产生的现金流量净额	16,954,668.28	11,031,123.01
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	39,571,941.24	20,690,573.38
减：现金的期初余额	20,690,573.38	70,752,414.12
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	18,881,367.86	-50,061,840.74

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	39,571,941.24	20,690,573.38
其中：库存现金	16,838.44	5,400.91
可随时用于支付的银行存款	39,555,102.80	20,685,172.47
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	39,571,941.24	20,690,573.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十二) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末余额		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	103,152.4	7.0288	725,037.56
欧元	3,520.01	8.2355	28,989.03

项目	期初余额		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	61,226.03	7.1884	440,117.19

(五十三) 租赁

1. 作为承租人

项目	本期发生额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	632,385.79
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	1,116,055.28

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,393,467.13	21,414,186.17
材料费	2,438,001.51	2,242,323.02
折旧费	1,687,436.19	1,708,794.56
差旅费	600,798.85	619,190.38
动力费	240,281.76	230,795.91
分析化验加工费	70,991.60	20,965.05
咨询服务费	215,782.51	296,424.95
其他费用	82,324.90	11,183.18
合计	26,729,084.45	26,543,863.22
其中：费用化研发支出	26,729,084.45	26,543,863.22
资本化研发支出		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
山东浩瑞数控刀具有限公司	山东省潍坊市奎文区	20,000,000.00	山东省潍坊市奎文区	销售刀具磨具夹具等	51.00		收购
森泰英格(常州)数控科技有限公司	江苏省常州市武进区	10,000,000.00	常州经济开发区遥观镇戴洛路666号(集群登记)	刀具夹具销售及相关技术服务	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	子公司名称	本期发生额			
		少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
1	山东浩瑞数控刀具有限公司	49.00%	-579,268.68		8,579,061.02

(二) 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	38.25		权益法

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,136,319.32	3,037,000.00		1,145,809.19		10,027,510.13	
合计	8,136,319.32	3,037,000.00		1,145,809.19		10,027,510.13	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
成都市“壮大贷”贴息补助项目	319,100.00	332,100.00

企业技术标准制(修)订奖励项目资金	150,000.00	
技术改造项目补助	1,145,809.19	1,465,200.00
双流区社保局稳岗补贴	11,000.00	
第二批专精特新“小巨人”专项补助	2,000,000.00	
成都就业服务管理局稳岗补贴	426,543.51	
招工补贴		1,000.00
成都市经济和信息化局 2023 年度技改补助		20,000.00
2023 年中央外贸资金		11,700.00
双流区就业服务中心补贴		3,000.00
双流区科技局研发补助		269,277.00
双流区科技局企业质量提升补助		50,000.00
成都市商务局参展补助		60,400.00
高新技术企业认定奖	50,000.00	
合计	4,102,452.70	2,212,677.00

九、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策

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，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

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。截止期末余额，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 40,000,000.00 元，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。

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 31.17%。

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 88.22%。

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。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	21,559,807.01	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	48,665,566.96	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		70,225,373.97		

2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	期末余额终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
---------	-------	-----------------	---------------

应收款项融资	票据背书	48,665,566.96	
合计		48,665,566.96	

3.继续涉入的转移金融资产

金融资产的类别	资产转移方式	期末余额继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	21,559,807.01	
合计		21,559,807.01	

十、公允价值

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	期末余额			
	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			34,362,307.45	34,362,307.45
持续以公允价值计量的资产总额			34,362,307.45	34,362,307.45

项目	期初余额			
	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			17,784,219.71	17,784,219.71
持续以公允价值计量的资产总额			17,784,219.71	17,784,219.71

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为夏永奎、刘敏。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
森泰英格（上海）工具有限公司	非合并关联方

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
成都鑫英格企业管理服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人夏永奎控制的企业
成都鑫森格企业管理服务合伙企业（有限合伙）	实际控制人夏永奎控制的企业
成都英格壹号企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人夏永奎控制的企业
浙江宏峰物业有限公司	副总经理夏科尧原配偶潘梦璐的父亲控制并任职的企业
四川龙度酒业有限公司	持股 5%以上股东夏万本的配偶温寒控制并任职的企业
武侯区涨森食品经营店	持股 5%以上股东夏万本的配偶温寒经营的个体工商户
三亚龙度国际贸易有限公司	持股 5%以上股东夏万本的配偶温寒控制并任职的企业
武侯区飞龙文化用品经营部	持股 5%以上股东夏万本的配偶温寒的姐姐温勤经营的个体工商户
武侯区鸿毅服装经营部	持股 5%以上股东夏万本的配偶温寒的妹妹温笛经营的个体工商户
成都蓝天信息工程有限公司	董事张国华控制并任职的企业
成都知微仪器有限公司	董事张国华任职的企业
成都科瑞岩土工程技术公司	董事张国华任职的企业
上海陆芯电子科技有限公司	董事朱子奇任职的企业（报告期内董事，下同）
湖南华曙高科技股份有限公司	董事朱子奇任职的企业
成都瑞迪威科技有限公司	董事朱子奇任职的企业
成都超纯应用材料有限责任公司	董事朱子奇任职的企业
星奇（上海）半导体有限公司	董事朱子奇任职的企业
成都世源频控技术股份有限公司	董事朱子奇任职的企业
洪启集成电路（珠海）有限公司	董事朱子奇任职的企业
南京泉峰汽车精密技术股份有限公司	报告期内独立董事张书桥担任该企业独立董事
四川衡立泰会计师事务所有限公司	报告期内独立董事赵洪投资并任职的企业
四川灵通智远汽车销售服务有限公司	报告期内独立董事赵洪的配偶的弟弟李林森任职的企业
内江智和华菱汽车销售服务有限公司	报告期内独立董事赵洪的配偶的弟弟李林森任职的企业
双流臻尚工程管理中心	报告期内监事会主席张敬志的配偶李林华经营的个体工商户

四川凤生纸业科技股份有限公司	独立董事李林俊任职的企业
国投（上海）科技成果转化创业投资基金企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司 14.45%股权的股东
安徽兴富启航股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%股权的股东
成都英格企业管理咨询服务企业（有限合伙）	持有公司 12.77%股权的股东
成都森泰企业管理咨询服务企业（有限合伙）	持有公司 5.15%股权的股东
森泰英格（上海）工具有限公司	发行人的参股子公司
山东浩信股份有限公司及其控股子公司	控股子公司浩瑞数控的少数股东及其穿透控股股东
上海旷泰企业管理中心（有限合伙）	原股东国投创业基金持有其 99.98%出资额
夏永奎	控股股东、实际控制人
夏万本	持有公司 5%以上股权的股东
刘敏	实际控制人
刘力	董事
张国华	董事
朱子奇	报告期内的董事
张书桥	报告期内的独立董事
梁伟国	报告期内的独立董事
赵洪	报告期内的独立董事
张敬志	报告期内的监事会主席
袁仕维	报告期内的监事
杨华军	报告期内的监事
夏科尧	职工董事、副总经理，实际控制人夏永奎的儿子
符建	副总经理
赵庆军	副总经理
陈刚	副总经理
张朝友	董事会秘书、财务负责人
查国兵	独立董事
李林俊	独立董事
李辉	独立董事

（五）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）
潍坊正源恒浩机械有限公司	厂房	124,123.57
合计		124,123.57

(2) 代付水电费

出租方名称	关联交易内容	简化处理的短期租赁的租金费用（如适用）
潍坊浩信华晨机械装备有限公司	代付水电费	136,280.10
合计		136,280.10

2. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）
潍坊浩泰机械有限责任公司	采购商品	3,957,800.96		
森泰英格（上海）工具有限公司	采购商品	35,700.00		
合计		3,993,500.96		

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额金额	上期发生额金额
森泰英格（上海）工具有限公司	销售商品	3,191,133.15	2,571,164.22
山东浩信股份有限公司	销售商品	1,331,969.64	
山东浩信昌盛汽车零部件智能制造有限公司	销售商品	4,078,714.52	
山东浩信浩德精密机械有限公司	销售商品	765,738.71	
山东浩信启迪汽车零部件有限公司	销售商品	166.86	
大连鸿源机械制造有限公司	销售商品	207,142.18	
潍坊浩泰机械有限责任公司	销售商品	2,793,214.95	
莱州鲁源汽车配件有限公司	销售商品	10,649.69	
大连章谷成型科技有限公司	销售商品	637,406.34	
合计		13,016,136.04	2,571,164.22

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	主债务期限/担保期限/融资租赁期间	担保是否履行完毕
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	3,500.00	2015.4.20-2025.4.19	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	3,000.00	2021.8.9-2023.8.8	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	3,300.00	2023.9.27-2024.9.26	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	1,000.00	2023.11.29-2024.11.28	否

夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	1,000.00	2023.12.22-2026.12.21	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	4,000.00	2023.12.26-2026.12.26	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	3,000.00	2024.12.24-2025.12.23	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	1,000.00	2025.1.8-2026.1.7	否
夏永奎、刘敏	泰英格（成都）数控刀具股份有限公司	1,000.00	2025.11.17-2027.11.16	否

注：上述保证合同的保证期间为主合同项下的债务履行期限届满之日起三年。

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,037,410.86	5,974,722.85

5. 其他关联交易

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	297,926.31	14,896.32	638,667.27	31,933.36
应收账款	山东浩信股份有限公司	1,628,463.79	81,423.19		
应收账款	山东浩信昌盛汽车零部件智能制造有限公司	4,648,014.31	232,400.72		
应收账款	山东浩信浩德精密机械有限公司	901,577.85	45,078.89		
应收账款	山东浩信启迪汽车零部件有限公司	192.40	9.62		
应收账款	大连鸿源机械制造有限公司	124,871.86	6,243.59		
应收账款	潍坊浩泰机械有限责任公司	2,646,456.37	132,322.82		
应收账款	莱州鲁源汽车配件有限公司	8,481.34	424.07		

应收账款	大连章谷成型科技有限公司	742,514.16	37,125.71		
合计		10,998,498.39	549,924.93	638,667.27	31,933.36

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	潍坊浩泰机械有限责任公司	3,507,987.36	
应付账款	潍坊浩信华晟机械装备有限公司	18,239.60	
合计		3,526,226.96	

十二、 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。

十三、 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。

十四、 其他重要事项

报告期内，公司存在以下诉讼事项：

(1) 公司存在一起公司作为原告的未结刑事案件，该案件经被告单位及被告人多次上诉、申诉，均判决被告单位及被告人犯侵犯商业秘密罪并处以相应刑罚，具体情况为：

2010年3月29日，四川省双流县人民检察院以双检公刑诉(2010)第164号起诉书指控成都千木数控刀具有限公司、王虹、贾蓉华、张海波、倪刚、李立新(以下统称“被告单位及被告人”)侵犯商业秘密，2010年10月9日，四川省双流县人民法院作出(2010)双流刑初字第160号《刑事判决书》，判决被告单位及被告人犯侵犯商业秘密罪并处以相应刑罚。

被告单位及被告人不服，提出上诉，2011年8月12日，四川省成都市中级人民法院作出(2011)成刑终字第28号《刑事判决书》，认定原审审判程序合法、被告单位及被告人侵

犯公司商业秘密的事实清楚，但认定造成公司的损失数额不当、认定被告单位及被告人区分主从犯不当，判决撤销四川省双流县人民法院（2010）双流刑初字第160号刑事判决，并依法改判。

被告人不服，提出申诉。四川省高级人民法院于2012年11月15日作出（2012）川刑提字第5号刑事裁定，裁定撤销四川省成都市中级人民法院（2011）成刑终字第28号刑事判决和双流县人民法院（2010）双流刑初字第160号刑事判决，发回双流县人民法院重新审判，后成都市中级人民法院指定锦江区人民法院审理。2014年1月16日，成都市锦江区人民检察院以成锦检刑诉【2014】27号起诉书指控被告侵犯商业秘密。2014年12月9日，成都市锦江区人民法院作出（2014）锦江刑初字第100号《刑事判决书》，判决被告单位及被告人犯侵犯商业秘密罪并处以相应刑罚。

被告单位及被告人不服，提出上诉。2018年12月21日，成都市中级人民法院作出（2015）成知刑终字第00002号，撤销成都市锦江区人民法院（2014）锦江刑初字第100号《刑事判决书》，发回成都市锦江区人民法院重新审判。

2022年3月7日，成都市锦江区人民法院经审理后作出（2019）川0104刑初731号《刑事判决书》，判决被告单位及被告人犯侵犯商业秘密罪并处以相应刑罚。

被告单位及被告人不服，上诉至成都市中级人民法院。2025年2月20日，成都市中级人民法院作出（2022）川01刑终340号《刑事裁定书》，认为原判指派技术调查官参与诉讼活动，但未告知原审被告单位及原审被告被告人申请回避的权利，违反回避制度，裁定撤销四川省成都市锦江区人民法院（2019）川0104刑初731号刑事判决，发回四川省成都市锦江区人民法院重新审判。截至本说明出具之日，该案在成都市中级人民法院审理过程中。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	114,928,511.66	85,405,078.22
1至2年	9,063,315.39	3,956,557.24
2至3年	289,183.18	375,138.66
3年以上	554,896.68	724,176.17
小计	124,835,906.91	90,460,950.29
减：坏账准备	7,567,022.76	7,084,491.89

合计	117,268,884.15	83,376,458.40
----	----------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	238,641.52	0.19	238,641.52	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	124,597,265.39	99.81	7,328,381.24	5.88	117,268,884.15
其中：组合 1：信用风险特征组合	124,597,265.39	99.81	7,328,381.24	5.88	117,268,884.15
合计	124,835,906.91	100.00	7,567,022.76	6.06	117,268,884.15

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,595,607.86	1.76	1,595,607.86	100.00	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	88,865,342.43	98.24	5,488,884.03	6.18	83,376,458.40
其中：组合 1：信用风险特征组合	88,865,342.43	98.24	5,488,884.03	6.18	83,376,458.40
合计	90,460,950.29	100	7,084,491.89	7.83	83,376,458.40

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川新航钛科技有限公司	238,641.52	238,641.52	100.00	无法收回的可能性较大
合计	238,641.52	238,641.52	100.00	

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
成都永峰科技有限公司	1,595,607.86	1,595,607.86	100	无法收回的可能性较大
合计	1,595,607.86	1,595,607.86	100	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
1年以内	114,928,511.66	5,746,425.58	5.00	83,989,284.61	4,199,464.23	5
1至2年	8,824,673.87	882,467.39	10.00	3,776,742.99	377,674.30	10
2至3年	289,183.18	144,591.59	50.00	375,138.66	187,569.33	50
3年以上	554,896.68	554,896.68	100.00	724,176.17	724,176.17	100
合计	124,597,265.39	7,328,381.24	5.88	88,865,342.43	5,488,884.03	6.18

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,084,491.89	2,323,290.60	1,595,607.86	245,151.87		7,567,022.76
合计	7,084,491.89	2,323,290.60	1,595,607.86	245,151.87		7,567,022.76

4. 本报告期实际核销应收账款情况

本年度实际核销应收账款情况 245,151.87 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东浩瑞数控刀具有限公司	11,314,885.19		11,314,885.19	9.06	565,744.26
台州市沃锋精密工具有限公司	9,700,161.16		9,700,161.16	7.77	485,008.06
成都西菱动力部件有限公司	8,475,634.62		8,475,634.62	6.79	423,781.73
襄阳长源东谷实业股份有限公司	7,945,623.89		7,945,623.89	6.36	428,871.87
浙江双环传动机械股份有限公司	7,907,508.22		7,907,508.22	6.33	395,375.41
合计	45,343,813.08		45,343,813.08	36.32	2,298,781.33

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	496,076.25	607,206.15
合计	496,076.25	607,206.15

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	225,118.31	446,015.45
1至2年	202,459.84	2,200,546.08

2至3年	200,000.00	6,000.00
3年以上	3,000.00	2,000.00
小计	630,578.15	2,654,561.53
减：坏账准备	134,501.90	2,047,355.38
合计	496,076.25	607,206.15

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	545,522.75	2,403,224.00
备用金	85,055.40	251,337.53
其他		
减：坏账准备	134,501.90	2,047,355.38
合计	496,076.25	607,206.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
期初余额	47,355.38		2,000,000.00	2,047,355.38
期初余额在本期	47,355.38		2,000,000.00	2,047,355.38
本期计提	87,146.52			87,146.52
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			2,000,000.00	2,000,000.00
期末余额 余额	134,501.90	-		134,501.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	2,047,355.38	87,146.52	2,000,000.00			134,501.90
合计	2,047,355.38	87,146.52	2,000,000.00			134,501.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
成都绿盈建成 科技有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	31.72	100,000.00
大庆石油管理 局有限公司装 备制造分公司	保证金	100,000.00	1-2年	15.86	10,000.00
	保证金	50,000.00	1年以内	7.93	2,500.00
成都黄石双峰 电缆有限公司	保证金	32,298.75	1年以内	5.12	1,614.94
	保证金	100,224.00	1-2年	15.89	10,022.40

昆仑银行股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	7.93	2,500.00
邓磊	备用金借款	35,000.00	1年以内	5.55	1,750.00
合计		567,522.75		90.00	128,387.34

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,500,000.00		20,500,000.00			
对联营、合营企业投资	1,283,983.68		1,283,983.68	912,825.66		912,825.66
合计	21,783,983.68		21,783,983.68	912,825.66		912,825.66

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东浩瑞数控刀具有限公司			10,500,000.00				10,500,000.00	
森泰英格(常州)数控科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计			20,500,000.00				20,500,000.00	

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		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	912,825.66			371,158.02							1,283,983.68	
合计	912,825.66			371,158.02							1,283,983.68	

(三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	387,281,407.29	236,819,785.67	327,923,392.74	202,700,872.71
其他业务	1,763,233.87	2,378,687.47	1,930,172.04	3,488,942.12

合计	389,044,641.16	239,198,473.14	329,853,564.78	206,189,814.83
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	371,158.02	417,898.71
合计	371,158.02	417,898.71

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-96,161.23	172,631.42
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,956,643.51	2,212,677.00
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,595,607.86	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	371,158.02	417,898.71
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,673.22	-147,726.85
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,317.31	32,549.18
减：所得税影响额	1,074,635.80	403,204.42
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,089,602.89	2,284,825.04

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收 益		稀释每股收 益	
	本期发生额	上期发 生额	本期 发生 额	上期 发生 额	本期 发生 额	上期 发生 额
归属于公司普通股股东的净利润	12.70	7.67	1.07	0.59	1.07	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.39	7.13	0.96	0.55	0.96	0.55

森泰英格（成都）数控刀具股份有限公司
二〇二六年四月十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-96,161.23
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,956,643.51
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5. 委托他人投资或管理资产的损益	
6. 对外委托贷款取得的损益	
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,595,607.86
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	371,158.02
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
11. 非货币性资产交换损益	
12. 债务重组损益	
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之	

后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益	
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
20. 受托经营取得的托管费收入	
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	204,673.22
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	132,317.31
非经常性损益合计	7,164,238.69
减：所得税影响数	1,074,635.80
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,089,602.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用