



05122016030031913841

报告文号：大信审字[2016]第15-00003号

锦玛（苏州）精密工具有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 15-00003 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS. LLP



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

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

审 计 报 告

大信审字[2016]第 15-00003 号

梯玛（苏州）精密工具有限公司全体股东：

我们审计了后附的梯玛（苏州）精密工具有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度、2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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。



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

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

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

三、 审计意见

我们认为，贵公司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 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年一月三十日

合并资产负债表

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,876,931.25	3,102,615.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,195,789.39	1,537,810.00
应收账款	五、（三）	10,799,702.89	11,848,320.46
预付款项	五、（四）	194,602.66	184,164.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	454,982.42	538,587.28
存货	五、（六）	4,915,071.17	4,687,425.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	48,478.82	112,759.44
流动资产合计		25,485,558.60	22,011,682.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	16,738,816.19	15,109,869.59
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（九）	28,252.61	37,216.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	231,623.38	228,575.57
递延所得税资产	五、（十一）	245,527.18	241,318.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,244,219.36	15,616,980.87
资产总计		42,729,777.96	37,628,663.46

法定代表人：凌冰

主管会计工作负责人：

薛晓萍

会计机构负责人：

薛晓萍

合并资产负债表（续）

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	2,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			50,000.00
应付账款	五、（十三）	3,766,512.65	4,826,737.97
预收款项	五、（十四）	323,926.28	226,610.60
应付职工薪酬	五、（十五）	2,196,711.82	2,375,803.83
应交税费	五、（十六）	1,448,468.04	876,082.73
应付利息		3,269.44	10,413.33
应付股利		124,716.00	
其他应付款	五、（十七）	783,198.61	1,863,439.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			150,848.73
流动负债合计		10,646,802.84	15,379,936.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,646,802.84	15,379,936.46
所有者权益：			
实收资本	五、（十八）	10,526,400.00	6,597,131.00
其他权益工具			
资本公积	五、（十九）	2,788,029.23	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十）	1,964,781.57	1,347,598.97
未分配利润	五、（二十一）	12,943,131.81	10,723,954.01
归属于母公司所有者权益合计		28,222,342.61	18,668,683.98
少数股东权益		3,860,632.51	3,580,043.02
所有者权益合计		32,082,975.12	22,248,727.00
负债和所有者权益总计		42,729,777.96	37,628,663.46

法定代表人：

凌冰

主管会计工作负责人：

薛晓萍

薛晓萍

会计机构负责人：

薛晓萍

薛晓萍

母公司资产负债表

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,527,728.97	2,371,830.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,111,841.60	607,810.00
应收账款	八、（一）	9,300,198.75	10,377,970.95
预付款项		189,589.66	184,164.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、（二）	531,831.61	763,405.94
存货		4,356,214.35	4,540,629.23
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,515.97	91,092.74
流动资产合计		21,026,920.91	18,936,903.07
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（三）	2,760,000.00	2,460,000.00
投资性房地产			
固定资产		13,049,460.46	10,958,499.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,252.61	37,216.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,583.33	59,517.72
递延所得税资产		76,552.18	72,127.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,028,848.58	13,587,361.10
资产总计		37,055,769.49	32,524,264.17

法定代表人：

凌冰

主管会计工作负责人：

薛晓萍

会计机构负责人：

薛晓萍



母公司资产负债表（续）

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,912,599.12	4,796,519.22
预收款项		323,926.28	226,610.60
应付职工薪酬		1,760,147.76	1,693,128.10
应交税费		902,909.86	577,771.07
应付利息		3,269.44	10,413.33
应付股利		124,716.00	
其他应付款		262,414.64	1,395,514.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			90,146.73
流动负债合计		9,289,983.10	13,790,103.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,289,983.10	13,790,103.82
所有者权益：			
实收资本		10,526,400.00	6,597,131.00
其他权益工具			
资本公积		2,789,400.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,964,781.57	1,347,598.97
未分配利润		12,485,204.82	10,789,430.38
所有者权益合计		27,765,786.39	18,734,160.35
负债和所有者权益总计		37,055,769.49	32,524,264.17

法定代表人： 凌冰 主管会计工作负责人： 薛晓萍 会计机构负责人： 薛晓萍

合并利润表

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	五、（二十二）	48,383,708.23	52,917,393.09
减：营业成本	五、（二十二）	27,519,008.66	31,970,664.45
营业税金及附加	五、（二十三）	423,137.84	383,345.65
销售费用	五、（二十四）	4,694,253.86	4,566,047.42
管理费用	五、（二十五）	6,113,333.84	7,133,448.92
财务费用	五、（二十六）	388,888.82	277,764.30
资产减值损失	五、（二十七）	-36,244.86	115,474.67
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		9,281,330.07	8,470,647.68
加：营业外收入	五、（二十八）	142,871.40	470,999.26
其中：非流动资产处置利得			24,256.59
减：营业外支出	五、（二十九）	26,731.83	
其中：非流动资产处置损失		25,458.65	
三、利润总额		9,397,469.64	8,941,646.94
减：所得税费用	五、（三十）	1,623,021.52	1,016,564.08
四、净利润		7,774,448.12	7,925,082.86
其中：归属于母公司所有者的净利润		6,695,229.40	7,012,277.92
少数股东权益		1,079,218.72	912,804.94
五、其他综合收益的税后净额			
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		7,774,448.12	7,925,082.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,695,229.40	7,012,277.92
归属于少数股东的综合收益综合		1,079,218.72	912,804.94

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司利润表

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、营业收入	八、（四）	40,690,509.99	44,464,254.27
减：营业成本	八、（四）	25,021,234.22	28,274,534.96
营业税金及附加		289,456.00	231,753.05
销售费用		3,471,066.49	3,193,228.81
管理费用		5,077,194.55	5,854,747.97
财务费用		389,179.29	277,514.88
资产减值损失		29,498.12	70,225.05
加：公允价值变动收益			
投资收益		500,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		6,912,881.32	6,562,249.55
加：营业外收入		145,604.45	836,888.23
其中：非流动资产处置利得		2,733.05	465,351.13
减：营业外支出		26,731.83	
其中：非流动资产处置损失		25,458.65	
三、利润总额		7,031,753.94	7,399,137.78
减：所得税费用		859,927.90	767,838.30
四、净利润		6,171,826.04	6,631,299.48
五、其他综合收益的税后净额			
1、以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（3）其他			
2、以后将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		6,171,826.04	6,631,299.48

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,771,828.49	62,061,540.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	224,587.21	491,648.90
经营活动现金流入小计		58,996,415.70	62,553,189.70
购买商品、接受劳务支付的现金		27,448,273.89	35,005,801.62
支付给职工以及为职工支付的现金		11,041,544.81	8,908,469.24
支付的各项税费		5,535,095.57	4,637,396.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十一）	5,505,619.30	6,789,335.79
经营活动现金流出小计		49,530,533.57	55,341,003.51
经营活动产生的现金流量净额		9,465,882.13	7,212,186.19
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		62,442.17	952,553.75
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		62,442.17	952,553.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,949,067.58	6,519,631.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,949,067.58	6,519,631.66
投资活动产生的现金流量净额		-3,886,625.41	-5,567,077.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,315,800.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,315,800.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,137,054.01	803,279.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,137,054.01	5,803,279.98
筹资活动产生的现金流量净额		-821,254.01	-803,279.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,312.92	29,224.65
五、现金及现金等价物净增加额		4,774,315.63	871,052.95
加：年初现金及现金等价物余额		3,102,615.62	2,181,562.67
六、期末现金及现金等价物余额		7,876,931.25	3,052,615.62

法定代表人：

凌冰

凌

主管会计工作负责人：

薛晓萍

薛

会计机构负责人：

薛晓萍

薛

母公司现金流量表

编制单位：锦玛（苏州）精密工具有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,144,416.49	50,729,858.63
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		399,837.63	413,889.33
经营活动现金流入小计		48,544,254.12	51,143,747.96
购买商品、接受劳务支付的现金		25,094,734.18	30,662,110.32
支付给职工以及为职工支付的现金		8,518,685.23	7,177,866.40
支付的各项税费		3,649,498.27	2,832,962.75
支付其他与经营活动有关的现金		4,237,313.64	4,971,337.89
经营活动现金流出小计		41,500,231.32	45,644,277.36
经营活动产生的现金流量净额		7,044,022.80	5,499,470.60
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		500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		65,175.22	1,393,648.30
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		565,175.22	1,393,648.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,891,501.93	5,512,558.41
投资支付的现金		264,000.00	
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		4,155,501.93	5,512,558.41
投资活动产生的现金流量净额		-3,590,326.71	-4,118,910.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,315,800.00	
取得借款收到的现金		7,000,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		10,315,800.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		629,910.12	803,279.98
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		10,629,910.12	5,803,279.98
筹资活动产生的现金流量净额		-314,110.12	-803,279.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,312.92	29,224.65
五、现金及现金等价物净增加额		3,155,898.89	606,505.16
加：年初现金及现金等价物余额		2,371,830.08	1,765,324.92
六、期末现金及现金等价物余额		5,527,728.97	2,371,830.08

法定代表人：凌冰

主管会计工作负责人：薛晓萍

会计机构负责人：薛晓萍

合并所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,597,131.00						1,347,598.97	10,723,954.01	3,580,043.02	22,248,727.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	6,597,131.00						1,347,598.97	10,723,954.01	3,580,043.02	22,248,727.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,929,269.00		2,788,029.23				617,182.60	2,219,177.80	280,589.49	9,834,248.12
（一）综合收益总额								6,695,229.40	1,079,218.72	7,774,448.12
（二）所有者投入和减少资本	3,929,269.00		2,788,029.23						-798,629.23	5,918,669.00
1.所有者投入资本	3,929,269.00		2,788,029.23							6,717,298.23
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										
1.提取盈余公积							617,182.60	-4,476,051.60		-3,858,869.00
2.对所有者（或股东）的分配							617,182.60	-617,182.60		
3.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	10,526,400.00		2,788,029.23				1,964,781.57	12,943,131.81	3,860,632.51	32,082,975.12

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,594,131.00						684,469.02	4,874,806.04	2,667,238.08	14,820,644.14
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	6,594,131.00						684,469.02	4,874,806.04	2,667,238.08	14,820,644.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000.00						663,129.95	5,849,147.97	912,804.94	7,428,082.86
（一）综合收益总额								7,012,277.92	912,804.94	7,925,082.86
（二）所有者投入和减少资本	3,000.00									3,000.00
1.所有者投入资本	3,000.00									3,000.00
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							663,129.95	-1,163,129.95		-500,000.00
1.提取盈余公积							663,129.95	-663,129.95		
2.对所有者（或股东）的分配								-500,000.00		-500,000.00
3.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	6,597,131.00						1,347,598.97	10,723,954.01	3,580,043.02	22,248,727.00

法定代表人：

凌冰

主管会计工作负责人：

薛晓萍

会计机构负责人：

薛晓萍



编制单位：锦马（苏州）精密工具有限公司

母公司所有者权益变动表

2015年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	6,597,131.00						1,347,598.97	10,789,430.38	18,734,160.35
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	6,597,131.00						1,347,598.97	10,789,430.38	18,734,160.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,929,269.00		2,789,400.00				617,182.60	1,695,774.44	9,031,626.04
（一）综合收益总额								6,171,826.04	6,171,826.04
（二）所有者投入和减少资本	3,929,269.00		2,789,400.00						6,718,669.00
1.所有者投入资本	3,929,269.00		2,789,400.00						6,718,669.00
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								-4,476,051.60	-3,858,869.00
1.提取盈余公积								617,182.60	617,182.60
2.对所有者（或股东）的分配								-3,858,869.00	-3,858,869.00
3.其他									
（四）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本									
2.盈余公积转增资本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他									
四、本期末余额	10,526,400.00		2,789,400.00				1,964,781.57	12,485,204.82	27,765,786.39

法定代表人：

凌冰

凌冰

主管会计工作负责人：

薛晓萍

薛晓萍

会计机构负责人：

薛晓萍

薛晓萍

母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

项	本 期 金 额							所有者权益合计
	实收资本	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、上年年末余额	6,594,131.00						684,469.02	12,599,860.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	6,594,131.00						684,469.02	12,599,860.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000.00						663,129.95	6,134,299.48
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本	3,000.00							
1.所有者投入资本	3,000.00							
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								
1.提取盈余公积							663,129.95	-500,000.00
2.对所有者（或股东）的分配								
3.其他								
（四）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5.其他								
四、本期末余额	6,597,131.00						1,347,598.97	18,734,160.35

法定代表人： **梁冰**

主管会计工作负责人： **蒋捷**

会计机构负责人： **蒋捷**

锦玛（苏州）精密工具有限公司 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）企业注册地址、组织形式和总部地址

公司名称：锦玛（苏州）精密工具有限公司（以下简称“锦玛”、“本公司”）

注册地址：苏州工业园区娄葑镇双阳路创投工业坊9号。

组织形式：有限责任公司。

总部地址：苏州工业园区娄葑镇双阳路创投工业坊9号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为刀具行业。

（三）本年度财务报表合并范围

本年度合并报表范围包括本公司，以及本公司控制的苏州锦玛精密机械有限公司（以下简称“苏州锦玛”）和吉林省锦玛精密工具有限公司（以下简称“吉林锦玛”）。

（四）经营范围

本公司经营范围为：精密数控工具、高硬度铣刀、高硬度钻头、铰刀的加工生产、销售及进出口业务，并提供相关的技术咨询及售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于2016年1月30日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营：本公司管理层对锦玛自2015年12月31日起12个月的持续经营能力进行评价后，认为不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

(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 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度、2014 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

5、特殊交易的处理-购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（七） 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。

（八） 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。

（九） 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可

供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

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

(十) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项期末余额中 100 万元（含 100 万元）以上，有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，确定为单项金额重大并单项计提坏账的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大、有客观证据表明可收回性与以信用期和账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按款项账龄的组合	除单项金额重大并单项计提的款项以及无风险组合外的剩余应收款项
无风险组合	股东的往来款、合并范围内的关联方往来款、职工备用金
按组合计提坏账准备的计提方法	
按款项账龄的组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（十一） 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、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、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、 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

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

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：机器设备、仪器仪表、运输设备、办公电子设备；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（%）
机器设备	10	5	9.50
仪器仪表	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公电子设备	3	5	31.67

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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十六) 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。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十七) 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、商誉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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

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

企业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：企业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；企业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。

(二十) 收入

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

非标刀具销售：公司根据客户要求，确定刀具设计开发方案，经客户确认下达订单后，公司组织生产并按购销合同（或订单）约定的交货时间和交货数量办理产品出库手续并发货，客户收到货物并验收后，双方在约定时间对汇总发货明细进行对账确认。在取得客户对发出商品数量、单价及质量无异议回复后，公司据此确认公司产品的相关风险和报酬已经转移并

取得相关收款的权利，确认销售收入。

标准刀具销售：公司根据客户购销合同（或订单）约定的交货时间和交货数量办理产品出库手续并发货，客户确认收货后，公司确认销售收入。

刀具数控修复服务：公司根据客户订单要求，确定刀具修复方案并实施修复，客户收到修复后的刀具并验收明确无质量问题后，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 交易的完工程度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：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。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(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

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

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2014年修订和新颁布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等八项企业会

计准则，除《企业会计准则第37号—金融工具列报》从2014年度及以后期间实施外，其他准则从2014年7月1日起在执行企业会计准则的企业实施。本公司根据准则规定重新厘定了相关会计政策，本次会计政策变更未对本期财务报表产生影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额和提供服务计缴	17%、6% ^[1]
城市维护建设税	按已缴流转税额计缴	7%、5% ^[2]
教育费附加	按已缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按已缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25% ^[3]

注1：提供应税服务，按6%缴纳增值税。

注2：母公司和苏州锦玛按5%缴纳城市维护建设税，吉林锦玛按7%缴纳城市维护建设税。

注3：母公司企业所得税税率为15%，苏州和吉林子公司所得税率为25%

（二）重要税收优惠及批文

母公司已于2012年取得高新技术企业认定资格，并于2015年通过高新技术企业认定复审，自2015年1月1日起至2017年12月31日止减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

类别	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	45,978.79	59,591.62
银行存款	7,830,952.46	2,993,024.00
其他货币资金		50,000.00
合计	7,876,931.25	3,102,615.62

注：其他货币资金系银行承兑汇票保证金，截止至2014年12月31日，其他货币资金余额是未到期承兑汇票保证金。

（二）应收票据

应收票据分类列示

类别	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	873,369.39	1,430,000.00

类别	2015年12月31日	2014年12月31日
商业承兑汇票	322,420.00	107,810.00
合计	1,195,789.39	1,537,810.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,408,557.44	100.00	608,854.55	5.34
其中：按款项账龄的组合	11,408,557.44	100.00	608,854.55	5.34
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,408,557.44	100.00	608,854.55	5.34

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,495,716.56	100.00	647,396.10	5.18
其中：按款项账龄的组合	12,495,716.56	100.00	647,396.10	5.18
无风险组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,495,716.56	100.00	647,396.10	5.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,297,045.63	99.02	564,852.28	12,386,063.27	99.13	617,803.17
1至2年	42,976.10	0.38	4,297.61	38,036.79	0.30	3,803.68
2至3年	5,098.21	0.04	1,529.46	50,095.00	0.40	15,028.50
3至4年	41,916.00	0.37	20,958.00	21,521.50	0.17	10,760.75
4至5年	21,521.50	0.19	17,217.20			
合计	11,408,557.44	100.00	608,854.55	12,495,716.56	100.00	647,396.10

2、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海源升机电有限公司	2,852,120.69	25.00	142,606.03
无锡威孚高科技集团股份有限公司	1,220,662.50	10.70	61,033.13
上海中也机械有限公司	842,440.78	7.38	42,122.04
无锡威孚奥特凯姆精密机械有限公司	673,723.10	5.91	33,686.16
索特传动设备有限公司	584,567.55	5.12	29,228.38
合计	6,173,514.62	54.11	308,675.73

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	194,602.66	100.00	184,164.13	100.00
合计	194,602.66	100.00	184,164.13	100.00

2、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额较大的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
钴领(常州)刀具有限公司	122,168.53	64.44
肯纳飞硕金属(上海)有限公司	44,437.04	23.44
江阴塞特精密工具有限公司	8,000.00	4.22
合计	174,605.57	92.10

(五) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	466,502.87	100.00	11,520.45	2.47
其中：按款项账龄的组合	129,142.96	27.68	11,520.45	8.92
无风险组合	337,359.91	72.32		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	466,502.87	100.00	11,520.45	2.47

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	547,811.04	100.00	9,223.76	1.68
其中：按款项账龄的组合	148,709.57	27.15	9,223.76	6.20
无风险组合	399,101.47	72.85		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	547,811.04	100.00	9,223.76	1.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	99,142.96	76.77	4,957.15	112,943.86	75.95	5,647.19
1至2年	12,183.52	9.43	1,218.35	35,765.71	24.05	3,576.57
2至3年	17,816.48	13.80	5,344.94			
合计	129,142.96	100.00	11,520.45	148,709.57	100.00	9,223.76

组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	2015年12月31日	2014年12月31日
职工备用金	337,359.91	399,101.47
合计	337,359.91	399,101.47

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
企业往来款	47,449.96	47,016.57
员工备用金	337,359.91	399,101.47
保证金	30,000.00	30,000.00
押金	51,693.00	71,693.00
合计	466,502.87	547,811.04

3、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
李振丰	备用金	91,435.00	1年以内	19.60	
张建国	备用金	57,000.00	1年以内	12.22	
苏州工业园区娄葑创业投资发展有限公司	押金	51,693.00	1年以内	11.08	2,584.65
凌冰	备用金	50,000.00	1年以内	10.72	

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
中国太平洋财产保险股份有限公司	保证金	30,000.00	1-3年	6.43	6,563.30
合计		280,128.00		60.05	9,147.95

(六) 存货

存货的分类

存货项目	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,628,420.38		1,628,420.38
在产品	713,804.25		713,804.25
低值易耗品	340,607.38		340,607.38
发出商品	982,291.01		982,291.01
库存商品	1,241,512.45		1,241,512.45
包装物	8,435.70		8,435.70
合计	4,915,071.17		4,915,071.17

存货项目	2014年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,069,090.03		2,069,090.03
在产品	546,001.71		546,001.71
低值易耗品	242,301.10		242,301.10
发出商品	1,142,155.05		1,142,155.05
库存商品	687,877.77		687,877.77
合计	4,687,425.66		4,687,425.66

(七) 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
房租	33,666.70	112,759.44
其他	14,812.12	
合计	48,478.82	112,759.44

(八) 固定资产

项目	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1.2015年1月1日	15,583,451.77	1,739,922.70	1,015,536.44	459,306.61	18,798,217.52
2.本期增加金额	3,322,868.11	68,188.03	326,795.37	52,844.73	3,770,696.24
购置	3,322,868.11	68,188.03	326,795.37	52,844.73	3,770,696.24

3.本期减少金额	48,356.00		124,008.04		172,364.04
出售	48,356.00		124,008.04		172,364.04
4.2015年12月31日	18,857,963.88	1,808,110.73	1,218,323.77	512,151.34	22,396,549.72
二、累计折旧					
1.2015年1月1日	2,411,356.56	408,148.49	498,670.02	370,172.86	3,688,347.93
2.本期增加金额	1,513,961.68	318,475.85	171,910.69	49,500.59	2,053,848.82
计提	1,513,961.68	318,475.85	171,910.69	49,500.59	1,777,732.30
3.本期减少金额	32,922.38		51,540.84		84,463.22
出售	32,922.38		51,540.84		84,463.22
4.2015年12月31日	3,892,395.86	726,624.34	619,039.87	419,673.45	5,657,733.53
三、减值准备					
1.2015年1月1日					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
出售					
4.2015年12月31日					
四、2015年12月31日账面价值	14,965,568.02	1,081,486.39	599,283.90	92,477.89	16,738,816.19

项目	机器设备	仪器仪表	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1.2014年1月1日	12,532,223.20	791,644.06	769,149.16	433,434.82	14,526,451.24
2.本期增加金额	5,134,399.46	948,278.64	321,255.28	25,871.79	6,429,805.17
购置	5,134,399.46	948,278.64	321,255.28	25,871.79	6,429,805.17
3.本期减少金额	2,083,170.89		74,868.00		2,158,038.89
出售	2,083,170.89		74,868.00		2,158,038.89
4.2014年12月31日	15,583,451.77	1,739,922.70	1,015,536.44	459,306.61	18,798,217.52
二、累计折旧					
1.2014年1月1日	2,279,701.55	221,059.96	397,935.43	296,167.03	3,194,863.97
2.本期增加金额	1,290,272.14	187,088.53	171,859.19	74,005.83	1,723,225.69
计提	1,290,272.14	187,088.53	171,859.19	74,005.83	1,723,225.69
3.本期减少金额	1,158,617.13		71,124.60		1,229,741.73
出售	1,158,617.13		71,124.60		1,229,741.73
4.2014年12月31日	2,411,356.56	408,148.49	498,670.02	370,172.86	3,688,347.93
三、减值准备					
1.2014年1月1日					
2.本期增加金额					
计提					

3.本期减少金额					
出售					
4.2014年12月31日					
四、2014年12月31日账面价值	13,172,095.21	1,331,774.21	516,866.42	89,133.75	15,109,869.59

(九) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015年1月1日	111,650.49	111,650.49
2.本期增加金额	29,914.53	29,914.53
购置	29,914.53	29,914.53
3.本期减少金额		
处置		
4.2015年12月31日	141,565.02	141,565.02
二、累计摊销		
1.2015年1月1日	74,433.66	74,433.66
2.本期增加金额	38,878.75	38,878.75
计提	38,878.75	38,878.75
3.本期减少金额		
处置		
4.2015年12月31日	113,312.41	113,312.41
三、减值准备		
1.2015年1月1日		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.2015年12月31日		
四、2015年12月31日账面价值	28,252.61	28,252.61

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2014年1月1日	111,650.49	111,650.49
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
处置		
4.2014年12月31日	111,650.49	111,650.49
二、累计摊销		

项目	软件	合计
1. 2014年1月1日	37,216.83	37,216.83
2. 本期增加金额	37,216.83	37,216.83
计提	37,216.83	37,216.83
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2014年12月31日	74,433.66	74,433.66
三、减值准备		
1. 2014年1月1日		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 2014年12月31日		
四、2014年12月31日账面价值	37,216.83	37,216.83

(十) 长期待摊费用

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
装修费	228,575.57	125,000.00	121,952.19		231,623.38
合计	228,575.57	125,000.00	121,952.19		231,623.38

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
装修费	427,235.56		198,659.99		228,575.57
合计	427,235.56		198,659.99		228,575.57

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	104,058.98	620,375.00	116,069.99	656,619.86
未实现内部损益	141,468.20	943,121.33	125,248.89	834,992.60
合计	245,527.18	1,563,496.33	241,318.88	1,491,612.46

注：母公司按15%计算递延所得税资产，子公司均按25%的所得税率计算递延所得税资产。

(十二) 短期借款

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日
担保借款	2,000,000.00	5,000,000.00

借款条件	2015年12月31日	2014年12月31日
合计	2,000,000.00	5,000,000.00

注：截止2015年12月31日，短期借款余额具体情况如下：

2015年11月30日，公司与交通银行股份有限公司苏州科技分行签订编号为ZL5112N15626502的《小企业流动资金借款合同》，公司向该行借款200万元，借款期限为2015年11月30日至2016年11月30日，年利率为5.350%。该合同由凌冰及其配偶李芳、李振丰及其配偶瞿芹提供担保，并由中国人民财产保险股份有限公司江苏省分公司提供中小企业贷款保证保险，保险期限为2015年12月1日至2016年11月30日，保险金额为本息2,200,000.00元，保险费率为2.2%。

（十三） 应付账款

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	3,750,553.65	4,768,117.85
1至2年	13,590.00	2,369.00
2至3年	2,369.00	56,251.12
合计	3,766,512.65	4,826,737.97

截止至2015年12月31日，期末余额前五大的的应付账款情况

单位名称	2015年12月31日	账龄
山特维克可乐满切削刀具（上海）有限公司	647,920.83	1年以内
苏州瑞森硬质合金有限公司	487,588.69	1年以内
四川省宜宾普什联动科技有限公司	331,219.62	1年以内
苏州详玛精密机械有限公司	302,099.00	1年以内
常州市裕和金属材料有限公司	284,555.41	1年以内
合计	2,053,383.55	

（十四） 预收款项

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	323,926.28	226,610.60
合计	323,926.28	226,610.60

截止至2015年12月31日，期末余额前五大的的预收账款情况

单位名称	2015年12月31日	账龄
十堰华和经贸发展有限公司	79,318.00	1年以内
吉林省凌城经贸有限公司	78,130.46	1年以内
宜昌利普商贸有限公司	67,306.50	1年以内
重庆纳格机电设备有限公司	38,427.02	1年以内
武汉志承昌盛机械有限公司	14,541.00	1年以内
合计	277,722.98	

（十五） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	2,361,048.65	10,651,965.29	10,834,497.99	2,178,515.95
二、离职后福利-设定提存计划	14,755.18	326,582.81	323,142.11	18,195.87
合计	2,375,803.83	10,978,548.10	11,157,640.11	2,196,711.82

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	1,554,024.71	9,560,113.05	8,753,089.11	2,361,048.65
二、离职后福利-设定提存计划	10,661.22	159,474.09	155,380.13	14,755.18
合计	1,564,685.93	9,719,587.14	8,908,469.24	2,375,803.83

2、 短期职工薪酬情况

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,173,658.52	8,749,653.83	9,253,465.37	1,669,846.98
2.职工福利费		415,604.56	415,604.56	
3.社会保险费	14,755.18	258,526.92	255,086.25	18,195.85
其中：医疗保险费	8,199.36	122,971.54	121,059.57	10,111.33
工伤保险费	3,277.91	84,791.66	84,027.31	4,042.26
生育保险费	3,277.91	50,763.73	49,999.38	4,042.26
4.住房公积金	62,307.81	924,871.02	910,341.81	76,837.02
5.工会经费和职工教育经费	110,327.14	303,308.96		413,636.10
合计	2,361,048.65	10,651,965.29	10,834,497.99	2,178,515.95

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,498,343.04	7,987,003.79	7,311,688.31	2,173,658.52
2.职工福利费		460,666.48	460,666.48	
3.社会保险费	10,661.22	159,474.09	155,380.13	14,755.18
其中：医疗保险费	5,924.38	88,618.77	86,343.79	8,199.36
工伤保险费	2,368.42	35,427.66	34,518.17	3,277.91
生育保险费	2,368.42	35,427.66	34,518.17	3,277.91
4.住房公积金	45,020.45	673,423.55	656,136.19	62,307.81
5.工会经费和职工教育经费		279,545.14	169,218.00	110,327.14
合计	1,554,024.71	9,560,113.05	8,753,089.11	2,361,048.65

3、 设定提存计划情况

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.基本养老保险	13,111.63	293,128.86	290,071.44	16,169.05
2.失业保险费	1,643.55	33,453.95	33,070.68	2,026.82

合计	14,755.18	326,582.81	323,142.11	18,195.87
----	-----------	------------	------------	-----------

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.基本养老保险	9,473.69	141,710.64	138,072.70	13,111.63
2.失业保险费	1,187.53	17,763.45	17,307.43	1,643.55
合计	10,661.22	159,474.09	155,380.13	14,755.18

(十六) 应交税费

税种	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	346,161.17	504,893.59
企业所得税	655,843.42	317,777.67
城市维护建设税	21,492.24	25,414.83
教育费附加	20,525.67	24,347.39
个人所得税	401,452.10	2,137.35
印花税	2,993.44	1,511.90
合计	1,448,468.04	876,082.73

(十七) 其他应付款

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
企业往来款	68,035.60	484,035.30
股东往来款	449,395.00	750,000.00
职工垫付款	265,768.01	629,403.97
合计	783,198.61	1,863,439.27

(十八) 实收资本

投资者名称	2015年12月31日	2014年12月31日
凌冰	2,514,800.00	1,847,196.68
李振丰	1,595,700.00	1,187,483.58
董春华	1,377,800.00	1,015,958.17
何朝阳	1,026,700.00	742,177.24
苏州锦玛投资管理有限公司	2,735,000.00	1,804,315.33
苏州安亚鑫瑞投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	
上海林衡机电有限公司	450,000.00	
苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）	526,400.00	
合计	10,526,400.00	6,597,131.00

(十九) 资本公积

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
资本溢价		2,789,400.00	1,370.77	2,788,029.23

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
合计		2,789,400.00	1,370.77	2,788,029.23

注：2015年新增资本公积为苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）增资产生资本溢价。

(二十) 盈余公积

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	1,347,598.97	617,182.60		1,964,781.57
合计	1,347,598.97	617,182.60		1,964,781.57

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	684,469.02	663,129.95		1,347,598.97
合计	684,469.02	663,129.95		1,347,598.97

(二十一) 未分配利润

项目	2015年12月31日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	10,723,954.01	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,695,229.40	—
减：提取法定盈余公积	617,182.60	10%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,858,869.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	12,943,131.81	

项目	2014年12月31日	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	4,874,806.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,012,277.92	—
减：提取法定盈余公积	663,129.95	10%
提取一般风险准备		
应付普通股股利	500,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,723,954.01	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入明细列示

项目	2015年度	2014年度
主营业务收入	48,313,284.23	52,862,693.09
其他业务收入	70,424.00	54,700.00

项目	2015 年度	2014 年度
合计	48,383,708.23	52,917,393.09

注：其他业务收入为刀具培训收入。

2、营业成本明细列示

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	27,519,008.66	31,970,664.45
其他业务支出		
合计	27,519,008.66	31,970,664.45

3、营业收入按产品性质分类列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	48,313,284.23	27,519,008.66	52,862,693.09	31,970,664.45
其中：非标刀具	31,954,957.17	19,028,659.31	31,870,220.93	21,450,161.13
刀具数控修复服务	14,289,231.57	6,758,792.91	16,588,127.34	6,896,168.53
标准刀具	2,069,095.49	1,731,556.44	4,404,344.82	3,624,334.79
其他业务收入	70,424.00		54,700.00	
合计	48,383,708.23	27,519,008.66	52,917,393.09	31,970,664.45

4、营业收入按地域分类列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
江苏	19,214,767.74	9,686,688.03	23,010,682.27	13,479,190.85
上海	14,763,584.70	9,334,856.60	15,590,755.69	10,156,749.50
其他	8,068,413.71	4,656,670.94	8,042,274.94	4,779,527.71
吉林	3,881,354.66	2,519,037.39	3,710,916.97	2,134,163.36
安徽	2,455,587.42	1,321,755.68	2,562,763.22	1,421,033.03
合计	48,383,708.23	27,519,008.66	52,917,393.09	31,970,664.45

(二十三) 营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	216,921.37	196,227.27
教育费附加	206,216.47	187,118.38
合计	423,137.84	383,345.65

(二十四) 销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	2,813,940.95	2,390,759.64
差旅费	651,906.77	1,049,031.53
业务宣传费	241,901.49	228,915.92

项目	2015 年度	2014 年度
办公费	383,626.97	342,207.94
业务招待费	220,273.50	251,652.40
广告费	106,000.84	57,649.06
租赁费	185,185.00	144,000.00
会务费		50,000.00
其他	54,006.85	31,781.40
修理费	33,405.16	16,899.53
保险费	4,006.33	3,150.00
合计	4,694,253.86	4,566,047.42

(二十五) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
研发费用	3,007,698.80	2,801,924.03
职工薪酬	1,715,580.07	1,603,988.32
折旧费	166,233.74	218,452.29
办公费	345,952.64	273,598.57
咨询顾问费	47,502.17	514,415.09
差旅费	184,314.70	445,757.39
租赁费	186,963.99	363,623.06
其他	158,205.60	148,624.57
保险费	65,725.13	91,775.65
资产摊销	69,363.53	89,482.74
招待费	47,857.25	135,186.30
油费	43,334.98	96,498.41
水电费	51,326.00	41,989.12
税金	13,535.24	14,642.80
会务费	4,943.00	274,083.28
修理费	4,797.00	19,407.30
合计	6,113,333.84	7,133,448.92

(二十六) 财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	298,626.12	306,726.66
减：利息收入	31,715.81	44,906.23
手续费	15,286.01	12,078.11
担保费	123,005.42	33,090.41
汇兑损益	-16,312.92	-29,224.65
合计	388,888.82	277,764.30

(二十七) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-36,244.86	115,474.67
合计	-36,244.86	115,474.67

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计		24,256.59
其中：固定资产处置利得		24,256.59
政府补助	142,871.40	446,742.67
合计	142,871.40	470,999.26

2、 计入当期损益的政府补助

项目	2015 年度	2014 年度	与收益相关/与资产相关
科技贷款贴息	110,007.00	178,064.00	与收益相关
科技产品补贴		160,000.00	与收益相关
专利资助		105,000.00	与收益相关
地税补贴	2,864.40	3,678.67	与收益相关
展会补贴	30,000.00		与收益相关
合计	142,871.40	446,742.67	

(二十九) 营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	25,458.65	
其中：固定资产处置损失	25,458.65	
其他支出	1,273.18	
合计	26,731.83	

(三十) 所得税费用

所得税费用明细

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,627,229.82	1,085,657.13
递延所得税费用	-4,208.30	-69,093.05
合计	1,623,021.52	1,016,564.08

(三十一) 现金流量表

收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年度	2014 年度
收到其他与经营活动有关的现金	224,587.21	491,648.90

项目	2015 年度	2014 年度
其中：政府补助	142,871.40	446,742.67
利息收入	31,715.81	44,906.23
收到的票据保证金	50,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	5,505,619.30	6,789,335.79
其中：办公费	729,579.61	615,806.51
保险费	69,731.46	94,925.65
差旅费	836,221.47	1,494,788.92
广告费	106,000.84	57,649.06
会务费	4,943.00	324,083.28
其他	212,212.45	180,405.97
水电费	51,326.00	41,989.12
修理费	38,202.16	36,306.83
业务宣传费	241,901.49	228,915.92
业务招待费	268,130.75	386,838.70
油费	43,334.98	96,498.41
咨询顾问费	47,502.17	514,415.09
租赁费	372,148.99	507,623.06
应付票据保证金		50,000.00
支付的股东往来款	1,070,000.00	1,960,000.00
支付的往来及其他款项	1,414,383.93	199,089.27

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,774,448.12	7,925,082.86
加：资产减值准备	-36,244.86	115,474.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,053,848.82	1,723,225.69
无形资产摊销	38,878.75	37,216.83
长期待摊费用摊销	121,952.19	198,659.99
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）	25,458.65	-24,256.59
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	305,770.01	306,726.66
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,208.30	-69,093.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	2015 年度	2014 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-227,645.51	-124,823.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,672,084.20	-614,923.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,258,459.94	-2,261,103.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,465,882.13	7,212,186.19
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,876,931.25	3,052,615.62
减：现金的期初余额	3,102,615.62	2,181,562.67
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	4,774,315.63	871,052.95

2、现金及现金等价物

项目	2015 年度	2014 年度
一、现金		
其中：库存现金	45,978.79	59,591.62
可随时用于支付的银行存款	7,830,952.46	2,993,024.00
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	7,876,931.25	3,052,615.62

注：现金及现金等价物与货币资金的差额是货币资金的银行承兑汇票保证金，在计算现金及现金等价物时予以扣除。

(三十三) 外币货币性项目

项目	2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	43,148.17	6.4936	280,186.96
合计	43,148.17	—	280,186.96

项目	2014 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	70.01	6.1190	428.39
合计	70.01	—	428.39

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例	取得方式
苏州锦玛精密机械有限公司	苏州	苏州	有限责任公司	51% ^[1]	51%	设立
吉林省锦玛精密工具有限公司	长春市	长春市	有限责任公司	51% ^[2]	51%	设立

注1:2014年在子公司苏州锦玛精密机械有限公司的持股比例为50%，且确认凌冰为执行董事，决定子公司的一切重大事宜，包括但不限于日常经营、投融资、担保、财务等事项。在2015年4月1日，通过股东会决议，苏州锦玛精密机械有限公司的股东过剑弘将1%的股份转让给锦玛（苏州）精密工具有限公司，持股比例由50%变为51%

注2:2014年在子公司吉林省锦玛精密工具有限公司的持股比例为40%，且确认凌冰为执行董事，决定子公司的一切重大事宜，包括但不限于日常经营、投融资、担保、财务等事项。在2015年1月12日，通过股东会决议，吉林省锦玛精密工具有限公司股东蔡勇将8%的股份、股东何大庆将3%的股份转让给锦玛（苏州）精密工具有限公司，持股比例由40%变为51%

七、关联方及关联方交易

(一) 存在控制关系的关联方

公司股东凌冰、李振丰、董春华分别持有公司23.89%、15.16%、13.09%的股份，2016年2月15日，三方股东签署一致行动协议，构成共同实际控制人。

关联方名称	与本公司关系
凌冰	实际控制人之一、董事长、总经理
李振丰	实际控制人之一、董事、副总经理
董春华	实际控制人之一、董事

(二) 公司的子公司情况

公司的子公司情况见附注七。

(三) 公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
彭志福	董事
薛晓萍	财务总监
周攀科	董秘

关联方名称	关联方与本公司关系
孔小波	监事
龚万芳	监事
江伟峰	监事
苏州锦玛投资管理有限公司	持有公司5%以上股份的法人股东
过剑弘	子公司苏州锦玛精密机械有限公司股东
蔡勇	子公司吉林省锦玛精密工具有限公司股东
何大庆	子公司吉林省锦玛精密工具有限公司股东

(四) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	2,000,000.00	2015-12-3	2016-11-30	否
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	2,000,000.00	2015-5-29	2015-11-24	是
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	3,000,000.00	2015-6-1	2015-11-29	是
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	2,000,000.00	2014-11-17	2015-5-17	是
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	3,000,000.00	2014-12-1	2015-6-1	是
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	2,000,000.00	2013-11-11	2014-11-11	是
凌冰、李振丰	锦玛（苏州）精密工具有限公司	3,000,000.00	2013-12-2	2014-12-2	是

(五) 关键管理人员薪资

关键管理人员薪酬	2015 年度	2014 年度
合计	905,860.80	811,191.70

(六) 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款	凌冰	50,000.00	
其他应收款	李振丰	91,435.00	55,090.00
其他应收款	孔小波	20,000.00	28,632.00
其他应收款	周攀科		70,274.00
其他应收款	龚万芳	25,000.00	25,000.00
合计		186,435.00	178,996.00

应付项目

项目名称	关联方	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款	凌冰		1,008,228.00
其他应付款	董春华		100,000.00
其他应付款	过剑弘	394,410.60	85,000.00

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款	蔡勇	80,000.00	159,108.70
其他应付款	何大庆	38,214.00	38,214.00
合计		512,624.60	1,390,550.70

(七) 关联方资金拆借情况

2015年度关联方资金拆借情况如下：

关联方	2015年1月1日	本年拆入	本年归还	2015年12月31日
凌冰	590,000.00		590,000.00	
过剑弘		769,395.00	400,000.00	369,395.00
蔡勇	160,000.00		80,000.00	80,000.00
合计	750,000.00	769,395.00	1,070,000.00	449,395.00

2014年度关联方资金拆借情况如下：

关联方	2014年1月1日	本年拆入	本年归还	2014年12月31日
凌冰	450,000.00	2,100,000.00	1,960,000.00	590,000.00
蔡勇		160,000.00		160,000.00
合计	450,000.00	2,260,000.00	1,960,000.00	750,000.00

八、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,799,926.13	100.00	499,727.38	5.10
其中：按款项账龄的组合	9,252,631.02	94.42	499,727.38	5.40
无风险组合	547,295.11	5.58		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,799,926.13	100.00	499,727.38	5.10

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应				

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,849,596.90	100.00	471,625.95	4.35
其中：按款项账龄的组合	8,979,810.31	82.77	471,625.95	5.25
无风险组合	1,869,786.59	17.23		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,849,596.90	100.00	471,625.95	4.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	9,156,597.82	98.96	457,829.89	8,899,653.62	99.10	444,982.68
1至2年	30,282.09	0.33	3,028.21	8,540.19	0.10	854.02
2至3年	2,313.61	0.03	694.08	50,095.00	0.56	15,028.50
3至4年	41,916.00	0.45	20,958.00	21,521.50	0.24	10,760.75
4至5年	21,521.50	0.23	17,217.20			
合计	9,252,631.02	100.00	499,727.38	8,979,810.31	100.00	471,625.95

组合中，无风险组合的应收账款情况

组合名称	2015年12月31日	2014年12月31日
关联方往来款	547,295.11	1,869,786.59
合计	547,295.11	1,869,786.59

2、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
上海源升机电有限公司	2,852,120.69	29.10	142,606.03
上海中也机械有限公司	842,440.78	8.60	42,122.04
索特传动设备有限公司	584,567.55	5.97	29,228.38
山高刀具制造（上海）有限公司	330,727.66	3.37	16,536.38
东方电气集团东方汽轮机有限公司	247,150.00	2.52	12,357.50
合计	4,857,006.68	49.56	242,850.33

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类别	2015年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	542,452.06	100.00	10,620.45	1.96
其中：按款项账龄的组合	111,142.96	20.49	10,620.45	9.56
无风险组合	431,309.10	79.51		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	542,452.06	100.00	10,620.45	1.96

类别	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	772,629.70	100.00	9,223.76	1.19
其中：按款项账龄的组合	148,709.57	19.25	9,223.76	6.20
无风险组合	623,920.13	80.75		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	772,629.70	100.00	9,223.76	1.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	81,142.96	73.01	4,057.15	112,943.86	75.95	5,647.19
1至2年	12,183.52	10.96	1,218.35	35,765.71	24.05	3,576.57
2至3年	17,816.48	16.03	5,344.94			
合计	111,142.96	100.00	10,620.45	148,709.57	100.00	9,223.76

组合中，无风险组合的其他应收款情况

组合名称	2015年12月31日	2014年12月31日
职工备用金	249,504.48	187,445.48
关联方往来	100,111.62	334,781.65
保证金	30,000.00	30,000.00
押金	51,693.00	71,693.00
合计	431,309.10	623,920.13

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
------	-------------	-------------

款项性质	2015年12月31日	2014年12月31日
员工备用金	331,197.48	289,138.48
关联方往来款	100,111.62	334,781.65
企业往来款	111,142.96	148,709.57
合计	542,452.06	772,629.70

3、截止2015年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
李振丰	备用金	91,435.00	1年以内	16.86	
张建国	备用金	57,000.00	1年以内	10.51	
苏州工业园区娄葑创业投资发展有限公司	押金	51,693.00	1年以内	9.53	2,584.65
凌冰	备用金	50,000.00	1年以内	9.22	
中国太平洋财产保险股份有限公司	保证金	30,000.00	1-3年	5.53	6,563.30
合计		280,128.00		51.64	9,147.95

(三) 长期股权投资

项目	2015年12月31日			2014年12月31日		
	账面原值	减值准备	账面净值	账面原值	减值准备	账面净值
对子公司投资	2,760,000.00		2,760,000.00	2,460,000.00		2,460,000.00
合计	2,760,000.00		2,760,000.00	2,460,000.00		2,460,000.00

对子公司投资

被投资单位	2015年1月1日	本期增加值	本期减少值	2015年12月31日
苏州锦玛精密机械有限公司	1,500,000.00	36,000.00		1,536,000.00
吉林省锦玛精密工具有限公司	960,000.00	264,000.00		1,224,000.00
合计	2,460,000.00	300,000.00		2,760,000.00

被投资单位	2014年1月1日	本期增加值	本期减少值	2014年12月31日
苏州锦玛精密机械有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
吉林省锦玛精密工具有限公司	960,000.00			960,000.00
合计	2,460,000.00			2,460,000.00

(四) 营业收入营业成本

1、营业收入明细列示

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	40,250,718.06	44,023,406.87
其他业务收入	439,791.93	440,847.40
合计	40,690,509.99	44,464,254.27

2、营业成本明细列示

项目	2015 年度	2014 年度
主营业务成本	25,021,234.22	28,274,534.96
其他业务支出		
合计	25,021,234.22	28,274,534.96

3、营业收入按产品性质分类列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：	40,250,718.06	25,021,234.22	44,023,406.87	28,274,534.96
其中：非标刀具	28,380,409.93	18,618,627.74	28,362,153.76	19,860,530.02
刀具数控修磨服务	9,801,212.64	4,671,050.04	11,256,908.29	4,789,670.15
标准刀具	2,069,095.49	1,731,556.44	4,404,344.82	3,624,334.79
其他业务收入	439,791.93		440,847.40	
合计	40,690,509.99	25,021,234.22	44,464,254.27	28,274,534.96

4、营业收入按地域性质分类列示

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
上海	14,761,142.70	9,334,856.60	15,590,755.69	10,156,749.50
江苏	14,088,473.49	8,949,730.78	17,519,246.95	11,464,665.02
其他	8,046,807.95	4,642,638.97	8,041,624.77	4,779,527.71
安徽	2,455,587.42	1,321,755.68	2,562,763.22	1,421,033.03
吉林	1,338,498.43	772,252.18	749,863.64	452,559.69
合计	40,690,509.99	25,021,234.22	44,464,254.27	28,274,534.96

(五) 现金流量表补充资料

项目	2015 年度	2014 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,171,826.04	6,631,299.48
加：资产减值准备	29,498.12	70,225.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,557,725.22	1,299,677.35
无形资产摊销	38,878.75	37,216.83

项目	2015 年度	2014 年度
长期待摊费用摊销	69,934.39	146,642.19
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）	22,725.60	-465,351.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	298,626.12	306,726.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-500,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,424.73	7,040.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	184,414.88	-281,053.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	947,572.48	-1,692,199.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,756,441.15	-560,753.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,060,335.72	5,499,470.60
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,527,728.97	2,371,830.08
减：现金的期初余额	2,371,830.08	1,765,324.92
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	3,155,898.89	606,505.16

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2016 年 1 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料

（一）非经常性损益

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
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	-25,458.65	24,256.59
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	142,871.40	446,742.67
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,273.18	
4. 所得税影响额	17,420.94	78,170.45
合计	98,718.63	392,828.81

(二) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	
	2015年12月31日	2014年12月31日
归属于公司普通股股东的净利润	30.78	44.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.33	42.38



第 15 页到第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 凌冰

签名: 薛晓萍

签名: 薛晓萍

日期: 2016.01.30

日期: 2016.01.30

日期: 2016.01.30

仅供出具报告之用



姓名 万方全
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971年03月15日
 Date of birth
 工作单位 湖北大信有限责任会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 420400710315055
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2009年6月20日
 2009年6月20日

2009年度任职资格检查合格

证书编号：420000023637
 No. of Certificate
 批准注册协会：湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期：1999年10月10日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2007年5月25日

2006年5月18日

2012年度任职资格检查合格

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年5月18日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2007年12月26日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

2004年5月18日

2005年5月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2008年10月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2008年11月31日

仅供出具报告之用



姓名 仲秋节
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1985-08-15
 Date of birth _____
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合
 Working unit 伙)江苏分所
 身份证号码 321322198508153857
 Identity card No _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 320500060050
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2010 04 28
 Date of Issuance 年 月 日
 2014 06 11



仅供出具报告之用



(6-5)

大信会计师事务所
(特殊普通合伙)

名称

注册号

110108014689085

主要经营场所

北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人

吴卫星(委派吴卫星为代表)

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本；出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律规定的其它业务。
一般经营项目：无



登记机关

2012年 09月 14日

仅供出具报告之用



证书序号: NO 006716

说明

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



发证机关:

中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名 称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	吴卫星
办 公 场 所:	北京东燕京区知春路一号学院国际大厦15层
组 织 形 式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010141
注册资本(出资额):	2300 万元
批准设立文号:	京社会计许可[2011]0073号
批准设立日期:	2011-09-09

仅供出具报告之用



证书序号: 000106

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
大信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 吴卫星



证书号: 52

发证时间:

二〇一四年九月十三日

证书有效期至: