



锦玛工具

NEEQ:837971

锦玛（苏州）精密工具股份有限公司



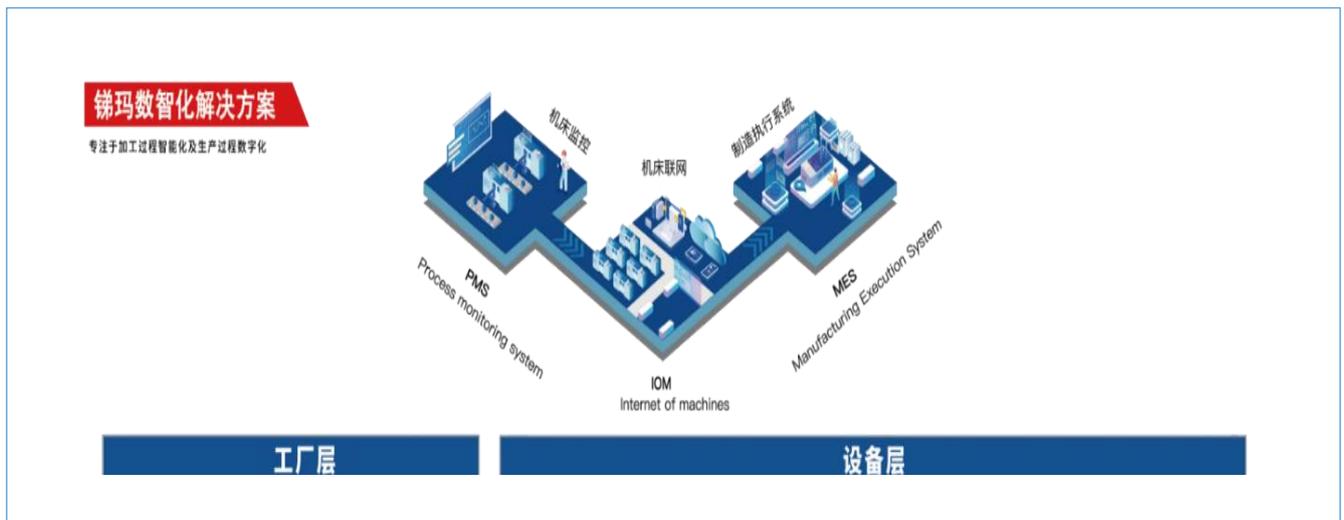
年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



1、2022年12月，公司获得江苏省“专精特新”中小企业资质。



2、为解决制造业尤其是其中的金属加工业普遍存在的刀具消耗异常、机床利用率偏低、产品合格率低、管理数据缺失和数字化智能化程度低等问题，公司开始为金属加工行业提供数智化服务。

目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节 重大事件	20
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节 财务会计报告	36
第九节 备查文件目录.....	70

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人凌冰、主管会计工作负责人薛晓萍及会计机构负责人（会计主管人员）薛晓萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与客户和供应商签订的保密合同（条款）中约定，公司不得公开或向第三方披露全部或部分信息，公司在第四节“管理层讨论与分析”之“财务分析”中的客户名称及主要供应商情况中的名称以“第X名”进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场风险	目前我国刀具产业已经形成市场化的竞争格局。刀具产品应用广泛，市场充分竞争等。虽然公司在非标准制式刀具领域已有一定知名度，但除了国际同行的竞争外，国内的一些民营小作坊也会利用自己人工低交期短等有利因素来在某一款特定产品上和公司形成竞争关系，从而对公司业务产生不利影响。
2、技术风险	公司所处行业目前虽然处于同类产品竞争激烈状态，但随着市场的发展，拥有核心技术的产品将逐渐在市场中显示出其优势，并且慢慢将淘汰同质化严重的低技术含量产品，故此技术创新能力是企业行业中保持生存与领先的关键。公司持续保持对技术研发的投入力度，经过多年的行业浸润和技术积淀，

	公司建立了技术创新机制，以保障公司技术创新优势的持续。然而，技术创新是一个持续不间断的过程，面临较大的不确定性。随着技术的不断进步，技术创新的难度越来越大，一旦公司的技术创新工作遇到障碍或技术创新能力不能持续，将对公司未来的发展产生不利影响。
3、外协加工的风险	公司对少量非核心部件采取委外加工方式。委外加工部件参数、设计样板、工艺制作单及原材料均由本公司提供，公司委派的专职质量控制人员严格按照设定的质量标准对外协单位生产进行全过程质量跟踪。如果公司不能有效控制外协件的质量，公司的产品质量和性能可能会受到不利影响。
4、公司治理的风险	任何一家公司的发展想要稳健、长远，其公司治理都不能停止不前，而需要随着公司的发展而不断完善。随着公司未来业务范围的扩大，经营规模和人员规模也将扩张。对公司内部管理制度和人才引进提出更高的要求。如果公司在发展过程中，不能妥善、有效地解决与高速成长伴随而来的内部治理风险，将对公司生产经营造成不利影响。
5、税收优惠政策变化的风险	公司已于 2012 年取得高新技术企业认定资格，并于 2015 年、2018 年和 2021 年通过高新技术企业认定复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司可能不再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。
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

释义

释义项目	指	释义
公司、我公司、本公司、母公司、锑玛工具、锑玛股份、股份公司	指	锑玛（苏州）精密工具股份有限公司
锑玛机械、锑玛精机、精机、无锡子公司、苏州锑玛	指	苏州锑玛精密机械有限公司
吉林锑玛、长春子公司	指	吉林省锑玛精密工具有限公司
重庆锑玛、重庆子公司	指	重庆锑玛精密工具有限公司
济南锑玛、济南子公司	指	济南锑玛工具有限公司
锑玛咨询	指	苏州锑玛管理咨询有限公司
思麦科	指	苏州思麦科精密切削工具有限公司
锑玛刀具、刀具科技	指	苏州锑玛刀具科技有限公司
公司章程	指	锑玛（苏州）精密工具股份有限公司章程
股东大会	指	锑玛（苏州）精密工具股份有限公司股东大会
董事会	指	锑玛（苏州）精密工具股份有限公司董事会
监事会	指	锑玛（苏州）精密工具股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	梯玛（苏州）精密工具股份有限公司
英文名称及缩写	DM(Suzhou)Precision Tools.Co.,Ltd
	DM
证券简称	梯玛工具
证券代码	837971
法定代表人	凌冰

二、 联系方式

董事会秘书	龚万芳
联系地址	苏州市相城区渭塘镇爱格豪路 136 号
电话	0512-62961746
传真	0512-62927765
电子邮箱	gwf0325@163.com
公司网址	http://www.dmttools.com.cn
办公地址	苏州市相城区渭塘镇爱格豪路 136 号
邮政编码	215134
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司资料室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 15 日
挂牌时间	2016 年 7 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）金属制造业（C3）-金属制品业（C33）-切削工具制造（C3321）
主要业务	非标准制式的硬质合金刀具设计、生产和销售，专业刀具修磨，以及提供刀具整体项目解决方案。
主要产品与服务项目	非标准制式的硬质合金刀具设计、生产和销售，专业刀具修磨，以及提供刀具整体项目解决方案。
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）	16,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（凌冰、李振丰、董春华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（凌冰、李振丰、董春华），一致行动人为（凌冰、李振丰、董春华）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320594667649625X	否
注册地址	江苏省苏州市相城区爱格豪路 136 号	否
注册资本	16,950,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	东吴证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王艳玲	于曙光
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,479,126.50	136,850,561.40	-11.96%
毛利率%	31.93%	36.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,589,404.98	10,873,687.91	-76.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,945,988.49	10,499,441.16	-81.47%
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）	2.36%	10.16%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.77%	9.81%	-
基本每股收益	0.15	0.61	-75.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	182,923,692.32	202,834,970.11	-9.82%
负债总计	60,959,624.90	75,460,764.10	-19.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,854,842.92	111,561,194.59	-5.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.09	6.30	-3.33%
资产负债率%（母公司）	35.78%	37.18%	-
资产负债率%（合并）	33.33%	37.20%	-
流动比率	1.69	1.68	-
利息保障倍数	6.68	19.33	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	18,770,323.78	25,971,341.03	-27.73%
应收账款周转率	3.42	3.88	-
存货周转率	3.15	2.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.82%	22.51%	-
营业收入增长率%	-11.96%	13.24%	-
净利润增长率%	-76.19%	-34.48%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	16,950,000	17,700,000	-4.24%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	
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）	680,710.78
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,173.71
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,135.41
非经常性损益合计	749,019.90
所得税影响数	17,746.37
少数股东权益影响额（税后）	87,857.04
非经常性损益净额	643,416.49

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

无影响

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所处行业为制造业-金属制品业-金属工具制造-切削工具制造（C3321）；公司主营业务是非标准制式的硬质合金刀具设计、生产和销售，专业刀具修磨，以及提供刀具整体项目解决方案。

公司拥有国内领先的硬质合金刀具生产线，为汽车零部件、航空航天、能源、军工、医疗、石油开采、矿山机械等高端制造业提供精密硬质合金刀具、修磨及技术服务。公司致力于高端非标硬质合金刀具的研发、生产和销售，主要与国际一流品牌竞争市场，也是中国制造业高端刀具国产化的生力军。公司已在 2021 年底通过 ISO9001:2015 质量管理体系转版认证，公司质量管理规范严谨，产品质量处于国内领先水平。目前发明专利 5 项，实用新型专利 61 项，具有较强的技术研发能力。

公司为解决制造业尤其是其中的金属加工业普遍存在的刀具消耗异常、机床利用率偏低、产品合格率低、管理数据缺失和数字化智能化程度低等问题，开始为金属加工行业提供数智化服务。2023 年，公司即将推出标准品刀具系列，如钻头、高速钢丝锥、硬质合金丝锥等系列产品。

公司采用直销和经销两种销售模式。在江浙沪区域以直销为主，其他区域以经销为主。公司销售按区域划分进行管理，分为华东、华南、华北三区。目前公司名下有六家控股子公司，无锡子公司、长春子公司、重庆子公司、济南子公司、思麦科、锦玛刀具；同时华南设长沙、成都办事处，华北设天津办事处，基本辐射中国重点刀具用户市场。公司为了扩大知名度和市场占有率，利用专业展览会、专业媒体、行业协会、客户交流会以及公司自媒体平台，大力宣传公司的先进技术和优良的企业文化。公司以销定产，根据与客户和经销商签订的合同进行生产和销售。公司业务覆盖全国大量地区，为了保证产品的服务质量以及合理的运营开支和终端客户需求，因此公司采取直销与经销共同发展的销售模式。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期期后至报告披露日内，公司的商业模式没有发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司自 2012 年起一直被认定为“国家高新技术企业”；2022 年 12 月公司获得江苏省“专精特新”中小企业资质，三年有效期；2022 年 4 月获得苏州市“科技型中小企业”认定，有效期一年。以上均属于科技型认证，代表了公司在技术研发方面的一定的成绩。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	17,410,631.53	9.52%	20,277,139.52	10.00%	-14.14%
应收票据	6,858,374.86	3.75%	5,901,214.63	2.91%	16.22%
应收账款	31,869,674.72	17.42%	33,638,509.61	16.58%	-5.26%
存货	29,762,890.93	16.27%	39,582,958.32	19.51%	-24.81%
投资性房地产					
长期股权投资	6,039,083.58	3.30%	6,132,839.91	3.02%	-1.53%
固定资产	74,371,519.35	40.66%	81,504,426.68	40.18%	-8.75%
在建工程					
无形资产	2,003,233.49	1.10%	1,929,045.12	0.95%	3.85%
商誉					
短期借款	20,020,427.32	10.94%	17,518,592.22	8.64%	14.28%
长期借款		0.00%	4,913,803.34	2.42%	-100.00%
资产总计	182,923,692.32		202,834,970.11		-9.82%

资产负债项目重大变动原因：

1、长期借款同比减少 100%，原因系本年有归还银行长期借款金额导致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	120,479,126.50	-	136,850,561.40	-	-11.96%
营业成本	82,007,722.76	68.07%	86,566,679.07	63.26%	-5.27%
毛利率	31.93%	-	36.74%	-	-
销售费用	13,582,372.07	11.27%	13,449,695.58	9.83%	0.99%
管理费用	10,635,625.21	8.83%	11,186,754.98	8.17%	-4.93%
研发费用	7,558,611.68	6.27%	7,069,519.48	5.17%	6.92%
财务费用	788,218.88	0.65%	974,853.94	0.71%	-19.14%
信用减值损失	-121,508.41	-0.10%	-574,942.23	-0.42%	-78.87%
资产减值损失	-303,819.31	-0.25%	86,140.70	0.06%	-452.70%
其他收益	630,710.78	0.52%	472,145.38	0.00%	33.58%
投资收益					
公允价值变动收益	0.00	0.00%			
资产处置收益	0.00	0.00%	5,735.18	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%			
营业利润	5,377,867.79	4.46%	16,738,097.82	12.23%	-67.87%
营业外收入	89,040.55	0.07%	73,870.01	0.05%	20.54%
营业外支出	13,866.84	0.01%	52,349.63		-73.51%
净利润	5,258,861.41	4.36%	15,023,901.49	10.98%	-65.00%

项目重大变动原因:

- 1、营业利润同比减少 67.87%，原因系疫情影响，大客户产量下降、子公司受疫情停产无法开展业务及总包项目因市场变化减产导致营业收入下降 830 万元。
- 2、净利润同比减少 65.00%，原因系疫情影响收入下降较大，相反原材料和人工等成本却上升，规模化效应还未显现。

(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	120,333,097.30	136,273,338.88	-11.70%
其他业务收入	146,029.20	577,222.52	-74.70%
主营业务成本	82,005,009.45	86,446,268.01	-5.14%
其他业务成本	2,713.31	120,411.06	-97.75%

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点
非标刀具	87,412,575.47	60,953,716.77	30.27%	-6.81%	2.85%	-17.79%
刀具数控	24,469,820.74	13,903,272.65	43.18%	-5.80%	6.97%	-13.57%

修复服务						
标准刀具	8,450,701.09	7,148,020.03	15.42%	-48.76%	-49.61%	10.11%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

- 1、标准刀具营业收入比上期同期减少 48.76%，主要原因系一客户因业务调整不再合作导致。
2、标准刀具营业成本比上期同期减少 49.31%，主要原因系一客户因业务调整不再合作导致。

(3) 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	第一名	7,330,072.70	6.08%	否
2	第二名	6,789,783.35	5.64%	否
3	第三名	6,510,648.90	5.40%	否
4	第四名	5,288,231.08	4.39%	否
5	第五名	5,284,840.62	4.39%	否
合计		31,203,576.65	25.90%	-

(4) 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	第一名	5,212,175.83	6.36%	否
2	第二名	3,071,110.78	3.74%	是
3	第三名	2,856,183.34	3.48%	否
4	第四名	2,476,276.93	3.02%	否
5	第五名	2,346,060.23	2.86%	否
合计		15,961,807.11	19.46%	-

3、 现金流量状况

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	18,770,323.78	25,971,341.03	-27.73%
投资活动产生的现金流量净额	-4,370,524.84	-27,674,009.33	84.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,276,638.25	2,990,322.44	-677.75%

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额同比增长 84.21%，原因系本期减少厂房投资导致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 677.75%，原因系本期有回购股份，归还长期借款导致。

(三) 投资状况分析

1. 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
苏州 锦玛 精密 机械 有限 公司	控股 子公 司	机械 零部 件、 精密 数控 工具、 高硬 度铣 刀、 钻 头、 铰刀 的加 工生 产	10,000,000.00	33,901,107.95	23,138,097.17	27,109,451.45	5,092,003.72
吉林 省锦 玛精 密工 具有 限公 司	控股 子公 司	精密 数控 工具 的加 工生 产， 并提 供相 关的 技术 咨询 及售 后服 务	2,400,000.00	7,593,361.58	4,599,801.40	8,950,620.19	-42,914.46
重庆 锦玛		精密 数控	5,000,000.00	23,416,608.79	13,042,855.72	23,341,217.21	3,095,788.73

精密工具有限公司		工具、高硬度铣刀、高硬度钻头、铰刀的加工生产、销售、技术咨询及售后服务					
济南锦玛工具有限公司	控股子公司	精密数控工具、高硬度铣刀、高硬度钻头、铰刀的生产（不含铸锻）、加工（不含铸锻）、销售、技术咨询及售	3,000,000.00	6,415,222.45	2,959,154.22	4,141,911.48	-305,074.35

		后服务					
苏州思麦科精密切削工具有限公司	控股子公司	研发、生产、销售；精密切削工具、刀具，机床零配件；从事上述商品的进出口及机械设备、零配件及技术的进出口	6,500,000.00	6,606,871.53	6,539,404.20	854,326.47	-93,786.13
苏州锦玛刀具科技有限公司	控股子公司	从事工业设备、精密数控领域的技术开发和技术转让、技术	3,131,000.00	3,901,337.48	3,755,809.59	3,333,839.94	-225,789.08

		咨询、技术服务、机床设备、切削工具、模具、砂轮、五金产品的销售					
苏州冠钻精密工具有限公司	参股公司	机械设备研发；金属材料制造；金属材料销售；金属工具制造；金属工具销售；金属加工机械制造；	16,266,400.00	29,188,491.57	23,277,577.45	18,489,372.45	4,752,816.50

		机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售					
--	--	-------------------------	--	--	--	--	--

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
苏州冠钻精密工具有限公司	金属材料制造；金属材料销售；金属工具制造；金属工具销售	贯通公司上下游，提高公司行业竞争力。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 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

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司具有经营业务所需的全部资质和许可证书，资质齐备，业务合规。公司不存在超越资质及范围经营的情况，业务的开展不存在法律风险。公司取得的资质均在有效期内，不存在无法续期的风险。公司资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，并建立了较为完善的治理机构，形成股东大会、董事会、监事会、管理层、部门分级授权管理的机制。

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，客户资源稳定增长，报告期内公司毛利率维持在较稳定水平且连续盈利。公司 2021 年通过高新技术企业复审、2019 年审批通过江苏省工程技术中心，一直重视产品的研发和推陈出新。同时，公司不断调整产品结构，注重产品研发提升，新产品销售实现增长。主营业务的稳定和新产品的推进，将促使公司可持续发展。

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,000,000.00	4,131,622.40
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	2,623,937.26
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四) 股份回购情况

2022 年公司股份回购期限自 2022 年 6 月 9 日开始，至 2022 年 7 月 8 日结束，累计通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份 750,000 股，占公司总股本的比例为 4.24%。公司已于 2022 年 8 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 750,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 17,700,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 16,950,000 股，公司剩余库存股 0 股。

(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	2016 年 7 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2016 年 7 月 19 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 7 月 19 日	2032 年 7 月 18 日	一致行动人协议	一致行动承诺	在股东(大)会, 董事会中采取一致行动)	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

在公司挂牌时，实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺函》，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：“将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

在公司挂牌时，以及后续的董监高换届过程中，公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：“将不在中国

境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司上述人员均严格履行了上述承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
现金	现金	保证金	240,000.00	0.13%	保函
房屋建筑物	固定资产	抵押	31,927,645.15	17.45%	短期借款抵押
总计	-	-	32,167,645.15	17.59%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上抵押情况为公司多渠道融资提供帮扶，符合公司长远发展利益，不会为公司财务带来重大风险，不会损害公司利益。

第五节 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	11,367,375	64.22%	-750,000	10,617,375	62.64%
	其中：控股股东、实际控制人	1,782,750	10.07%	427,700	2,210,450	13.04%
	董事、监事、高管	328,125	1.85%	-300	327,825	1.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,332,625	35.78%	0	6,332,625	37.36%
	其中：控股股东、实际控制人	5,348,250	30.22%	0	5,348,250	31.55%
	董事、监事、高管	984,375	5.56%	0	984,375	5.81%
	核心员工	0	0%	0	10,617,375	62.64%
总股本		17,700,000	-	-750,000	16,950,000	-

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2022 年 4 月 29 日召开第三届董事会第二次会议，于 2022 年 5 月 16 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于股权回购的议案》等相关议案，详见公司在中国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露的《回购股份方案公告》。

根据《回购股份方案》等文件，公司拟以自有资金回购公司股份 75 万股。

本次预受股份数量 750,000 股，已回购股份数量 750,000 股，占总股本比例 4.24%，占拟回购总量比例 100%，与回购股份方案一致。

本次回购结束后，公司股份总数由 1770 万股变更为 1695 万股，苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）退出股东行列，其他股东不变。

公司资产和负债结构未发生变动。

(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	苏州锦玛投资咨询有限公司	3,897,000	0	3,897,000	22.9912%	0	3,897,000	0	0
2	凌冰	3,583,500	-227,500	3,811,000	22.4838%	2,687,625	1,123,375	0	0
3	苏州新锐合金工具股份有限公司	3,540,000	0	3,540,000	20.8850%	0	3,540,000	0	0
4	李振丰	2,074,000	-200,000	2,274,000	13.4159%	1,555,500	718,500	0	0
5	董春华	1,473,500	200	1,473,700	8.6944%	1,105,125	368,575	0	0
6	何朝阳	1,312,500	300	1,312,200	7.7416%	984,375	327,825	0	0

7	上海林衡工业科技有限公司	642,000	0	642,000	3.7876%	0	642,000	0	0
8	苏州清研汽车产业创业投资企业(有限合伙)	750,000	-750,000	0	0.0000%	0	0	0	0
9	苏州安亚鑫瑞投资合伙企业(有限合伙)	427,500	-427,500	0	0.0000%	0	0	0	0
10	焦春梅	0	51	51	0.0003%	0	51		
合计		17,700,000	-1,604,449	16,949,951	99.9998%	6,332,625	10,617,326	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东苏州锦玛管理咨询有限公司（以下简称“锦玛咨询”）中有四名自然人股东同时为公司的股东，分别是凌冰、李振丰、董春华和何朝阳；股东凌冰、李振丰、董春华三人于 2022 年 7 月 19 日续签了《一致行动人协议》，约定在向股东（大）会和董事会作出决议的事项时均采取一致行动。一致行动有效期为：2022 年 7 月 19 日至 2032 年 7 月 18 日。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中信银行股份有限公司苏州分行	银行贷款	3,000,000.00	2021年2月25日	2022年2月23日	3.85%
2	信用贷款	中信银行股份有限公司苏州分行	银行贷款	5,000,000.00	2021年12月7日	2022年12月6日	4.05%
3	信用贷款	中信银行股份有限公司苏州分行	银行贷款	3,000,000.00	2022年7月11日	2023年4月10日	3.60%
4	信用贷款	中信银行股份有限公司苏州分行有限公司高铁新城支行	银行贷款	3,000,000.00	2022年2月28日	2023年2月28日	3.85%
5	信用贷款	中国民生银行股份有限公司	银行贷款	2,000,000.00	2021年8月13日	2022年8月13日	4.00%

		司高铁新城支行					
6	信用贷款	中国民生银行股份有限公司高铁新城支行	银行贷款	3,000,000.00	2022年5月18日	2023年1月18日	3.90%
7	科技贷款	交通银行苏州科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2021年10月18日	2022年9月22日	3.85%
8	科技贷款	交通银行苏州科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月21日	3.70%
9	抵押贷款	招商银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	4,000,000.00	2022年6月29日	2023年6月28日	3.50%
10	信用贷款	上海银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	1,000,000.00	2022年9月27日	2023年9月27日	3.80%
11	保证贷款	招商银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	1,662,500.00	2021年1月26日	2022年5月8日	4.69%
12	保证贷款	招商银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	2,700,000.00	2020年11月18日	2022年5月8日	4.69%
13	保证贷款	招商银行股份有限公司	银行贷款	866,400.00	2020年10月14日	2022年5月8日	4.69%

		司苏州相城支行					
14	保证贷款	招商银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	273,280.00	2020年9月10日	2022年5月8日	4.69%
15	保证贷款	招商银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	700,000.00	2020年6月15日	2022年5月8日	4.69%
16	保证贷款	招商银行股份有限公司苏州相城支行	银行贷款	833,000.00	2020年5月15日	2022年5月8日	4.69%
17	信用贷款	交通银行苏州科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2021年7月6日	2022年7月4日	3.85%
18	信用贷款	中信银行股份有限公司苏州分行	银行贷款	2,000,000.00	2021年8月30日	2022年4月23日	3.85%
19	信用贷款	中信银行股份有限公司苏州分行	银行贷款	2,000,000.00	2022年4月8日	2023年4月7日	3.85%
20	信用贷款	交通银行苏州科技支行	银行贷款	2,000,000.00	2022年7月15日	2023年7月21日	3.70%
合计	-	-	-	43,035,180.00	-	-	-

九、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 5 日	1.80	0	0
合计	1.80	0	0

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

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
凌冰	董事长兼总经理	男	否	1975年12月	2022年4月18日	2025年4月17日
李振丰	董事兼副总经理	男	否	1968年2月	2022年4月18日	2025年4月17日
董春华	董事	男	否	1973年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
何朝阳	董事	男	否	1971年6月	2022年4月18日	2025年4月17日
刘国柱	董事	男	否	1980年10月	2022年4月18日	2025年4月17日
孔小波	监事会主席	男	否	1979年1月	2022年4月18日	2025年4月17日
周攀科	监事	男	否	1977年8月	2022年4月18日	2025年4月17日
伍健	职工监事	男	否	1979年5月	2022年4月18日	2025年4月17日
薛晓萍	财务负责人	女	否	1983年10月	2022年4月18日	2025年4月17日
龚万芳	董事会秘书	女	否	1982年3月	2022年4月18日	2025年4月17日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

凌冰、李振丰、董春华共同为公司的控股股东和共同实际控制人。除此之外，董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 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	特殊说明
郑玉军	董事	离任		个人原因	无

袁绍青	董事	离任		个人原因	无
-----	----	----	--	------	---

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	无
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	1		17
行政人员	16		3	13
生产人员	136	3		139
销售人员	39		6	33
技术人员	34		2	32
财务人员	7			7
员工总计	248	4	11	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	59	54
专科	129	127
专科以下	60	57
员工总计	248	241

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年度奖金。

2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。效益情况及考核结果发放效益工资。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大交易决策制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司通过《公司章程》充分规定了股东的权利，包括：依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；查阅本章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等。公司按照《公司法》制定的“三会”议事规则、《关联交易制度》、《总经理工作细则》等公司治理制度，给所有股东，尤其是中小股东提供了合适的保护，并且保证股东充分享有知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。

截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，《公司章程》符合相关规则的要求，未进行修改

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	7	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	无
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	无
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控

股股东不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与共同实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的产供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

（一）业务独立

公司共设有九个部门，涵盖研发、采购、生产、质控、销售及内控管理等业务环节。公司主营业务为非标硬质合金刀具产品的研发、生产与销售。公司独立进行产品的研发设计、生产和销售，拥有研发设计、原料采购、生产制造、质量控制与产品销售一套完整的规范运作体系，能直接面向市场独立经营。报告期内公司没有发生关联采购和关联销售的情况，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

（二）资产独立

股份公司系由有限公司整体变更设立。股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，公司所有的知识产权均系自主研发获得，并拥有全部权利，产权清晰，专利权人明确。

（三）人员独立

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人、其他股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

公司与员工签订劳动合同，按时缴纳社会保险。公司劳动关系、工资报酬、社会保险完全独立管理。

（四）财务独立

公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算。公司成立后办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和缴纳。公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，并根据现行的会计准则及相关法规，结合公司实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，独立在银行开户、独立纳税，具有规范的财务会计制度。

（五）机构独立

公司组织结构健全，已建立了股东大会、董事会、监事会、总经理等完备的法人治理结构；公司股东大会、董事会、监事会有效运作。公司共设有九个部门，涵盖研发、采购、生产、质控、销售及内控管理等业务环节，各部门依照内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。办公机构与股东单位、关联企业不存在混合经营、合署办公的情况，公司完全拥有机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1. 关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2. 关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格，继续完善公司财务管理体系。	

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，于 2017 年 4 月 21 日第一届董事会第六次会议审议通过。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 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

第八节 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[2023]第 15-00003 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 22 层 2206
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王艳玲 3 年 于曙光 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

大信审字[2023]第 15-00003 号

铨玛（苏州）精密工具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了铨玛（苏州）精密工具股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王艳玲

中国 · 北京

中国注册会计师：于曙光

二〇二三年四月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,410,631.53	20,277,139.52
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）	6,858,374.86	5,901,214.63
应收账款	五、（三）	31,869,674.72	33,638,509.61
应收款项融资	五、（四）	5,210,883.48	6,958,371.86
预付款项	五、（五）	635,909.81	911,664.17
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）	2,254,840.44	2,439,072.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	29,762,890.93	39,582,958.32
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）	527,634.33	590,452.12
流动资产合计		94,530,840.10	110,299,383.09
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）	6,039,083.58	6,132,839.91
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）	74,371,519.35	81,504,426.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	1,225,811.59	471,638.43
无形资产	五、（十二）	2,003,233.49	1,929,045.12
开发支出			
商誉	五、（十三）		
长期待摊费用	五、（十四）	188,292.23	278,059.05
递延所得税资产	五、（十五）	1,683,964.31	1,243,722.34
其他非流动资产	五、（十六）	2,880,947.67	975,855.49

非流动资产合计		88,392,852.22	92,535,587.02
资产总计		182,923,692.32	202,834,970.11
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	20,020,427.32	17,518,592.22
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、(十八)	19,243,526.38	32,411,879.81
预收款项			
合同负债	五、(十九)	787,464.12	777,440.90
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)	7,126,822.80	8,913,999.03
应交税费	五、(二十一)	2,854,294.82	2,388,215.04
其他应付款	五、(二十二)	3,714,978.82	1,215,536.59
其中：应付利息			
应付股利		44,716.00	44,716.00
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、(二十三)	598,991.84	2,417,856.25
其他流动负债	五、(二十四)	1,592,370.32	131,874.88
流动负债合计		55,938,876.42	65,775,394.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十五)		4,913,803.34
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十六)	584,594.38	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十七)	2,044,762.47	2,487,200.35
递延所得税负债		2,391,391.63	2,284,365.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,020,748.48	9,685,369.38
负债合计		60,959,624.90	75,460,764.10
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(二十八)	16,950,000.00	17,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	33,103,247.52	37,259,004.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	5,144,708.27	4,850,741.91
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	50,656,887.13	51,751,448.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		105,854,842.92	111,561,194.59
少数股东权益		16,109,224.50	15,813,011.42
所有者权益（或股东权益）合计		121,964,067.42	127,374,206.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		182,923,692.32	202,834,970.11

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

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,228,228.29	11,945,715.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,661,870.34	37,600.00
应收账款	十二、(一)	14,259,468.96	20,804,109.14
应收款项融资		2,574,136.22	4,522,262.81
预付款项		406,230.82	467,956.22
其他应收款	十二、(二)	1,995,320.00	2,136,210.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,022,069.47	25,962,659.94
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		41,762.79	42,203.38
流动资产合计		50,189,086.89	65,918,717.19

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	十二、（三）	24,992,339.02	25,254,472.87
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		56,994,793.05	55,374,827.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,003,233.49	1,929,045.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,074,100.25	308,677.53
其他非流动资产		2,165,982.67	270,612.12
非流动资产合计		87,230,448.48	83,137,635.04
资产总计		137,419,535.37	149,056,352.23
流动负债：			
短期借款		16,016,232.88	12,014,315.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,919,917.85	24,551,804.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,164,829.91	3,836,985.60
应交税费		518,843.36	980,089.07
其他应付款		12,199,903.28	4,551,740.12
其中：应付利息			
应付股利		44,716.00	44,716.00
合同负债		379,095.73	603,371.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			2,131,320.00
其他流动负债		1,539,282.44	118,438.29
流动负债合计		47,738,105.45	48,788,064.41
非流动负债：			
长期借款			4,913,803.34
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		345,037.19	430,202.45
其他非流动负债		1,079,976.53	1,282,529.41
非流动负债合计		1,425,013.72	6,626,535.20
负债合计		49,163,119.17	55,414,599.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本		16,950,000.00	17,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,128,333.56	37,313,333.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,144,708.27	4,850,741.91
一般风险准备			
未分配利润		33,033,374.37	33,777,677.15
所有者权益（或股东权益）合计		88,256,416.20	93,641,752.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		137,419,535.37	149,056,352.23

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		120,479,126.50	136,850,561.40
其中：营业收入	五、（三十二）	120,479,126.50	136,850,561.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,540,020.85	120,484,382.52
其中：营业成本	五、（三十二）	82,007,722.76	86,566,679.07
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、(三十三)	967,470.25	1,236,879.47
销售费用	五、(三十四)	13,582,372.07	13,449,695.58
管理费用	五、(三十五)	10,635,625.21	11,186,754.98
研发费用	五、(三十六)	7,558,611.68	7,069,519.48
财务费用	五、(三十七)	788,218.88	974,853.94
其中：利息费用		959,454.88	914,413.87
利息收入		70,612.25	57,920.62
加：其他收益	五、(三十八)	630,710.78	472,145.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	233,379.08	382,839.91
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)	-121,508.41	-574,942.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-303,819.31	86,140.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,735.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,377,867.79	16,738,097.82
加：营业外收入		89,040.55	73,870.01
减：营业外支出		13,866.84	52,349.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,453,041.50	16,759,618.20
减：所得税费用	五、(四十四)	194,180.09	1,735,716.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,258,861.41	15,023,901.49
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）		5,258,861.41	15,023,901.49

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,669,456.43	4,150,213.58
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,589,404.98	10,873,687.91
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		5,258,861.41	15,023,901.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,589,404.98	10,873,687.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,669,456.43	4,150,213.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、(四)	69,858,745.41	76,575,265.95
减：营业成本	十二、(四)	53,311,866.21	56,338,074.77
税金及附加		512,296.76	747,329.70
销售费用		8,911,322.09	7,477,347.03

管理费用		6,297,744.92	5,811,639.13
研发费用		3,767,629.87	3,386,183.66
财务费用		635,255.65	696,189.84
其中：利息费用		722,620.23	730,449.66
利息收入		29,089.27	25,512.58
加：其他收益		110,002.04	93,903.35
投资收益（损失以“-”号填列）		5,913,866.15	1,513,472.87
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）		-195,817.98	189,680.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-329,744.57	359,983.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,075.32	29,965.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,925,010.87	4,305,507.59
加：营业外收入		54,090.08	87,548.29
减：营业外支出		8,065.00	1,270.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,971,035.95	4,391,785.00
减：所得税费用		-968,627.63	109,482.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,939,663.58	4,282,302.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,939,663.58	4,282,302.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,939,663.58	4,282,302.39

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	2022年	2021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		142,212,205.32	157,678,460.91
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		40,320.54	113,114.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	308,885.15	360,860.95
经营活动现金流入小计		142,561,411.01	158,152,436.55
购买商品、接受劳务支付的现金		73,179,612.03	81,426,199.82
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		37,261,451.51	33,572,445.65
支付的各项税费		8,052,067.41	7,365,681.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	5,297,956.28	9,816,768.35
经营活动现金流出小计		123,791,087.23	132,181,095.52
经营活动产生的现金流量净额		18,770,323.78	25,971,341.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		531,427.97	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,249.34	276,813.00
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		587,677.31	1,276,813.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,758,202.15	23,200,822.33
投资支付的现金		200,000.00	5,750,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,958,202.15	28,950,822.33
投资活动产生的现金流量净额		-4,370,524.84	-27,674,009.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,000,000.00	19,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,000,000.00	19,400,000.00
偿还债务支付的现金		25,545,123.34	11,226,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,081,869.78	4,535,471.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,740,000.00	1,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）	5,649,645.13	647,386.44
筹资活动现金流出小计		38,276,638.25	16,409,677.56
筹资活动产生的现金流量净额		-17,276,638.25	2,990,322.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,331.32	12,991.53
五、现金及现金等价物净增加额		-2,866,507.99	1,300,645.67
加：期初现金及现金等价物余额		20,037,139.52	18,736,493.85
六、期末现金及现金等价物余额		17,170,631.53	20,037,139.52

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

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		84,857,215.94	95,425,814.87
收到的税费返还		24,676.34	47,362.91
收到其他与经营活动有关的现金		308,016.13	121,798.96

经营活动现金流入小计		85,189,908.41	95,594,976.74
购买商品、接受劳务支付的现金		55,840,978.56	60,043,000.10
支付给职工以及为职工支付的现金		19,160,416.69	16,882,966.80
支付的各项税费		3,172,103.33	2,238,638.32
支付其他与经营活动有关的现金		4,140,402.22	6,554,214.68
经营活动现金流出小计		82,313,900.80	85,718,819.90
经营活动产生的现金流量净额		2,876,007.61	9,876,156.84
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		5,780,000.00	1,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		86,689.12	4,476,883.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		396,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,262,689.12	5,476,883.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,813,490.84	13,087,387.43
投资支付的现金			7,681,000.00
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		7,813,490.84	20,768,387.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,550,801.72	-15,291,504.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	13,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,179,286.94	
筹资活动现金流入小计		23,179,286.94	13,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,035,179.64	6,893,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,120,646.12	3,370,348.11
支付其他与筹资活动有关的现金		4,935,000.00	
筹资活动现金流出小计		28,090,825.76	10,264,168.11
筹资活动产生的现金流量净额		-4,911,538.82	3,635,831.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		68,845.54	7,526.92
五、现金及现金等价物净增加额		-3,517,487.39	-1,771,988.71
加：期初现金及现金等价物余额		11,505,715.68	13,277,704.39
六、期末现金及现金等价物余额		7,988,228.29	11,505,715.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	17,700,000.00				37,259,004.17				4,850,741.91		51,751,448.51	15,813,011.42	127,374,206.01
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	17,700,000.00				37,259,004.17				4,850,741.91		51,751,448.51	15,813,011.42	127,374,206.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-750,000.00				-4,155,756.65				293,966.36		-1,094,561.38	296,213.08	-5,410,138.59

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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余 额	16,950,000.00				33,103,247.52				5,144,708.27	50,656,887.13	16,109,224.50	121,964,067.42	

项目	2021 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	17,700,000.00				37,259,004.17				4,422,511.67		43,960,990.84	12,662,797.84	116,005,304.52

余额												
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	17,700,000.00			37,259,004.17				4,422,511.67	43,960,990.84	12,662,797.84	116,005,304.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填								428,230.24	7,790,457.67	3,150,213.58	11,368,901.49	

列)													
(一) 综合收 益总额											10,873,687.91	4,150,213.58	15,023,901.49
(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								428,230.24		-3,083,230.24	-1,000,000.00	-3,655,000.00	

4. 其他												
(三) 利润分配									428,230.24		-3,083,230.24	-2,655,000.00
1. 提取盈余公积									428,230.24		-428,230.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-2,655,000.00	-2,655,000.00
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	17,700,000.00				37,313,333.56				4,850,741.91		33,777,677.15	93,641,752.62

三、 财务报表附注

锦玛（苏州）精密工具股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2023]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22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing,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[2023]第 15-00003 号

锦玛（苏州）精密工具股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了锦玛（苏州）精密工具股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

(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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇二三年四月十二日

锦玛（苏州）精密工具股份有限公司 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

公司名称：锦玛（苏州）精密工具股份有限公司

注册地址：苏州市相城区渭塘镇爱格豪路136号。

组织形式：股份有限公司（非上市）

历史沿革：锦玛（苏州）精密工具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系锦玛（苏州）精密工具有限公司（以下简称“有限公司”）。2007年10月，苏州锦玛精密工具有限公司由何朝阳出资组建，注册资本为70万元，2007年10月10日，由江苏新中大会计师事务所有限公司出具的《验资报告》（苏新验字[2007]537号）予以验证。

2008年1月18日苏州锦玛精密工具有限公司召开股东会，决议公司名称由原来的苏州锦玛精密工具有限公司变更为锦玛（苏州）精密工具有限公司。

2016年2月1日，有限公司临时股东会决议，审议通过锦玛（苏州）精密工具有限公司整体改制变更为锦玛（苏州）精密工具股份有限公司的方案，同意公司以经审计的账面净资产27,765,786.39元人民币折股为15,000,000股（净资产扣除股本后的余额12,765,786.39元转为股份公司的资本公积），整体变更为股份有限公司，由大信会计师事务所（特殊普通合伙）所出具的大信验字[2016]第15-00006号《验资报告》予以确认。

2016年7月7日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]4796号核准，本公司股票于2016年7月19日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：锦玛工具，证券代码：837971。

截止2022年12月31日，本公司股本为1,695.00万元。

（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，主要经营活动为非标准式的硬质合金刀具的设计、生产和销售，专业刀具修磨，以及提供刀具整体项目解决方案。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于2023年04月12日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括本公司，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”）、吉林省锦玛精密工具有限有限公司（以下简称“吉林锦玛”）、重庆锦玛精密工具有限有限公司（以下简称“重庆锦玛”）、苏州思麦科精密切削工具有限有限公司（以下简称“思麦科”）、济南锦玛工具有限有限公司（以下简称“济南锦玛”）和苏州锦玛刀具科技有限有限公司（以下简称“锦玛刀具”），详见“本附注六、在其他主体中的权益”索引。

二、财务报表的编制基础

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。

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2022年12月31日的财务状况、2022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

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(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（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”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施控制时已经发生，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. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金

融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会

计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。对于某项应收票据或应收账款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收票据、应收账款本公司根据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑票据

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：合并范围内客户

应收账款组合2：非合并范围内客户

组合	风险特征
应收票据组合1	银行承兑票据通常不确认预期信用损失。
应收票据组合2	类比应收账款确认预期信用损失。
应收账款组合1	客户为合并范围内的应收账款通常不确认预期信用损失。

<p>应收账款组合 2</p>	<p>客户不是合并范围内的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。</p>
-----------------	---

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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；⑪预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；⑫借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；⑬债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；⑭本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

对于某项其他应收款，如果在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。除单独进行减值会计处理并确认坏账准备的其他应收款外，本公司按共同风险特征，将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内的关联方款项

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他款项

组合	风险特征
其他应收款组合 1	债务人为合并范围内的关联方的款项，本公司控制其生产经营，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 2	保证金、押金按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。
其他应收款组合 3	备用金组合风险较低，属于公司预支经营款项，通常不确认预期信用损失。
其他应收款组合 4	其他组合预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失计提比例进行确认。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 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。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成

分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

(十四) 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。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

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

(十六) 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、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
电子及其他设备	3-5	5	19.00-31.67
房屋建筑	20	5	4.35

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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	30	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

(二十) 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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

(二十一) 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。

(二十二) 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，企业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。本公司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。

(二十三) 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法规。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。

1.销售商品合同

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。

2.提供服务合同

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. 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。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 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，与资产相关的政府补助。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1.租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买

选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

2022年起首次执行会计准则解释第15号、会计准则解释第16号。对本公司财务无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额为按照应税收入与适用税率之积计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额之差缴纳	13%、6% ^[1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、25%

集团内各公司所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
锦玛（苏州）精密工具股份有限公司	15%
苏州锦玛精密机械有限公司	15%
吉林省锦玛精密工具有限公司	20%
重庆锦玛精密工具有限公司	15%
苏州思麦科精密切削工具有限公司	20%
济南锦玛工具有限公司	20%
苏州锦玛刀具科技有限公司	20%

注 1：提供应税服务，按 6% 缴纳增值税。

要税收优惠及批文

本公司与苏州锦玛于 2022 年取得高新技术企业认定资格，有效期自 2022 年起至 2024 年止。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，2022 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

重庆锦玛于 2018 年收到重庆市九龙坡区发展与改革委员会文号为（内）九龙坡发改确认【2018】3 号关于《西部地区鼓励类产业项目确认书》，确认重庆锦玛的主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》相关规定，享受企业所得税 15% 的优惠税率。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 12 号），2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。吉林锦玛、济南锦玛、思麦科与锦玛刀具 2022 年度享受小型微利企业所得税优惠税率。

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	54,855.27	27,563.12

项目	期末余额	期初余额
银行存款	17,115,776.26	20,009,576.40
其他货币资金	240,000.00	240,000.00
合计	17,410,631.53	20,277,139.52

注：受限资金 240,000.00 元，其中土地保证金 240,000.00 元。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	7,296,143.46	6,277,887.90
减：坏账准备	437,768.60	376,673.27
合计	6,858,374.86	5,901,214.63

1. 应收票据分类披露

类别	期末余额			
	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	7,296,143.46	100.00	437,768.60	6.00
其中：应收票据组合 2：商业承兑汇票	7,296,143.46	100.00	437,768.60	6.00
合计	7,296,143.46	100.00	437,768.60	6.00

类别	期初余额			
	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	6,277,887.90	100.00	376,673.27	6.00
其中：应收票据组合 2：商业承兑汇票	6,277,887.90	100.00	376,673.27	6.00
合计	6,277,887.90	100.00	376,673.27	6.00

按组合计提坏账准备的应收票据

应收票据组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,296,143.46	6.00	437,768.60	6,277,887.90	6.00	376,673.27
合计	7,296,143.46	6.00	437,768.60	6,277,887.90	6.00	376,673.27

2.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 61,095.33 元。

3.截止 2022 年 12 月 31 日，已背书未到期商业承兑汇票 1,490,000.00 元，已背书未到期商业承兑汇票未终止确认。

4.截止 2022 年 12 月 31 日，无已质押的商业承兑汇票。

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	32,673,820.26	35,660,485.91
1至2年	1,284,759.63	21,521.61
2至3年		163,805.66
3年以上	350,990.73	386,986.86
减：坏账准备	2,439,895.90	2,594,290.43
合计	31,869,674.72	33,638,509.61

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	34,309,570.62	100.00	2,439,895.90	7.11
其中：应收账款组合 2：非合并范围内客户	34,309,570.62	100.00	2,439,895.90	7.11
合计	34,309,570.62	100.00	2,439,895.90	7.11

类别	期初余额			
	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账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,232,800.04	100.00	2,594,290.43	7.16
其中：应收账款组合 2：非合并范围内客户	36,232,800.04	100.00	2,594,290.43	7.16
合计	36,232,800.04	100.00	2,594,290.43	7.16

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	32,673,820.26	6.00	1,960,429.21	35,660,485.91	6.00	2,139,629.15
1至2年	1,284,759.63	10.00	128,475.96	21,521.61	10.00	2,152.16
2至3年		40.00		163,805.66	40.00	65,522.26
3年以上	350,990.73	100.00	350,990.73	386,986.86	100.00	386,986.86
合计	34,309,570.62	7.11	2,439,895.90	36,232,800.04	7.16	2,594,290.43

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	
应收账款组合 2	2,594,290.43		12,809.78	141,584.75		2,439,895.90
合计	2,594,290.43		12,809.78	141,584.75		2,439,895.90

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国航发航空科技股份有限公司	2,928,910.54	8.54	175,734.63
无锡威孚高科技集团股份有限公司	2,577,011.05	7.51	154,620.66
江苏北特汽车零部件有限公司	2,468,950.13	7.20	148,137.01
亘越机械科技（无锡）有限公司	2,453,750.94	7.15	147,225.06
锐耐克精密刀具（嘉兴）有限公司	2,084,023.59	6.07	125,041.42
合计	12,512,646.24	36.47	750,758.78

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	5,210,883.48	6,958,371.86

项目	期末余额	期初余额
合计	5,210,883.48	6,958,371.86

截止 2022 年 12 月 31 日，已背书但尚未到期的银行承兑汇票金额为 20,982,229.05 元，已背书未到期银行承兑汇票已终止确认。

(五) 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	429,225.93	70.43	906,183.67	99.40
1 至 2 年	203,418.18	29.10	5,480.50	0.60
2 至 3 年	3,265.70	0.47		
合计	635,909.81	100.00	911,664.17	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
苏州斯洛昕科技有限公司	200,000.00	31.45
中国机床工具工业协会	84,000.00	13.21
山东新能源环境工程有限公司	73,627.70	11.58
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	63,203.27	9.94
中国移动通信集团江苏有限公司	30,000.00	4.72
合计	450,830.97	70.90

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,724,858.71	2,835,868.27
减：坏账准备	470,018.27	396,795.41
合计	2,254,840.44	2,439,072.86

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,396,104.35	2,505,114.52
备用金	252,424.27	170,532.64
其他款项	76,330.09	160,221.11
减：坏账准备	470,018.27	396,795.41

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,254,840.44	2,439,072.86

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	167,219.73	2,307,908.45
1至2年	2,253,185.48	138,889.40
2至3年	131,889.40	131,182.50
3年以上	172,564.10	257,887.92
减：坏账准备	470,018.27	396,795.41
合计	2,254,840.44	2,439,072.86

(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	396,795.41			396,795.41
期初余额在本期重新评估后	396,795.41			396,795.41
本期计提	73,222.86	-	-	73,222.86
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	470,018.27			470,018.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国重汽集团济南动力有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2年	73.98	200,000.00
潍柴动力股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	3.70	10,000.00
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	保证金	20,000.00	2-3年	0.74	8,000.00
		80,000.00	3-4年	2.96	80,000.00
中国重汽集团济南动力有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	3.70	40,000.00
重庆科学城产业发展有限公司	保证金	80,409.42	1-2年	2.97	8,040.94

重庆科学城产业发展有 限公司		9,108.00	1年以内	0.34	546.48
合计		2,389,517.42		88.39	346,587.42

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备 /合同履 约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,179,400.11		4,179,400.11	3,676,056.73		3,676,056.73
低值易耗品	981,881.52	30,164.97	951,716.55	1,343,596.53	30,274.97	1,343,596.53
在产品	1,191,358.95		1,191,358.95	1,037,930.03		1,037,930.03
发出商品	3,378,463.00	111,538.44	3,266,924.56	10,600,573.49	81,795.03	10,518,778.46
产成品	21,205,262.00	1,031,771.24	20,173,490.76	23,794,456.88	757,585.34	23,006,596.57
合计	30,936,365.58	1,173,474.65	29,762,890.93	40,452,613.66	869,655.34	39,582,958.32

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
低值易耗品	30,274.97			110.00		30,164.97
发出商品	81,795.03	29,743.41				111,538.44
产成品	757,585.34	274,185.90				1,031,771.24
合计	869,655.34	303,819.30				1,173,474.65

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	110,897.09	411,727.57
待摊费用	416,737.24	162,715.23
预缴所得税		16,009.32
合计	527,634.33	590,452.12

(九) 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		
一、合营企业										
苏州冠钻精密工具有限公司	5,063,472.87			617,866.14			-520,000.00			5,161,339.01
长春夸克涂层科技有限公司	1,069,367.04	200,000.00		-391,622.47						877,744.57
合计	6,132,839.91	200,000.00		226,243.67			-520,000.00			6,039,083.58

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,371,519.35	81,504,426.68
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	74,371,519.35	81,504,426.68

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑	机器设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	35,564,325.41	72,530,381.80	3,800,133.02	4,296,863.38	116,191,703.61
2. 本期增加金额		2,301,355.83		291,526.76	2,592,882.59
(1) 购置		2,256,417.60		291,526.76	2,547,944.36
(2) 在建工程转入		44,938.23			44,938.23
3. 本期减少金额		214,911.10		130,973.44	345,884.54
(1) 处置或报废		24,111.10			24,111.10
(2) 其他		190,800.00		130,973.44	321,773.44
4. 期末余额	35,564,325.41	74,616,826.53	3,800,133.02	4,457,416.70	118,438,701.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,638,944.58	27,985,099.31	2,299,339.70	2,763,893.34	34,687,276.93
2. 本期增加金额	1,997,735.68	6,851,518.71	491,907.06	328,379.13	9,669,540.58
(1) 计提	1,997,735.68	6,851,518.71	491,907.06	328,379.13	9,669,540.58
3. 本期减少金额		272,354.00		17,281.20	289,635.20
(1) 处置或报废		91,094.00			91,094.00
(2) 其他		181,260.00		17,281.20	198,541.20
4. 期末余额	3,636,680.26	34,564,264.02	2,791,246.76	3,074,991.27	44,067,182.31
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、账面价值					
1. 期末账面价值	31,927,645.15	40,052,562.51	1,008,886.26	1,382,425.43	74,371,519.35
2. 期初账面价值	33,925,380.83	44,545,282.49	1,500,793.32	1,532,970.04	81,504,426.68

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧尚在使用的固定资产原值 7,383,346.53 元。

(十一) 使用权资产

项目	厂房租赁	合计
一、账面原值		
1.期初余额	990,528.40	990,528.40
2.本期增加金额	1,611,695.10	1,611,695.10
(1) 租赁	1,611,695.10	1,611,695.10
3.本期减少金额	811,540.67	811,540.67
(1) 履约到期	811,540.67	811,540.67
4.期末余额	1,790,682.83	1,790,682.83
二、累计折旧		
1.期初余额	518,889.97	518,889.97
2.本期增加金额	857,521.94	857,521.94
(1) 计提	857,521.94	857,521.94
3.本期减少金额	811,540.67	811,540.67
(1) 履约到期	811,540.67	811,540.67
4.期末余额	564,871.24	564,871.24
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、账面价值		
1.期末账面价值	1,225,811.59	1,225,811.59
2.期初账面价值	471,638.43	471,638.43

(十二) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,094,149.60	262,706.51	41,600.00	2,398,456.11
2.本期增加金额		208,256.81		208,256.81
(1) 购置		208,256.81		208,256.81
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,094,149.60	470,963.32	41,600.00	2,606,712.92

项目	土地使用权	计算机软件	专利技术	合计
二、累计摊销				
1.期初余额	203,597.80	224,213.19	41,600.00	469,410.99
2.本期增加金额	69,804.96	64,263.48		134,068.44
(1) 计提	69,804.96	64,263.48		134,068.44
3.本期减少金额				
4.期末余额	273,402.76	288,476.67	41,600.00	603,479.43
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、账面价值				
1.期末账面价值	1,820,746.84	182,486.65		2,003,233.49
2.期初账面价值	1,890,551.80	38,493.32		1,929,045.12

(十三) 商誉

1.商誉账面原值

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	处置	
苏州思麦科精密切削工具有限公司	383,822.70			383,822.70
合计	383,822.70			383,822.70

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	处置	
苏州思麦科精密切削工具有限公司	383,822.70			383,822.70
合计	383,822.70			383,822.70

(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
装修款	278,059.05	51,970.57	141,737.39		188,292.23
合计	278,059.05	51,970.57	141,737.39		188,292.23

(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	586,708.71	3,911,391.43	735,146.82	8,790,006.51
递延收益	306,714.37	2,044,762.47	373,080.05	2,487,200.37
可抵扣亏损	762,786.88	5,085,245.87	31,123.62	622,472.40
内部交易未实现利润	27,754.35	185,029.00	104,371.85	695,812.33
小计	1,683,964.31	11,226,428.76	1,243,722.34	12,595,491.61
递延所得税负债：				
固定资产加速折旧	2,391,391.63	17,115,186.07	2,284,365.69	15,229,432.78
小计	2,391,391.63	17,115,186.07	2,284,365.69	15,229,432.78

(十六) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	2,880,947.67		2,880,947.67	975,855.49		975,855.49
合计	2,880,947.67		2,880,947.67	975,855.49		975,855.49

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
信用借款		1,500,000.00
抵押借款	4,000,000.00	
借款利息	20,427.32	18,592.22
合计	20,020,427.32	17,518,592.22

(十八) 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）	16,731,755.35	32,199,085.47
1年以上	2,511,771.03	212,794.34
合计	19,243,526.38	32,411,879.81

2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因

济南艾力特商贸有限公司	1,173,467.94	未至结算期
山东锋润工具有限公司	549,623.94	未至结算期
郑州磨料磨具磨削研究所有限公司	246,500.00	未至结算期
合计	1,969,591.88	

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	787,464.12	777,440.90
合计	787,464.12	777,440.90

(二十) 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	8,755,292.29	32,356,031.42	34,270,098.83	6,841,224.89
离职后福利-设定提存计划	158,706.74	3,076,468.56	2,949,577.38	285,597.91
辞退福利		15,300.00	15,300.00	
合计	8,913,999.03	35,447,799.98	37,234,976.21	7,126,822.80

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,605,308.89	28,193,291.16	30,368,441.27	5,430,158.78
职工福利费		1,433,453.08	1,433,453.08	
社会保险费	53,964.50	1,437,360.99	1,347,830.49	143,495.00
其中：医疗及生育保险费	34,290.72	1,410,136.40	1,318,434.24	125,992.88
工伤保险费	9,836.89	46,790.65	52,649.10	3,978.44
其他	9,836.89	130,878.37	127,191.58	13,523.68
住房公积金	78,695.04	837,836.02	821,286.89	95,244.17
工会经费和职工教育经费	1,017,323.86	303,645.74	148,642.67	1,172,326.93
合计	8,755,292.29	32,356,031.42	34,270,098.83	6,841,224.89

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	142,496.40	2,930,553.16	2,802,576.16	270,473.39
失业保险费	16,210.34	145,915.40	147,001.22	15,124.52
合计	158,706.74	3,076,468.56	2,949,577.38	285,597.91

(二十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,890,255.41	1,533,547.95
企业所得税	638,974.27	445,547.78
房产税	72,814.83	72,814.83
土地使用税	3,013.14	10,043.75
个人所得税	53,498.41	79,973.71
城市维护建设税	102,646.83	139,538.17
教育费附加	78,667.38	99,670.14
印花税	14,424.55	7,078.71
合计	2,854,294.82	2,388,215.04

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	44,716.00	44,716.00
其他应付款项	3,670,262.82	1,170,820.59
合计	3,714,978.82	1,215,536.59

1.应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	44,716.00	44,716.00
合计	44,716.00	44,716.00

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	3,631,195.82	1,100,139.09
职工垫付款	3,067.00	34,681.50
购买少数股权款	36,000.00	36,000.00
合计	3,670,262.82	1,170,820.59

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		2,131,320.00
一年内到期的租赁负债	598,991.84	286,536.25
合计	598,991.84	2,417,856.25

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	1,490,000.00	40,000.00

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	102,370.32	91,874.88
合计	1,592,370.32	131,874.88

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款			
保证借款		4,913,803.34	4.69%
合计		4,913,803.34	

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,221,340.08	-
减：未确认融资费用	37,753.86	-
减：一年内到期的租赁负债	598,991.84	-
合计	584,594.38	-

(二十七) 递延收益

1.递延收益按类别列示

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	2,487,200.35		442,437.81	2,044,762.47	收到的政府补助
合计	2,487,200.35		442,437.81	2,044,762.47	

2.政府补助项目情况

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	本期计入收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
按《九龙坡委发【2016】5号》政策获得项目落地及运营补贴资金	1,750,000.00			300,000.00		1,450,000.00	与收益相关
技术改造项目	737,200.35			142,437.81		594,762.54	与资产相关
合计	2,487,200.35			442,437.81		2,044,762.54	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	17,700,000.00				750,000.00	750,000.00	16,950,000.00

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	37,259,004.17		4,185,000.00	33,074,004.17
其他资本公积		29,243.35		29,243.35
合计	37,259,004.17	29,243.35	4,185,000.00	33,103,247.52

注：2022年7月8日，本公司回购股东苏州清研汽车产业创业投资企业（有限合伙）750,000股股份，减少股本750,000.00元，减少资本公积4,185,000.00元。

(三十) 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	4,850,741.91	293,966.36		5,144,708.27
合计	4,850,741.91	293,966.36		5,144,708.27

(三十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	51,751,448.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,589,404.98	
减：提取法定盈余公积	293,966.36	10%
应付普通股股利	3,390,000.00	
期末未分配利润	50,656,887.13	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	120,333,097.30	82,005,009.45	136,273,338.88	86,446,268.01
其他业务小计	146,029.20	2,713.31	577,222.52	120,411.06
合计	120,479,126.50	82,007,722.76	136,850,561.40	86,566,679.07

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	291,259.28	266,987.68
土地使用税	12,052.53	50,218.75

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	341,752.23	469,313.24
教育费附加	269,810.77	337,408.31
印花税	39,481.90	44,218.75
车船使用税	8,610.00	68,732.74
水利建设基金	4,503.54	
合计	967,470.25	1,236,879.47

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,718,964.15	8,400,694.15
差旅费	1,970,512.42	2,166,117.19
业务招待费	1,564,800.46	1,606,806.12
服务费	376,523.82	90,259.99
办公费	184,055.55	583,042.32
业务宣传费	192,097.08	361,908.79
折旧费	215,621.96	
房屋租赁费	108,804.87	
其他	250,991.76	240,867.02
合计	13,582,372.07	13,449,695.58

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,598,805.66	7,105,566.52
办公费	477,896.83	786,693.02
中介机构费	771,213.09	459,335.08
折旧及摊销	1,551,595.31	1,721,613.01
差旅费	187,289.56	450,731.76
水电物业费	71,706.94	81,597.61
汽车费用	577,227.45	266,173.03
其他	399,890.37	321,362.93
合计	10,635,625.21	11,186,754.98

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,227,071.28	4,672,578.91
折旧费用	1,008,071.58	1,003,794.10
直接投入	1,225,586.85	1,290,126.61
其他	97,881.97	103,019.86

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,558,611.68	7,069,519.48

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	959,454.88	914,413.87
减：利息收入	70,612.25	57,920.62
汇兑损失	-113,866.41	12,992.30
手续费支出	13,242.66	105,368.39
合计	788,218.88	974,853.94

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	630,710.78	472,145.38
合计	630,710.78	472,145.38

1.政府补助明细情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目奖补资金		85,165.26	与资产相关
科技发展资金补助		18,800.00	与收益相关
个人所得税代扣代缴返还	18,822.01	10,037.88	与收益相关
《九龙坡委发【2016】5号》政策获得项目落地及运营补贴资金	300,000.00	300,000.00	与收益相关
2020年度江苏省知识产权发展补贴		710.00	与收益相关
稳岗补贴	58,450.89		与收益相关
确认递延收入	142,437.88	57,432.24	与收益相关
工业提振项目扶持资金	100,000.00		与收益相关
优秀企业奖励	10,000.00		与收益相关
留苏过节补贴	1,000.00		与收益相关
合计	630,710.78	472,145.38	

(三十九) 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	226,243.67	382,839.91
理财收益	7,135.41	
合计	233,379.08	382,839.91

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	12,809.78	-280,162.43
其他应收款信用减值损失	-73,222.86	-120,892.79
应收票据信用减值损失	-61,095.33	-173,887.01
合计	-121,508.41	-574,942.23

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-303,819.31	86,140.70
合计	-303,819.31	86,140.70

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	50,000.00	53,545.65	50,000.00
其他	39,040.55	20,324.36	39,040.55
合计	89,040.55	73,870.01	89,040.55

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高企认定补贴	50,000.00		与收益相关
其他		53,545.65	与收益相关
合计	50,000.00	53,545.65	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
非流动资产损坏报废损失		3,116.75	
其他	12,866.84	48,232.88	12,866.84
合计	13,866.84	52,349.63	13,866.84

(四十四) 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	527,396.12	1,129,743.93
递延所得税费用	-333,216.03	605,972.78

项目	本期发生额	上期发生额
合计	194,180.09	1,735,716.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	5,453,041.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	817,956.23
子公司适用不同税率的影响	-37,163.89
调整以前期间所得税的影响	-69,207.37
非应税收入的影响	-33,936.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	263,399.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	229,405.03
研发加计扣除的影响	-976,272.84
所得税费用	194,180.09

(四十五) 现金流量表

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
收到其他与经营活动有关的现金	308,885.15	360,860.95
其中：政府补助	238,272.90	103,417.89
利息收入	70,612.25	57,443.06
收回的司法冻结资金		200,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	5,297,956.28	9,816,768.35
其中：差旅费	1,305,747.57	2,616,848.95
中介及服务费	678,849.04	549,595.07
办公费	661,952.38	1,239,791.10
业务招待费	1,564,800.46	1,736,750.36
水电物业费（租赁费）	421,862.88	81,597.61
汽车费用	440,253.71	266,173.03
业务宣传费	192,097.08	361,908.79
支付的其他往来款	32,393.16	2,964,103.44

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
支付其他与筹资活动有关的现金	5,649,645.13	647,386.44
使用权资产	714,645.13	647,386.44
股份回购	4,935,000.00	

(四十六) 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	5,258,861.41	15,023,901.49
加：信用减值损失	121,508.41	574,942.23
资产减值准备	303,819.31	-86,140.70
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	9,669,540.58	9,185,852.28
使用权资产折旧	857,521.94	399,742.78
无形资产摊销	134,068.44	91,418.01
长期待摊费用摊销	141,737.39	153,357.26
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）		-5,735.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,458.92
财务费用（收益以“－”号填列）	949,123.56	882,580.51
投资损失（收益以“－”号填列）	-233,379.08	-382,839.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-440,241.97	64,798.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	107,025.94	541,174.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,516,248.08	-19,383,423.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,836,312.81	867,051.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-10,451,823.04	18,042,202.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,770,323.78	25,971,341.03
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	17,170,631.53	20,037,139.52
减：现金的期初余额	20,037,139.52	18,736,493.85
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	-2,866,507.99	1,300,645.67

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	17,170,631.53	20,037,139.52

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	54,855.27	27,563.12
可随时用于支付的银行存款	17,115,776.26	20,009,576.40
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,170,631.53	20,037,139.52

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	240,000.00	履约保证金
固定资产-房屋建筑物	31,927,645.15	短期借款抵押
合计	32,167,645.15	--

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			122,182.90
其中：美元	17,543.42	6.9646	122,182.90
应收账款			118,368.95
其中：美元	16,995.80	6.9646	118,368.95

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州锦玛精密机械有限公司	苏州市	苏州市	刀具生产、销售及刀具修磨	51.00		设立
吉林省锦玛精密工具有限公司	长春市	长春市	刀具生产、销售及刀具修磨	51.00		设立
重庆锦玛精密工具有限公司	重庆市	重庆市	刀具生产、销售及刀具修磨	92.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
济南锦玛工具有限公司	济南市	济南市	刀具生产、销售及刀具修磨	58.00		设立
苏州思麦科精密切削工具有限公司	苏州市	苏州市	刀具生产、销售及刀具修磨	100.00		收购
苏州锦玛刀具科技有限公司	苏州市	苏州市	刀具生产、销售及刀具修磨	100.00		设立

注：济南锦玛工具有限公司本期减持 12%股份。

2.重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	苏州锦玛精密机械有限公司	49.00%	2,546,001.86	2,500,000.00	11,569,048.58
2	重庆锦玛精密工具有限公司	8.00%	247,663.10	240,000.00	1,043,428.46

3.重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州锦玛精密机械有限公司	24,420,588.80	9,480,519.15	33,901,107.95	9,679,053.22	1,083,957.56	10,763,010.78
重庆锦玛精密工具有限公司	16,548,413.52	6,902,309.21	23,450,722.73	7,949,918.97	2,423,834.10	10,373,753.07

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州锦玛精密机械有限公司	22,282,896.56	10,587,348.39	32,870,244.95	8,672,356.36	1,151,795.14	9,824,151.50
重庆锦玛精密工具有限公司	14,913,403.39	4,962,006.35	19,875,409.74	5,119,758.72	1,808,584.03	6,928,342.75

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州锦玛精密机械有限公司	27,109,451.45	5,092,003.72	5,092,003.72	6,357,211.00
重庆锦玛精密工	23,341,217.21	3,129,902.67	3,129,902.67	5,577,584.91

具有限公司				
续：				
子公司 名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州锦玛精密机械有限公司	30,373,655.29	6,555,560.21	6,555,560.21	3,439,881.50
重庆锦玛精密工具有限公司	20,669,693.09	3,948,124.34	3,948,124.34	4,521,597.43

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2022年7月22日，根据公司战略发展需要，以人民币39.60万元的价格转让控股子公司济南锦玛12%的股权，交易对手方为济南攸米工具有限公司。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	济南锦玛
处置对价	396,000.00
其中：现金	396,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	396,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	366,756.65
差额	29,243.35
其中：调整资本公积	29,243.35

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

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	
苏州冠钻精密工具有限公司	江苏省	苏州市	刀具生产、销售及刀具修磨	13%		权益法
长春夸克涂层科技有限公司	吉林省	长春市	刀具生产、销售及刀具修磨		15.3%	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
----	-------------	-------------

	苏州冠钻精密工 具有限公司	长春夸克涂层科 技有限公司	苏州冠钻精密工 具有限公司	长春夸克涂层科技有 限公司
流动资产	16,893,389.70	650,343.50	14,567,913.19	519,982.04
其中：现金和现金 等价物	3,116,436.25	94,036.80	3,376,956.36	43,651.41
非流动资产	12,295,101.87	2,780,176.27	11,337,875.05	3,460,807.00
资产合计	29,188,491.57	3,430,519.77	25,905,788.24	3,980,789.04
流动负债	5,207,008.09	376,859.33	1,943,984.82	371,405.86
非流动负债	703,906.03	74,511.88	1,437,042.47	360,164.80
负债合计	5,910,914.12	451,371.21	3,381,027.29	731,570.66
所有者权益	23,277,577.45	2,979,148.56	22,524,760.95	3,249,218.38
按持股比例计算 的净资产份额	3,026,085.07	455,809.73	2,928,218.92	497,130.41
对联营企业权益 投资的账面价值	5,161,339.02	948,461.21	5,063,472.87	1,069,367.04
营业收入	18,489,372.45	504,445.31	20,521,848.27	50,983.17
财务费用	-69,099.02	16,885.20	14,955.92	9,403.06
所得税费用	-554,808.21	-63,024.29	1,345,634.87	137,536.17
净利润	4,752,816.50	-990,069.82	4,002,657.49	-750,781.62
综合收益总额	4,752,816.50	-990,069.82	4,002,657.49	-750,781.62
本期收到的来自 联营企业的股利	520,000.00			

七、与金融工具相关的风险

本公司现有的主要金融工具主要包括货币资金、应收账款、应收票据、短期借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况详见各项目的附注。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化及其最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司在日常经营活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

(一)市场风险

1.利率风险

本公司面临的利率风险主要来自金融机构短期借款，短期借款全部为人民币借款，其中固定利率借款为主，固定利率产生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响，浮动利率借款将受到中国人民银行贷基准利率调整的影响。本公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。

2.汇率风险

本公司的主要经营在中国境内，主要业务以人民币结算，但部分产品销售至海外市场，这些贸易往来多以美元进行结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司将持续密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，目前本公司的外汇风险尚处于可控范围内。

(二)信用风险

本公司的信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，由银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

本公司应收账款规模由行业特点和业务模式决定，公司的主要客户经营稳定且商业信誉良好，应收账款发生数额较大坏账损失的可能性较小。但由于应收账款期末余额较大，一旦发生坏账，将会对公司经营成果产生不利影响。

本公司已建立销售管理制度、应收账款回收管理制度，由专人负责款项催收，并制定了稳健的坏账准备计提政策。公司应收账款账龄大部分控制在1年以内，公司将在开拓市场的同时严格控制贷款的回收风险。

(三)流动性风险

本公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的承诺额度，以满长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

公司股东凌冰、李振丰、董春华分别持有公司 20.25%、11.72%、8.32%的股份，凌冰、李振丰、董春华合计持有苏州锦玛投资咨询有限公司 55.09%股权，苏州锦玛投资咨询有限公司持有公司 22.02%的股份。2019年7月19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	与本公司的关系
苏州锦玛投资咨询有限公司	实际控制人控制的公司
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) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
郑玉军	董事
袁绍青	董事
吴何洪	董事
何朝阳	董事
薛晓萍	财务负责人
周攀科	持有重庆锦玛 8%股权，重庆锦玛总经理
孔小波	监事
龚万芳	董秘
伍健	监事
江伟峰	监事
苏州锦玛投资咨询有限公司	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
许昕	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前股东
初厚建	子公司济南锦玛工具有限公司股东
李芳	公司共同控制人凌冰配偶
翟芹	公司共同控制人李振丰配偶
苏州新锐合金工具股份有限公司	持有公司 20%股份的法人股东
苏州冠钻精密工具有限公司	公司持有 13%股份的联营企业
长春夸克涂层科技有限公司	子公司吉林锦玛持有 30%股份的联营企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
苏州新锐合金工具股份有限公司	采购商品	棒料		2,035,125.16
武汉新锐合金工具有限公司	采购商品	棒料	3,071,110.78	
长春夸克涂层科技有限公司	采购商品	工具镀膜	97,704.55	
苏州冠钻精密工具有限公司	采购商品	刀具	962,807.07	
销售商品、提供劳务：				
苏州新锐合金工具股份有限公司	销售商品	刀具	2,616,768.27	2,210,506.71
长春夸克涂层科技有限公司	销售商品	刀具	6,773.89	
苏州冠钻精密工具有限公司	销售商品	刀具	395.10	

2. 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、过剑弘	苏州锦玛精密机械有限公司	2,000,000.00	2022-6-15	2022-6-9	是
凌冰、过剑弘	苏州锦玛精密机械有限公司	2,000,000.00	2022-9-1	2022-8-31	是
凌冰、过剑弘	苏州锦玛精密机械有限公司	2,000,000.00	2022-7-12	2023-7-4	否
凌冰、过剑弘	苏州锦玛精密机械有限公司	2,000,000.00	2022-8-30	2023-4-23	否
李振丰、凌冰	锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	5,000,000.00	2022-12-2	2022-11-29	是
李振丰、凌冰	锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	3,000,000.00	2022-2-25	2023-2-23	否
李振丰、凌冰	锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	5,000,000.00	2022-12-7	2023-12-6	否
李振丰、凌冰	锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	2,000,000.00	2022-8-13	2023-8-13	否
李振丰、凌冰	锦玛(苏州)精密工具股份有限公司	2,000,000.00	2022-10-8	2023-9-22	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,008,002.48	1,870,425.30

(五) 关联方应收应付款项

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
其他应收款	伍健	6,000.00		6,000.00	
其他应收款	过剑弘	1,214.40		11,214.40	
其他应收款	周攀科	4,600.00		5,000.00	
合计		11,814.40		22,214.40	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉新锐合金工具有限公司	801,123.01	38,574.19
其他应付款	过剑弘	36,000.00	36,000.00
合计		837,123.01	74,574.19

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 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 2022 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

分部报告

公司目前经营业务是工业工具的生产和销售，无其他业务，公司从内部组织结构、管理成本、内部报告需求等方面考虑，未设置经营分部，因此报告期内公司不作分部报告披露。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按款项性质披露

账龄	期末余额	期初余额
应收账款	14,995,152.92	21,746,724.97
减：坏账准备	735,683.96	942,615.83
合计	14,259,468.96	20,804,109.14

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	14,995,152.92	100.00	735,683.96	4.91
其中：应收账款组合 1：合并范围内客户	2,745,047.75	18.31		
应收账款组合 2：非合并范围内客户	12,250,105.17	81.69	735,683.96	6.01
合计	14,995,152.92	100.00	735,683.96	4.91

类别	期初余额			
	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账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,746,724.97	100.00	942,615.83	4.33
其中：应收账款组合 1：合并范围内客户	6,038,676.82	27.77		
应收账款组合 2：非合并范围内客户	15,708,048.15	72.23	942,615.83	6.00
合计	21,746,724.97	100.00	942,615.83	4.33

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内客户	2,745,047.75			6,038,676.82		
合计	2,745,047.75			6,038,676.82		

②组合 2：非合并范围内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,233,163.87	6.00	733,989.83	15,704,724.76	6.00	942,283.49
1至2年	16,941.30	10.00	1,694.13	3,323.39	10.00	332.34
2至3年						
3年以上						
合计	12,250,105.17		735,683.96	15,708,048.15		942,615.83

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	
应收账款组合 2	942,615.83		166,312.44	40,619.43		735,683.96
合计	942,615.83		166,312.44	40,619.43		735,683.96

4.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 (%)	坏账准备期末余额
锐耐克精密刀具（嘉兴）有限公司	2,084,023.59	13.90	125,041.42
中国重汽集团济南动力有限公司	1,762,921.19	11.76	105,775.27
浙江宇钻精密元件有限公司	1,538,054.57	10.26	92,283.27
浙江东禾机电制造有限公司	978,993.83	6.53	58,739.63
上海源升机电有限公司	729,424.86	4.86	43,765.49
合计	7,093,418.04	47.31	425,605.08

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,293,500.00	2,303,596.00
减：坏账准备	298,180.00	167,385.98
合计	1,995,320.00	2,136,210.02

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内的关联方款项		
押金、保证金	2,207,300.00	2,208,950.00
备用金	86,200.00	94,646.00
减：坏账准备	298,180.00	167,385.98
合计	1,995,320.00	2,136,210.02

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,500.00	2,134,246.00
1至2年	2,106,800.00	30,000.00
2至3年	25,000.00	95,200.00
3年以上	126,200.00	44,150.00
合计	2,293,500.00	2,303,596.00

(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	167,385.98			167,385.98
本期计提	130,794.02			130,794.02
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	298,180.00			298,180.00

（4）本期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 130,794.02 元。

（5）按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国重汽集团济南动力有限公司	保证金	2,000,000.00	1-2 年	87.20	200,000.00
潍柴动力股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.36	10,000.00
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	保证金	20,000.00	2-3 年	0.87	8,000.00
		80,000.00	3-4 年	3.49	80,000.00
合计		2,200,000.00		95.92	298,000.00

(三) 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	19,831,000.00		19,831,000.00	20,191,000.00		20,191,000.00
对联营、合营企业投资	5,161,339.02		5,161,339.02	5,063,472.87		5,063,472.87
合计	24,992,339.02		24,992,339.02	25,254,472.87		25,254,472.87

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州锦玛精密机械有限公司	1,536,000.00			1,536,000.00		
吉林省锦玛精密工具有限公司	1,224,000.00			1,224,000.00		
重庆锦玛精密工具有限公司	4,600,000.00			4,600,000.00		
济南锦玛工具有限公司	2,100,000.00		360,000.00	1,740,000.00		
苏州思麦科精密切削工具有限公司	7,600,000.00			7,600,000.00		
苏州锦玛刀具科技有限公司	3,131,000.00			3,131,000.00		
合计	20,191,000.00		360,000.00	19,831,000.00		

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		
一、合营企业											
苏州冠钻精密工具有限公司	5,063,472.87			617,866.15			-520,000.00			5,161,339.02	
合计	5,063,472.87			617,866.15			-520,000.00			5,161,339.02	

(四) 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
主营业务收入	69,788,587.56	53,250,950.14	76,016,204.42	56,218,814.04
其他业务收入	70,157.85	60,916.07	559,061.53	119,260.73
合计	69,858,745.41	53,311,866.21	76,575,265.95	56,338,074.77

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,296,000.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	617,866.15	513,472.87
合计	5,913,866.15	1,513,472.87

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	680,710.78	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,173.71	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,135.41	
5. 所得税影响额	-17,746.37	
6. 少数股东影响额	-87,857.04	
合计	643,416.49	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	
			本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.36	10.16	0.15	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.77	9.81	0.11	0.59

锦玛（苏州）精密工具股份有限公司
二〇二三年四月十二日

第 16 页至第 68 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： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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：

三楼档案室