



恒锋工具股份有限公司

2022 年年度报告

2023-007

2023 年 04 月

2022 年年度报告

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。

本年度报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，公司在本年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 165,679,281 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.45 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

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..... | 10 |
| 第四节 公司治理..... | 28 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 42 |
| 第六节 重要事项..... | 43 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 54 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 59 |
| 第九节 债券相关情况..... | 60 |
| 第十节 财务报告..... | 61 |

备查文件目录

1. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
3. 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；
4. 经公司法定代表人签名的 2022 年年度报告文本原件；
5. 其他相关资料。

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 |
| 天健会计师事务所 | 指 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 报告期、本报告期、本期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 恒锋工具 | 股票代码 | 300488 |
| 公司的中文名称 | 恒锋工具股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 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 | | |
| 注册地址 | 浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 314300 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 公司于 2019 年 5 月 17 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址、经营范围及修订〈公司章程〉的议案》，将注册地址由浙江省海盐县武原街道新桥北路 239 号变更为浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号。 | | |
| 办公地址 | 浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 314300 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.esttools.com | | |
| 电子信箱 | pr@esttools.com | | |

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、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|-------------------|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | www.cninfo.com.cn |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》 |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------------|
| 会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号 |
| 签字会计师姓名 | 陆俊洁、王佳婧 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、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

| | 2022 年 | 2021 年 | 本年比上年增减 | 2020 年 |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 530,687,685.33 | 509,320,953.11 | 4.20% | 387,231,605.46 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 111,593,372.61 | 154,657,932.23 | -27.85% | 82,704,161.09 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 97,774,411.77 | 125,690,906.51 | -22.21% | 69,339,157.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 220,278,989.51 | 199,104,721.56 | 10.63% | 149,510,670.32 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.67 | 0.93 | -27.96% | 0.50 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.67 | 0.93 | -27.96% | 0.50 |
| 加权平均净资产收益率 | 9.02% | 13.65% | -4.63% | 7.93% |
| | 2022 年末 | 2021 年末 | 本年末比上年末增减 | 2020 年末 |
| 资产总额（元） | 1,546,582,000.60 | 1,472,526,938.06 | 5.03% | 1,252,352,622.62 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,273,699,257.91 | 1,201,362,073.22 | 6.02% | 1,073,017,328.53 |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 116,666,059.25 | 138,261,322.31 | 130,515,843.97 | 145,244,459.80 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 29,215,162.15 | 40,927,642.03 | 37,022,585.22 | 4,427,983.21 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 25,387,451.93 | 37,004,451.78 | 33,056,398.82 | 2,326,109.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 30,074,131.68 | 114,757,734.40 | 30,189,741.97 | 45,257,381.46 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 2020 年金额 | 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) | 236,677.50 | 11,163,964.82 | -182,192.87 | 固定资产处置收益。 |
| 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) | 13,219,837.81 | 9,660,327.62 | 8,280,638.15 | 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 | | | 1,791,823.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,133,503.31 | 13,299,589.86 | 6,176,510.27 | 理财产品投资收益、公允价值变动损益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -373,841.87 | -46,789.10 | -431,249.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 49,282.94 | 36,132.16 | 120,572.85 | |
| 减: 所得税影响额 | 2,446,498.85 | 5,146,199.64 | 2,390,657.56 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | | 440.69 | |
| 合计 | 13,818,960.84 | 28,967,025.72 | 13,365,003.50 | -- |

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、报告期内公司所处行业情况

1. 所处行业基本情况、发展阶段、基本特点

公司专业从事精密刀具研发、制造和运维服务，精密刀具是高端装备制造业终端关键部件，俗称工业的“牙齿”，广泛应用于航空发动机制造、大飞机制造、风电能源装备制造、国防装备制造、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》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”。

我国机床工具产业作为装备制造业的重要支撑产业，是为国民经济各领域提供工作母机的基础产业，是国家综合实力和国力强盛的重要标志之一，具有基础性和战略性地位。机床工具行业为航空航天、国防军工、燃气轮机、能源装备、船舶、轨道交通、农业机械、医疗器械、石油化工、特大型超重设备等重点行业、重点领域、重点工程提供基础技术装备，其中包括以高速、精密、复合、智能为特征的高档数控机床和具有高效率、高精度、高可靠性和专用化的“三高一专”数控刀具。

切削技术和刀具是装备制造业的基础工艺和装备，涵盖了机械加工的各个领域乃至各行各业。没有数控刀具，数控机床既不能发挥高效能，也不能制造出优质的机加工产品。切削技术和数控刀具的水平，直接关系到数控机床的效率高低、质量好坏和装备制造业的整体水平。因此，工具行业承担着提高我国切削加工技术进步和装备制造业水平的重任。

随着我国制造业的快速发展和持续升级，相关的刀具需求量增加、层次升级，我国工具行业已经加快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。在发展传统标准刀具市场的同时，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在高效刀具产品，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，对刀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，提供整体加工解决方案的能力也显得日益重要。

刀具为机床切削终端关键零部件，具备工业耗材属性：刀具也称为工业的“牙齿”，直接作为工件加工易耗品，具备工业耗材属性；刀具加工成本占比低，但直接影响加工质量、效率；刀具具备较高的消费粘性；刀具产品种类较多，按照刀具使用材料类别分为高速钢、硬质合金、金属陶瓷、超硬材料等；按刀具类型分为拉削刀具、齿轮刀具（拉削刀具、齿轮刀具等统称为“复杂刀具”）、铣削刀具、孔加工刀具、刀片、螺纹刀具、锯条等。

刀具进口替代及国产化加速：对比世界水平，中国刀具消费占比仍较低（2021 年中国刀具消费总额占机床消费总额的比例为 31%，而发达国家普遍在 50%左右），机床数控化提升进程推动刀具高端替换需求放量。日韩、欧美长期把控刀具中高端市场，国产替代空间广阔；伴随国产刀具性能追赶、长

期积累的经销体系发力、头部厂商产能扩张，高效刀具国产化加速。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。

技术密集、长流程、高投资构筑壁垒：刀具（特别是“复杂刀具”）是技术密集型产品，其制造涉及材料、热处理、机械加工、表面镀膜、工业设计等多个专业学科，其制造工序长、流程复杂、关键质量控制点多，工艺控制难度大，具备较高的技术壁垒及客户合格供应商准入门槛。刀具制造过程中部分关键工艺设备仍就需要进口，资金投入大、投资回报周期长，后来者难以入局。

2. 公司所处的行业地位

公司 30 多年专业专注于精密刀具研制、提供工艺技术服务，公司目前已形成了自主创新设计、匠心精密制造、材料协同研发、同步开发应用、高端技术服务全方位新型数控精密刀具完整设计、制备和应用链，成为我国工具行业领域创新发展的引领者之一，细分领域多项精密刀具技术水平处于国际先进、国内领先地位。取得多项“装备制造业重点领域国家/省首台套产品”认定；2018 年获得“国家科技进步二等奖”；2019 年获得浙江省人民政府质量奖，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”。“恒锋 EST”品牌得到国内外用户和同行的高度认可，是国内用户替代进口首选自主品牌。

二、报告期内公司从事的主要业务

1. 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（精密修磨服务、加工工艺服务、检验检测服务、定制设计服务、新产品同步开发服务等）。

2. 公司主要产品及用途

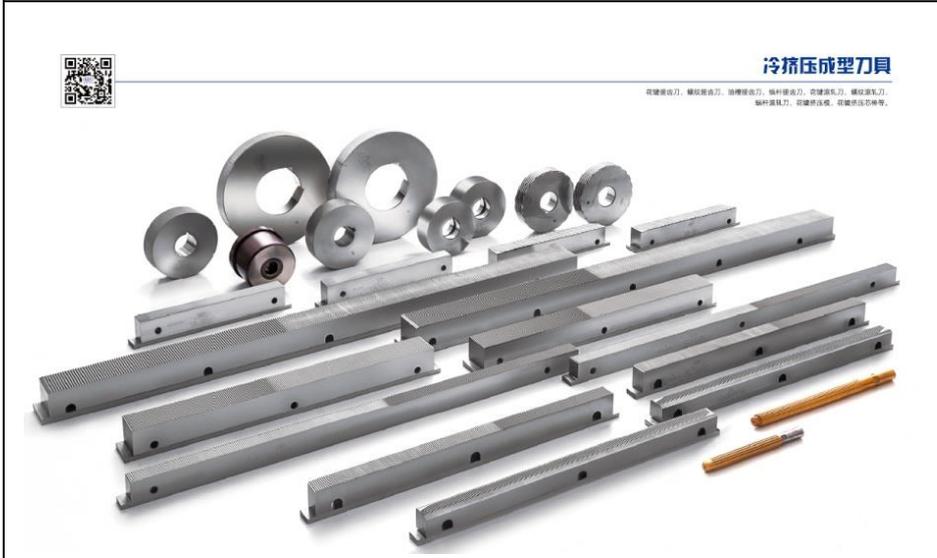
公司的产品主要包括精密复杂刃量具和精密高效刀具两大类，精密复杂刃量具细分为拉削刀具、冷挤压成型刀具、精密量具、齿轮刀具四大系列，精密高效刀具细分为高效钻铰刀具、高效钢板钻、精密螺纹工具三大系列。具体产品如下所示：



圆类拉刀：各种高精度花键拉刀、自动变速器螺旋拉刀、行星内齿圈螺旋拉刀、硬质合金花键拉刀、内齿圈特大拉刀、液压泵专用拉刀、超越离合器特型拉刀、核电支撑板拉刀等。

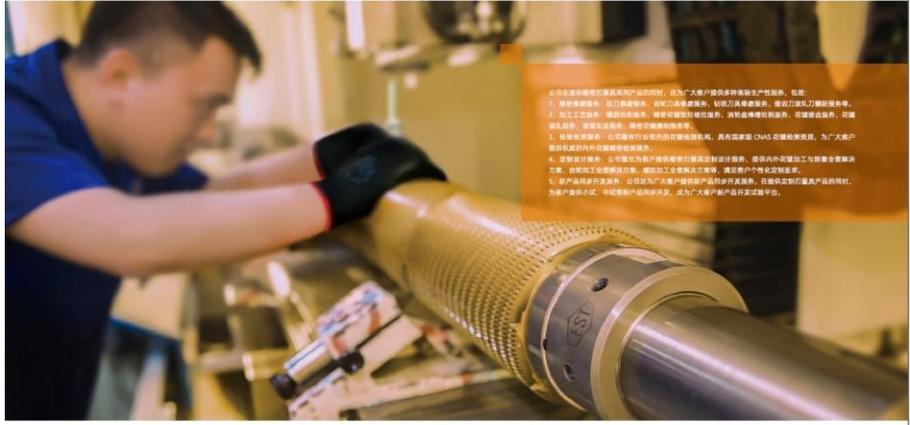


平面类拉刀：航空发动机涡轮盘轮槽拉刀、燃气轮机涡轮盘轮槽拉刀、转向器齿条拉刀、端面齿平面多键拉刀、筒式拉刀、汽车制动钳支架拉刀、高精度键槽拉刀、机夹式拉刀、各类刀盒、刀筒、刀架及夹具等。

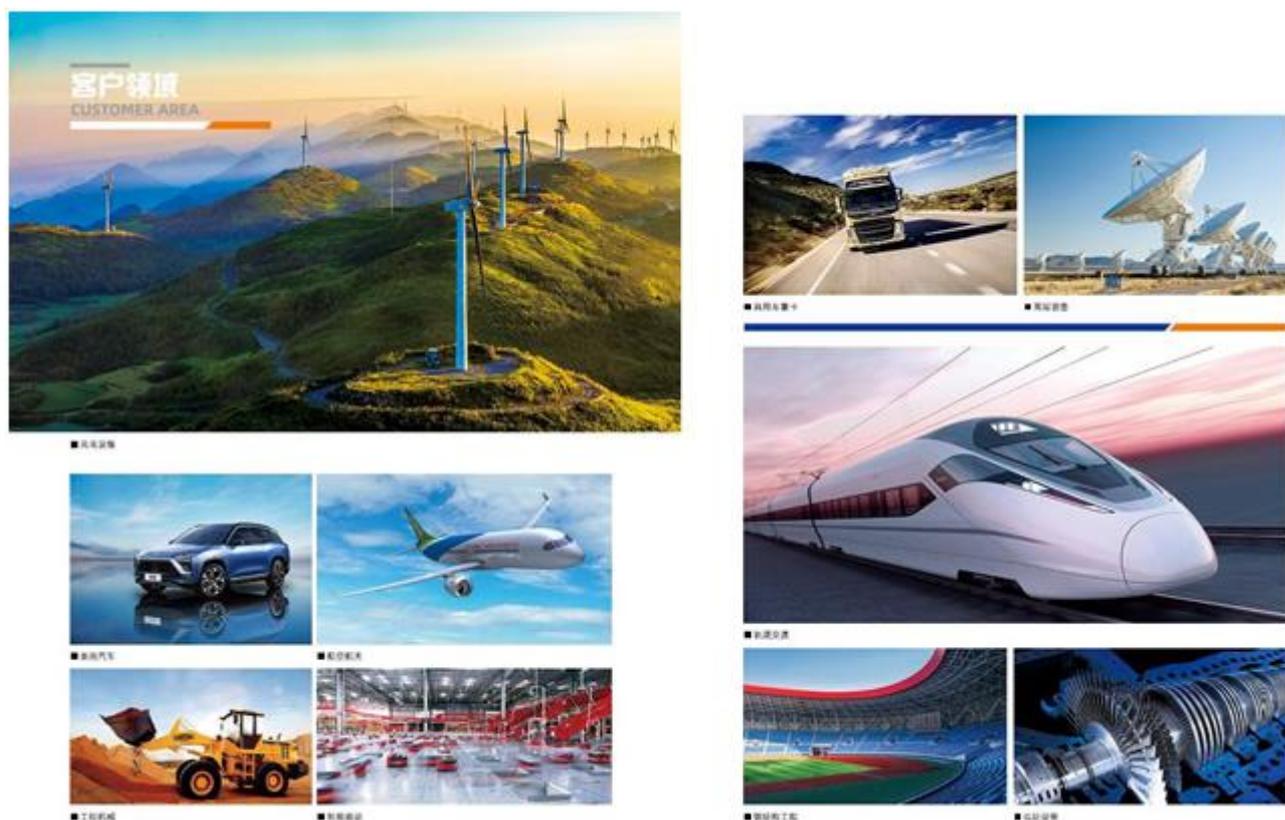


冷挤压成型刀具：花键搓齿刀、螺纹搓齿刀、油槽搓齿刀、蜗杆搓齿刀、花键滚轧刀、螺纹滚轧刀、蜗杆滚轧刀、花键挤压模、花键挤压芯棒等。

| | |
|---|---|
|  <p>精密量具</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>精密量具：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>齿轮刀具</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>齿轮刀具：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>高效钻铰刀具</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>高效钻铰刀具：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>高效钢板钻</p> <p>各类柄型硬质合金钢板钻、高速钢板钻、钢轨钻、开孔器及夹头、顶针等附件、宝塔钻、BTA 钻头。</p> | <p>高效钢板钻： 各类柄型硬质合金钢板钻、高速钢板钻、钢轨钻、开孔器及夹头、顶针等附件、宝塔钻、BTA 钻头。</p> |
|  <p>精密螺纹工具</p> <p>螺母丝锥、各类高精度机用丝锥、螺铰刀、螺铰系统、螺铰开钻、螺铰量仪等。</p> | <p>精密螺纹工具： 螺母丝锥、各类高精度机用丝锥、螺铰刀、螺铰系统、螺铰开钻、螺铰量仪等。</p> |
| <p>高端生产性服务 HIGH-END PRODUCTIVE SERVICES</p>  <p>公司为客户提供高质量的产品同时，还为客户提供多种高端生产性服务，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 数控车削服务：提供车削服务、铣削刀具研磨服务、铣削刀具刃磨服务。 2. 加工工艺服务：提供数控铣削服务、铣削刀具研磨服务、铣削刀具刃磨服务、铣削刀具刃磨服务、铣削刀具刃磨服务。 3. 数控铣削服务：公司拥有行业领先的数控铣削机床，具有国家CNAS认证检测资质，为广大客户提供优质的铣削服务。 4. 定制加工服务：公司拥有专业的定制加工制造团队，提供内外圆磨加工与数控车削服务，提供加工服务、提供加工服务、提供加工服务。 5. 新产品同步开发服务：公司为客户提供新产品同步开发服务，在提供定制加工产品同时，为客户提供设计、中试、量产产品检测服务，成为广大客户产品开发试验平台。 | <p>高端生产性服务： 精密修磨服务、加工工艺服务、检验检测服务、定制设计服务、新产品同步开发服务等。</p> |

公司产品主要的应用领域为：航空航天、汽车零部件、工程机械、电站设备、智能驱动、船舶、钢结构工程、风电设备、国防装备、轨道交通等领域。



3. 公司经营模式

机床工具行业为现代装备制造业的基础，其行业的经营模式依据产品的特性、销售渠道的种类可以进行如下划分。就产品的特性而言，依据产品的技术特征，工具行业可以分为定制化生产经营模式和标准化生产经营模式；就销售渠道而言，可以分为直销模式和经销模式。

4. 公司产品市场地位和竞争力

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，坚持做专做精、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、齿轮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。根据中国机床工具工业协会工具分会统计，公司精密拉削刀具、花键量具等产品连续十多年市场占有率国内第一。其它各系列产品在细分领域深受市场认可。

在市场竞争力上，公司在产品体系和技术储备方面具备了较为突出的特色，主导产品不仅包含精密复杂类刀具、精密量具，也包含精密高效钻铣刀具；公司在材料选用上优势明显，根据用户技术性能需求，有多种高速工具钢品种和多种硬质合金材质择优选用；在刀具表面强化技术上有突出优势，有复合处理、离子处理、多种镀层等技术使刀具达到最优状态；公司还具有突出的多系列精密刀具的定制能力，尤其围绕花键切削与测量整体解决方案、精密成型切削方面的技术实力突出，高精度、高效率、高可靠

性、专业化在国内已经成为恒锋精密刀具的代名词。相比国外竞争对手，公司的优势主要体现在能利用自身的地域优势，为客户提供贴身的技术支撑和本土化快速的技术服务。

三、核心竞争力分析

1. 技术优势

公司坚持引进吸收与自主研发相结合的技术发展道路，以“替代进口，逐步赶超并引领国际先进水平”为创新目标，重点发展高效率、高精度、高可靠性、专业化的精密刃量具类产品。通过消化吸收进口同类产品的技术经验，推动自身技术水平提升；替代进口同类产品，赢得市场空间，为自主创新打下基础。刃量具类产品是配套机床执行加工和测量命令的终端关键部件，以“产品+服务”为用户提供卓越的切削加工解决方案满足用户需求。同时，公司通过开展“技术攻关”和“客户项目”作为载体促进人才成长，推动科技创新工作的开展。

公司拥有一支专业配置完善、年龄结构合理、行业经验丰富、创新能力强劲的优秀技术团队，在汽车工业、航空航天、电站设备、智能制造等零部件切削与测量领域具有强大的研发能力。公司构建了高水平的科研基础平台，建有省级企业研究院、省级博士后工作站、省级企业技术中心、省级高新技术研究开发中心等平台，拥有“专用高速钢材料开发应用技术”、“全系列高速钢热处理技术”、“精密花键在线测量技术”、“硬质合金高强度钎焊技术”、“螺旋拉削成套技术”、“60 米高速拉削技术”、“冷挤压成型技术”、“航空发动机涡轮盘榫槽加工技术”等 22 项核心技术。

相关荣誉：2019 年被工信部认定为“国家技术创新示范企业”，成为第一批工信部“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”；获得过一项中国机械工业科技一等奖、一项国家科技进步二等奖。

2. 产品与服务相融合

公司以高端市场为目标，以自身技术储备为基础，以为客户提供切削与测量技术服务为市场开拓手段，以向客户提供定制化产品为自身技术升级的历练，具备了精密复杂刃量具、精密高效刀具的定制化能力。公司以“产品+服务+智能制造”的业务模式，努力成为先进制造工艺技术的提供者。围绕花键、齿轮、螺纹三种机械结构，围绕拉削、钻削、铣削三种加工工艺，围绕高速钢、硬质合金、机夹式三种材料形式，做精做强各系列产品。围绕海量定制设计服务、高端刃磨服务、加工工艺服务、新产品同步开发服务、检验检测服务、远程运维服务，做细做深生产性服务。深度应用智能制造技术，打造智能制造型产品，服务好智能制造。

公司凭借成熟的研发设计能力、完整的产品体系和较完备的产品服务体系，形成了对客户新产品同步开发、协同发展的竞争优势。公司拥有经验丰富的研发设计团队，深度参与客户的新产品开发与测试工作。在新产品同步开发过程中，公司可以按照不同的客户需求进行个性化设计、定制化生产，提升整体服务能力，与客户形成更为紧密的合作关系；同时，在同步开发过程中公司也能学习吸收更先进的行业技术，大幅度提升自身技术水平。

3. 品牌优势

公司在我国工具行业中具有突出的品牌优势。公司的“EST”商标被评为浙江省名牌、驰名商标，于 2014 年 12 月被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为“中国驰名商标”。公司商标在国内外市场具有相当高的知名度，并通过实施品牌战略，已建立了良好的品牌体系。“恒锋”商号获得 2015 年度浙江省知名商号。公司产品获得“浙江制造”认证，公司已获得县级、市级、省级政府质量奖。“恒锋 EST”品牌得到国内外用户和同行的高度认可，公司抓住工具行业快速发展的时机，利用自身的技术、服务和产品优势，成功锁定了一大批优质、稳定的客户，在业内建立起了良好的品牌优势。

4. 人才优势

人才是企业持续发展的动力，公司历来重视人才培养和技术储备，通过多种激励机制，努力提高员工的归属感和认同感，力求所有恒锋人与企业共同成长。公司“EST 数控精密量刃具研发创新团队”被评为浙江省重点企业技术创新团队，公司与上海交大联合成立了“精密复杂刀具和精密高效刀具联合研究中心”、与浙江大学合作成立了恒锋工具“博士后工作站”、与浙江大学建立了学习教学实习基地。通过产学研结合、长期技术积累和研发创新，公司已培养了一支高水平的技术研发团队和核心管理团队，形成了突出的自主创新能力，确保了公司在发展过程中的人才所需，形成了独特的竞争优势。

5. 装备优势

公司深知“工欲善其事，必先利其器”的道理，作为国内刃量具行业的引领者，公司拥有数百台套世界一流的专业加工设备、热处理设备、测量仪器、进口先进精密数控磨削设备等。公司在现代化装备方面在同行业里已经达到了世界一流水平。并通过自建设备专班，研发自制核心装备，形成了关键核心装备自主开发能力，有效的抵御了核心装备被卡脖子的风险。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，公司实现营业总收入 53,068.77 万元，比上年同期增长 4.20%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,159.34 万元，比上年同期下降 27.85%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9,777.44 万元，比上年同期下降 22.21%。本报告期净利润同比下降的主要原因为：1. 报告期内，公司在年末对收购上优刀具产生的商誉进行了减值测试，共计提高誉减值准备 2,284.12 万元；2. 本期非经常性损益对净利润的影响金额比上年同期减少 1,514.81 万元。

报告期内，公司紧紧围绕年度目标，主要开展了以下各项工作：

1. 持续加大研发投入、提升竞争力

报告期内，公司共投入研发费用 3,232.91 万元，比上年同期增长 15.70%，占营业收入的比例为 6.09%。公司持续加大研发方面的投入，集中力量解决客户技术痛点，同时强化技术研发、工艺改进、提升产品质量等，不断提升为客户批量提供持续、稳定高品质产品的能力。报告期内，公司主持修制定的《矩形花键量规》国家标准和《轮槽拉刀技术规范》《渐开线花键拉刀检测方法》行业标准获批发布并实施。

2. 加强内部管理、提升管理质量

报告期内，公司提升管理做了很多新尝试。加强车间工序计划排产管控，为准时交货快速交货继续夯实了基础；优化了厂内工级评定管理制度，增设“恒锋工匠”称号，组织了多场职工技能竞赛，促进了公司技能人才队伍培养；创新开展了客户项目、技术攻关、优化升级问询会，促进各车间重点开发工作的推进；召开了降本增效工作专题会，对各单位降本职能作了明确；派出管理团队常驻上优刀具，加强上优内部管理，取得新成效。

3. 新客户、新项目见成效

报告期内，长安福特螺拉筒拉启动合作、吉利汽车齿轮刀具项目、比亚迪新能源汽车搓齿刀项目等一批新客户、新项目经过不懈努力取得客户认可。公司部分拉削刀具已在美国客户实现了批量供货，公司螺纹量规形成自制能力批量交付，机夹式枪钻形成系列化，丝锥项目经过两年筹备累计完成固定资产投资 5,000 余万元，产品较快得到客户认可。

4. 项目申报成果和荣誉取得新成绩

报告期内，公司“用户直连制造典型场景”入选工信部 2021 年度智能制造示范优秀场景名单；公司获得“浙江省企业管理对标提升标杆企业”认定；公司被全国总工会授予年度“安康杯”竞赛优胜单位称号；国家发改委“2021 先进制造业专项”和浙江省经信厅“2020 省协同创新项目”先后完成竣工验收。

5. 省市领导关心关爱增信心

报告期内，公司得到了很多省市领导的关心与鼓励。5 月 25 日，时任浙江省委书记袁家军来盐考察，第二站走访我公司，对公司“专精特新”高质量发展给予高度肯定。后浙江省委组织部长王成、省政协副主席裘东耀、省委组织部副部长曹锦喜、嘉兴市委书记陈伟先后到公司调研。各级省市领导对公司创新发展取得成绩表示赞许，鼓励公司继续发挥自身优势，不断推进技术创新、产品创新，为国家装备制造业高质量发展作出新贡献，增强了公司发展的信心。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 530,687,685.33 | 100% | 509,320,953.11 | 100% | 4.20% |
| 分行业 | | | | | |
| 制造业 | 530,687,685.33 | 100.00% | 509,320,953.11 | 100.00% | 4.20% |
| 分产品 | | | | | |
| 精密复杂刃量具 | 359,364,068.39 | 67.72% | 341,678,866.14 | 67.09% | 5.18% |
| 精密高效刀具 | 83,403,937.26 | 15.72% | 81,099,061.98 | 15.92% | 2.84% |
| 高端生产性服务 | 78,840,770.21 | 14.86% | 77,134,866.19 | 15.14% | 2.21% |
| 其他业务收入 | 9,078,909.47 | 1.70% | 9,408,158.80 | 1.85% | -3.50% |
| 分地区 | | | | | |

| | | | | | |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 国内 | 468,095,003.53 | 88.21% | 462,471,022.26 | 90.80% | 1.22% |
| 出口及海外 | 62,592,681.80 | 11.79% | 46,849,930.85 | 9.20% | 33.60% |
| 分销售模式 | | | | | |
| 直销 | 332,877,237.03 | 62.73% | 333,398,334.27 | 65.46% | -0.16% |
| 经销 | 197,810,448.30 | 37.23% | 175,922,618.84 | 34.54% | 12.44% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 精密复杂刃量具 | 359,364,068.39 | 166,481,630.88 | 53.67% | 5.18% | 8.30% | -1.34% |
| 精密高效刀具 | 83,403,937.26 | 73,552,490.98 | 11.81% | 2.84% | 6.10% | -2.71% |
| 高端生产性服务 | 78,840,770.21 | 34,040,360.85 | 56.82% | 2.21% | 14.26% | -4.55% |
| 分地区 | | | | | | |
| 分销售模式 | | | | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|-------|-----|----|-----------|-----------|--------|
| 金属制品业 | 销售量 | 件 | 1,033,105 | 1,001,425 | 3.16% |
| | 生产量 | 件 | 1,104,453 | 985,808 | 12.04% |
| | 库存量 | 件 | 448,390 | 377,042 | 18.92% |
| | | | | | |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2022 年 | | 2021 年 | | 同比增减 |
|-------|------|----------------|---------|---------------|---------|-------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 金属制品业 | 直接材料 | 103,653,459.50 | 37.47% | 89,526,957.18 | 34.91% | 2.56% |

| | | | | | | |
|-------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| 金属制品业 | 直接人工 | 49,166,400.97 | 17.77% | 48,159,197.07 | 18.78% | -1.01% |
| 金属制品业 | 制造费用 | 123,807,625.20 | 44.76% | 118,789,115.37 | 46.31% | -1.55% |
| 合计 | | 276,627,485.67 | 100.00% | 256,475,269.62 | 100.00% | |

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 104,396,304.58 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 19.68% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 32,148,065.26 | 6.06% |
| 2 | 客户二 | 20,424,774.34 | 3.85% |
| 3 | 客户三 | 19,463,809.77 | 3.67% |
| 4 | 客户四 | 18,203,950.65 | 3.43% |
| 5 | 客户五 | 14,155,704.56 | 2.67% |
| 合计 | -- | 104,396,304.58 | 19.68% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 70,632,660.81 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 44.74% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 20,976,194.09 | 13.29% |
| 2 | 供应商二 | 19,469,552.22 | 12.33% |
| 3 | 供应商三 | 13,976,284.58 | 8.85% |
| 4 | 供应商四 | 9,868,561.78 | 6.25% |
| 5 | 供应商五 | 6,342,068.14 | 4.02% |
| 合计 | -- | 70,632,660.81 | 44.74% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--------------------|
| 销售费用 | 27,613,050.23 | 26,562,830.68 | 3.95% | |
| 管理费用 | 49,926,699.12 | 42,467,039.09 | 17.57% | |
| 财务费用 | 734,946.61 | 4,245,041.57 | -82.69% | 主要系报告期内公司贷款余额下降所致。 |
| 研发费用 | 32,329,124.32 | 27,942,051.10 | 15.70% | |

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|-------------|-----------|------|-------------------|----------------------|
| 新产品开发类 36 项 | 新产品开发 | 研究阶段 | 新产品开发成功，替代进口。 | 完善公司的产品布局，扩大公司销售收入。 |
| 省级研发项目 2 项 | 新产品开发 | 研究阶段 | 新产品开发成功，替代进口。 | 完善公司的产品布局，扩大公司销售收入。 |
| 工艺改进类 3 项 | 提高生产效率及质量 | 研究阶段 | 提高刀具生产效率及提升产品合格率。 | 提高生产效率，解决生产制造当中技术难点。 |

公司研发人员情况

| | 2022 年 | 2021 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 199 | 192 | 3.65% |
| 研发人员数量占比 | 22.61% | 27.00% | -4.39% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 71 | 79 | -10.13% |
| 硕士 | 1 | 1 | 0.00% |
| 其他 | 127 | 112 | 13.39% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 55 | 54 | 1.85% |
| 30~40 岁 | 84 | 87 | -3.45% |
| 40 岁以上 | 60 | 51 | 17.65% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2022 年 | 2021 年 | 2020 年 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 32,329,124.32 | 27,942,051.10 | 20,422,908.48 |
| 研发投入占营业收入比例 | 6.09% | 5.49% | 5.27% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

☐适用 ☑不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 同比增减 |
|---------------|-----------------|-----------------|------------|
| 经营活动现金流入小计 | 574,188,016.36 | 485,987,303.26 | 18.15% |
| 经营活动现金流出小计 | 353,909,026.85 | 286,882,581.70 | 23.36% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 220,278,989.51 | 199,104,721.56 | 10.63% |
| 投资活动现金流入小计 | 796,574,030.99 | 375,461,168.98 | 112.16% |
| 投资活动现金流出小计 | 913,439,137.64 | 517,932,121.36 | 76.36% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -116,865,106.65 | -142,470,952.38 | 17.97% |
| 筹资活动现金流入小计 | 47,000,000.00 | 80,048,790.62 | -41.29% |
| 筹资活动现金流出小计 | 130,815,277.56 | 83,041,103.53 | 57.53% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -83,815,277.56 | -2,992,312.91 | -2,701.02% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 20,708,961.74 | 53,154,956.70 | -61.04% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入小计同比增长 112.16%，主要原因系报告期内公司理财资金流动次数增加所致。

投资活动现金流出小计同比增长 76.36%，主要原因系报告期内公司理财资金流动次数增加所致。

筹资活动现金流入小计同比下降 41.29%，主要原因系报告期内公司银行借款下降所致。

筹资活动现金流出小计同比增长 57.53%，主要原因系报告期内公司偿还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

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 | 4,426,623.61 | 3.55% | 理财产品投资收益。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -524,645.52 | -0.42% | 交易性金融资产。 | 否 |
| 资产减值 | -28,022,544.98 | -22.45% | 商誉减值准备及存货跌价准备。 | 否 |
| 营业外收入 | 198,811.26 | 0.16% | 基础设施配套奖励等。 | 否 |
| 营业外支出 | 572,653.13 | 0.46% | 对外捐赠等。 | 否 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2022 年末 | | 2022 年初 | | 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 | 116,276,241.47 | 7.52% | 90,496,819.87 | 6.15% | 1.37% | 无重大变动 |
| 应收账款 | 153,620,683.49 | 9.93% | 119,143,181.70 | 8.09% | 1.84% | 无重大变动 |
| 存货 | 131,621,063.64 | 8.51% | 121,492,741.10 | 8.25% | 0.26% | 无重大变动 |
| 长期股权投资 | 2,775,490.11 | 0.18% | 7,883,455.80 | 0.54% | -0.36% | 无重大变动 |
| 固定资产 | 733,584,683.89 | 47.43% | 691,802,526.02 | 46.98% | 0.45% | 无重大变动 |
| 在建工程 | 19,726,641.10 | 1.28% | 54,409,479.43 | 3.69% | -2.41% | 无重大变动 |
| 短期借款 | 27,029,347.40 | 1.75% | 28,035,515.07 | 1.90% | -0.15% | 无重大变动 |
| 合同负债 | 6,846,894.91 | 0.44% | 4,348,122.48 | 0.30% | 0.14% | 无重大变动 |
| 长期借款 | | | 26,254,612.52 | 1.78% | -1.78% | 无重大变动 |

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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 | -310,368.23 | | | 25,334,829.06 | | | 100,514,491.85 |
| 4. 其他权益工具投资 | 17,194,503.32 | | | 11,681,349.02 | | | | 5,513,154.30 |
| 应收款项融资 | 78,499,790.07 | | | | | | 27,469,174.69 | 105,968,964.76 |
| 上述合计 | 171,184,324.41 | -310,368.23 | | 11,681,349.02 | 25,334,829.06 | | 27,469,174.69 | 211,996,610.91 |
| 金融负债 | 0.00 | 214,277.29 | | | | | | 214,277.29 |

其他变动的内容

收到银行承兑汇票减去向背书支付、到期托收和贴现后的净增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、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 | 12,717,798.92 | 票据保证金、ETC 保证金 |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 质押 |
| 应收款项融资 | 12,946,389.95 | 质押 |
| 合 计 | 26,664,188.87 | |

七、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、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

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。

八、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

九、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 | 8,361,548.87 | 7,216,004.78 | 24,584,239.97 | 2,228,614.65 | 2,138,555.78 |
| 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 | 36,372,739.96 | 28,412,703.96 | 30,635,702.71 | 3,148,896.05 | 3,148,896.05 |
| 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 | 291,804,338.15 | 201,429,130.24 | 112,521,955.46 | 13,076,738.34 | 13,054,134.04 |

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

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 公司未来发展战略

企业使命：为制造业善工利器

企业愿景：成为世界顶级精密刀具企业

企业核心价值观：质量为本、诚信为重、创新为魂

企业发展四化战略：国际化、智能化、精益化、规模化

公司将继续夯实“产品+服务+智能制造”的业务模式，努力成为先进制造工艺技术的提供者。围绕花键、齿轮、螺纹三种机械结构，围绕拉削、钻削、铣削三种加工工艺，围绕高速钢、硬质合金、机夹式三种材料形式，做精做强各系列产品。围绕海量定制设计服务、高端刀磨服务、加工工艺服务、新产品同步开发服务、检验检测服务、远程运维服务，做细做深生产性服务。深度应用智能制造技术，打造智能制造型产品，服务好智能制造。

公司将围绕企业使命、企业愿景、企业核心价值观，围绕企业发展四化战略、产品发展战略，做强做大主业，通过内生增长、外延并购双轮驱动公司发展，努力为中国机床工具行业作出自己的贡献。公司中期目标是到 2035 年实现精密复杂刀量具全球领先、精密高效刀具国内领先。总体看来公司的使命、愿景、战略、目标完全符合党的二十大谋划的国家发展蓝图，因此我们必须坚定不移沿着既定目标继续奋勇前进。

（二）公司 2023 年度经营目标

公司 2023 年度经营目标定为合并营业总收入 5.80 亿元以上（该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，敬请投资者谨慎决策，注意投资风险）。

（三）公司 2023 年度可能面临的风险

1. 宏观经济复苏不及预期风险

中央经济工作会议指出，当前我国经济恢复的基础尚不牢固，需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力仍然较大，外部环境动荡不安，给我国经济带来的影响加深。公司产品以客户需求海量定制为主，当下游客户需求不足时，将导致公司产能利用率不足，进而影响公司产品毛利率。

应对措施：公司将紧跟市场需求变化，积极开拓海内外市场；将持续加大研发投入，努力开发新产品，不断优化产品结构，提升公司产品综合竞争力；将加强内部管理，发挥好各产品车间“准事业部制”的经营模式，锻造一支“能打仗，打胜仗”的队伍，通过优异品质+满意服务+快速交货等举措提高产品核心竞争力，以满足市场需求。

2. 新产品推进不及预期风险

公司近几年围绕“花键+齿轮+螺纹”三种机械结构，重点加大了精密螺纹类产品（特别是丝锥产品）的投入与开发，但是受制于技术、工艺、质量、品牌、市场等方面的制约，与日本、欧美等高端品牌还存在一定的差距，如公司不能在多方面持续提升与改进，将对市场推广产生不利影响。

应对措施：公司将在设计、选材、热处理、涂层、工艺等方面继续加强基础研究与改进，以项目制+行业思维为战略主线，实现客户行业可复制可推广的模式，加快发展。

3. 应收账款增长较快风险

报告期末，公司应收账款余额 15,362.07 万元，比年初增长 3,447.75 万元，增长约 28.94%，应收账款规模增长较快，未来随着公司业务规模不断扩大，公司应收账款金额将有可能继续增加，虽然公司的客户大部分为信用较好的大型客户，但若宏观经济环境、客户资金状况等发生急剧变化，导致公司应收账款不能按合同规定及时收回或可能发生坏账，将会降低公司资金周转速度及运营效率，对公司的现金流或经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将加强客户信用管理，加强存量客户尤其是增量客户的信用管控；公司已制定了较为完善的应收账款管理制度；公司将加强三项资金清理，加大对应收账款的催收力度，特别是账龄较长或已超期的应收账款，控制应收账款坏账风险。

4. 税收优惠不能持续的风险

公司及子公司上优刀具于 2020 年 12 月 1 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书有效期为三年。如果有关高新技术企业和研究开发费用加计扣除的税收优惠政策发生变化或公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司无法继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定程度的不利影响。

应对措施：公司将积极组织公司及子公司上优刀具团队认真开展高新技术企业证书重新认定工作。

5. 商誉减值风险

本报告期，由于上优刀具业绩未及预期，公司计提商誉减值准备 2,284.12 万元，截止期末商誉余额 2,146.70 万元，如果未来市场环境不景气及整合能力未达预期，还可能存在商誉减值风险。

应对措施：公司已派出管理团队常驻上优刀具，加强上优刀具内部管理，加大对上优刀具整合力度，发挥双方优势资源，提升上优刀具经营能力。

十二、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“云访谈”栏目 | 其他 | 其他 | 线上参加公司 2021 年度网上业绩说明会的投资者 | 了解公司 2021 年度经营情况、未来发展战略、分红情况等。 | 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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和它的有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期内的股东大会均由董事会召集召开，出席股东大会的人员资格及股东大会的召开和表决程序合法。

2、关于董事和董事会

公司董事会设董事 6 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，独立董事占半数。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等工作开展，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职务和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会。专门委员会成员全部由董事组成，除战略委员会由董事长担任主任委员外，其他专门委员会均由独立董事担任主任委员，且独立董事人数占比例均达到 2/3，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

3、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 2 名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。监事会对董事会和管理层的履职情况履行监督职能，包括对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见、检查公司财务、对公司关联交易及董事和高级管理人员执行公司职务的行为等进行监督。

4、关于公司控股股东与上市公司的关系

公司控股股东为恒锋控股有限公司，实际控制人为陈尔容、陈子彦、陈子怡父子三人。陈尔容父子在担任公司董事长、董事、总经理、副总经理、董事会秘书职务期间，严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，没有使用其特殊地

位谋取额外利益。公司具有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。报告期内，未发生公司控股股东占用公司资金、资产的情况。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯

(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定网站，《证券时报》为公司定期报告披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

6、关于绩效评价与激励约束机制

公司逐步建立健全了董事、监事、高级管理人员的绩效评价与激励约束机制。高级管理人员的薪酬直接与其业绩挂钩，公司严格按照规定对高级管理人员进行绩效评价与考核；高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合有关法律、法规的规定。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

8、关于投资者关系管理

公司一直重视投资者关系管理工作，不断学习先进的投资者关系管理经验，致力于构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的良好形象。公司指定董事会秘书作为投资者关系管理负责人，公司在接待特定对象调研前要求来访的特定对象签署承诺书，安排专人做好投资者来访接待工作，确保信息披露的公平性。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立性：公司具有完整的产供销体系，自主独立经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东目前未有实际经营，控股股东未曾利用控股股东地位干涉公司决策和生产经营活动。

人员独立性：公司建立了独立的人事、劳动、工资管理体系，拥有独立运行的人力资源部门。公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定产生，程序合法有效，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司

的人事及工资管理完全独立，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律，根据劳动保护和社会保障相关法规，与员工签订了劳动合同，为员工办理了社会保险和住房公积金并按期缴纳。本公司在员工管理、社会保障、工薪报酬等方面独立于股东或其他关联方。

资产完整性：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权；具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在公司以资产为其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有完整的控制支配权。

机构独立性：公司设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，法人治理结构完善。公司内部职能部门与控股股东及实际控制人控制的其他企业完全分开，独立运作，不受控股股东和实际控制人的干预。

财务独立性：公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的管理制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股数(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|------------|------|----|----|-------------|-------------|------------|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|
| 陈尔容 | 董事长 | 现任 | 男 | 76 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 14,441,872 | | | | 14,441,872 | |
| 陈子彦 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | 45 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 14,441,872 | | | | 14,441,872 | |
| 陈子怡 | 董事、副总经理、董秘 | 现任 | 男 | 45 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 9,627,915 | | | | 9,627,915 | |
| 傅建中 | 独立董事 | 现任 | 男 | 54 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 0 | | | | 0 | |
| 李瑾 | 独立董事 | 现任 | 女 | 52 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 0 | | | | 0 | |
| 张惠忠 | 独立董事 | 现任 | 男 | 56 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 0 | | | | 0 | |
| 吕建明 | 职工代表监事 | 现任 | 男 | 50 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 0 | | | | 0 | |
| 何伟军 | 职工代表监事 | 现任 | 男 | 52 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 0 | | | | 0 | |
| 徐建巍 | 股东代表监事 | 现任 | 男 | 36 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 0 | | | | 0 | |
| 姚海峰 | 副总经理 | 现任 | 男 | 47 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 33,694 | | | | 33,694 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|------|----|----|----|-------------|-------------|------------|---|---|--|------------|----|
| | | | | | 日 | 日 | | | | | | |
| 何勤松 | 副总经理 | 现任 | 男 | 50 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 33,694 | | | | 33,694 | |
| 周姚娟 | 副总经理 | 现任 | 女 | 49 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 33,694 | | | | 33,694 | |
| 郑继良 | 财务总监 | 现任 | 男 | 59 | 2020年04月20日 | 2023年04月19日 | 30,806 | | | | 30,806 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 38,643,547 | 0 | 0 | | 38,643,547 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

董事简历如下：

1、陈尔容先生：董事长，1946年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学机械系，大学学历，高级工程师。历任贵阳工具厂车间主任、副厂长，嘉兴恒锋工具有限公司执行董事，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司执行董事、嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司执行董事、恒锋控股有限公司执行董事，嘉兴市政协第四届、第五届委员，海盐县政协第五届、第六届委员、常务委员。现任恒锋工具董事长，嘉兴恒裕投资有限公司执行董事，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司执行董事，恒锋控股有限公司执行董事。

2、陈子彦先生：董事、总经理，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任海盐贵工量刃具有限公司技术员、车间主任，嘉兴恒锋工具有限公司董事、经理，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司经理、嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司经理。现任恒锋工具董事、总经理，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司经理，嘉兴嘉赛信息技术有限公司董事，海盐县政协常委、嘉兴市人大代表、浙江省政协委员。

3、陈子怡先生：董事、副总经理、董事会秘书，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。历任海盐贵工量刃具有限公司财务会计、财务经理，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司监事、嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司监事。现任恒锋工具董事、副总经理、董事会秘书，嘉兴恒瑞动力有限公司监事，海盐县第十五届、第十六届人大代表。

4、傅建中先生：独立董事，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，教授，博士生导师。1996年8月至今在浙江大学从事数控技术与装备自动化教学与科研工作，现任浙江大学机械工程学院制造技术及装备自动化研究所所长，苏州智能制造研究院有限公司、浙江先端数控机床技术创新中心有限公司董事，宁波智能制造技术研究院有限公司、宁波智能成型技术创新中心有限公司监事，浙江兆丰机电股份有限公司、浙江鼎力机械股份有限公司、泰瑞机器股份有限公司、杭州和泰机电股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

5、李瑾女士：独立董事，1970年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，二级律师、嘉兴市党代表、浙江百家律师事务所副主任、浙江省律师协会理事、浙江省律协民商业务委员会委员、嘉兴

市律协行政法专业委员会主任，中共党员。1994 年 9 月至 1994 年 12 月在桐乡市律师事务所从事律师工作，1995 年 1 月至今在浙江百家律师事务所从事律师工作。曾荣获全国三八红旗手、浙江省优秀青年律师、浙江省优秀女律师、浙江省模范党员律师、浙江省优秀专业律师、嘉兴市优秀共产党员、嘉兴市十大女杰、嘉兴市三八红旗手。在民商事领域、公司法领域、建筑房地产领域、行政法领域、劳动法领域有较深研究和广泛实践，是浙江省浙商专家服务团成员。曾任浙江新澳纺织股份有限公司独立董事，现任本公司独立董事。

6、张惠忠先生：独立董事，1966 年生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师（非执业会员），中国会计学会资深个人会员，硕士研究生导师。1986 年 7 月毕业于浙江冶金经济专科学校财会系工业财务与会计专业留校任教至今。曾任嘉兴交通投资集团公司、莱茵达置业股份有限公司、浙江田中精机股份有限公司独立董事。现任嘉兴学院会计学教授，江西理工大学硕士研究生导师，嘉兴市安瑞材料科技有限公司监事，晋亿实业股份有限公司、明新旭腾新材料股份有限公司、嘉兴凯实生物科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

监事简历如下：

1、吕建明先生：职工代表监事，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。历任海盐贵工量刃具有限公司销售员、公司销售二部经理。现任公司营销服务中心高级经理兼内销四部经理、公司监事会主席。

2、何伟军先生：职工代表监事，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任海盐贵工量刃具有限公司技术员、铣刀技术组组长、铣刀钢板钻车间技术副主任。现任公司技术质量研发中心钻铣刀具钢板钻滚插刀具片区主任兼铣三车间主任。曾获得 10 项实用新型专利，1 项嘉兴市科技进步一等奖、1 项嘉兴市科技进步三等奖、1 项海盐县科技进步一等奖、1 项海盐县科技进步三等奖，海盐县非公企业优秀人才。

3、徐健巍先生：股东代表监事，1986 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 11 月进入公司，现任公司股东代表监事，任职于公司总经办，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司监事。

高级管理人员简历如下：

1、陈子彦先生：总经理，简历详见本节公司董事简介。

2、陈子怡先生：副总经理、董事会秘书，简历详见本节公司董事简介。

3、姚海峰先生：副总经理，1975 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师。历任海盐贵工量刃具有限公司销售员、内销一部经理。现任公司副总经理，主管销售工作。

4、何勤松先生：副总经理，1972 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任海盐贵工量刃具有限公司拉量技术员、拉量技术组组长、拉量车间技术副主任、拉量技术质量部主任。现任公司副总经理，主管技术、质量、研发工作。担任全国刀具标准化技术委员会复杂刀具分委会副主任。曾获得 8 项发明专利，11 项实用新型专利，2 项嘉兴市科技进步三等奖，1 项嘉兴市科技进步二等奖，2 项海盐县科技进步一等奖，浙江省第二批重点企业技术创新团队核心成员，创新嘉兴、精英引领计划创业创新领军人才，海盐县第八批突出贡献人才，国家科学进步二等奖“高效切削刀具设计、制备与应用”项目获奖者单位设计开发主要参与者。

5、周姚娟女士：副总经理，1973 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师，一级人力资源管理师。历任海盐贵工量刃具有限公司拉刀量具车间主任助理、副主任、主任，公司制造中心主任、拉量车间主任、监事会主席。现任公司副总经理，主管生产制造、人事工作。海盐县第十三、十四、十五次党代会代表，嘉兴市第七、八、九次党代会代表。曾获得全国机械工业劳动模范荣誉称号。

6、郑继良先生：财务总监，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历，助理会计师。历任海盐东方实业公司主办会计、海盐工具厂（二轻）主办会计、中日合资海盐森红制衣有限公司主办会计、公司财务部主办会计。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|----------|------------|--------|--------|---------------|
| 陈尔容 | 恒锋控股有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 陈尔容 | 嘉兴恒裕投资有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 陈尔容 | 嘉兴亿爱思梯进出口有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 陈子彦 | 嘉兴亿爱思梯进出口有限公司 | 经理 | | | 否 |
| 陈子彦 | 嘉兴嘉赛信息技术有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 陈子怡 | 嘉兴恒瑞动力有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 傅建中 | 浙江大学机械工程学院制造技术及装备自动化研究所 | 所长 | | | 是 |
| 傅建中 | 浙江兆丰机电股份有限公司 | 独立董事 | 2022年01月05日 | 2025年01月04日 | 是 |
| 傅建中 | 浙江鼎力机械股份有限公司 | 独立董事 | 2020年05月22日 | 2023年05月21日 | 是 |
| 傅建中 | 泰瑞机器股份有限公司 | 独立董事 | 2021年10月15日 | 2024年10月14日 | 是 |
| 傅建中 | 杭州和泰机电股份有限公司 | 独立董事 | 2020年10月28日 | 2023年10月27日 | 是 |
| 傅建中 | 苏州智能制造研究院有限公司 | 董事 | 2017年03月21日 | | |
| 傅建中 | 浙江先端数控机床技术创新中心有限公司 | 董事 | | | |
| 傅建中 | 宁波智能制造技术研究院有限公司 | 监事 | 2017年02月10日 | | |
| 傅建中 | 宁波智能成型技术创新中心有限公司 | 监事 | 2018年09月18日 | | |
| 李瑾 | 浙江百家律师事务所 | 副主任 | | | 是 |
| 张惠忠 | 嘉兴学院 | 教授 | | | 是 |
| 张惠忠 | 明新旭腾新材料股份有限公司 | 独立董事 | 2022年02月25日 | 2025年02月24日 | 是 |
| 张惠忠 | 晋亿实业股份有限公司 | 独立董事 | 2021年10月29日 | 2024年10月28日 | 是 |
| 张惠忠 | 嘉兴凯实生物科技股份有限公司 | 独立董事 | | | 是 |
| 张惠忠 | 嘉兴市安瑞材料 | 监事 | | | 否 |

| | | | | | |
|--------------|---------------|----|--|--|---|
| | 科技有限公司 | | | | |
| 徐健巍 | 嘉兴亿爱思梯进出口有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司根据经营效益情况、市场薪酬水平以及绩效评价基础上确定董事、监事、高级管理人员的薪酬水平，同时担任了公司其他职务的，其薪酬以最高薪酬标准执行，公司不再另行设置兼职津贴、补助等，公司独立董事薪酬为履职津贴。

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会审议通过。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|---------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 陈尔容 | 董事长 | 男 | 76 | 现任 | 37.92 | 否 |
| 陈子彦 | 董事、总经理 | 男 | 45 | 现任 | 49.76 | 否 |
| 陈子怡 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 男 | 45 | 现任 | 39.62 | 否 |
| 傅建中 | 独立董事 | 男 | 54 | 现任 | 5 | 否 |
| 李瑾 | 独立董事 | 女 | 52 | 现任 | 5 | 否 |
| 张惠忠 | 独立董事 | 男 | 56 | 现任 | 5 | 否 |
| 吕建明 | 职工代表监事 | 男 | 50 | 现任 | 63.93 | 否 |
| 何伟军 | 职工代表监事 | 男 | 52 | 现任 | 48.97 | 否 |
| 徐建巍 | 股东代表监事 | 男 | 36 | 现任 | 16.88 | 否 |
| 姚海峰 | 副总经理 | 男 | 47 | 现任 | 63.88 | 否 |
| 何勤松 | 副总经理 | 男 | 50 | 现任 | 63.55 | 否 |
| 周姚娟 | 副总经理 | 女 | 49 | 现任 | 60.17 | 否 |
| 郑继良 | 财务总监 | 男 | 59 | 现任 | 21.83 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 481.51 | -- |

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-------------|-------------|-----------------------------------|
| 第四届董事会第十三次会议 | 2022年04月25日 | 2022年04月26日 | 审议通过了《关于公司2021年年度报告及其摘要的议案》等13项议案 |
| 第四届董事会第十四次会议 | 2022年08月29日 | 2022年08月30日 | 审议通过了《关于公司2022年半年度报告全文及其摘要的议案》 |
| 第四届董事会第十五次会议 | 2022年10月26日 | 2022年10月27日 | 审议通过了《关于公司 |

| | | | |
|--|--|--|--------------------|
| | | | 2022 年第三季度报告全文的议案》 |
|--|--|--|--------------------|

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 陈尔容 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈子彦 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 陈子怡 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 傅建中 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 李瑾 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 张惠忠 | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|------------|--------|------------------|---|--|--|--------------|
| 董事会审计委员会 | 张惠忠、陈子怡、李瑾 | 4 | 2022 年 04 月 25 日 | 审议《关于公司续聘 2022 年度审计机构的议案》《关于公司 2021 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司 2021 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2021 年年度报告及其摘要的议案》《关于公司会计政策变更的议案》《关于公司 2022 年第一季度报告全文的议案》《公司内部审计部门 2022 年第一季度工作报告及工作计划的议案》 | 对公司 2021 年度取得优异成绩表示肯定；对公司 2022 年的工作提出要求。 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，切实履行职责。 | 无 |
| | | | 2022 年 08 月 26 日 | 审议《关于公司 2022 年半年度报告全文及其摘要的议案》《公司内部审计部门 2022 年半年度 | 无 | 审计委员会严格按照《公司法》 | 无 |

| | | | | | | | |
|-------------|-------------|---|------------------|--|--|---|---|
| | | | | 工作报告及工作计划的议案》 | | 《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，切实履行职责。 | |
| | | | 2022 年 10 月 26 日 | 审议《关于公司 2022 年第三季度报告全文的议案》《公司内部审计部门 2022 年第三季度工作报告及工作计划的议案》 | 无 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，切实履行职责。 | 无 |
| | | | 2022 年 12 月 26 日 | 审议《关于公司 2022 年度内部审计工作报告的议案》《关于公司 2023 年度内部审计工作计划的议案》 | 各委员对内审部汇报内容进行了充分讨论，与公司经营管理层沟通，了解公司 2022 年经营发展情况。 | 审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，切实履行职责。 | 无 |
| 董事会薪酬与考核委员会 | 李瑾、陈子彦、张惠忠 | 1 | 2022 年 04 月 25 日 | 审议《关于公司董事、高级管理人员 2021 年度薪酬考核的议案》《关于 2022 年度公司董事、高级管理人员薪酬方案的议案》 | 经与会委员讨论认为：公司董事、高级管理人员薪酬符合公司所处行业、地区经济发展水平及公司经营状况。 | 薪酬与考核委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责。 | 无 |
| 董事会战略委员会 | 陈尔容、陈子彦、傅建中 | 2 | 2022 年 01 月 23 日 | 审议《关于拟筹划重大资产重组的议案》 | 经与会委员讨论认为：标的公司与公司是同行业公司，与公司现有产品有较强的互补性。一致同意公司拟筹划本次重大资产重组，并同意公司与交易对手方签署《企业重组收购意向协议》 | 战略委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，切实履行职责。 | 无 |
| | | | 2022 年 12 月 26 日 | 审议《关于公司未来五年发展战略目标的议案》 | 经与会委员讨论认为：总结公司过去历史发展 | 战略委员会严格按照《公司法》《公司章 | 无 |

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|------------------------------|--|
| | | | | | 经验，总体评估未来五年发展战略目标基本与公司中期目标、愿景目标基本匹配、比较合理。 | 程》《董事会专门委员会工作细则》开展工作，切实履行职责。 | |
|--|--|--|--|--|---|------------------------------|--|

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人） | 752 |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人） | 128 |
| 报告期末在职员工的数量合计（人） | 880 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 880 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 459 |
| 销售人员 | 53 |
| 技术人员 | 190 |
| 财务人员 | 12 |
| 行政人员 | 68 |
| 其他人员 | 98 |
| 合计 | 880 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 大专及以上学历 | 370 |
| 高中及中专 | 284 |
| 其他 | 226 |
| 合计 | 880 |

2、薪酬政策

公司根据部门、岗位、工作性质的不同，实行不同的分配方式，有计件工资制和非计件工资制。一线生产操作岗位实行工级工资补贴和计件工资制，办公文员类、辅助工作类岗位实行定额工资，其他岗位实行考核工资。

3、培训计划

员工培训的主要内容包括安全生产培训、专业技能培训、职业素养培训。公司人力资源部门每年制定年度培训计划并组织实施。公司安排技术、管理、营销、生产骨干参加相关专业大专以上学历的培训，学费由公司支付。同时公司鼓励员工自己培训报名参加与本职工作相关专业学历教育，经人力资源部审核后给予一定比例的补助。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经 2022 年 4 月 25 日召开的公司第四届董事会第十三次会议审议通过，并报 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会审议通过，2021 年年度利润分配预案为：以公司总股本 165,679,281 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.80 元人民币(含税)，不以资本公积金转增股本，不送红股。

该利润分配方案已于 2022 年 6 月 6 日实施完毕。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 是 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|-------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1.45 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 分配预案的股本基数（股） | 165,679,281 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 24,023,495.75 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 24,023,495.75 |
| 可分配利润（元） | 822,504,196.91 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |

| 本次现金分红情况 |
|---|
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 |
| 经 2023 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过，2022 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 165,679,281 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.45 元人民币(含税)，不以资本公积金转增股本，不送红股。该利润分配预案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。2022 年度利润分配预案符合《公司法》和《公司章程》的规定，审议程序合法、合规，未损害公司股东尤其是中小股东的利益，公司独立董事已发表明确的同意意见。 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、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。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》和有关监管要求及《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构。公司根据权力机构、执行机构和监督机构相互独立、相互制衡、权责明确的原则，建立健全了公司的法人治理结构。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作制度》，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

公司在董事会下设薪酬与考核委员会、审计委员会、战略委员会、提名委员会。自设立以来，各委员会运转良好，委员能够履行职责，确保了公司的健康运行。公司根据实际情况，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的职能部门，各职能部门分工明确、相互协调、相互监督、相互制约。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

| | |
|----------------|------------------|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2023 年 04 月 26 日 |
|----------------|------------------|

| | | |
|------------------------------|--|---|
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2023 年 4 月 26 日本公司的公告。 | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 97.65% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 94.23% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷：1. 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为 2. 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报 3. 审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。重要缺陷：1. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策 2. 未建立反舞弊程序和控制措施 3. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制 4. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：1. 与利润相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，缺陷\geq利润总额 2%；2. 与资产相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，缺陷\geq资产总额 1%。重要缺陷：1. 与利润相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，利润总额 2%$>$缺陷\geq利润总额 1%；2. 与资产相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，资产总额 1%$>$缺陷\geq资产总额 0.5%。一般缺陷：1. 与利润相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，缺陷$<$利润总额 1%；2. 与资产相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，缺陷$<$资产总额 1%。</p> | <p>重大缺陷：1. 直接财产损失达到 150 万元(含)以上。2. 潜在负面影响：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响。重要缺陷：1. 直接财产损失达到 50 万(含) -- 150 万元。2. 潜在负面影响：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。一般缺陷：1. 直接财产损失在 50 万元以下。2. 潜在负面影响：受到省级(含省级)以下政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量(个) | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量(个) | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量(个) | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量(个) | 0 | |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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，尊重和员工个人权益，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。

2022 年度母公司被评为“海盐县纳税前三十强”称号；2022 年度公司各类捐赠达 57 万余元。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------|------------------------------------|-----------------------|---|-------------|------|--------------------|
| 资产重组时所作承诺 | 陈连军；胡铭；孟高山；夏雪琴；杨宏杰；叶梦娅；叶妙正；叶志君；张进汉 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1、交易对方应督促并承诺对上优刀具的核心团队成员按以下安排与上优刀具分别签署《劳动合同》及《竞业限制协议》；其中，上优刀具核心团队成员、员工竞业限制及保密义务的具体内容需由恒锋工具最终确定并制定，且未经恒锋工具同意不得随意变更：</p> <p>（1）每一核心团队成员应在标的资产交割日前与上优刀具签订符合恒锋工具规定条件的不短于五年期限的《劳动合同》，且在上优刀具不违反相关劳动法律法规及《劳动合同》的前提下，不得在上述承诺期内单方解除与上优刀具的《劳动合同》；（2）除叶志君、陈连军外，其他核心团队成员应在标的资产交割日前与上优刀具签订令恒锋工具合理满意的《竞业限制协议》，其在上优刀具服务期间及自上优刀具离职两年后，无论在何种情况下，不得以任何方式受聘或经营于任何与恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业业务有直接或间接竞争或利益冲突之公司及业务，即不能到与恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业生产、开发、经营同类产品或经营同类业务或有竞争关系的其他用人单位兼职或全职；也不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业有任何竞争关系或利益冲突的同类企业或经营单位，或从事与上优刀具具有竞争关系的业务；并承诺严守恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业秘密，不泄露其所知悉或掌握的恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业的商业秘密；（3）叶志君及陈连军同意其作为上优刀具核心团队成员之一与上优刀具签订令恒锋工具合理满意的《竞业限制协议》，并承诺上述竞业限制及保密义务自其与上优刀具签订《竞业限制协议》之日起持续有效。（4）每一核心团队成员应自《竞业限制协议》生效之日起，不</p> | 2016年09月27日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|
| | | | <p>不得以任何理由或方式（包括但不限于劝喻、拉拢、雇佣）导致上优刀具或其他经营团队成员离开上优刀具，也不不得以任何名义或形式与离开上优刀具的经营团队成员合作或投资与上优刀具有相同或竞争关系的业务，更不得雇佣上优刀具经营团队成员（包括离职人员）；（5）每一核心团队成员不得以任何方式或手段（包括但不限于侵占、受贿、舞弊、盗窃、挪用等不当或不法手段和方式）损害或侵害上优刀具利益；（6）每一核心团队成员在与上优刀具的劳动合同期限内，不得在除恒锋工具及其控股子公司以外的公司或企业中担任任何职务，但恒锋工具书面同意的除外；（7）每一核心团队成员如有违反上优刀具规章制度、失职或营私舞弊损害上优刀具利益等情形并符合相关劳动法律法规规定的解除劳动合同条件的，上优刀具应解除该等人员的劳动合同；（8）除上述约定外，恒锋工具对上优刀具其他高级管理人员如有调整计划的，将依照有关法律法规、上优刀具《公司章程》规定做出。</p> <p>2、作为恒锋工具本次交易的交易对方，上优刀具共同实际控制人就有关避免同业竞争事项自愿进一步承诺：在本次发行实施完毕日后，上优刀具共同实际控制人及其直接或间接控制的其他下属企业不得从事任何对恒锋工具及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；并保证将来亦不从事任何对恒锋工具及其子公司构成直接或间接竞争的生产经营业务或活动；不拥有、管理、控制、投资、从事其他任何与恒锋工具所从事的相同或相近的任何业务或项目（以下简称“竞争业务”），亦不参与拥有、管理、控制、投资与恒锋工具构成竞争的竞争业务，亦不谋求通过与任何第三人合资、合作、联营或采取租赁经营、承包经营、委托管理等方式直接或间接从事与恒锋工具构成竞争的竞争业务；若从任何第三方获得的任何商业机会与恒锋工具及其控股子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，上优刀具共同实际控制人及其下属企业将立即通知恒锋工具，并尽力将该等商业机会让与恒锋工具；若可能与恒锋工具及其控股子公司的产品或业务构成竞争，上优刀具共同实际控制人及其下属企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争。</p> <p>3、若任一上优刀具核心团队成员存在违反《竞业限制协议》前述约定的情形，交易对方应对该核心团队成员违反竞业限制的行为给上优刀具</p> | | |
|--|--|--|---|--|--|

| | | | | | | |
|-----------------|--|--------|--|------------------|------|--------------------|
| | | | 及其下属企业、恒锋工具或其控股子公司造成的直接、间接及附带损失承担连带责任，赔偿责任不超过交易对方签订《竞业限制协议》时已经或者应当预见的损失。4、交易对方同意对上优刀具核心团队成员自上优刀具离职后发生的竞业限制补偿承担连带清偿责任，并对因上优刀具不支付竞业限制补偿而导致上优刀具核心团队成员违反竞业限制义务承担连带赔偿责任。5、为进一步明确，各方确认，交易对方关于避免同业竞争承诺的约定，是基于本次交易而作出的，而不是基于其和上优刀具的劳动合同关系而作出的。交易对方不会以本款约定与相关劳动法律法规规定不一致、相冲突、未收取离职补偿金等为由，而主张本款及其依据本款所作出的承诺无效、可撤销或者变更。 | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 陈连军； 陈领斐； 金兵德； 林伯友； 林雪芬； 王斌；王 建波；夏 香云；夏 雪琴；徐 菊连；颜 云莲；叶 君芬；叶 君华；叶 梦娅；叶 志君；鹰 潭盛瑞投 资管理中 心（有限 合伙）； 游奕跃； 张旭；赵 群英；郑 如明；朱 云莲 | 其他承诺 | 本企业/本人持有的上优刀具股权不存在出资不实或影响上优刀具合法存续的情况；该等股权权属清晰，未设置质押等任何担保权益，不存在包括但不限于第三者权益或主张等权属争议的情形；也不存在任何可能导致上述股权被有关司法机关或行政机关采取查封、冻结等限制权利处分措施的未决或潜在的诉讼、仲裁事项以及任何其他行政或司法程序。 | 2016 年 09 月 27 日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈尔容； 陈子彦； 陈子怡 | 股份限售承诺 | 在其任职期间内，每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五。在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份；在公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。 | 2014 年 04 月 06 日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈尔容； 陈子彦； 陈子怡； 恒锋控 股有限公 司 | 股份减持承诺 | (1) 公司股票上市后三年内不减持发行人股份；(2) 公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份，减持价格不低于发行价（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增 | 2014 年 04 月 06 日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------------------------|-----------------------|--|------------------|------|--------------------|
| | | | 股本等除权除息事项的，发行价应相应整)；且该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。(3) 承诺在其实实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），至少提前五个交易日告知公司，并积极配合公司的公告等信息披露工作。如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归恒锋工具所有。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 陈尔容； 陈子彦； 陈子怡； 恒锋控股有限公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | “一、本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司及其控股的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与股份公司及其控股的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；二、对本人/本公司控股企业或间接控股的企业（不包括股份公司及其控股子公司），本人/本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等企业履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；三、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人/本公司控股的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。” | 2012 年 03 月 09 日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 本公司 | 分红承诺 | 公司上市后适用的《公司章程（草案）》，有关股利分配的主要规定如下：1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的母公司可供分配利润规定比例向股东分配股利。2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。 | 2014 年 04 月 06 日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 本公司 | 其他承诺 | 为填补本次发行可能导致的即期回报减少，公司将采取有效措施进一步提高募集资金的使用效率，增强公司的业务实力和盈利能力，尽量减少本次发行对净资产收益率下降以及每股收益摊薄的影响。公司拟采取的具体措施如下：1、进一步完善内部控制，加强资金管理，防止资金被挤占挪用， | 2014 年 04 月 06 日 | 长期有效 | 截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------|--|--|--|--|--|
| | | | 提高资金使用效率；2、积极开拓市场，巩固和提升公司市场地位和竞争能力；3、严格控制公司费用支出，加大成本控制力度，提升公司利润率；4、加强对管理层的考核，将管理层薪酬水平与公司经营效益挂钩，确保管理层恪尽职守、勤勉尽责。 | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用。 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|----------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 天健会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 78 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 12 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 陆俊洁、王佳婧 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 陆俊洁 4 年、王佳婧 3 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有） | 不适用 |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 不适用 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值（万元） | 转让资产的评估价值（万元） | 转让价格（万元） | 关联交易结算方式 | 交易损益（万元） | 披露日期 | 披露索引 |
|----------|--------|---------|----------------------------------|--|---------------|---------------|----------|----------|----------|------|------|
| 恒锋控股有限公司 | 公司控股股东 | 关联方股权转让 | 公司将持有嘉兴恒瑞动力有限公司 30%股权转让给恒锋控股有限公司 | 公司按照截止 2022 年 11 月 30 日在公司长期股权投资中的账面价值作价，2022 年 11 月 30 日至报告期末嘉兴 | 360.49 | | 360.49 | 现金 | 0 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | 恒瑞动力 有限公司 股权公允 价值未发 生重大变 化。 | | | | | | | |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有） | | | | 不适用 | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 无影响 | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况 | | | | 不适用 | | | | | | | |

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期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。

十五、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 | 1,572,502.92 | 944,036.71 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 | | |

2) 经营租赁资产

| 项 目 | 期末数 | 上年年末数 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 5,131,966.24 | 6,653,419.94 |
| 小 计 | 5,131,966.24 | 6,653,419.94 |

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限 | 期末数 | 上年年末数 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 553,980.00 | 1,296,360.00 |
| 1-2 年 | 288,120.00 | 398,460.00 |
| 2-3 年 | 132,600.00 | 132,600.00 |
| 3-4 年 | 77,350.00 | 132,600.00 |
| 4-5 年 | | 77,350.00 |
| 合 计 | 1,052,050.00 | 2,037,370.00 |

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 | 连带责任保证 | | | 2023年10月29日 | 否 | 否 |
| 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 | 连带责任保证 | | | 2023年11月8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 | | | | 5.10% | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

（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 | 14,700 | 10,051.45 | 0 | 0 |
| 合计 | | 14,700 | 10,051.45 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、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% |

股份变动的的原因

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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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 | 12,675 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 12,260 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|-------------|--------|---------------------|--------|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|--------------------|---|

| 9) | | | | | | | | |
|---|---|--------|------------|------------|--------------|--------------|------------|----|
| 持股 5%以上的股东或前 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 | 4.52% | 7,489,251 | 1,399,550 | | 7,489,251 | | |
| 叶志君 | 境内自然人 | 0.23% | 376,784 | 244,900 | | 376,784 | | |
| 金耀 | 境内自然人 | 0.21% | 344,648 | 207,169 | | 344,648 | | |
| 苏传英 | 境内自然人 | 0.17% | 280,426 | 280,412 | | 280,426 | | |
| 张泉友 | 境内自然人 | 0.16% | 271,300 | 271,300 | | 271,300 | | |
| 夏雪琴 | 境内自然人 | 0.15% | 242,274 | 71,300 | | 242,274 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 不适用。 | | | | | | | |
| 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 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 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 | 7,489,251 | 人民币普通股 | 7,489,251 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 叶志君 | 376,784 | 人民币普通股 | 376,784 | | | | | |
| 金耀 | 344,648 | 人民币普通股 | 344,648 | | | | | |
| 苏传英 | 280,426 | 人民币普通股 | 280,426 | | | | | |
| 张泉友 | 271,300 | 人民币普通股 | 271,300 | | | | | |
| 夏雪琴 | 242,274 | 人民币普通股 | 242,274 | | | | | |

| | |
|--|---|
| 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。 |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 公司股东郑国基除通过普通证券账户持有 7,376,351 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 112,900 股，实际合计持有 7,489,251 股。 |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 恒锋控股有限公司 | 陈尔容 | 2010 年 11 月 30 日 | 913304245658745222 | 实业投资；工业技术咨询；工业新产品研发 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无。 | | | |

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：法人

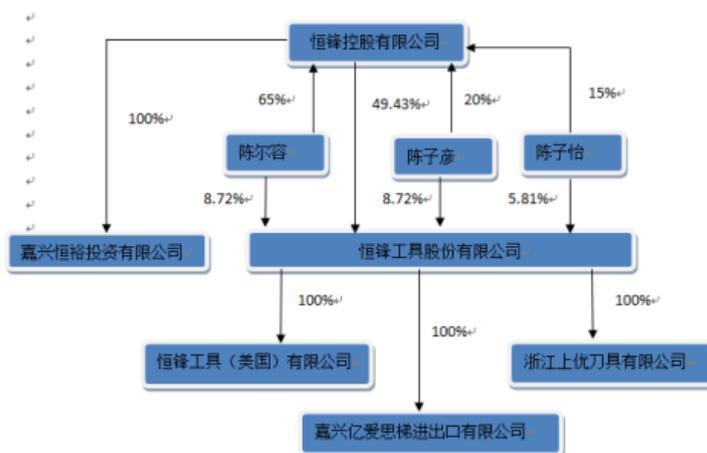
| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 主要经营业务 |
|----------------------------|-------------|------------------|--------------------|---------------------|
| 恒锋控股有限公司 | 陈尔容 | 2010 年 11 月 30 日 | 913304245658745222 | 实业投资；工业技术咨询；工业新产品研发 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 无。 | | | |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

| | |
|----------|------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2023 年 04 月 25 日 |
| 审计机构名称 | 天健会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计报告文号 | 天健审(2023) 5358 号 |
| 注册会计师姓名 | 陆俊洁、王佳婧 |

审计报告正文

恒锋工具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了恒锋工具股份有限公司（以下简称恒锋工具公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒锋工具公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒锋工具公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五（一）15. 商誉之说明。

截至 2022 年 12 月 31 日，恒锋工具公司商誉账面原值为人民币 128,285,102.06 元，减值准备为人民币 106,818,093.38 元，账面价值为人民币 21,467,008.68 元。

恒锋工具公司管理层（以下简称管理层）于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将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，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：预测期收入增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- （2）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况及管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；
- （3）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- （4）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- （5）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）收入之说明、财务报表附注五（二）1. 营业收入/营业成本之说明及财务报表附注十二（一）分部信息之说明。

恒锋工具公司的营业收入主要来自于生产销售精密复杂刃量具、精密高效刀具等产品，以及为客户提供高端生产性服务。2022 年度，恒锋工具公司营业收入金额为人民币 530,687,685.33 元。

（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利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 提供服务

提供高端生产性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。

由于营业收入是恒锋工具公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。同时，营业收入作为利润表的重要项目，其确认对财务报表的影响重大。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(3) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；对于服务收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括服务合同、订单、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入与出库单、客户签收单、货运提单等支持性文件进行双向核对，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒锋工具公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

恒锋工具公司治理层（以下简称治理层）负责监督恒锋工具公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒锋工具公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒锋工具公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十五日

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 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 116,276,241.47 | 90,496,819.87 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 100,514,491.85 | 75,490,031.02 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 23,507,795.73 | 46,756,845.14 |
| 应收账款 | 153,620,683.49 | 119,143,181.70 |
| 应收款项融资 | 105,968,964.76 | 78,499,790.07 |
| 预付款项 | 31,033,087.76 | 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 | 1,186,364.96 | 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 | 131,621,063.64 | 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 | 674,068.38 | 186,318.06 |
| 流动资产合计 | 664,402,762.04 | 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 | 2,775,490.11 | 7,883,455.80 |
| 其他权益工具投资 | 5,513,154.30 | 17,194,503.32 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 733,584,683.89 | 691,802,526.02 |
| 在建工程 | 19,726,641.10 | 54,409,479.43 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 57,128,430.63 | 58,099,577.65 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 21,467,008.68 | 44,308,227.05 |
| 长期待摊费用 | 7,895,312.78 | 6,061,925.31 |
| 递延所得税资产 | 13,436,812.35 | 7,788,723.18 |
| 其他非流动资产 | 20,651,704.72 | 11,530,077.44 |
| 非流动资产合计 | 882,179,238.56 | 899,078,495.20 |
| 资产总计 | 1,546,582,000.60 | 1,472,526,938.06 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 27,029,347.40 | 28,035,515.07 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | 214,277.29 | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 62,435,751.26 | 70,072,513.34 |
| 应付账款 | 30,295,175.66 | 32,521,605.83 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 6,846,894.91 | 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 | 21,540,246.95 | 19,662,284.68 |
| 应交税费 | 31,545,707.96 | 21,781,790.02 |
| 其他应付款 | 702,863.21 | 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 | 14,199,252.27 | 549,177.95 |
| 流动负债合计 | 194,819,516.91 | 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 | 72,036,642.52 | 39,319,762.41 |
| 递延所得税负债 | 6,026,583.26 | 3,194,411.79 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 78,063,225.78 | 68,768,786.72 |
| 负债合计 | 272,882,742.69 | 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 | -12,104,949.09 | -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 | 801,329,312.41 | 719,558,210.38 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,273,699,257.91 | 1,201,362,073.22 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,273,699,257.91 | 1,201,362,073.22 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,546,582,000.60 | 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12月31日 | 2022年1月1日 |
|-------------|----------------|---------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 86,364,231.85 | 73,705,273.00 |
| 交易性金融资产 | 100,504,491.85 | 75,490,031.02 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 21,940,178.90 | 46,585,845.14 |
| 应收账款 | 96,268,330.55 | 80,544,325.32 |
| 应收款项融资 | 79,627,769.66 | 57,966,510.03 |
| 预付款项 | 9,113,556.25 | 16,824,101.55 |
| 其他应收款 | 483,306.39 | 441,097.25 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 99,321,454.52 | 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 | 247,438.50 | 6,900.98 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | 493,870,758.47 | 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 | 282,043,706.34 | 285,814,745.07 |
| 其他权益工具投资 | 5,373,154.30 | 17,054,503.32 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 597,302,648.44 | 556,521,639.90 |
| 在建工程 | 10,908,056.93 | 50,421,883.51 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 46,871,707.53 | 47,683,948.82 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 7,804,457.27 | 5,921,512.32 |
| 递延所得税资产 | 11,057,812.10 | 6,704,589.80 |
| 其他非流动资产 | 20,294,322.19 | 10,924,373.09 |
| 非流动资产合计 | 981,655,865.10 | 981,047,195.83 |
| 资产总计 | 1,475,526,623.57 | 1,421,806,258.18 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | 214,277.29 | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 43,058,750.00 | 62,335,336.54 |
| 应付账款 | 21,288,912.61 | 26,341,066.85 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,334,758.58 | 3,875,734.39 |
| 应付职工薪酬 | 15,870,658.00 | 15,066,831.36 |
| 应交税费 | 26,346,035.66 | 18,418,683.63 |
| 其他应付款 | 470,548.56 | 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 | 693,518.62 | 503,845.47 |
| 流动负债合计 | 113,287,459.32 | 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 | 65,356,300.04 | 35,337,353.34 |
| 递延所得税负债 | 2,530,618.41 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 67,886,918.45 | 61,591,965.86 |
| 负债合计 | 181,174,377.77 | 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 | -12,626,845.70 | -945,496.68 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 86,155,285.94 | 86,155,285.94 |
| 未分配利润 | 822,504,196.91 | 736,233,949.18 |
| 所有者权益合计 | 1,294,352,245.80 | 1,219,763,347.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,475,526,623.57 | 1,421,806,258.18 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 530,687,685.33 | 509,320,953.11 |
| 其中：营业收入 | 530,687,685.33 | 509,320,953.11 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 393,804,246.24 | 363,289,506.64 |
| 其中：营业成本 | 276,627,485.67 | 256,475,269.62 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 6,572,940.29 | 5,597,274.58 |
| 销售费用 | 27,613,050.23 | 26,562,830.68 |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 管理费用 | 49,926,699.12 | 42,467,039.09 |
| 研发费用 | 32,329,124.32 | 27,942,051.10 |
| 财务费用 | 734,946.61 | 4,245,041.57 |
| 其中：利息费用 | 2,023,566.29 | 3,545,694.23 |
| 利息收入 | 404,999.42 | 213,206.66 |
| 加：其他收益 | 13,269,120.75 | 9,696,459.78 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,426,623.61 | 12,342,456.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 708,654.94 | 194,032.05 |
| 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） | -524,645.52 | 426,318.03 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -904,364.43 | -1,124,392.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -28,022,544.98 | -2,121,164.46 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 72,679.69 | 11,931,169.39 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 125,200,308.21 | 177,182,292.82 |
| 加：营业外收入 | 198,811.26 | 136,619.42 |
| 减：营业外支出 | 572,653.13 | 225,765.36 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 124,826,466.34 | 177,093,146.88 |
| 减：所得税费用 | 13,233,093.73 | 22,182,048.10 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 111,593,372.61 | 154,911,098.78 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 111,593,372.61 | 154,911,098.78 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润 | 111,593,372.61 | 154,657,932.23 |
| 2. 少数股东损益 | | 253,166.55 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -9,433,917.34 | -1,461,295.39 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -9,433,917.34 | -1,461,295.39 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -11,681,349.02 | -945,496.68 |
| 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 | -11,681,349.02 | -945,496.68 |
| 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 | 2,247,431.68 | -515,798.71 |
| 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 | 2,247,431.68 | -515,798.71 |
| 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 | 102,159,455.27 | 153,449,803.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 102,159,455.27 | 153,196,636.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 253,166.55 |
| 八、每股收益 | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.67 | 0.93 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.67 | 0.93 |

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 年度 | 2021 年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 400,658,269.65 | 384,324,834.79 |
| 减：营业成本 | 198,401,150.95 | 184,285,651.46 |
| 税金及附加 | 5,506,173.62 | 4,703,095.00 |
| 销售费用 | 18,680,672.13 | 15,750,675.37 |
| 管理费用 | 39,706,911.27 | 31,473,607.68 |
| 研发费用 | 24,834,836.63 | 21,788,096.16 |
| 财务费用 | -116,898.69 | 1,268,876.74 |
| 其中：利息费用 | 655,114.71 | 1,265,754.34 |
| 利息收入 | 323,162.52 | 176,301.93 |
| 加：其他收益 | 11,887,332.35 | 7,984,217.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 4,278,743.07 | 19,112,134.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 708,654.94 | 310,459.36 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | -524,645.52 | 426,318.03 |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | 652,719.01 | -729,368.58 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | -370,168.49 | -1,853,390.61 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | 17,300.67 | 11,965,881.91 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 129,586,704.83 | 161,960,624.82 |
| 加：营业外收入 | 6,290.00 | 3,000.00 |
| 减：营业外支出 | 542,653.13 | 225,563.53 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 129,050,341.70 | 161,738,061.29 |
| 减：所得税费用 | 12,957,823.39 | 20,153,877.43 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 116,092,518.31 | 141,584,183.86 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 116,092,518.31 | 141,584,183.86 |
| （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 | -11,681,349.02 | -945,496.68 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -11,681,349.02 | -945,496.68 |
| 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 | -11,681,349.02 | -945,496.68 |
| 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 | 104,411,169.29 | 140,638,687.18 |
| 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 年度 | 2021 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 | 521,901,738.96 | 453,609,058.74 |
| 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 | 2,863,390.24 | 2,803,498.13 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 49,422,887.16 | 29,574,746.39 |
| 经营活动现金流入小计 | 574,188,016.36 | 485,987,303.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 155,379,285.11 | 107,107,083.73 |
| 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 | 119,909,454.32 | 106,219,206.33 |
| 支付的各项税费 | 43,903,509.41 | 52,104,132.29 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34,716,778.01 | 21,452,159.35 |
| 经营活动现金流出小计 | 353,909,026.85 | 286,882,581.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 220,278,989.51 | 199,104,721.56 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 7,356,618.44 | 36,280,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,993,008.19 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 218,640.78 | 12,872,861.35 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 315,330.38 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 788,998,771.77 | 323,999,969.06 |
| 投资活动现金流入小计 | 796,574,030.99 | 375,461,168.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 102,763,685.64 | 103,932,121.36 |
| 投资支付的现金 | | 41,000,000.00 |
| 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 | 810,675,452.00 | 373,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 913,439,137.64 | 517,932,121.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -116,865,106.65 | -142,470,952.38 |
| 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 | 47,000,000.00 | 77,882,902.80 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 2,165,887.82 |
| 筹资活动现金流入小计 | 47,000,000.00 | 80,048,790.62 |

| | | |
|---------------------|----------------|---------------|
| 偿还债务支付的现金 | 98,974,002.80 | 54,680,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 31,841,274.76 | 28,361,103.53 |
| 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 | 130,815,277.56 | 83,041,103.53 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -83,815,277.56 | -2,992,312.91 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,110,356.44 | -486,499.57 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 20,708,961.74 | 53,154,956.70 |
| 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 | 103,558,442.55 | 82,849,480.81 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 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 | 414,322,794.70 | 374,871,257.90 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 102,107,548.91 | 46,879,957.86 |
| 经营活动现金流入小计 | 516,430,343.61 | 421,751,215.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 114,933,455.11 | 88,421,099.18 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 97,032,696.46 | 84,721,931.15 |
| 支付的各项税费 | 38,571,207.72 | 43,774,251.94 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 83,017,212.15 | 32,662,281.77 |
| 经营活动现金流出小计 | 333,554,571.44 | 249,579,564.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 182,875,772.17 | 172,171,651.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 4,470,618.44 | 36,090,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,711,675.10 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 218,640.78 | 12,633,914.00 |
| 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 | 737,740,121.32 | 306,999,969.06 |
| 投资活动现金流入小计 | 742,429,380.54 | 362,435,558.16 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 84,269,372.96 | 92,808,391.93 |
| 投资支付的现金 | | 41,000,000.00 |
| 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 | 759,445,452.00 | 356,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 843,714,824.96 | 489,808,391.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -101,285,444.42 | -127,372,833.77 |
| 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 | | 37,882,902.80 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 37,882,902.80 |
| 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 | 30,528,376.70 | 26,066,655.08 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|---------------|
| 筹资活动现金流出小计 | 70,252,379.50 | 26,066,655.08 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -70,252,379.50 | 11,816,247.72 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 196,572.06 | -89,982.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 11,534,520.31 | 56,525,083.07 |
| 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 | 81,397,233.46 | 69,862,713.15 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|----|--|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年 期末 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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“－”号填列） | | | | | | | -9,433,917.34 | | | | 81,771,102.03 | | 72,337,184.69 | 72,337,184.69 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|--------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - 9,433.917.34 | | | | 111,593,372.61 | | 102,159,455.27 | | 102,159,455.27 |
| (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 | | | | | | | | | | | - 29,822.270.58 | | - 29,822.270.58 | | - 29,822.270.58 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 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 | | -12,104,949.09 | | 86,155,285.94 | | 801,329,312.41 | | 1,273,699,257.91 | 1,273,699,257.91 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | -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 | | | | | | | -1,461,295.39 | | 14,158,418.39 | | 115,647,621.69 | | 128,344,744.69 | -895,360.99 | 127,449,383.70 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|---------------------------|---------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| “一”号填列) | | | | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | - 1,46 1,29 5.39 | | | | 154, 657, 932. 23 | | 153, 196, 636. 84 | 253, 166. 55 | 153, 449, 803. 39 |
| (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 | | | | | | | | 14,1 58,4 18.3 9 | | | - 39,0 10,3 10.5 4 | | - 24,8 51,8 92.1 5 | | - 24,8 51,8 92.1 5 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 14,1 58,4 18.3 9 | | | - 14,1 58,4 18.3 9 | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | - | - | - |
| | | | | | | | | | | | | | 1,148,527.54 | 1,148,527.54 | 1,148,527.54 |
| 四、本期期末余额 | 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 | 0.00 | 1,201,362,073.22 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 11,681,349.02 | | | 86,270,247.73 | | 74,588,898.71 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|----------------------------|--|--|----------------------------|--|----------------------------|
| 金额 (减少以 “-”号 填列) | | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收 益总 额 | | | | | | | - 11,68 1,349 .02 | | | 116,0 92,51 8.31 | | 104,4 11,16 9.29 |
| (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 | | | | | | | | | | - 29,82 2,270 .58 | | - 29,82 2,270 .58 |
| 1. 提 取盈 余公 积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对 所有 者 (或 股 | | | | | | | | | | - 29,82 2,270 .58 | | - 29,82 2,270 .58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期末余额 | 165,679,281.00 | | | | 232,640,327.65 | | -12,626,845.70 | | 86,155,285.94 | 822,504,196.91 | | 1,294,352,245.80 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 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、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 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（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 14,158,418.39 | 102,573,873.32 | | 115,786,795.03 |
| (一) 综合收 | | | | | | | | | -945,496.68 | 141,584,183.86 | | 140,638,687.18 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 益总额 | | | | | | | | | | | | |
| (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 | | | | | | | | 14,158,418.39 | -39,010,310.54 | | | -24,851,892.15 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 14,158,418.39 | -14,158,418.39 | | | |
| 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 | 165,679,28 | | | | 232,640,32 | | -945,4 | | 86,155,285 | 736,233,94 | | 1,219,763, |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------|--|--|--|------|--|-------|--|-----|------|--|------------|
| 期末 余额 | 1.00 | | | | 7.65 | | 96.68 | | .94 | 9.18 | | 347.0 9 |
|----------|------|--|--|--|------|--|-------|--|-----|------|--|------------|

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 2898.2658 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 2023 年 4 月 25 日第四届董事会第十六次会议批准对外报出。

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：

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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，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 | | |
| 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 |

| 账 龄 | 应收票据 预期信用损失率 (%) |
|-------|---------------------|
| 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、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。

12、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。

13、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% |

14、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。

15、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。

16、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

3. 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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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，以及为客户提供高端生产性服务。

(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

提供高端生产性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

24、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。

25、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。

26、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

在租赁期开始日，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。

27、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）。

28、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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--|----|
| 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 2022 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 | |
| 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 2022 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 | |
| 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 | |
| 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 | |
| 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。 | 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第十六次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 | |

（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 | 9%、13%，出口货物实行“免、抵、 |

| | | |
|---------|---|----------------|
| | 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 | 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% |
| 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% |
| 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% |

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% |
| 浙江上优刀具有限公司 | 15% |
| 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 |

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）、《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）及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

4. 根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。

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 | 3,799.18 | 25,139.67 |
| 银行存款 | 103,583,643.37 | 82,852,341.14 |
| 其他货币资金 | 12,688,798.92 | 7,619,339.06 |
| 合计 | 116,276,241.47 | 90,496,819.87 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 10,109,420.98 | 5,485,099.12 |

其他说明：

期末其他货币资金中 12,688,798.92 元系银行承兑汇票保证金，使用受限；期末银行存款中 29,000.00 元系 ETC 保证金，使用受限。

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 | 100,514,491.85 | 75,490,031.02 |
| 其中： | | |
| 银行理财产品 | 100,514,491.85 | 75,490,031.02 |
| 其中： | | |
| 合计 | 100,514,491.85 | 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 | 23,507,795.73 | 46,756,845.14 |
| 合计 | 23,507,795.73 | 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 | 24,780,200.07 | 100.00% | 1,272,404.34 | 5.13% | 23,507,795.73 | 49,343,196.38 | 100.00% | 2,586,351.24 | 5.24% | 46,756,845.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承 | 24,780, | 100.00% | 1,272,4 | 5.13% | 23,507, | 49,343, | 100.00% | 2,586,3 | 5.24% | 46,756, |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 兑汇票 | 200.07 | | 04.34 | | 795.73 | 196.38 | | 51.24 | | 845.14 |
| 合计 | 24,780,200.07 | 100.00% | 1,272,404.34 | 5.13% | 23,507,795.73 | 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：1,272,404.34

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 | 24,780,200.07 | 1,272,404.34 | 5.13% |
| 其中：1年以内 | 24,112,313.27 | 1,205,615.66 | 5.00% |
| 1-2年 | 667,886.80 | 66,788.68 | 10.00% |
| 合计 | 24,780,200.07 | 1,272,404.34 | |

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,586,351.24 | - 1,313,946.90 | | | | 1,272,404.34 |
| 合计 | 2,586,351.24 | - 1,313,946.90 | | | | 1,272,404.34 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|--------------|
| 商业承兑票据 | 1,000,000.00 |
| 合计 | 1,000,000.00 |

(4) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 商业承兑票据 | 7,101,952.76 | |
| 合计 | 7,101,952.76 | |

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 | 163,228,755.00 | 100.00% | 9,608,071.51 | 5.89% | 153,620,683.49 | 126,742,753.09 | 100.00% | 7,599,571.39 | 6.00% | 119,143,181.70 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 163,228,755.00 | 100.00% | 9,608,071.51 | 5.89% | 153,620,683.49 | 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： 9,608,071.51

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 | 157,866,911.27 | 7,893,345.57 | 5.00% |
| 1-2年 | 2,748,332.58 | 274,833.26 | 10.00% |
| 2-3年 | 1,254,990.49 | 376,497.15 | 30.00% |
| 3-5年 | 590,250.27 | 295,125.14 | 50.00% |
| 5年以上 | 768,270.39 | 768,270.39 | 100.00% |
| 合计 | 163,228,755.00 | 9,608,071.51 | |

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 | 账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 157,866,911.27 |
| 1至2年 | 2,748,332.58 |
| 2至3年 | 1,254,990.49 |
| 3年以上 | 1,358,520.66 |
| 3至4年 | 590,250.27 |
| 5年以上 | 768,270.39 |
| 合计 | 163,228,755.00 |

（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 | 2,248,916.77 | | 240,416.65 | | 9,608,071.51 |
| 合计 | 7,599,571.39 | 2,248,916.77 | | 240,416.65 | | 9,608,071.51 |

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------|------------|
| 应收账款 | 240,416.65 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 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 | 15,245,113.11 | 9.34% | 762,255.66 |
| 客户二 | 14,725,454.28 | 9.02% | 736,272.71 |
| 客户三 | 7,182,359.56 | 4.40% | 359,117.98 |
| 客户四 | 5,645,086.20 | 3.46% | 282,254.31 |
| 客户五 | 5,601,020.18 | 3.43% | 280,051.01 |
| 合计 | 48,399,033.33 | 29.65% | |

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 | 105,968,964.76 | 78,499,790.07 |
| 合计 | 105,968,964.76 | 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：

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 | 24,866,758.84 | 80.13% | 38,584,336.34 | 99.85% |
| 1 至 2 年 | 6,166,328.92 | 19.87% | 23,353.00 | 0.06% |
| 2 至 3 年 | | | 36,000.00 | 0.09% |
| 3 年以上 | | | 206.68 | 0.00% |
| 合计 | 31,033,087.76 | | 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 (%) |
|-----------------|---------------|--------------------|
| 台州金航金属材料有限公司 | 20,183,180.20 | 65.04 |
| 河冶科技股份有限公司 | 3,498,685.40 | 11.27 |
| 江苏省福达特种钢有限公司 | 2,181,309.17 | 7.03 |
| 埃赫曼合金材料(天津)有限公司 | 1,548,239.40 | 4.99 |
| 博乐特殊钢(上海)有限公司 | 706,977.70 | 2.28 |
| 小 计 | 28,118,391.87 | 90.61 |

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 | 1,186,364.96 | 2,228,819.88 |
| 合计 | 1,186,364.96 | 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 |
| 押金保证金 | 620,568.00 | 510,000.00 |
| 应收出口退税 | 307,442.94 | 379,628.26 |
| 其他 | 485,370.70 | 220,813.74 |
| 合计 | 1,413,381.64 | 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 | -30,605.44 | | | -30,605.44 |
| 2022年12月31日余额 | 227,016.68 | | | 227,016.68 |

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 | 账面余额 |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 966,429.79 |
| 1至2年 | 46,951.85 |
| 2至3年 | 180,000.00 |
| 3年以上 | 220,000.00 |
| 3至4年 | 200,000.00 |
| 5年以上 | 20,000.00 |
| 合计 | 1,413,381.64 |

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 | -30,605.44 | | | | 227,016.68 |
| 合计 | 257,622.12 | -30,605.44 | | | | 227,016.68 |

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 |
|-----------------|-------|--------------|------|------------------|------------|
| 海盐县国家税务局 | 出口退税款 | 307,442.94 | 1年以内 | 21.75% | 15,372.15 |
| 浙江上优转向器有限公司 | 拆借款 | 280,000.00 | 1年以内 | 19.81% | 14,000.00 |
| 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 | 14.15% | 100,000.00 |
| 义乌吉利自动变速器有限公司 | 押金保证金 | 180,000.00 | 1年以内 | 12.74% | 9,000.00 |
| 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 | 7.08% | 30,000.00 |
| 合计 | | 1,067,442.94 | | 75.52% | 168,372.15 |

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 | 70,405,433.43 | | 70,405,433.43 | 61,880,926.65 | | 61,880,926.65 |

| | | | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 在产品 | 6,608,583.58 | | 6,608,583.58 | 9,978,607.99 | | 9,978,607.99 |
| 库存商品 | 60,604,898.03 | 6,936,321.68 | 53,668,576.35 | 52,102,803.23 | 2,469,596.77 | 49,633,206.46 |
| 委托加工物资 | 938,470.28 | | 938,470.28 | | | |
| 合计 | 138,557,385.32 | 6,936,321.68 | 131,621,063.64 | 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 | 5,181,326.61 | | 714,601.70 | | 6,936,321.68 |
| 合计 | 2,469,596.77 | 5,181,326.61 | | 714,601.70 | | 6,936,321.68 |

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

库存商品按照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可变现净值；原材料和在产品按照其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可变现净值。

本期转销存货跌价准备的原因系本期将期初已计提存货跌价准备的存货进行报废处理。

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 | 260,238.55 | 95,183.78 |
| 待摊租赁费 | 389,671.51 | 91,134.28 |
| 其他 | 24,158.32 | |
| 合计 | 674,068.38 | 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 | | | 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 | | 3,604,927.44 | | | | | | | | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------------|--|------------------|----------------|--|--|--|--|--|------------------|
| 浙江燃 创透平 机械股 份有限 公司 | 874,76 6.23 | | 874,76 6.23 | | | | | | | 0.00 |
| 荆州市 新上优 刀具销 售服务 有限公 司 | 797,29 8.08 | | 797,29 8.08 | | | | | | | 0.00 |
| 天津新 上优刀 具技术 服务有 限公司 | 539,62 8.88 | | 539,62 8.88 | | | | | | | 0.00 |
| 嘉兴恒 鑫超硬 工具有 限公司 | 2,066, 835.17 | | | 708,65 4.94 | | | | | | 2,775, 490.11 |
| 小计 | 7,883, 455.80 | | 5,816, 620.63 | 708,65 4.94 | | | | | | 2,775, 490.11 |
| 合计 | 7,883, 455.80 | | 5,816, 620.63 | 708,65 4.94 | | | | | | 2,775, 490.11 |

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 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 温岭市天工工量刀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 | 2,373,154.30 | 14,054,503.32 |
| 合计 | 5,513,154.30 | 17,194,503.32 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 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：

(2) 指定为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的原因

公司与子公司浙江上优刀具有限公司对上述三家单位的投资均系非交易性的战略投资。

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 733,584,683.89 | 691,802,526.02 |
| 合计 | 733,584,683.89 | 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 | 6,691,703.74 | 1,074,595.56 | 111,364,150.89 | 1,154,048.90 | 120,284,499.09 |
| (1) 购置 | 116,504.86 | 785,453.61 | 8,238,280.31 | 1,108,396.29 | 10,248,635.07 |
| (2) 在建工程转入 | 5,675,614.43 | 258,077.31 | 102,163,714.41 | | 108,097,406.15 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 汇率变动影响 | 899,584.45 | 31,064.64 | 962,156.17 | 45,652.61 | 1,938,457.87 |
| 3. 本期减少金额 | | 87,826.33 | 6,228,345.05 | 453,468.39 | 6,769,639.77 |
| (1) 处置或报废 | | 87,826.33 | 6,228,345.05 | 453,468.39 | 6,769,639.77 |
| 4. 期末余额 | 348,910,015.66 | 9,563,594.82 | 827,307,126.83 | 6,154,935.51 | 1,191,935,672.82 |
| 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 | 16,367,764.67 | 1,101,728.02 | 60,139,572.04 | 663,708.94 | 78,272,773.67 |
| (1) 计提 | 16,255,417.33 | 1,094,098.55 | 59,730,604.13 | 643,074.67 | 77,723,194.68 |
| (2) 汇率变动影响 | 112,347.34 | 7,629.47 | 408,967.91 | 20,634.27 | 549,578.99 |
| 3. 本期减少金额 | | 83,435.04 | 5,890,829.31 | 445,359.42 | 6,419,623.77 |
| (1) 处置或报废 | | 83,435.04 | 5,890,829.31 | 445,359.42 | 6,419,623.77 |
| 4. 期末余额 | 67,726,137.17 | 5,977,744.81 | 381,329,607.01 | 3,317,499.94 | 458,350,988.93 |
| 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 | | | 120,448.45 | | 120,448.45 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | 120,448.45 | | 120,448.45 |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 281,183,878.49 | 3,585,850.01 | 445,977,519.82 | 2,837,435.57 | 733,584,683.89 |
| 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 | 5,388,333.22 | | 19,147,087.48 | |
| 小 计 | 24,535,420.70 | 5,388,333.22 | | 19,147,087.48 | |

(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 | 5,131,966.24 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 16,279,569.37 | 54,409,479.43 |
| 工程物资 | 3,447,071.73 | |
| 合计 | 19,726,641.10 | 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 | 16,279,569.37 | | 16,279,569.37 | 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 | 16,279,569.37 | | 16,279,569.37 | 54,409,479.43 | | 54,409,479.43 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 待调试验收机器设备 | | 53,687,831.42 | 72,068,225.79 | 108,097,406.15 | 1,379,081.69 | 16,279,569.37 | | | | | | 其他 |
| 智能制造优化升级改造项目基建工程 | 75,200,000.00 | 549,504.95 | 329,702.97 | | 879,207.92 | 0.00 | 120.99% | 100.00% | | | | 其他 |
| 其他零星工程 | | 172,143.06 | 1,816,527.31 | | 1,988,670.37 | 0.00 | | 100.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 75,200,000.00 | 54,409,479.43 | 74,214,456.07 | 108,097,406.15 | 4,246,959.98 | 16,279,569.37 | | | | | | |

(3) 工程物资

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 |
| 专用材料 | 3,447,071.73 | | 3,447,071.73 | | | |
| 合计 | 3,447,071.73 | | 3,447,071.73 | | | |

其他说明：

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 | 85,069.32 | | | 575,385.07 | | 660,454.39 |

| | | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|---------------|
| (1) 购置 | | | | 572,263.90 | | 572,263.90 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 汇率变动影响 | 85,069.32 | | | 3,121.17 | | 88,190.49 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 66,185,295.36 | | | 3,199,472.63 | 15,044,776.12 | 84,429,544.11 |
| 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 | 1,341,738.73 | | | 289,862.68 | | 1,631,601.41 |
| (1) 计提 | 1,340,262.29 | | | 288,386.24 | | 1,628,648.53 |
| (2) 汇率变动影响 | 1,476.44 | | | 1,476.44 | | 2,952.88 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,482,032.49 | | | 1,774,304.87 | 15,044,776.12 | 27,301,113.48 |
| 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 | 55,703,262.87 | | | 1,425,167.76 | | 57,128,430.63 |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|--------------|--|---------------|
| 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 0.00%。

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 | | |
| 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 | | |
| 浙江上优刀具有限公司 | 83,976,875.01 | 22,841,218.37 | | | | 106,818,093.38 |
| 合计 | 83,976,875.01 | 22,841,218.37 | | | | 107,375,961.89 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合相关信息

| | |
|--|--|
| 资产组或资产组组合的构成 | 浙江上优刀具有限公司 2022 年度报表范围，剔除营运资产（负债）、非经营性资产（负债）、递延所得税资产（负债）、递延收益及付息债务 |
| 资产组或资产组组合的账面价值 | 135,532,991.32 |
| 分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法 | 44,308,227.05 |
| 包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 | 179,841,218.37 |
| 资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致 | 是 |

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：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的 5 年详细预测期现金流量预测为基础，现金流量折现使用的折现率为 10.34%（2021 年度：12.49%），预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《评估报告》（坤元评报（2023）356 号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为 157,000,000.00 元，账面价值 179,841,218.37 元，本期应确认商誉减值损失 22,841,218.37 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 22,841,218.37 元。

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 | 2,635,702.59 | 1,833,414.89 | | 6,124,457.62 |
| 绿化工程 | 739,755.39 | 1,399,276.67 | 368,176.90 | | 1,770,855.16 |
| 合计 | 6,061,925.31 | 4,034,979.26 | 2,201,591.79 | | 7,895,312.78 |

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 | 17,778,225.74 | 2,631,315.97 | 12,866,663.82 | 1,890,758.82 |
| 递延收益 | 72,036,642.52 | 10,805,496.38 | 39,319,762.41 | 5,897,964.36 |
| 合计 | 89,814,868.26 | 13,436,812.35 | 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 | 292,627.53 | 43,894.13 | 292,054.80 | 43,808.22 |
| 固定资产加速折旧 | 40,177,440.87 | 5,982,689.13 | 21,267,585.62 | 3,150,603.57 |
| 合计 | 40,470,068.40 | 6,026,583.26 | 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 | | 13,436,812.35 | | 7,788,723.18 |
| 递延所得税负债 | | 6,026,583.26 | | 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 | 265,588.47 | 166,926.15 |
| 合计 | 265,588.47 | 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 | 20,651,704.72 | | 20,651,704.72 | 11,530,077.44 | | 11,530,077.44 |
| 合计 | 20,651,704.72 | | 20,651,704.72 | 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 | 27,029,347.40 | 28,035,515.07 |
| 合计 | 27,029,347.40 | 28,035,515.07 |

短期借款分类的说明：

20、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------|
| 交易性金融负债 | 214,277.29 | |
| 其中： | | |
| 衍生金融负债 | 214,277.29 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 214,277.29 | |

其他说明：

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 62,435,751.26 | 70,072,513.34 |
| 合计 | 62,435,751.26 | 70,072,513.34 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

22、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 | 16,162,177.46 | 15,876,252.64 |
| 长期资产 | 11,943,647.81 | 14,020,018.53 |
| 其他 | 2,189,350.39 | 2,625,334.66 |
| 合计 | 30,295,175.66 | 32,521,605.83 |

23、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 6,846,894.91 | 4,348,122.48 |
| 合计 | 6,846,894.91 | 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 |
|----|------|------|
| | | |

24、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 | 115,340,813.10 | 113,782,864.70 | 20,669,210.76 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 551,022.32 | 7,592,487.09 | 7,272,473.22 | 871,036.19 |
| 合计 | 19,662,284.68 | 122,933,300.19 | 121,055,337.92 | 21,540,246.95 |

(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 | 101,307,344.70 | 99,756,606.32 | 20,011,379.26 |

| | | | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 2、职工福利费 | 75,764.00 | 6,092,205.16 | 6,167,969.16 | |
| 3、社会保险费 | 378,343.98 | 5,153,073.64 | 5,081,380.06 | 450,037.56 |
| 其中：医疗保险费 | 333,037.86 | 4,643,444.22 | 4,583,669.71 | 392,812.37 |
| 工伤保险费 | 45,306.12 | 509,629.42 | 497,710.35 | 57,225.19 |
| 4、住房公积金 | 177,282.00 | 2,266,712.00 | 2,257,505.00 | 186,489.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 19,231.50 | 521,477.60 | 519,404.16 | 21,304.94 |
| 合计 | 19,111,262.36 | 115,340,813.10 | 113,782,864.70 | 20,669,210.76 |

(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 | 7,330,730.35 | 7,021,752.46 | 840,997.22 |
| 2、失业保险费 | 19,002.99 | 261,756.74 | 250,720.76 | 30,038.97 |
| 合计 | 551,022.32 | 7,592,487.09 | 7,272,473.22 | 871,036.19 |

其他说明：

25、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,203,644.78 | 5,969,750.33 |
| 企业所得税 | 15,112,286.44 | 11,760,578.68 |
| 个人所得税 | 16,243.52 | 16,830.25 |
| 城市维护建设税 | 594,185.33 | 306,616.95 |
| 房产税 | 3,012,551.95 | 2,445,814.58 |
| 土地使用税 | 964,574.40 | 964,442.40 |
| 印花税 | 47,884.98 | 10,928.90 |
| 教育费附加 | 356,511.21 | 183,970.18 |
| 地方教育附加 | 237,674.15 | 122,646.79 |
| 其他 | 151.20 | 210.96 |
| 合计 | 31,545,707.96 | 21,781,790.02 |

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 702,863.21 | 628,582.61 |
| 合计 | 702,863.21 | 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 | 120,335.30 | 120,096.35 |
| 应付费用款 | 174,700.28 | 142,377.76 |
| 应付暂收款 | 109,012.50 | |
| 其他 | 298,815.13 | 366,108.50 |
| 合计 | 702,863.21 | 628,582.61 |

27、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：

28、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 | 840,276.55 | 549,177.95 |
| 未终止确认的票据背书 | 13,358,975.72 | |
| 合计 | 14,199,252.27 | 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：

29、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：

30、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 | 39,822,000.00 | 7,008,236.69 | 70,446,142.32 | 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 | | 96,883.20 | 1,590,500.20 | 与资产相关或补助以后期间的费用 |
| 合计 | 39,319,762.41 | 39,822,000.00 | 7,105,119.89 | 72,036,642.52 | |

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 | | | 468,870.00 | | | 1,015,400.00 | 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 | | | 65,200.00 | | | 27,166.67 | 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 | | | 97,900.00 | | | 481,341.67 | 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 | | | 204,100.00 | | | 1,139,558.33 | 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 | 8,000,000.00 | | 903,333.33 | | | 10,896,666.67 | 与资产相关 |
| 航空件专 | 3,437,500 | | | 450,000.00 | | | 2,987,500 | 与资产相 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 用制造装备研发及应用 | .00 | | | 0 | | | .00 | 关 |
| 年产 100 万件三轴以上精密高效刀具技改项目 | 1,945,616.67 | | | 218,200.00 | | | 1,727,416.67 | 与资产相关 |
| 产业链协同创新项目补助 | 7,062,500.00 | 4,500,000.00 | | 1,050,000.00 | | | 10,512,500.00 | 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 | | 2,493,750.00 | | | 28,743,750.00 | 与资产相关 |
| 2017 年第三批技改项目补助 | 818,570.67 | | | 138,350.04 | | | 680,220.63 | 与资产相关 |
| 2018 年第一批技改补助奖金 | 627,400.00 | | | 94,110.00 | | | 533,290.00 | 与资产相关 |
| 2019 年第一批技改设备补贴 | 849,055.00 | | | 108,390.00 | | | 740,665.00 | 与资产相关 |
| 2022 年第一批技改补助资金 | | 3,272,000.00 | | 136,333.35 | | | 3,135,666.65 | 与资产相关 |
| 智能制造优化升级改造项目 | | 2,000,000.00 | | 116,666.67 | | | 1,883,333.33 | 与资产相关 |
| 2021 年工业智能化技改项目补助 | | 5,000,000.00 | | 250,000.00 | | | 4,750,000.00 | 与资产相关 |
| 省重大项目-高性能复杂盘铣刀 | | 1,300,000.00 | | 108,333.30 | | | 1,191,666.70 | 与资产相关 |
| 合计 | 37,632,379.01 | 39,822,000.00 | | 7,008,236.69 | | | 70,446,142.32 | |

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 | | 96,883.20 | 1,590,500.20 | 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 | | 96,883.20 | 1,590,500.20 | | |

31、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：

32、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：

33、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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -945,496.68 | -11,681,349.02 | | | | -11,681,349.02 | -12,626,845.70 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -945,496.68 | -11,681,349.02 | | | | -11,681,349.02 | -12,626,845.70 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -1,725,535.07 | 2,247,431.68 | | | | 2,247,431.68 | 521,896.61 |
| 外币财务报表折算差额 | -1,725,535.07 | 2,247,431.68 | | | | 2,247,431.68 | 521,896.61 |
| 其他综合收益合计 | -2,671,031.75 | 9,433,917.34 | | | | 9,433,917.34 | 12,104,949.09 |

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：

34、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：

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | 111,593,372.61 | 154,657,932.23 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 14,158,418.39 |
| 应付普通股股利 | 29,822,270.58 | 24,851,892.15 |
| 期末未分配利润 | 801,329,312.41 | 719,558,210.38 |

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。

36、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 | 521,608,775.86 | 274,074,482.71 | 499,912,794.31 | 252,837,809.13 |
| 其他业务 | 9,078,909.47 | 2,553,002.96 | 9,408,158.80 | 3,637,460.49 |
| 合计 | 530,687,685.33 | 276,627,485.67 | 509,320,953.11 | 256,475,269.62 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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 | 359,364,068.39 | | | 359,364,068.39 |
| 精密高效刀具 | 83,403,937.26 | | | 83,403,937.26 |
| 高端生产性服务 | 78,840,770.21 | | | 78,840,770.21 |
| 小 计 | 521,608,775.86 | | | 521,608,775.86 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 491,433,666.12 | | | 491,433,666.12 |
| 境外 | 30,175,109.74 | | | 30,175,109.74 |
| 小 计 | 521,608,775.86 | | | 521,608,775.86 |
| 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： | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 521,608,775.86 | | | 521,608,775.86 |
| 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：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,988,956.96 元。

37、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 | 1,673,308.21 | 1,508,679.62 |
| 教育费附加 | 1,003,984.91 | 903,980.16 |
| 房产税 | 3,074,602.60 | 2,445,814.57 |
| 印花税 | 144,843.98 | 129,744.39 |
| 地方教育费附加 | 669,323.29 | 602,653.42 |
| 其他 | 6,877.30 | 6,402.42 |
| 合计 | 6,572,940.29 | 5,597,274.58 |

其他说明：

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,049,923.61 | 18,027,628.31 |
| 差旅费 | 794,557.42 | 1,073,917.16 |
| 销售咨询费 | 4,712,655.74 | 1,850,653.60 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 广告宣传费 | 1,140,501.90 | 1,067,501.66 |
| 包装物 | 3,433,751.14 | 3,131,279.45 |
| 其他 | 1,481,660.42 | 1,411,850.50 |
| 合计 | 27,613,050.23 | 26,562,830.68 |

其他说明：

39、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,708,154.66 | 15,451,172.69 |
| 折旧费 | 9,867,866.01 | 8,002,528.38 |
| 科技服务费 | 3,393,822.06 | 2,339,108.89 |
| 中介服务费 | 3,362,099.77 | 3,737,111.33 |
| 无形资产及其他长期资产摊销 | 3,012,073.54 | 4,503,417.89 |
| 业务招待费 | 2,638,731.14 | 1,938,734.42 |
| 车辆费用 | 1,023,451.49 | 1,038,017.29 |
| 办公费 | 1,019,318.56 | 899,424.87 |
| 保险费 | 165,185.26 | 214,505.61 |
| 其他 | 6,735,996.63 | 4,343,017.72 |
| 合计 | 49,926,699.12 | 42,467,039.09 |

其他说明：

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 21,798,316.65 | 18,425,408.89 |
| 折旧与摊销 | 6,054,448.67 | 5,786,342.60 |
| 材料投入 | 3,768,098.33 | 3,316,355.89 |
| 其他 | 708,260.67 | 413,943.72 |
| 合计 | 32,329,124.32 | 27,942,051.10 |

其他说明：

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 2,023,566.29 | 3,545,694.23 |
| 减：利息收入 | 404,999.42 | 213,206.66 |
| 汇兑损失 | 849,001.95 | 842,598.87 |
| 减：汇兑收益 | 1,840,592.54 | 86,179.34 |
| 手续费等支出 | 107,970.33 | 156,134.47 |
| 合计 | 734,946.61 | 4,245,041.57 |

其他说明：

42、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 |
|--------------|---------------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 7,008,236.69 | 3,906,400.04 |
| 与收益相关的政府补助 | 6,211,601.12 | 5,753,927.58 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 49,282.94 | 36,132.16 |
| 合计 | 13,269,120.75 | 9,696,459.78 |

43、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 | 708,654.94 | 194,032.05 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 163,997.81 | -724,847.73 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 60,192.04 | 12,090,000.00 |
| 理财产品收益 | 3,597,956.79 | 783,271.83 |
| 应收款项融资贴现损失 | -104,177.97 | |
| 合计 | 4,426,623.61 | 12,342,456.15 |

其他说明：

44、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------------|------------|
| 交易性金融资产 | -310,368.23 | 426,318.03 |
| 交易性金融负债 | -214,277.29 | |
| 合计 | -524,645.52 | 426,318.03 |

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|---------------|
| 坏账损失 | -904,364.43 | -1,124,392.54 |
| 合计 | -904,364.43 | -1,124,392.54 |

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,181,326.61 | -2,000,716.01 |
| 五、固定资产减值损失 | | -120,448.45 |
| 十一、商誉减值损失 | -22,841,218.37 | |
| 合计 | -28,022,544.98 | -2,121,164.46 |

其他说明：

47、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 | 72,679.69 | 6,164,096.52 |
| 无形资产处置收益 | | 5,767,072.87 |
| 合计 | 72,679.69 | 11,931,169.39 |

48、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 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 基础设施配套奖励 | 96,883.20 | 96,883.20 | 96,883.20 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 76,604.61 | | 76,604.61 |
| 其他 | 25,323.45 | 39,736.22 | 25,323.45 |
| 合计 | 198,811.26 | 136,619.42 | 198,811.26 |

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：

49、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 | 572,430.00 | 180,155.67 | 572,430.00 |
| 其他 | 223.13 | 3,252.85 | 223.13 |
| 非流动资产毁损报废损失 | | 42,356.84 | |
| 合计 | 572,653.13 | 225,765.36 | 572,653.13 |

其他说明：

50、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 | 16,049,011.43 | 26,016,784.39 |
| 递延所得税费用 | -2,815,917.70 | -3,834,736.29 |
| 合计 | 13,233,093.73 | 22,182,048.10 |

(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 | 124,826,466.34 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 18,723,969.95 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -716,567.74 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -16,853.40 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 185,613.18 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,847.59 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -4,849,368.65 |
| 残疾人工资加计扣除的影响 | -69,859.88 |
| 其他 | -27,687.32 |
| 所得税费用 | 13,233,093.73 |

其他说明：

51、其他综合收益

详见附注 33。

52、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 | 404,999.42 | 213,206.66 |
| 政府补助 | 45,981,851.12 | 28,040,059.74 |
| 收回的保证金 | 1,150,000.00 | 342,848.04 |
| 房租收入 | 1,628,288.06 | 944,036.71 |
| 其他 | 257,748.56 | 34,595.24 |
| 合计 | 49,422,887.16 | 29,574,746.39 |

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 | 19,691,473.84 | 12,023,173.45 |
| 支付的销售费用 | 6,509,253.02 | 6,177,872.06 |
| 支付的保证金 | 6,290,459.86 | 2,541,763.21 |
| 支付非关联方往来款 | 280,000.00 | |
| 其他 | 1,945,591.29 | 709,350.63 |
| 合计 | 34,716,778.01 | 21,452,159.35 |

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 | 788,998,771.77 | 323,999,969.06 |
| 合计 | 788,998,771.77 | 323,999,969.06 |

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 | 810,675,452.00 | 373,000,000.00 |
| 合计 | 810,675,452.00 | 373,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|--------------|
| 票据贴现 | | 2,165,887.82 |
| 合计 | | 2,165,887.82 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

53、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 | 111,593,372.61 | 154,911,098.78 |
| 加：资产减值准备 | 28,926,909.41 | 3,245,557.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 77,723,194.68 | 70,520,431.43 |
| 使用权资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,628,648.53 | 3,722,846.84 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,201,591.79 | 1,242,751.34 |
| 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） | -72,679.69 | -11,931,169.39 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | -76,604.61 | 42,356.84 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 524,645.52 | -426,318.03 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 954,150.06 | 4,315,225.94 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 列) | | |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -4,530,801.58 | -12,342,456.15 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -5,648,089.17 | -2,936,479.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,832,171.47 | -878,798.96 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -19,975,327.34 | -23,482,571.41 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -52,350,071.45 | -51,986,408.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 76,547,879.28 | 66,222,678.67 |
| 其他 | | -1,134,023.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 220,278,989.51 | 199,104,721.56 |
| 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 | 103,558,442.55 | 82,849,480.81 |
| 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 | 20,708,961.74 | 53,154,956.70 |

（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 | 103,558,442.55 | 82,849,480.81 |
| 其中：库存现金 | 3,799.18 | 25,139.67 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 103,554,643.37 | 82,824,341.14 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 103,558,442.55 | 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 12,688,798.92 元以及 ETC 保证金 29,000.00 元不属于现金或现金等价物。

54、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 | 12,717,798.92 | 票据保证金、ETC 保证金 |
| 应收票据 | 1,000,000.00 | 质押 |
| 应收款项融资 | 12,946,389.95 | 质押 |
| 合计 | 26,664,188.87 | |

其他说明：

55、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 | | | 12,848,373.56 |
| 其中：美元 | 1,808,233.78 | 6.9646 | 12,593,624.98 |
| 欧元 | 0.54 | 7.4229 | 4.01 |
| 港币 | | | |
| 英镑 | 30,348.05 | 8.3941 | 254,744.57 |
| 应收账款 | | | 17,026,896.78 |
| 其中：美元 | 2,129,895.28 | 6.9646 | 14,833,868.67 |
| 欧元 | 290,994.73 | 7.4229 | 2,160,024.78 |
| 港币 | | | |
| 英镑 | 3,931.73 | 8.3941 | 33,003.33 |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 6,814,091.87 |
| 其中：美元 | 976,851.67 | 6.9646 | 6,803,381.14 |
| 欧元 | 1,442.93 | 7.4229 | 10,710.73 |
| 其他应收款 | | | 77,798.13 |
| 其中：美元 | 11,170.51 | 6.9646 | 77,798.13 |

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

56、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 |
|-----------------------------------|------------|------|------------|
| 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 | 468,870.00 | 其他收益 | 468,870.00 |

| | | | |
|--|---------------|------|---------------|
| 2011 年海盐县工业技术改造 项目财政奖励 | 104,700.00 | 其他收益 | 104,700.00 |
| 10250 套技改奖励 | 65,200.00 | 其他收益 | 65,200.00 |
| 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 | 97,900.00 | 其他收益 | 97,900.00 |
| 2016 年工业企业机器换人 项目财政补助 | 204,100.00 | 其他收益 | 204,100.00 |
| 2018 年智能制造新模式应 用项目国家工业转型升级资 金 | 903,333.33 | 其他收益 | 903,333.33 |
| 航空件专用制造装备研发及 应用 | 450,000.00 | 其他收益 | 450,000.00 |
| 年产 100 万件三轴以上精密 高效刀具技改项目 | 218,200.00 | 其他收益 | 218,200.00 |
| 产业链协同创新项目补助 | 1,050,000.00 | 其他收益 | 1,050,000.00 |
| 支持先进制造业发展专项资 金补助 | 2,493,750.00 | 其他收益 | 2,493,750.00 |
| 2017 年第三批技改项目补 助 | 138,350.04 | 其他收益 | 138,350.04 |
| 2018 年第一批技改补助奖 金 | 94,110.00 | 其他收益 | 94,110.00 |
| 2019 年第一批技改设备补 贴 | 108,390.00 | 其他收益 | 108,390.00 |
| 2022 年第一批技改补助资 金 | 136,333.35 | 其他收益 | 136,333.35 |
| 智能制造优化升级改造项目 | 116,666.67 | 其他收益 | 116,666.67 |
| 2021 年工业智能化技改项 目补助 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 省重大项目-高性能复杂盘 铣刀 | 108,333.30 | 其他收益 | 108,333.30 |
| 智能制造优化升级改造项目 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 1,000,000.00 |
| 高校毕业生社保补贴 | 172,904.08 | 其他收益 | 172,904.08 |
| 省科技发展专项资金 | 230,000.00 | 其他收益 | 230,000.00 |
| 鼓励企业示范引领奖励 | 500,000.00 | 其他收益 | 500,000.00 |
| 海盐县职业技能提升行动补 助 | 363,000.00 | 其他收益 | 363,000.00 |
| 2022 稳岗第五批补贴 | 343,784.11 | 其他收益 | 343,784.11 |
| 2022 年海盐县科技项目财 政奖补资金 | 765,000.00 | 其他收益 | 765,000.00 |
| 2021 年度海盐县标准化战 略奖励 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 用人单位吸纳高校毕业生和 就业困难人员社保补贴 | 210,600.74 | 其他收益 | 210,600.74 |
| 进口贴息与推动服务贸易创 新发展事项资金 | 515,290.00 | 其他收益 | 515,290.00 |
| 2022 年博士后工作站科研 生活补助 | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 品字牌标准奖励 | 400,000.00 | 其他收益 | 400,000.00 |
| 2021 年度企业研发奖励 | 337,208.00 | 其他收益 | 337,208.00 |
| 发挥出口信用保险防风险作 用资金 | 97,000.00 | 其他收益 | 97,000.00 |
| 其他 | 726,814.19 | 其他收益 | 726,814.19 |
| 小 计 | 13,219,837.81 | | 13,219,837.81 |

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

| 合营企业或联营企业名称 | 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：

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财务报表附注 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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 29.65%（2021 年 12 月 31 日：22.27%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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。

金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|-------|-------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 27,039,347.40 | 27,498,161.37 | 27,498,161.37 | | |
| 交易性金融负债 | 214,277.29 | 214,277.29 | 214,277.29 | | |
| 应付票据 | 62,435,751.26 | 62,435,751.26 | 62,435,751.26 | | |
| 应付账款 | 30,295,175.66 | 30,295,175.66 | 30,295,175.66 | | |
| 其他应付款 | 702,863.21 | 702,863.21 | 702,863.21 | | |
| 其他流动负债 | 13,358,975.72 | 13,358,975.72 | 13,358,975.72 | | |
| 小 计 | 134,046,390.54 | 134,505,204.51 | 134,505,204.51 | | |

(续上表)

| 项 目 | 上年年末数 | | | | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
| 银行借款 | 79,086,613.73 | 82,880,635.96 | 55,594,282.73 | 16,151,851.77 | 11,134,501.46 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 70,072,513.34 | 70,072,513.34 | 70,072,513.34 | | |
| 应付账款 | 32,521,605.83 | 32,521,605.83 | 32,521,605.83 | | |
| 其他应付款 | 628,582.61 | 628,582.61 | 628,582.61 | | |
| 小 计 | 182,309,315.51 | 186,103,337.74 | 158,816,984.51 | 16,151,851.77 | 11,134,501.46 |

(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。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 27,039,347.40 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 55,847,228.08 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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财务报表附注 55 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 | | | 100,514,491.85 | 100,514,491.85 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 100,514,491.85 | 100,514,491.85 |
| (4) 银行理财产品 | | | 100,514,491.85 | 100,514,491.85 |
| (二) 应收款项融资 | | | 105,968,964.76 | 105,968,964.76 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 5,513,154.30 | 5,513,154.30 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 211,996,610.91 | 211,996,610.91 |
| (六) 交易性金融负债 | | | 214,277.29 | 214,277.29 |
| 衍生金融负债 | | | 214,277.29 | 214,277.29 |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | 214,277.29 | 214,277.29 |
| 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。
3. 对于持有的衍生金融负债，系公司持有的宁波银行远期结售汇产品，按照采用购买日与资产负债表日汇率差确定其公允价值。

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[注 1] |
| 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 本公司之联营企业 |
| 浙江燃创透平机械股份有限公司 | 本公司之联营企业[注 2] |
| 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[注 3] |
| 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[注 4] |

其他说明：

[注 1]已于 2022 年 12 月将股权转让给母公司恒锋控股有限公司

[注 2]已于 2022 年 8 月将股权转让给他人

[注 3]已于 2022 年 6 月将股权转让给他人

[注 4]已于 2022 年 9 月将股权转让给他人

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 | 12,599,633.12 | | | 4,765,021.49 |
| 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 采购货物 | 291,763.39 | | | |
| 嘉兴恒瑞动力有限公司 | 采购货物 | 1,217,376.00 | | | |

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 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 美戈利（浙江）科技有限公司 | 出售商品 | 505,863.12 | 142,726.57 |
| 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 出售商品 | 1,769.91 | 12,254.36 |
| 嘉兴恒瑞动力有限公司 | 出售商品 | 1,131,941.86 | 593,685.09 |
| 天津新上优刀具技术服务有限公司 | 出售商品 | 3,404,796.62 | 5,266,134.63 |

| | | | |
|------------------|------|------------|------------|
| 荆州市新上优刀具销售服务有限公司 | 出售商品 | 271,247.29 | 961,305.20 |
|------------------|------|------------|------------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司已分别于 2022 年 6 月、9 月将持有的荆州市新上优刀具销售服务有限公司和天津新上优刀具技术服务有限公司的全部股权转让给他人，本期交易为期初至转让股权当月月末的交易金额。

(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 | 146,348.62 | 142,678.90 |
| 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 房屋建筑物 | 236,055.05 | 77,614.68 |
| 浙江拓博尔轨道装备科技有限公司 | 房屋建筑物 | 7,339.44 | 2,981.65 |

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

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------------------|--------------|-------|
| 恒锋控股有限公司 | 公司转让嘉兴恒瑞动力有限公司股权给恒锋控股有限公司 | 3,604,927.44 | |

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 4,815,071.40 | 4,716,400.10 |

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 | 嘉兴恒瑞动力有限公司 | 13,493.14 | 674.66 | 65,189.66 | 3,259.48 |
| 应收账款 | 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 190,466.98 | 9,523.35 | | |
| 应收账款 | 美戈利（浙江）科技有限公司 | 388,577.73 | 19,428.89 | 39,613.04 | 1,980.65 |
| 应收账款 | 荆州市新上优刀具销售服务有限公司 | 397,902.82 | 19,895.14 | 387,965.34 | 19,398.27 |
| 应收账款 | 天津新上优刀具技术服务有限公司 | 2,417,807.47 | 120,890.37 | 1,543,828.36 | 77,191.42 |
| 小 计 | | 3,408,248.14 | 170,412.41 | 2,036,596.40 | 101,829.82 |
| 预付款项 | 嘉兴恒瑞动力有限公司 | | | 297,116.10 | |
| 小 计 | | | | 297,116.10 | |
| 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 | | | 1,782.50 | 89.13 |
| 小 计 | | | | 2,676.50 | 133.83 |

（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 | 3,350,394.51 | 1,052,212.44 |
| 应付账款 | 嘉兴恒瑞动力有限公司 | 709,968.80 | |
| 应付账款 | 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 329,813.63 | |
| 小 计 | | 4,390,176.94 | 1,052,212.44 |
| 其他应付款 | 嘉兴恒瑞动力有限公司 | | 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 |
| 小 计 | | | 41,880.00 |

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。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

| | |
|-----------------|---|
| 拟分配的利润或股利 | 24,023,495.75 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 24,023,495.75 |
| 利润分配方案 | 以公司现有总股本 165,679,281 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.45 元人民币(含税)，不以资本公积金转增股本，不送红股。 |

十四、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 | 359,364,068.39 | 166,481,630.88 | | |
| 精密高效刀具 | 83,403,937.26 | 73,552,490.98 | | |
| 高端生产性服务 | 78,840,770.21 | 34,040,360.85 | | |
| 合计 | 521,608,775.86 | 274,074,482.71 | | |

十五、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 | 101,456,157.28 | 100.00% | 5,187,826.73 | 5.11% | 96,268,330.55 | 85,022,057.33 | 100.00% | 4,477,732.01 | 5.27% | 80,544,325.32 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 101,456,157.28 | 100.00% | 5,187,826.73 | 5.11% | 96,268,330.55 | 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：5,187,826.73

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联往来组合 | 7,552,491.11 | | |
| 账龄组合 | 93,903,666.17 | 5,187,826.73 | 5.52% |
| 合计 | 101,456,157.28 | 5,187,826.73 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：5,187,826.73

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 | 92,274,551.92 | 4,613,727.60 | 5.00% |
| 1-2年 | 596,259.31 | 59,625.93 | 10.00% |
| 2-3年 | 591,951.70 | 177,585.51 | 30.00% |
| 3-5年 | 208,031.10 | 104,015.55 | 50.00% |
| 5年以上 | 232,872.14 | 232,872.14 | 100.00% |
| 合计 | 93,903,666.17 | 5,187,826.73 | |

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 | 账面余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 99,827,043.03 |
| 1至2年 | 596,259.31 |
| 2至3年 | 591,951.70 |
| 3年以上 | 440,903.24 |
| 3至4年 | 208,031.10 |
| 5年以上 | 232,872.14 |
| 合计 | 101,456,157.28 |

(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 | 710,407.25 | | 312.53 | | 5,187,826.73 |
| 合计 | 4,477,732.01 | 710,407.25 | | 312.53 | | 5,187,826.73 |

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|------|--------|
| 应收账款 | 312.53 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 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 | 11,034,648.15 | 5.56% | 551,732.41 |
| 客户二 | 5,645,086.20 | 10.88% | 282,254.31 |
| 客户三 | 4,633,341.00 | 4.57% | 231,667.05 |
| 客户四 | 3,802,456.29 | 3.75% | 190,122.81 |
| 客户五 | 3,190,046.68 | 3.14% | 159,531.68 |
| 合计 | 28,305,578.32 | 27.90% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 483,306.39 | 441,097.25 |
| 合计 | 483,306.39 | 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 | 620,000.00 | 500,000.00 |
| 其他 | 50,848.83 | 104,312.90 |
| 合计 | 670,848.83 | 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 | 24,326.79 | | | 24,326.79 |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 187,542.44 | | | 187,542.44 |

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 | 账面余额 |
|--------------|------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 270,848.83 |
| 2 至 3 年 | 180,000.00 |
| 3 年以上 | 220,000.00 |
| 3 至 4 年 | 200,000.00 |
| 5 年以上 | 20,000.00 |
| 合计 | 670,848.83 |

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 | 24,326.79 | | | | 187,542.44 |
| 合计 | 163,215.65 | 24,326.79 | | | | 187,542.44 |

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 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------------|-------|------------|-------|--------|------------|
| 海盐县城市资产经营管理有限公司 | 押金保证金 | 200,000.00 | 3-5 年 | 29.81% | 100,000.00 |
| 义乌吉利自动变速器有限公司 | 押金保证金 | 180,000.00 | 1 年以内 | 26.83% | 9,000.00 |
| 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 | 14.91% | 30,000.00 |
| 宁波上中下自动变速器有限公司 | 押金保证金 | 50,000.00 | 2-3 年 | 7.45% | 15,000.00 |
| 义乌吉利动力总成有限公司 | 押金保证金 | 40,000.00 | 1 年以内 | 5.96% | 2,000.00 |
| 合计 | | 570,000.00 | | 84.96% | 156,000.00 |

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 | 2,775,490.11 | | 2,775,490.11 | 6,546,528.84 | | 6,546,528.84 |
| 合计 | 282,043,706.34 | | 282,043,706.34 | 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 | 243,800.00 | | | | | 243,800.00 | |
| 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 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |

| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |
|----------------|--------------|--|--------------|------------|--|--|--|--|--|--------------|
| 嘉兴恒瑞动力有限公司 | 3,604,927.44 | | 3,604,927.44 | | | | | | | 0.00 |
| 浙江燃创透平机械股份有限公司 | 874,766.23 | | 874,766.23 | | | | | | | 0.00 |
| 嘉兴恒鑫超硬工具有限公司 | 2,066,835.17 | | | 708,654.94 | | | | | | 2,775,490.11 |
| 小计 | 6,546,528.84 | | 4,479,693.67 | 708,654.94 | | | | | | 2,775,490.11 |
| 合计 | 6,546,528.84 | | 4,479,693.67 | 708,654.94 | | | | | | 2,775,490.11 |

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 | 395,912,910.88 | 197,908,660.46 | 378,835,733.63 | 183,385,069.80 |
| 其他业务 | 4,745,358.77 | 492,490.49 | 5,489,101.16 | 900,581.66 |
| 合计 | 400,658,269.65 | 198,401,150.95 | 384,324,834.79 | 184,285,651.46 |

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 | 283,676,833.14 | | | 283,676,833.14 |
| 精密高效刀具 | 64,905,152.29 | | | 64,905,152.29 |
| 高端生产性服务 | 47,330,925.45 | | | 47,330,925.45 |
| 小 计 | 395,912,910.88 | | | 395,912,910.88 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 395,912,910.88 | | | 395,912,910.88 |
| 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： | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 395,912,910.88 | | | 395,912,910.88 |
| 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 | 708,654.94 | 310,459.36 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -9,075.23 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 60,192.04 | 12,090,000.00 |
| 理财产品收益 | 3,559,306.34 | 711,675.10 |
| 应收款项融资贴现损失 | -40,335.02 | |
| 成本法核算的被投资单位分配来的利润 | | 6,000,000.00 |
| 合计 | 4,278,743.07 | 19,112,134.46 |

十六、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 | 236,677.50 | 固定资产处置收益。 |
| 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） | 13,219,837.81 | 本期政府补贴收入、递延收益转入。 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,133,503.31 | 理财产品投资收益、公允价值变动损益。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -373,841.87 | |

| | | |
|-------------------|---------------|----|
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 49,282.94 | |
| 减：所得税影响额 | 2,446,498.85 | |
| 合计 | 13,818,960.84 | -- |

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 | 9.02% | 0.67 | 0.67 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.90% | 0.59 | 0.59 |

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