



恒锋工具股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-027

2022 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈尔容、主管会计工作负责人郑继良及会计机构负责人(会计主管人员)郑继良声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	20
第五节 环境和社会责任 .....	21
第六节 重要事项 .....	22
第七节 股份变动及股东情况 .....	27
第八节 优先股相关情况 .....	31
第九节 债券相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒锋工具	指	恒锋工具股份有限公司
恒锋控股	指	恒锋控股有限公司
美国公司	指	恒锋工具（美国）有限公司
上优刀具	指	浙江上优刀具有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	恒锋工具	股票代码	300488
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒锋工具股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒锋工具		
公司的外文名称（如有）	EST TOOLS CO.LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	EST TOOLS		
公司的法定代表人	陈尔容		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈子怡	胡金秋
联系地址	浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号	浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号
电话	0573-86169505	0573-86169505
传真	0573-86122456	0573-86122456
电子信箱	pr@esttools.com	pr@esttools.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	254,927,381.56	227,453,167.56	12.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,142,804.18	63,189,084.82	11.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	62,391,903.71	60,756,144.32	2.69%
经营活动产生的现金流量净额（元）	144,831,866.08	88,182,432.58	64.24%
基本每股收益（元/股）	0.42	0.38	10.53%
稀释每股收益（元/股）	0.42	0.38	10.53%
加权平均净资产收益率	5.67%	5.76%	-0.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,498,877,219.64	1,472,526,938.06	1.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,242,934,810.38	1,201,362,073.22	3.46%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-39,262.96	固定资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,453,204.61	本期政府补贴收入、递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	1,915,424.32	理财产品投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,099.79	
减：所得税影响额	1,352,365.71	

合计	7,750,900.47
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司的主要业务



报告期内公司主要从事的业务包括：精密复杂刃量具、精密高效刀具、高端生产性服务（精磨改制、精密拉削服务、精密搓齿服务、精密车齿服务、CNAS 检测服务等）。

#### （二）公司主要产品及用途

公司的产品主要包括精密复杂刃量具和精密高效刀具两大类，精密复杂刃量具细分为拉削刀具、冷挤压成型刀具、精密量具、齿轮刀具四大系列，精密高效刀具细分为高效钻铣刀具、高效钢板钻、精密螺纹工具三大系列。具体产品如下所示：



 <p><b>冷挤压成型刀具</b></p> <p>花键搓齿刀、螺旋搓齿刀、油槽搓齿刀、蜗杆搓齿刀、花键滚轧刀、螺旋滚轧刀、蜗杆滚轧刀、花键挤压模、花键挤压芯棒等。</p>	<p><b>冷挤压成型刀具：</b>花键搓齿刀、螺旋搓齿刀、油槽搓齿刀、蜗杆搓齿刀、花键滚轧刀、螺旋滚轧刀、蜗杆滚轧刀、花键挤压模、花键挤压芯棒等。</p>
 <p><b>精密量具</b></p> <p>花键塞规、花键环规、花键芯轴、涨紧芯轴、高精度光滑量规、标准齿轮、内外花键跨棒距量仪、内外花键齿厚量仪、手持式专用花键量仪、其他各类专用量仪等。</p>	<p><b>精密量具：</b>花键塞规、花键环规、花键芯轴、涨紧芯轴、高精度光滑量规、标准齿轮、内外花键跨棒距量仪、内外花键齿厚量仪、手持式专用花键量仪、其他各类专用量仪等。</p>
 <p><b>齿轮刀具</b></p> <p>高速钢滚刀、硬质合金滚刀、齿条铣刀、插齿刀、车齿刀（滚插刀）、特小模数齿轮刀具、蜗杆铣刀、整体硬质合金弧齿刀等。</p>	<p><b>齿轮刀具：</b>高速钢滚刀、硬质合金滚刀、齿条铣刀、插齿刀、车齿刀（滚插刀）、特小模数齿轮刀具、蜗杆铣刀、整体硬质合金弧齿刀等。</p>

 <p><b>高效钻头刀具</b></p> <p>整体硬质合金数控定制刀具，包括内冷钻、深孔钻、中心钻、高精度铰刀等、汽轮机转子轮槽铣刀、叶根铣刀、航空叶轮叶盘叶片铣刀、航空装配刀具及超声波刀具、机夹式转子铣刀、机夹式轨道修复铣刀、机夹式风电齿轮铣刀、机夹式枪钻等。</p>	<p><b>高效钻头刀具：</b>整体硬质合金数控定制刀具，包括内冷钻、深孔钻、中心钻、高精度铰刀等、汽轮机转子轮槽铣刀、叶根铣刀、航空叶轮叶盘叶片铣刀、航空装配刀具及超声波刀具、机夹式转子铣刀、机夹式轨道修复铣刀、机夹式风电齿轮铣刀、机夹式枪钻等。</p>
 <p><b>高效钢板钻</b></p> <p>各类柄型硬质合金钢板钻、高速钢钢板钻、钢轨钻、开孔器及夹头、顶针等附件、宝塔钻、BTA 钻头等。</p>	<p><b>高效钢板钻：</b>各类柄型硬质合金钢板钻、高速钢钢板钻、钢轨钻、开孔器及夹头、顶针等附件、宝塔钻、BTA 钻头等。</p>
 <p><b>精密螺纹工具</b></p> <p>螺母丝锥、各类高精度机用丝锥、螺纹铣刀、螺纹塞规、螺纹环规、螺纹量仪等。</p>	<p><b>精密螺纹工具：</b>螺母丝锥、各类高精度机用丝锥、螺纹铣刀、螺纹塞规、螺纹环规、螺纹量仪等。</p>



业的“牙齿”，广泛应用于航空发动机制造、大飞机制造、军工装备制造、核电装备制造、汽车核心零部件制造、机器人核心部件制造、大型工程机械等精密机械制造领域。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司精密刀具产品属于“C制造业”中的“金属制品业（C33）”；根据国家统计局实施的《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“金属制品业”中的“金属工具制造”下的“切削工具制造”。

近年来，随着我国产业结构的调整升级，机床数控化是机床行业的升级趋势。我国新增机床数控化率近年来整体保持着稳定增长，我国新增金属切削机床数控化率从2013年的28.38%提升到2020年前三季度的40.63%。当前，我国关键工序数控化率仅达到50%，相对于欧美、日本等发达国家接近100%机床数控化率，我国金属切削机床的数控化程度的提升空间很大。作为数控金属切削机床的易耗部件，无论是存量机床的配备需要，还是每年新增机床的增量需求，都将带动精密刀具的消费需求。

随着我国制造业的快速发展和持续升级，相关的工具需求量增加、层次升级，我国工具行业已经开始结构调整和产业升级的步伐，逐步在创新品牌、提高产品质量和强化为用户服务上下功夫，努力提高工具行业的整体水平。在发展传统标准工具市场的同时，重视发展量大面广的高性能刀具，逐步从低端的刀具市场发展到现代高效工具产品，这必将带动中国刀具市场整体行业格局的转型，增强自身在国内外市场中的竞争地位；另一方面，由于现代制造业的技术进步，对工具产品的要求正从传统标准型向现代高效型转变，除了产品结构的转型之外，提供整体解决方案的能力也显得日益重要。

根据中国机床工具工业协会统计数据，我国刀具市场总消费规模从2020年的421亿元人民币增长到2021年的477亿元，同比增长13.30%，再创新高。其中：国产刀具约339亿元人民币，占比71%，同比增长17%；进口刀具（含国外品牌在华生产并销售）138亿元人民币，占比29%，同比增长5.3%。国产刀具在中国市场增长快速，2021年占比增加2个百分点，说明国产刀具进口替代在加快，进口替代还有广阔市场空间。

根据中国机床工具总会工具分会会员单位统计：2022年一季度工具分会共有90家会员参加统计，产品销售收入455073万元，与上年同比增长8%，利润总额52635万元，与上年同比增长5.3%，亏损企业17家，占比19%；2022年二季度工具分会共有98家会员参加统计，产品销售收入累计830705.6万元，与上年同比下降1.3%，利润总额累计92499.7万元，与上年同比下降10.3%，亏损企业16家，占比16%。

#### （五）报告期公司业绩情况

2022年上半年，公司实现营业总收入25,492.74万元，比上年同期增长12.08%；实现归属于上市公司股东的净利润7,014.28万元，比上年同期增长11.00%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润6,239.19万元，比上年同期增长2.69%。公司2022年一季度实现营业总收入11,666.61万元，比上年同期增长21.17%；二季度实现营业总收入13,826.13万元，比上年同期增长5.41%，增幅收窄。二季度营业总收入增幅收窄的主要原因是上半年全国本土疫情呈现点多、面广、频发等特点，特别是浙江周边城市上海发生了较为严重的疫情，实施静态管理，公司部分客户的生产受到影响，公司接单、物流等方面均受到疫情的一定影响。报告期内营业总收入、净利润同比增长的主要原因为：1.由于年初在手订单饱满，一季度收入增长较快；2.报告期内虽受疫情一定影响，但是公司按照年初制定的年度目标，积极开

拓海内外市场，不断优化产品结构，努力提升产品市场竞争力，各系列产品获得市场和客户广泛认可；3. 本报告期内获得政府补助较多。

### （六）市场地位

公司专业专注精密刀具行业 30 多年，坚持从引进、消化、吸收到逐步自主开发、行业引领的技术路径，坚持做专、做强、做大的发展思路，旨在改变进口精密刀具占据市场主导的行业现状，解决行业制约精密刀具加工制造的核心短板装备卡脖子等瓶颈问题，目前在细分市场的多个刀具系列产品已经走在国内甚至国际前列，从替代进口到当前的逐步走出国门，行业内具备较强的影响力和知名度。目前公司研制的拉削刀具、冷挤压成型刀具、精密量具、切齿刀具等精密复杂刃量具以及高效钻铣刀具、高效钢板钻、精密螺纹工具等精密高效类产品已经成熟应用于国内汽车核心零部件、电站及舰船燃气轮机、航空发动机等各大主机厂。公司 2018 年获得“国家科技进步二等奖”，2019 年被工信部认定为“国家技术创新示范企业”，并成为工信部首批“专精特新”小巨人企业，公司“复杂刀具”2021 年被工信部认定为“单项冠军示范企业”。

了解公司更多信息，请关注公司微信公众号：



## 二、核心竞争力分析

本报告期公司核心竞争力未发生重大变化，具体可参见公司 2021 年年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“三、核心竞争力分析”。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	254,927,381.56	227,453,167.56	12.08%	
营业成本	129,080,654.82	113,953,950.86	13.27%	
销售费用	13,420,273.71	10,791,229.34	24.36%	
管理费用	21,995,102.52	18,056,240.48	21.81%	
财务费用	1,419,324.33	1,641,399.63	-13.53%	
所得税费用	9,110,353.77	8,512,925.08	7.02%	
研发投入	16,130,786.63	12,824,745.75	25.78%	
经营活动产生的现金流量净额	144,831,866.08	88,182,432.58	64.24%	主要系本期收到政府补助金额较多原因所致。
投资活动产生的现金	-96,745,498.93	-76,239,891.76	26.90%	

流量净额				
筹资活动产生的现金流量净额	-73,777,126.71	4,687,736.53	-1,673.83%	主要系母公司本期归还长期借款原因所致。
现金及现金等价物净增加额	-24,258,256.76	16,121,716.41	-250.47%	主要系母公司本期归还长期借款原因所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
精密复杂刀量具	181,448,223.95	86,016,331.87	52.59%	18.20%	21.91%	-1.44%
精密高效刀具	31,704,473.47	28,191,208.23	11.08%	11.74%	21.24%	-6.97%
精磨改制	37,040,898.68	13,407,403.99	63.80%	-10.45%	-26.59%	7.96%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,742,189.05	3.46%	1. 理财产品投资收益；2. 权益法核算长期股权投资收益。	否
营业外收入	66,330.21	0.08%	基础设施配套奖励。	否
营业外支出	292,430.00	0.37%	对外捐赠。	否
信用减值损失	-965,264.08	-1.22%	应收账款、其他应收款、应收票据计提坏账准备。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	77,005,488.55	5.14%	90,496,819.87	6.15%	-1.01%	无重大变动
应收账款	158,884,832.50	10.60%	119,143,181.70	8.09%	2.51%	无重大变动
存货	131,127,245.81	8.75%	121,492,741.10	8.25%	0.50%	无重大变动
长期股权投资	8,319,947.50	0.56%	7,883,455.80	0.54%	0.02%	无重大变动
固定资产	695,601,591.76	46.41%	691,802,526.02	46.98%	-0.57%	无重大变动
在建工程	49,974,439.00	3.33%	54,409,479.43	3.69%	-0.36%	无重大变动

短期借款	36,500,000.00	2.44%	28,035,515.07	1.90%	0.54%	无重大变动
合同负债	3,834,900.63	0.26%	4,348,122.48	0.30%	-0.04%	无重大变动
长期借款			26,254,612.52	1.78%	-1.78%	主要系母公司本期归还长期借款原因所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	75,490,031.02				322,000,000.00	274,000,030.94		123,490,000.08
金融资产小计	75,490,031.02				322,000,000.00	274,000,030.94		123,490,000.08
应收款项融资	78,499,790.07							44,842,547.83
上述合计	153,989,821.09							168,332,547.91
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,414,264.50	票据保证金
应收款项融资	8,047,630.19	质押
应收票据	500,000.00	质押
合计	26,961,894.69	



## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,300	12,300	0	0
合计		12,300	12,300	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	子公司	货物进出口和技术进出口	1,000,000.00	10,546,103.43	5,841,395.80	11,363,613.66	783,535.18	763,946.80
恒锋工具(美国)有限公司	子公司	精密刃量具、高档机电设备、精密机械零部件	34,468,216.23	29,445,978.37	25,544,468.53	11,992,243.80	1,275,888.74	1,275,888.74
浙江上优刀具有限公司	子公司	刀具、其他金属工具、量具	70,000,000.00	283,772,973.30	197,189,475.77	53,949,347.21	9,671,408.56	8,814,479.57

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 宏观经济波动风险

由于受复杂严峻的国际环境和国内疫情多点散发等困难局面，宏观经济增长乏力，市场消费信心不足。公司下游主要客户领域情况：汽车行业，1-6月汽车产量完成 1211.7 万辆，同比下降 3.7%，其中乘用车产量完成 1043.40 万辆，同比增长 6%，总体恢复到正常水平，商用车产量完成 168.3 万辆，同比下

降 38.5%，总体形势依然未见明显好转。1-6 月新能源汽车产量完成 266.1 万辆，同比增长 1.2 倍。工程机械行业，1-6 月共销售挖掘机 14.31 万台，同比下降 36.10%，1-6 月共销售装载机 6.53 万台，同比下降 23.2%。如以上客户领域总体经济形势持续低迷，将会导致公司客户需求不足，订货下滑的风险。

应对措施：公司将持续加大研发投入，通过自身积累的技术优势，不断抢占现有成熟产品业务领域市场份额；不断消化吸收进口同类产品的技术经验，推动自身技术水平不断提升，加快替代进口产品；努力开发新领域新产品，做到各应用领域产品均衡发展，尽可能降低单一应用领域经济波动对公司的影响。

## （二）成本控制风险

2022 年上半年，公司用能成本、用工成本、原辅材料成本等都在不断上涨，如公司不能获得更多的订单来摊销单位成本或者不通过产品涨价转移成本上涨因素，各类成本的上涨会导致公司经营业绩下滑的风险。

应对措施：公司将积极开拓市场，争取更多的订单来摊销单位成本；公司将持续加强对原材料价格波动的监控力度，适时通过长期协议锁定价格，增加库存储备；不断优化技术工艺并强化内部管理、适当提高产品售价等多种方式降低成本上涨对公司经营业绩带来的风险。

## （三）外延并购不及预期风险

公司基于发展战略，拟并购成都新成量工具有限公司，增强持续盈利能力，目前该事项尚存在重大不确定性。同时，该并购将采用支付现金方式，将增加公司资金压力，提高资产负债率。另外，如完成并购后两家公司在企业文化、管理模式等多方面存在较大差异，未来能否真正实现协同发展还存在较大不确定性。

应对措施：如能顺利完成本次重大资产重组，公司将努力与新成量公司在运营能力、市场拓展、技术研发、人才队伍建设、信息化建设等方面协同发展，在经营管理制度、文化上取长补短，优势互补。公司支持新成量公司围绕工具行业主业，做强、做大，不断提升品牌影响力和产品市场占有率，促进新成量公司更快更好发展。公司也将积极利用好资本平台，多渠道融资。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 05 月 10 日	深圳证券交易所“互动易”平台 (http://irm.cninfo.com.cn) “云访谈”栏目	其他	其他	参加公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者	了解公司发展态势及未来发展展望；了解公司新产品情况等	巨潮资讯网：2022 年 5 月 10 日投资者关系活动记录表，编号：2022-001。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	72.76%	2022 年 05 月 16 日	2022 年 05 月 16 日	审议通过了《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》等 8 个议案。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关方的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康；通过技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### 1.公司作为出租人

##### (1) 经营租赁

##### 1)租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	560,146.80	253,541.29
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江上优刀具有限公司	2020年05月27日	6,500	2020年10月30日	4,000	连带责任担保			2023年10月30日	否	否



司										
浙江上 优刀具 有限公 司	2020 年 05 月 27 日	6,500	2020 年 11 月 09 日	2,500	连带责 任担保			2023 年 11 月 9 日	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (B2)						0
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (B3)			6,500	报告期末对子公司 实际担保余额合计 (B4)						6,500
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日 期	实际担 保金 额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完 毕	是否 为关 联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)			6,500	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						6,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产 的比例				5.23%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,982,658	17.49%						28,982,658	17.49%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,982,658	17.49%						28,982,658	17.49%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,982,658	17.49%						28,982,658	17.49%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	136,696,623	82.51%						136,696,623	82.51%
1、人民币普通股	136,696,623	82.51%						136,696,623	82.51%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	165,679,281	100.00%						165,679,281	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		13,860	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
恒锋控股有限公司	境内非国有法人	49.43%	81,901,454			81,901,454		
陈尔容	境内自然人	8.72%	14,441,872		10,831,404	3,610,468		
陈子彦	境内自然人	8.72%	14,441,872		10,831,404	3,610,468		
陈子怡	境内自然人	5.81%	9,627,915		7,220,936	2,406,979		

郑国基	境外自然人	4.45%	7,364,851	1275150		7,364,851		
UBS AG	境外法人	0.44%	726,437	532542		726,437		
招商银行股份有限公司—景顺长城专精特新量化优选股票型证券投资基金	其他	0.25%	418,400	418400		418,400		
叶志君	境内自然人	0.24%	396,784	264900		396,784		
夏雪琴	境内自然人	0.14%	228,674	57700		228,674		
苏传英	境内自然人	0.12%	205,914	205900		205,914		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：陈尔容、陈子彦、陈子怡存在关联关系，恒锋控股有限公司为三人共同持股公司；叶志君、夏雪琴存在关联关系；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
恒锋控股有限公司	81,901,454	人民币普通股	81,901,454					
郑国基	7,364,851	人民币普通股	7,364,851					
陈尔容	3,610,468	人民币普通股	3,610,468					
陈子彦	3,610,468	人民币普通股	3,610,468					
陈子怡	2,406,979	人民币普通股	2,406,979					
UBS AG	726,437	人民币普通股	726,437					
招商银行股份有限公司—景顺长城专精特新量化优选股票型证券投资基金	418,400	人民币普通股	418,400					
叶志君	396,784	人民币普通股	396,784					
夏雪琴	228,674	人民币普通股	228,674					
苏传英	205,914	人民币普通股	205,914					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中：陈尔容、陈子彦、陈子怡存在关联关系，恒锋控股有限公司为三人共同持股公司；叶志君、夏雪琴存在关联关系；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东郑国基除通过普通证券账户持有 7251951 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 112900 股，实际合计持有 7364851 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恒锋工具股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	77,005,488.55	90,496,819.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	123,490,000.08	75,490,031.02
衍生金融资产		
应收票据	31,630,212.10	46,756,845.14
应收账款	158,884,832.50	119,143,181.70
应收款项融资	44,842,547.83	78,499,790.07
预付款项	27,822,720.80	38,643,896.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,444,907.73	2,738,819.88
其中：应收利息		
应收股利		510,000.00
买入返售金融资产		
存货	131,127,245.81	121,492,741.10
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	276,145.34	186,318.06
流动资产合计	598,524,100.74	573,448,442.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,319,947.50	7,883,455.80
其他权益工具投资	17,194,503.32	17,194,503.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	695,601,591.76	691,802,526.02
在建工程	49,974,439.00	54,409,479.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,398,379.59	58,099,577.65
开发支出		
商誉	44,308,227.05	44,308,227.05
长期待摊费用	8,764,096.89	6,061,925.31
递延所得税资产	10,861,522.65	7,788,723.18
其他非流动资产	7,930,411.14	11,530,077.44
非流动资产合计	900,353,118.90	899,078,495.20
资产总计	1,498,877,219.64	1,472,526,938.06
流动负债：		
短期借款	36,500,000.00	28,035,515.07
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	71,541,883.68	70,072,513.34
应付账款	35,062,527.54	32,521,605.83
预收款项		
合同负债	3,834,900.63	4,348,122.48
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	10,755,566.80	19,662,284.68
应交税费	35,532,692.83	21,781,790.02
其他应付款	387,277.12	628,582.61
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	10,000.00	24,796,486.14
其他流动负债	533,865.63	549,177.95
流动负债合计	194,158,714.23	202,396,078.12
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		26,254,612.52
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	58,823,644.12	39,319,762.41
递延所得税负债	2,960,050.91	3,194,411.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,783,695.03	68,768,786.72
负债合计	255,942,409.26	271,164,864.84
所有者权益：		
股本	165,679,281.00	165,679,281.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,640,327.65	232,640,327.65
减：库存股		
其他综合收益	-1,418,828.19	-2,671,031.75
专项储备		
盈余公积	86,155,285.94	86,155,285.94
一般风险准备		
未分配利润	759,878,743.98	719,558,210.38
归属于母公司所有者权益合计	1,242,934,810.38	1,201,362,073.22
少数股东权益		
所有者权益合计	1,242,934,810.38	1,201,362,073.22
负债和所有者权益总计	1,498,877,219.64	1,472,526,938.06

法定代表人：陈尔容    主管会计工作负责人：郑继良    会计机构负责人：郑继良

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	33,993,768.99	73,705,273.00
交易性金融资产	123,490,000.08	75,490,031.02
衍生金融资产		
应收票据	21,951,595.24	46,585,845.14
应收账款	111,756,686.92	80,544,325.32

应收款项融资	30,525,230.00	57,966,510.03
预付款项	17,101,403.03	16,824,101.55
其他应收款	504,480.13	441,097.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	98,338,989.54	89,194,978.06
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	241,059.64	6,900.98
流动资产合计	437,903,213.57	440,759,062.35
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	286,221,032.22	285,814,745.07
其他权益工具投资	17,054,503.32	17,054,503.32
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	556,096,765.77	556,521,639.90
在建工程	49,042,532.66	50,421,883.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,048,670.08	47,683,948.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,648,462.64	5,921,512.32
递延所得税资产	9,650,094.44	6,704,589.80
其他非流动资产	6,969,265.57	10,924,373.09
非流动资产合计	980,731,326.70	981,047,195.83
资产总计	1,418,634,540.27	1,421,806,258.18
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	50,713,262.00	62,335,336.54
应付账款	20,796,723.53	26,341,066.85
预收款项		
合同负债	3,219,505.92	3,875,734.39
应付职工薪酬	8,739,973.91	15,066,831.36
应交税费	29,944,655.74	18,418,683.63

其他应付款	333,514.92	379,065.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000.00	13,530,381.69
其他流动负债	418,535.77	503,845.47
流动负债合计	114,176,171.79	140,450,945.23
非流动负债：		
长期借款		26,254,612.52
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	55,060,101.67	35,337,353.34
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,060,101.67	61,591,965.86
负债合计	169,236,273.46	202,042,911.09
所有者权益：		
股本	165,679,281.00	165,679,281.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,640,327.65	232,640,327.65
减：库存股		
其他综合收益	-945,496.68	-945,496.68
专项储备		
盈余公积	86,155,285.94	86,155,285.94
未分配利润	765,868,868.90	736,233,949.18
所有者权益合计	1,249,398,266.81	1,219,763,347.09
负债和所有者权益总计	1,418,634,540.27	1,421,806,258.18

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	254,927,381.56	227,453,167.56
其中：营业收入	254,927,381.56	227,453,167.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	184,638,990.44	159,698,747.77
其中：营业成本	129,080,654.82	113,953,950.86

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	2,592,848.43	2,431,181.71
销售费用	13,420,273.71	10,791,229.34
管理费用	21,995,102.52	18,056,240.48
研发费用	16,130,786.63	12,824,745.75
财务费用	1,419,324.33	1,641,399.63
其中：利息费用	1,429,861.92	1,359,843.24
利息收入	79,826.59	92,723.90
加：其他收益	7,453,204.61	2,465,779.54
投资收益（损失以“-”号填列）	2,742,189.05	2,900,300.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	826,764.73	2,499,756.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-965,264.08	-1,271,977.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,262.96	38,733.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	79,479,257.74	71,887,255.35
加：营业外收入	66,330.21	21,719.02
减：营业外支出	292,430.00	72,933.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	79,253,157.95	71,836,040.79
减：所得税费用	9,110,353.77	8,512,925.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,142,804.18	63,323,115.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,142,804.18	63,323,115.71
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. 归属于母公司所有者的净利润	70,142,804.18	63,189,084.82
2. 少数股东损益		134,030.89
六、其他综合收益的税后净额	1,252,203.56	-214,337.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,252,203.56	-214,337.53
(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	1,252,203.56	-214,337.53
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	1,252,203.56	-214,337.53
7. 其他		
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	71,395,007.74	63,108,778.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,395,007.74	62,974,747.29
归属于少数股东的综合收益总额		134,030.89
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.42	0.38
(二) 稀释每股收益	0.42	0.38

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈尔容 主管会计工作负责人：郑继良 会计机构负责人：郑继良

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	194,334,747.78	165,417,005.04
减：营业成本	93,095,737.07	79,318,854.39
税金及附加	1,983,603.37	1,760,021.73
销售费用	10,053,161.10	6,101,810.51
管理费用	16,917,200.12	12,444,106.24
研发费用	12,672,977.99	9,604,806.12
财务费用	431,591.79	325,926.38
其中：利息费用	654,879.81	299,926.31

利息收入	78,232.35	72,491.93
加：其他收益	6,404,174.58	1,891,431.31
投资收益（损失以“-”号填列）	2,315,478.59	1,668,792.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	406,287.15	1,325,466.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	86,030.75	-152,058.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-39,262.96	60,292.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,946,897.30	59,329,938.21
加：营业外收入	1,090.00	
减：营业外支出	292,430.00	72,933.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	67,655,557.30	59,257,004.63
减：所得税费用	8,198,367.00	7,304,865.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	59,457,190.30	51,952,139.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	59,457,190.30	51,952,139.42
（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	59,457,190.30	51,952,139.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	281,225,778.61	222,327,833.31
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	1,612,040.83	1,328,592.51
收到其他与经营活动有关的现金	29,532,478.92	6,578,439.59
经营活动现金流入小计	312,370,298.36	230,234,865.41
购买商品、接受劳务支付的现金	70,883,182.35	51,970,313.10
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		
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	63,059,362.71	53,316,771.86
支付的各项税费	17,966,551.67	27,921,989.48
支付其他与经营活动有关的现金	15,629,335.55	8,843,358.39
经营活动现金流出小计	167,538,432.28	142,052,432.83
经营活动产生的现金流量净额	144,831,866.08	88,182,432.58
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	1,915,424.32	400,543.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	299,500.00
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	304,820,030.94	187,000,000.00
投资活动现金流入小计	306,738,455.26	187,700,043.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,663,954.19	53,939,935.02
投资支付的现金		39,000,000.00
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	352,820,000.00	171,000,000.00
投资活动现金流出小计	403,483,954.19	263,939,935.02
投资活动产生的现金流量净额	-96,745,498.93	-76,239,891.76
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	28,000,000.00	81,805,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,000,000.00	81,805,600.00
偿还债务支付的现金	70,474,002.80	50,840,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,303,123.91	26,277,863.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	101,777,126.71	77,117,863.47
筹资活动产生的现金流量净额	-73,777,126.71	4,687,736.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,432,502.80	-508,560.94
五、现金及现金等价物净增加额	-24,258,256.76	16,121,716.41
加：期初现金及现金等价物余额	82,849,480.81	29,694,524.11
六、期末现金及现金等价物余额	58,591,224.05	45,816,240.52

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	224,887,192.05	174,176,331.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	27,854,911.07	14,095,757.46
经营活动现金流入小计	252,742,103.12	188,272,088.53
购买商品、接受劳务支付的现金	51,022,204.06	33,261,130.63
支付给职工以及为职工支付的现金	54,701,993.19	44,413,365.19
支付的各项税费	14,547,583.54	21,139,564.68
支付其他与经营活动有关的现金	11,018,430.88	16,082,221.33
经营活动现金流出小计	131,290,211.67	114,896,281.83
经营活动产生的现金流量净额	121,451,891.45	73,375,806.70
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	1,909,191.44	343,325.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,000.00	222,000.00
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	274,000,030.94	176,000,000.00
投资活动现金流入小计	275,912,222.38	176,565,325.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,712,584.38	46,187,091.49
投资支付的现金		39,000,000.00
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	322,000,000.00	154,000,000.00
投资活动现金流出小计	368,712,584.38	239,187,091.49
投资活动产生的现金流量净额	-92,800,362.00	-62,621,765.59
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		30,805,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		30,805,600.00
偿还债务支付的现金	39,724,002.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,528,141.80	25,151,818.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	70,252,144.60	25,151,818.46
筹资活动产生的现金流量净额	-70,252,144.60	5,653,781.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	291,161.26	-60,895.29
五、现金及现金等价物净增加额	-41,309,453.89	16,346,927.36
加：期初现金及现金等价物余额	69,862,713.15	13,337,630.08
六、期末现金及现金等价物余额	28,553,259.26	29,684,557.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-2,671,031.75		86,155,285.94		719,558,210.38		1,201,362,073.22		1,201,362,073.22	
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	165,679,281.00				232,640,327.65		-2,671,031.75		86,155,285.94		719,558,210.38		1,201,362,073.22		1,201,362,073.22	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填							1,252,203.56				40,320,533.60		41,572,737.16		41,572,737.16	

列)																	
(一) 综合收益总额							1,252,356					70,142,804.18				71,395,007.74	71,395,007.74
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
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												-29,822,270.58				-29,822,270.58	-29,822,270.58
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配												-29,822,270.58				-29,822,270.58	-29,822,270.58
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、本期末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-1,418,828.19		86,155,285.94		759,878,743.98		1,242,934,810.38	1,242,934,810.38

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-1,209,736.36		71,996,867.55		603,910,588.69		1,073,017,328.53	895,360.99	1,073,912,689.52
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、本年初余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-1,209,736.36		71,996,867.55		603,910,588.69		1,073,017,328.53	895,360.99	1,073,912,689.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-214,337.53				38,337,192.67		38,122,855.14	134,030.89	38,256,886.03
（一）综合收益总额							-214,337.53				63,189,084.82		62,974,747.29	134,030.89	63,108,778.18
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

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									-	-		-			
									24,851,892.15	24,851,892.15		24,851,892.15			
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配									-	-		-			
									24,851,892.15	24,851,892.15		24,851,892.15			
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、本期期末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-1,424,073.89		71,996,867.55		642,247,781.36		1,111,140,183.67	1,029,391.88	1,112,169,575.55

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-945,496.68		86,155,285.94	736,233,949.18		1,219,763,347.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-945,496.68		86,155,285.94	736,233,949.18		1,219,763,347.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,634,919.72		29,634,919.72
（一）综合收益总额										59,457,190.30		59,457,190.30
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-29,822,270.58		-29,822,270.58
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-29,822,270.58		-29,822,270.58

3. 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、本期期末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		-945,496.68		86,155,285.94	765,868,868.90		1,249,398,266.81

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	165,679,281.00				232,640,327.65				71,996,867.55	633,660,075.86		1,103,976,552.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,679,281.00				232,640,327.65				71,996,867.55	633,660,075.86		1,103,976,552.06
三、本期增减变动金额										27,100,247		27,100,247.27



(减少以“－”号填列)										.27		
(一) 综合收益总额										51,952,139.42		51,952,139.42
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-24,851,892.15		-24,851,892.15
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-24,851,892.15		-24,851,892.15
3. 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、本期期末余额	165,679,281.00				232,640,327.65				71,996,867.55	660,760,323.13		1,131,076,799.33

### 三、公司基本情况

恒锋工具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经由恒锋控股有限公司、陈尔容、陈子彦、陈子怡发起设立，于 2011 年 3 月 11 日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000254847375U 的营业执照，注册资本 16,567.9281 万元，股份总数 16,567.9281 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 2,898.2658 万股；无限售条件的流通股份 A 股 13,669.6623 万股。公司股票已于 2015 年 7 月 1 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机床工具制造行业。主要经营活动为量刀具、工模具、机械设备及零部件、电子设备及配件的制造、加工、修磨；钢材及有色金属的批发零售；切削工具技术开发服务,从事进出口业务、自有房屋租赁。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日四届十四次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司和浙江上优刀具有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司恒锋工具（美国）有限公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9、金融工具

### 1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

##### 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

##### 4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

## 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

## 4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——其他单位款项组合	账龄	

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞

		口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据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
应收账款——合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——其他单位款项组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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

## 2) 应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

## 3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 10、存货

## 1. 存货的分类

存货包括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。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的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

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得



的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%

## 16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
商标及专利权	10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## 21、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)在职工为公司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。

(2)对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1)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；(2)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) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2.公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 24、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法

定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.收入计量原则

(1)公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3)合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3.收入确认的具体方法

公司主要销售精密复杂刃量具、精密高效刀具等产品，以及为客户提供精磨改制服务。

### (1)销售产品

销售刀具产品属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2)提供服务

提供精磨改制服务属于在某一时刻履行的履约义务，在提供完服务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 26、政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

### 2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 27、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 28、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

#### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生



变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%、13%，出口货物实行“免、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	20%
恒锋工具（美国）有限公司	按照当地的法律缴纳密歇根州税和联邦税
浙江上优刀具有限公司	15%

## 2、税收优惠

1.2020 年 12 月 1 日，公司及子公司浙江上优刀具有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年，自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日减按 15%税率计缴企业所得税。

2.根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)及《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)规定，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司满足小型微利企业相关条件，对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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,922.95	25,139.67
银行存款	58,578,301.10	82,852,341.14
其他货币资金	18,414,264.50	7,619,339.06
合计	77,005,488.55	90,496,819.87

其中：存放在境外的款项总额	4,467,427.03	5,485,099.12
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,414,264.50	7,619,339.06

其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	123,490,000.08	75,490,031.02
其中：		
银行理财产品	123,490,000.08	75,490,031.02
其中：		
合计	123,490,000.08	75,490,031.02

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	31,630,212.10	46,756,845.14
合计	31,630,212.10	46,756,845.14

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,294,960.11	100.00%	1,664,748.01	5.00%	31,630,212.10	49,343,196.38	100.00%	2,586,351.24	5.24%	46,756,845.14
其中：										
商业承兑汇票	33,294,960.11	100.00%	1,664,748.01	5.00%	31,630,212.10	49,343,196.38	100.00%	2,586,351.24	5.24%	46,756,845.14
合计	33,294,960.11	100.00%	1,664,748.01	5.00%	31,630,212.10	49,343,196.38	100.00%	2,586,351.24	5.24%	46,756,845.14

按组合计提坏账准备：1,664,748.01

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	33,294,960.11	1,664,748.01	5.00%
其中：1年以内	33,294,960.11	1,664,748.01	5.00%
合计	33,294,960.11	1,664,748.01	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
商业承兑汇票	2,586,351.24	-921,603.23				1,664,748.01
合计	2,586,351.24	-921,603.23				1,664,748.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,305,969.14	100.00%	9,421,136.64	5.60%	158,884,832.50	126,742,753.09	100.00%	7,599,571.39	6.00%	119,143,181.70
其中：										
合计	168,305,969.14	100.00%	9,421,136.64	5.60%	158,884,832.50	126,742,753.09	100.00%	7,599,571.39	6.00%	119,143,181.70

按组合计提坏账准备：9,421,136.64

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	163,573,945.13	8,178,697.27	5.00%
1-2 年	2,868,255.49	286,825.56	10.00%
2-3 年	519,537.71	155,861.32	30.00%
3-5 年	1,088,956.64	544,478.32	50.00%
5 年以上	255,274.17	255,274.17	100.00%
合计	168,305,969.14	9,421,136.64	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,573,945.13
1 至 2 年	2,868,255.49
2 至 3 年	519,537.71
3 年以上	1,344,230.81
3 至 4 年	1,088,956.64
5 年以上	255,274.17
合计	168,305,969.14

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	7,599,571.39	1,821,585.25		20.00		9,421,136.64
合计	7,599,571.39	1,821,585.25		20.00		9,421,136.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	10,141,417.87	6.03%	507,070.89
客户二	8,456,602.60	5.02%	422,830.13
客户三	7,448,254.56	4.43%	372,412.73

客户四	7,292,660.14	4.33%	364,633.01
客户五	6,478,738.02	3.85%	323,936.90
合计	39,817,673.19	23.66%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,842,547.83	78,499,790.07
合计	44,842,547.83	78,499,790.07

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

### 1. 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	8,047,630.19
小计	8,047,630.19

### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	11,611,808.09
小计	11,611,808.09

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	27,822,720.80	100.00%	38,584,336.34	99.85%
1 至 2 年			23,353.00	0.06%
2 至 3 年			36,000.00	0.09%
3 年以上			206.68	0.00%
合计	27,822,720.80		38,643,896.02	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商一	10,705,338.10	38.48%
供应商二	5,873,611.94	21.11%
供应商三	4,185,111.67	15.04%
供应商四	2,354,181.67	8.46%
供应商五	1,779,416.48	6.40%
小计	24,897,659.86	89.49%

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		510,000.00
其他应收款	3,444,907.73	2,228,819.88
合计	3,444,907.73	2,738,819.88

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
济南新上优刀具销售服务有限公司		510,000.00
合计		510,000.00

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	1,376,000.00	1,376,000.00
押金保证金	480,000.00	510,000.00
应收出口退税	481,236.83	379,628.26
其他	1,436,876.56	220,813.74
合计	3,774,113.39	2,486,442.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	

2022 年 1 月 1 日余额	257,622.12			257,622.12
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	71,583.54			71,583.54
2022 年 6 月 30 日余额	329,205.66			329,205.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,324,113.39
1 至 2 年	130,000.00
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	220,000.00
3 至 4 年	200,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	3,774,113.39

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	257,622.12	71,583.54				329,205.66
合计	257,622.12	71,583.54				329,205.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
夏建世	股权转让款	1,376,000.00	1 年以内	36.46%	68,800.00
海盐县国家税务局	出口退税款	481,236.83	1 年以内	12.75%	24,061.84
员工个人	借款	300,000.00	1 年以内	7.95%	15,000.00
海盐县城市资产经营管理有限公司	押金保证金	200,000.00	3-5 年	5.30%	100,000.00



中国重汽集团济南动力有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3 年	2.65%	30,000.00
合计		2,457,236.83		65.11%	237,861.84

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	65,035,822.26		65,035,822.26	61,880,926.65		61,880,926.65
在产品	8,444,964.80		8,444,964.80	9,978,607.99		9,978,607.99
库存商品	60,116,055.52	2,469,596.77	57,646,458.75	52,102,803.23	2,469,596.77	49,633,206.46
合计	133,596,842.58	2,469,596.77	131,127,245.81	123,962,337.87	2,469,596.77	121,492,741.10

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
库存商品	2,469,596.77					2,469,596.77
合计	2,469,596.77					2,469,596.77

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	241,059.64	95,183.78
其他	35,085.70	91,134.28
合计	276,145.34	186,318.06

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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											
二、联营企业											
嘉兴恒瑞动力有限公司	3,604,927.44			46,834.77						3,651,762.21	
浙江燃创透平机械股份有限公司	874,766.23			-1,747.18						873,019.05	
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	797,298.08			-54,207.83						743,090.25	
天津新上优刀具技术服务有限公司	539,628.88			84,412.38						624,041.26	
嘉兴恒鑫超硬工具有限有限公司	2,066,835.17			361,199.56						2,428,034.73	
小计	7,883,455.80			436,491.70						8,319,947.50	
合计	7,883,455.80			436,491.70						8,319,947.50	

其他说明

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
温岭市天工工量刃具科技服务中心有限公司	140,000.00	140,000.00
美戈利（浙江）科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
浙江拓博尔轨道装备科技有限公司	14,054,503.32	14,054,503.32
合计	17,194,503.32	17,194,503.32

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	695,601,591.76	691,802,526.02
合计	695,601,591.76	691,802,526.02

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	342,218,311.92	8,576,825.59	722,171,320.99	5,454,355.00	1,078,420,813.50
2. 本期增加金额	6,261,345.68	1,184,111.51	33,921,814.35	284,572.74	41,651,844.28
(1) 购置		1,174,676.12		258,548.66	1,433,224.78
(2) 在建工程转入	5,748,541.31		33,373,341.22		39,121,882.53
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	512,804.37	9,435.39	548,473.13	26,024.08	1,096,736.97
3. 本期减少金额		366,467.39	281,454.34		647,921.73
(1) 处置或报废		366,467.39	281,454.34		647,921.73
4. 期末余额	348,479,657.60	9,394,469.71	755,811,681.00	5,738,927.74	1,119,424,736.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,358,372.50	4,959,451.83	327,080,864.28	3,099,150.42	386,497,839.03
2. 本期增加金额	8,246,182.16	2,851,533.56	26,349,038.22	331,040.61	37,777,794.55
(1) 计提	8,246,182.16	2,851,533.56	26,349,038.22	331,040.61	37,777,794.55
3. 本期减少金额		305,556.11	267,381.63		572,937.74
(1) 处置或报废		305,556.11	267,381.63		572,937.74
4. 期末余额	59,604,554.66	7,505,429.28	353,162,520.87	3,430,191.03	423,702,695.84
三、减值准备					
1. 期初余额			120,448.45		120,448.45
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			120,448.45		120,448.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	288,875,102.94	1,889,040.43	402,528,711.68	2,308,736.71	695,601,591.76
2. 期初账面价值	290,859,939.42	3,617,373.76	394,970,008.26	2,355,204.58	691,802,526.02

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	24,535,420.70	4,843,742.42		19,691,678.28	
机器设备	1,316,376.00	1,195,927.55	120,488.45		
小计	25,851,796.70	6,039,669.97	120,488.45	19,691,678.28	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	6,653,419.94

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	49,974,439.00	54,409,479.43
合计	49,974,439.00	54,409,479.43

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
待调试验收机器设备	49,974,439.00		49,974,439.00	53,687,831.42		53,687,831.42
智能制造优化升级改造项目基建工程				549,504.95		549,504.95
其他零星工程				172,143.06		172,143.06
合计	49,974,439.00		49,974,439.00	54,409,479.43		54,409,479.43

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标及专利权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	66,100,226.04			2,624,087.56	15,044,776.12	83,769,089.72
2. 本期增加金额	48,493.41			64,764.68		113,258.09
(1) 购置				62,985.47		62,985.47
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动	48,493.41			1,779.21		50,272.62
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	66,148,719.45			2,688,852.24	15,044,776.12	83,882,347.81
二、累计摊销						
1. 期初余额	9,140,293.76			1,484,442.19	15,044,776.12	25,669,512.07
2. 本期增加金额	644,914.62			169,541.53		814,456.15
(1) 计提	644,914.62			169,541.53		814,456.15
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,785,208.38			1,653,983.72	15,044,776.12	26,483,968.22
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	56,363,511.07			1,034,868.52		57,398,379.59
2. 期初账面价值	56,959,932.28			1,139,645.37		58,099,577.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
浙江上优刀具有限公司	128,285,102.06					128,285,102.06
合计	128,285,102.06					128,285,102.06

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
浙江上优刀具有限公司	83,976,875.01					83,976,875.01
合计	83,976,875.01					83,976,875.01

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	5,322,169.92	2,890,441.68	993,663.02		7,218,948.58
绿化工程	739,755.39	879,207.92	73,815.00		1,545,148.31
合计	6,061,925.31	3,769,649.60	1,067,478.02		8,764,096.89

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,795,057.03	2,037,976.04	12,866,663.82	1,890,758.82
递延收益	58,823,644.12	8,823,546.61	39,319,762.41	5,897,964.36
合计	72,618,701.15	10,861,522.65	52,186,426.23	7,788,723.18

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	93,582.73	14,037.41	292,054.80	43,808.22
固定资产加速折旧	20,006,148.20	2,946,013.50	21,267,585.62	3,150,603.57
合计	20,099,730.93	2,960,050.91	21,559,640.42	3,194,411.79

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		10,861,522.65		7,788,723.18
递延所得税负债		2,960,050.91		3,194,411.79

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		166,926.15
合计		166,926.15

## 18、其他非流动资产

单位：元

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	7,930,411.14		7,930,411.14	11,530,077.44		11,530,077.44
合计	7,930,411.14		7,930,411.14	11,530,077.44		11,530,077.44

其他说明：

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	36,500,000.00	28,035,515.07
合计	36,500,000.00	28,035,515.07

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	71,541,883.68	70,072,513.34
合计	71,541,883.68	70,072,513.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	28,243,430.54	15,876,252.64
长期资产	4,445,574.37	14,020,018.53
其他	2,373,522.63	2,625,334.66
合计	35,062,527.54	32,521,605.83

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,834,900.63	4,348,122.48
合计	3,834,900.63	4,348,122.48



报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,111,262.36	50,932,155.38	59,884,730.99	10,158,686.75
二、离职后福利-设定提存计划	551,022.32	3,721,911.18	3,676,053.45	596,880.05
合计	19,662,284.68	54,654,066.56	63,560,784.44	10,755,566.80

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,460,640.88	44,693,451.71	53,597,913.18	9,556,179.41
2、职工福利费	75,764.00	2,190,490.53	2,266,254.53	
3、社会保险费	378,343.98	2,732,292.14	2,688,893.78	421,742.34
其中：医疗保险费	333,037.86	2,504,521.14	2,454,163.38	383,395.62
工伤保险费	45,306.12	227,771.00	234,730.40	38,346.72
4、住房公积金	177,282.00	1,073,502.00	1,070,019.00	180,765.00
5、工会经费和职工教育经费	19,231.50	242,419.00	261,650.50	
合计	19,111,262.36	50,932,155.38	59,884,730.99	10,158,686.75

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	532,019.33	3,607,325.39	3,561,718.87	577,625.85
2、失业保险费	19,002.99	114,585.79	114,334.58	19,254.20
合计	551,022.32	3,721,911.18	3,676,053.45	596,880.05

其他说明

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	14,331,655.24	5,969,750.33
企业所得税	17,921,121.77	11,760,578.68
个人所得税	44,524.65	16,830.25
城市维护建设税	753,642.83	306,616.95
房产税	1,233,468.40	2,445,814.58
土地使用税	482,221.20	964,442.40
印花税	12,204.90	10,928.90
教育费附加	452,185.72	183,970.18
地方教育附加	301,457.16	122,646.79
其他	210.96	210.96
合计	35,532,692.83	21,781,790.02

其他说明

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	387,277.12	628,582.61
合计	387,277.12	628,582.61

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	85,030.00	120,096.35
应付费用款		142,377.76
其他	302,247.12	366,108.50
合计	387,277.12	628,582.61

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000.00	24,745,494.73
一年内到期的长期借款利息		50,991.41
合计	10,000.00	24,796,486.14

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	533,865.63	549,177.95
合计	533,865.63	549,177.95

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		26,254,612.52
合计		26,254,612.52

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	37,632,379.01	22,250,000.00	2,697,676.69	57,184,702.32	与资产相关或补助以后期间的费用
基础设施配套奖励	1,687,383.40		48,441.60	1,638,941.80	与资产相关或补助以后期间的费用
合计	39,319,762.41	22,250,000.00	2,746,118.29	58,823,644.12	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5.5 万件三轴以上联动的高速、精密数控机床配套刀具技改项目	1,484,270.00			194,851.67			1,289,418.33	与资产相关
2011 年海盐县工业技术改造项目财政奖励	104,700.00			104,700.00			0.00	与资产相关

10250 套技改奖励	92,366.67			32,600.00			59,766.67	与资产相关
年产 15 万件三轴以上联动的高速、精密数控机床配套刀具技改项目	579,241.67			48,950.00			530,291.67	与资产相关
2016 年工业企业机器换人项目财政补助	1,343,658.33			102,050.00			1,241,608.33	与资产相关
2018 年智能制造新模式应用项目国家工业转型升级资金	3,800,000.00			285,000.00			3,515,000.00	与资产相关
航空件专用制造装备研发及应用	3,437,500.00			225,000.00			3,212,500.00	与资产相关
年产 100 万件三轴以上精密高效刀具技改项目	1,945,616.67			109,100.00			1,836,516.67	与资产相关
2017 年第三批技改项目补助	818,570.67			69,175.02			749,395.65	与资产相关
2018 年第一批技改补助奖金	627,400.00			47,055.00			580,345.00	与资产相关
2019 年第一批技改设备补贴	849,055.00			54,195.00			794,860.00	与资产相关
产业链协同创新项目补助	7,062,500.00	6,500,000.00		506,250.00			13,056,250.00	与资产相关
支持先进制造业发展专项资金补助	15,487,500.00	15,750,000.00		918,750.00			30,318,750.00	与资产相关
小计	37,632,379.01	22,250,000.00		2,697,676.69			57,184,702.32	

其他说明:

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
基础设施配套奖励	1,687,383.40		48,441.60	1,638,941.80	营业外收入	温岭市东部控股有限公司根据温岭经济开发区招商办法给予的基础设施配套费奖励
小计	1,687,383.40		48,441.60	1,638,941.80		

## 30、股本

单位：元

	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	165,679,281.00						165,679,281.00

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	232,640,327.65			232,640,327.65
合计	232,640,327.65			232,640,327.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-945,496.68							-945,496.68
其他权益工具投资公允价值变动	-945,496.68							-945,496.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	1,252,203.56				1,252,203.56		-473,331.51
外币财务报表折算差额	-	1,252,203.56				1,252,203.56		-473,331.51
其他综合收益合计	-	1,252,203.56				1,252,203.56		-1,418,828.19

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,155,285.94			86,155,285.94
合计	86,155,285.94			86,155,285.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	719,558,210.38	603,910,588.69
调整后期初未分配利润	719,558,210.38	603,910,588.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,142,804.18	63,189,084.82
应付普通股股利	29,822,270.58	24,851,892.15
期末未分配利润	759,878,743.98	642,247,781.36

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	250,193,596.10	127,614,944.09	223,245,818.77	112,075,050.10
其他业务	4,733,785.46	1,465,710.73	4,207,348.79	1,878,900.76
合计	254,927,381.56	129,080,654.82	227,453,167.56	113,953,950.86

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
精密复杂刃量具	181,448,223.95			181,448,223.95
精密高效刀具	31,704,473.47			31,704,473.47
精磨改制	37,040,898.68			37,040,898.68
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	250,193,596.10			250,193,596.10

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	864,402.02	814,801.52
教育费附加	518,641.22	487,485.02
房产税	1,233,468.40	1,076,886.90
土地使用税	-482,209.14	-377,155.20
车船使用税	2,640.00	2,530.00
印花税	53,688.15	49,607.71
其他	56,456.96	52,035.76
地方教育费附加	345,760.82	324,990.00
合计	2,592,848.43	2,431,181.71

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,413,916.68	4,591,744.62

差旅费	256,489.99	580,089.14
销售咨询费	4,869,720.62	3,105,522.44
广告宣传费	264,545.93	450,302.74
包装物	1,686,555.29	1,322,907.05
其他	929,045.20	740,663.35
合计	13,420,273.71	10,791,229.34

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,001,758.49	6,235,600.31
折旧费	4,726,189.15	3,182,839.26
业务招待费	1,006,465.48	665,209.95
车辆费用	460,040.49	597,643.05
无形资产及其他长期资产摊销	1,503,997.31	2,575,826.93
其他	5,296,651.60	4,799,120.98
合计	21,995,102.52	18,056,240.48

其他说明

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	16,130,786.63	12,824,745.75
合计	16,130,786.63	12,824,745.75

其他说明

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,608,812.31	1,366,708.13
减：利息收入	119,172.08	92,723.90
汇兑损失	169,176.88	297,530.63
减：汇兑收益	291,161.26	6,764.05
手续费等支出	51,668.48	76,648.82
合计	1,419,324.33	1,641,399.63

其他说明

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,453,204.61	2,465,779.54



## 42、投资收益

单位：元

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	826,764.73	2,499,756.84
银行理财产品到期收益	1,915,424.32	400,543.26
合计	2,742,189.05	2,900,300.10

其他说明

## 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-74,992.69	-31,132.06
应收账款坏账准备	-1,761,930.03	-1,591,771.40
商业承兑汇票坏账准备	871,658.64	350,925.74
合计	-965,264.08	-1,271,977.72

其他说明

## 44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-39,262.96	38,733.64

## 45、营业外收入

单位：元

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
其他	17,888.61	21,719.02	17,888.61
基础设施配套奖励	48,441.60		48,441.60
合计	66,330.21	21,719.02	66,330.21

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 46、营业外支出

单位：元

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	292,430.00	30,000.00	292,430.00
其他		42,933.58	

合计	292,430.00	72,933.58	292,430.00
----	------------	-----------	------------

其他说明：

#### 47、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,417,514.12	9,926,237.05
递延所得税费用	-3,307,160.35	-1,413,311.97
合计	9,110,353.77	8,512,925.08

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	79,253,157.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,887,973.69
子公司适用不同税率的影响	-289,325.22
调整以前期间所得税的影响	-49,965.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	82,146.85
研发费加计扣除	-2,419,618.00
其他	-100,858.10
所得税费用	9,110,353.77

其他说明：

#### 48、其他综合收益

详见附注 32 之说明

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	114,172.08	92,723.91
政府补助	28,141,657.04	731,850.14
其他	1,276,649.80	5,753,865.54
合计	29,532,478.92	6,578,439.59

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	7,420,260.92	5,585,022.32
支付的销售费用	4,694,185.08	1,762,125.28
其他	3,514,889.55	1,496,210.79
合计	15,629,335.55	8,843,358.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	304,820,030.94	187,000,000.00
合计	304,820,030.94	187,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	352,820,000.00	171,000,000.00
合计	352,820,000.00	171,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,142,804.18	63,323,115.71
加：资产减值准备	965,264.08	1,271,977.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,777,794.55	33,828,971.86
使用权资产折旧		
无形资产摊销	814,456.15	1,857,311.53
长期待摊费用摊销	1,067,478.02	622,094.38
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）	39,262.96	-38,733.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	1,486,827.93	1,641,399.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,742,189.05	-2,900,300.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,072,799.47	-1,017,572.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-234,360.88	-395,739.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,092,891.56	-15,119,372.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,398,243.94	3,171,006.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	38,281,975.23	5,032,420.87
其他		-3,094,147.81
经营活动产生的现金流量净额	144,831,866.08	88,182,432.58
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	58,591,224.05	45,816,240.52
减：现金的期初余额	82,849,480.81	29,694,524.11
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	-24,258,256.76	16,121,716.41

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,591,224.05	82,849,480.81
其中：库存现金	12,922.95	25,139.67
可随时用于支付的银行存款	58,578,301.10	82,824,341.14
三、期末现金及现金等价物余额	58,591,224.05	82,849,480.81

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末货币资金中有银行承兑汇票保证金 18,414,264.50 元不属于现金或现金等价物。

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	18,414,264.50	银行承兑汇票和信用证保证金
应收票据	500,000.00	质押
应收款项融资	8,047,630.19	质押
合计	26,961,894.69	

其他说明：

## 52、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			11,551,800.89
其中：美元	1,275,533.38	6.7114	8,560,614.73
欧元	420,781.78	7.0084	2,949,007.03
港币			
英镑	5,183.94	8.1365	42,179.13
应收账款			12,080,928.20
其中：美元	1,443,014.88	6.7114	9,684,650.07
欧元	261,479.28	7.0084	1,832,551.39
港币			
英镑	69,283.69	8.1365	563,726.74
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 53、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,697,676.69	其他收益	2,697,676.69
与资产相关的政府补助	48,441.60	营业外收入	48,441.60
与收益相关的政府补助	4,755,527.92	其他收益	4,755,527.92

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	海盐	海盐	进出口贸易	100.00%		设立
恒锋工具（美国）有限公司	美国	美国	国际贸易及修磨服务	100.00%		设立
浙江上优刀具有限公司	台州	台州	刀具生产销售	100.00%		受让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴恒瑞动力有限公司	海盐	海盐	加工制造	30.00%		权益法核算
浙江燃创透平机械股份有限公司	杭州	杭州	研究和试验发展	3.40%		权益法核算
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	荆州	荆州	贸易		35.00%	权益法核算
天津新上优刀具技术服务有限公司	天津	天津	贸易		35.00%	权益法核算
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	海盐	海盐	加工制造	35.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司持有浙江燃创透平机械股份有限公司 3.40%表决权，公司总经理陈子彦在浙江燃创透平机械股份有限公司担任董事，对浙江燃创透平机械股份有限公司具有重大影响。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本合并财务报表项目注释 3、4、5、7 之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本合并财务报表项目注释 52 之说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			123,490,000.08	123,490,000.08
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			123,490,000.08	123,490,000.08
（4）银行理财产品			123,490,000.08	123,490,000.08
（二）应收款项融资			44,842,547.83	44,842,547.83
持续以公允价值计量的资产总额			168,332,547.91	168,332,547.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



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

1. 对于持有的理财产品，公司按照理财产品购买成本加上预计利息作为公允价值进行计量。
2. 对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
恒锋控股有限公司	海盐	实业投资	9,600.00 万元	49.43%	49.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈尔容、陈子彦、陈子怡。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八 在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八 在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
嘉兴恒瑞动力有限公司	本公司之联营企业
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	本公司之联营企业
天津新上优刀具技术服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
美戈利（浙江）科技有限公司	本公司之参股公司
浙江拓博尔轨道装备科技有限公司	本公司之参股公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
美戈利（浙江）科技有限公司	采购货物	6,501,055.83			1,751,288.01
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	采购货物	6,406.02			0.00
嘉兴恒瑞动力有限公司	采购货物	1,217,376.02			0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴恒瑞动力有限公司	出售商品	776,762.46	199,339.67
天津新上优刀具技术服务有限公司	出售商品	2,390,470.76	1,567,218.70
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	出售商品	271,247.29	387,684.57
美戈利（浙江）科技有限公司	出售商品	113,615.04	65,023.89
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	出售商品	40,689.45	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉兴恒瑞动力有限公司	房屋建筑物	71,339.45	71,339.45
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	房屋建筑物	108,165.14	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美戈利（浙江）科技有限公司	48,637.00	2,431.85	39,613.04	1,980.65
应收账款	天津新上优刀具技术服务有限公司	3,029,691.82	151,484.59	1,543,828.36	77,191.42
应收账款	荆州市新上优刀具销售服务有限公司	294,023.36	14,701.17	387,965.34	19,398.27
应收账款	嘉兴恒瑞动力有限公司	182,555.32	9,127.77	65,189.66	3,259.48
应收账款	嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	135,275.85	6,763.79		
其他应收款	嘉兴恒瑞动力有限公司			894.00	44.70
其他应收款	嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	4,223.30	211.17	1,782.50	89.13

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	美戈利（浙江）科技有限公司	4,264,927.06	1,052,212.44
应付账款	嘉兴恒瑞动力有限公司	709,968.80	-297,116.10
其他应付款	嘉兴恒瑞动力有限公司	38,880.00	38,880.00
其他应付款	浙江拓博尔轨道装备科技有限公司	3,000.00	3,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十三、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
精密复杂刃量具	181,448,223.95	86,016,331.87		
精密高效刀具	31,704,473.47	28,191,208.23		
精磨改制	37,040,898.68	13,407,403.99		
小计	250,193,596.10	127,614,944.09		

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,559,141.63	100.00%	5,802,454.71	4.94%	111,756,686.92	85,022,057.33	100.00%	4,477,732.01	5.27%	80,544,325.32
其中：										
合计	117,559,141.63	100.00%	5,802,454.71	4.94%	111,756,686.92	85,022,057.33	100.00%	4,477,732.01	5.27%	80,544,325.32

按组合计提坏账准备：5,802,454.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	107,828,835.95	5,391,441.80	5.00%
1-2年	984,726.63	98,472.66	10.00%
2-3年	170,723.09	51,216.93	30.00%

3-5 年	160,877.11	80,438.56	50.00%
5 年以上	180,884.76	180,884.76	100.00%
合计	109,326,047.54	5,802,454.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	116,061,930.04
1 至 2 年	984,726.63
2 至 3 年	170,723.09
3 年以上	341,761.87
3 至 4 年	160,877.11
5 年以上	180,884.76
合计	117,559,141.63

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	4,477,732.01	1,324,742.70		20.00		5,802,454.71
合计	4,477,732.01	1,324,742.70		20.00		5,802,454.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	7,747,140.93	6.59%	387,357.05
客户二	7,448,254.56	6.34%	372,412.73
客户三	7,292,660.14	6.20%	364,633.01
客户四	6,478,738.02	5.51%	323,936.90
客户五	4,076,841.51	3.47%	203,842.08
合计	33,043,635.16	28.11%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	504,480.13	441,097.25
合计	504,480.13	441,097.25

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	480,000.00	500,000.00
其他	198,926.45	104,312.90
合计	678,926.45	604,312.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	163,215.65			163,215.65
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	11,230.67			11,230.67
2022 年 6 月 30 日余额	174,446.32			174,446.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	228,926.45
1 至 2 年	130,000.00
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	220,000.00
3 至 4 年	200,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	678,926.45

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

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	
按组合计提坏账准备	163,215.65	11,230.67				174,446.32
合计	163,215.65	11,230.67				174,446.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海盐城市资产管理经营有限公司	押金保证金	200,000.00	3-5年	29.46%	100,000.00
中国重汽集团济南动力有限公司	押金保证金	100,000.00	2-3年	14.73%	30,000.00
油卡	备用金	60,000.00	1年以内	8.84%	3,000.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	7.36%	15,000.00
宁波上中下自动变速器有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	7.36%	5,000.00
合计		460,000.00		67.75%	153,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

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	279,268,216.23		279,268,216.23	279,268,216.23		279,268,216.23
对联营、合营企业投资	6,952,815.99		6,952,815.99	6,546,528.84		6,546,528.84
合计	286,221,032.22		286,221,032.22	285,814,745.07		285,814,745.07

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	

恒锋工具 (美国)有 限公司	34,468,216.23					34,468,216.23	
浙江上优刀 具有限公司	243,800,000.00					243,800,000.00	
合计	279,268,216.23					279,268,216.23	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	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											
二、联营企业											
嘉兴恒 瑞动力 有限公 司	3,604, 927.44			46,834 .77						3,651, 762.21	
浙江燃 创透平 机械股 份有限 公司	874,76 6.23			- 1,747. 18						873,01 9.05	
嘉兴恒 鑫超硬 工具 有限公 司	2,066, 835.17			361,19 9.56						2,428, 034.73	
小计	6,546, 528.84			406,28 7.15						6,952, 815.99	
合计	6,546, 528.84			406,28 7.15						6,952, 815.99	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,019,478.20	92,875,176.67	163,635,615.62	79,106,037.29
其他业务	2,315,269.58	220,560.40	1,781,389.42	212,817.10
合计	194,334,747.78	93,095,737.07	165,417,005.04	79,318,854.39

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	192,019,478.20		192,019,478.20
其中：			



精密复杂刃量具	138,065,016.01			138,065,016.01
精密高效刀具	31,704,473.47			31,704,473.47
精磨改制	22,249,988.72			22,249,988.72
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

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	406,287.15	1,325,466.61
理财产品收益	1,909,191.44	343,325.90
合计	2,315,478.59	1,668,792.51

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-39,262.96	固定资产处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,453,204.61	本期政府补贴收入、递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	1,915,424.32	理财产品投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-226,099.79	
减：所得税影响额	1,352,365.71	
合计	7,750,900.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.67%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.05%	0.38	0.38

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用