

证券代码：688257

证券简称：新锐股份

公告编号：2022-037

## 苏州新锐合金工具股份有限公司

### 关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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、准确性和完整性依法承担法律责任。

苏州新锐合金工具股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 10 月 28 日召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，本议案无需提交公司股东大会审议。现将相关情况公告如下：

#### 一、本次追溯调整的原因

公司于 2022 年 4 月 19 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议、2022 年 5 月 18 日召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于购买苏州虹锐管理咨询有限公司 100% 股权暨关联交易的议案》，同意公司以 4,541.12 万元的价格向苏州虹锐投资管理有限公司（以下简称“虹锐投资”）购买其持有的苏州虹锐管理咨询有限公司（以下简称“虹锐咨询”）100% 股权，收购资金来源于公司自有资金。2022 年 9 月 13 日，公司完成受让虹锐咨询 100% 股权的工商变更登记手续并取得苏州工业园区行政审批局换发的《营业执照》，虹锐咨询自 2022 年 9 月起纳入公司合并财务报表范围。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《苏州新锐合金工具股份有限公司关于购买苏州虹锐管理咨询有限公司 100% 股权暨关联交易的公告》。

根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定，参与合并的企业在合并前后均受同一方最终控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。由于虹锐咨询为公司实际控制人控制的公司，合并双方在合并前后均受公司实际控制人控制，且该控制并非暂时性的，因此上述股权收购构成同一控制下企业合并。

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，应当将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。同时应当对上述报表各比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因此，按照上述规定，公司需对 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2021 年 1-9 月的合并利润表及合并现金流量表相关财务报表数据进行追溯调整。

## 二、追溯调整对相关财务报表的影响

### 1、追溯调整对合并资产负债表（2021 年 12 月 31 日）的影响

单位：人民币元

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	464,006,342.30	465,123,407.67	1,117,065.37
交易性金融资产	414,575,376.03	414,575,376.03	
应收票据	173,686,986.31	173,686,986.31	
应收账款	241,786,006.20	241,786,006.20	
应收款项融资	5,103,801.63	5,103,801.63	
预付款项	13,879,367.86	13,880,556.54	1,188.68
其他应收款	8,999,385.69	8,999,385.69	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	311,949,932.30	311,949,932.30	
其他流动资产	524,936,978.15	524,976,358.90	39,380.75
<b>流动资产合计</b>	<b>2,158,924,176.47</b>	<b>2,160,081,811.27</b>	<b>1,157,634.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
长期股权投资	39,175,154.79	39,175,154.79	
固定资产	272,435,414.14	284,221,619.22	11,786,205.08
在建工程	11,921,916.25	11,921,916.25	
使用权资产	14,706,512.23	14,706,512.23	
无形资产	35,806,891.03	37,483,682.19	1,676,791.16
商誉	49,135,645.83	49,135,645.83	
长期待摊费用	69,342.71	69,342.71	
递延所得税资产	24,379,830.94	24,379,830.94	
其他非流动资产	37,887,301.92	37,887,301.92	
<b>非流动资产合计</b>	<b>485,518,009.84</b>	<b>498,981,006.08</b>	<b>13,462,996.24</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,644,442,186.31</b>	<b>2,659,062,817.35</b>	<b>14,620,631.04</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	80,099,903.23	80,099,903.23	
应付票据	182,022,889.73	182,022,889.73	
应付账款	155,848,847.87	156,043,575.32	194,727.45
合同负债	2,793,672.11	2,793,672.11	
应付职工薪酬	35,828,743.62	37,550,053.23	1,721,309.61
应交税费	11,603,238.24	11,918,028.91	314,790.67
其他应付款	808,958.81	7,134,516.67	6,325,557.86
一年内到期的非流动负债	3,961,658.47	3,961,658.47	
其他流动负债	68,514,889.47	68,514,889.47	
<b>流动负债合计</b>	<b>541,482,801.55</b>	<b>550,039,187.14</b>	<b>8,556,385.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	31,069,073.66	31,069,073.66	
租赁负债	12,897,955.47	12,897,955.47	
递延收益	19,743,965.79	19,743,965.79	
递延所得税负债	7,600,382.07	7,600,382.07	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>71,311,376.99</b>	<b>71,311,376.99</b>	
<b>负债合计</b>	<b>612,794,178.54</b>	<b>621,350,564.13</b>	<b>8,556,385.59</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	92,800,000.00	92,800,000.00	
资本公积	1,449,034,347.99	1,452,534,347.99	3,500,000.00
减：库存股	0.00		
其他综合收益	-10,868,218.86	-10,868,218.86	
盈余公积	46,228,395.66	46,228,395.66	
未分配利润	413,288,090.12	415,852,335.57	2,564,245.45
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>1,990,482,614.91</b>	<b>1,996,546,860.36</b>	<b>6,064,245.45</b>
少数股东权益	41,165,392.86	41,165,392.86	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,031,648,007.77</b>	<b>2,037,712,253.22</b>	<b>6,064,245.45</b>
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,644,442,186.31</b>	<b>2,659,062,817.35</b>	<b>14,620,631.04</b>

## 2、追溯调整对合并利润表（2021年1-9月）的影响

单位：人民币元

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
<b>一、营业总收入</b>	<b>667,292,810.09</b>	<b>667,292,810.09</b>	
其中：营业收入	667,292,810.09	667,292,810.09	
<b>二、营业总成本</b>	<b>530,655,047.74</b>	<b>530,485,751.11</b>	<b>-169,296.63</b>
其中：营业成本	414,540,625.66	414,262,011.76	-278,613.90
税金及附加	2,972,623.05	3,109,163.41	136,540.36
销售费用	26,241,260.92	26,241,260.92	
管理费用	52,701,288.76	52,676,995.89	-24,292.87
研发费用	29,887,226.77	29,887,226.77	
财务费用	4,312,022.58	4,309,092.36	-2,930.22
其中：利息费用	2,411,454.33	2,411,454.33	
利息收入	275,806.98	282,210.20	6,403.22
加：其他收益	865,442.72	866,548.38	1,105.66
投资收益（损失以“-”号填列）	1,665,345.62	1,959,401.03	294,055.41

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,655,767.44	1,655,767.44	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,119,743.16	1,119,743.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,524,978.84	-1,458,978.84	66,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	67,325.92	67,325.92	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>138,830,640.93</b>	<b>139,361,098.63</b>	<b>530,457.70</b>
加：营业外收入	10,039.86	10,039.86	
减：营业外支出	386,869.71	387,874.46	1,004.75
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>138,453,811.08</b>	<b>138,983,264.03</b>	<b>529,452.95</b>
减：所得税费用	26,455,848.20	26,455,848.20	
<b>五、净利润（净亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>111,997,962.88</b>	<b>112,527,415.83</b>	<b>529,452.95</b>
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,997,962.88	112,527,415.83	529,452.95
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	101,565,701.75	102,095,154.70	529,452.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,432,261.13	10,432,261.13	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-12,901,437.40</b>	<b>-12,901,437.40</b>	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-13,044,593.44	-13,044,593.44	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-13,044,593.44	-13,044,593.44	
1.外币财务报表折算差额	-13,044,593.44	-13,044,593.44	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	143,156.04	143,156.04	
<b>七、综合收益总额</b>	<b>99,096,525.48</b>	<b>99,625,978.43</b>	<b>529,452.95</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,521,108.31	89,050,561.26	529,452.95
归属于少数股东的综合收益总额	10,575,417.17	10,575,417.17	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	1.4593	1.4669	
（二）稀释每股收益	1.4593	1.4669	

### 3、追溯调整对合并现金流量表（2021年1-9月）的影响

单位：人民币元

项目	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	529,030,221.09	531,330,241.34	2,300,020.25
收到的税费返还	5,419,121.83	5,419,121.83	
收到其他与经营活动有关的现金	1,330,963.25	1,338,472.13	7,508.88
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>535,780,306.17</b>	<b>538,087,835.30</b>	<b>2,307,529.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	353,950,862.10	352,573,595.10	-1,377,267.00
支付给职工以及为职工支付的现金	107,282,299.87	107,871,543.92	589,244.05
支付的各项税费	38,854,832.78	39,421,988.49	567,155.71
支付其他与经营活动有关的现金	36,101,273.72	35,782,900.99	-318,372.73
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>536,189,268.47</b>	<b>535,650,028.50</b>	<b>-539,239.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-408,962.30</b>	<b>2,437,806.80</b>	<b>2,846,769.10</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	8,010,000.00	13,020,000.00	5,010,000.00
取得投资收益收到的现金	540,578.18	834,633.59	294,055.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	245,835.49	245,835.49	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,796,413.67</b>	<b>14,100,469.08</b>	<b>5,304,055.41</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,203,939.18	75,659,993.18	456,054.00
投资支付的现金	8,010,000.00	10,020,000.00	2,010,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>83,213,939.18</b>	<b>85,679,993.18</b>	<b>2,466,054.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-74,417,525.51</b>	<b>-71,579,524.10</b>	<b>2,838,001.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金	118,967,515.75	118,967,515.75	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>118,967,515.75</b>	<b>118,967,515.75</b>	
偿还债务支付的现金	43,359,290.78	43,359,290.78	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,822,762.41	11,822,762.41	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,510,981.38	7,510,981.38	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,171,406.91	6,883,406.91	4,712,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>57,353,460.10</b>	<b>62,065,460.10</b>	<b>4,712,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>61,614,055.65</b>	<b>56,902,055.65</b>	<b>-4,712,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-3,743,225.19</b>	<b>-3,743,225.19</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-16,955,657.35</b>	<b>-15,982,886.84</b>	<b>972,770.51</b>
加：期初现金及现金等价物余额	74,340,392.04	74,763,541.39	423,149.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>57,384,734.69</b>	<b>58,780,654.55</b>	<b>1,395,919.86</b>

### 三、公司履行的决策程序

公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第九次会议，审议通过《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，独立董事发表了明确同意的独立意见。

#### （一）董事会意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

#### （二）独立董事意见

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则第2号——长期股权投资》《企业会计准则第33号——合并财务报表》等相关企业会计准则规定，追溯调整后的合并财务报表客观、真实地反映了公司财务状况及经营成果，财务核算符合相关规定，有利于提高公司会计信息质

量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠；公司本次追溯调整相关财务数据的决策程序符合有关法律法规及《公司章程》规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。因此我们一致同意本次追溯调整事项。

### **（三）监事会意见**

公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则》等相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

### **四、备查文件**

1. 公司第四届董事会第十四次会议决议；
2. 公司第四届监事会第九次会议决议；
3. 公司独立董事关于第四届董事会第十四次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

苏州新锐合金工具股份有限公司董事会

2022年10月29日