



恒锋工具股份有限公司

2018 年年度报告

2019-014

2019 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

### 一、对外投资的风险

基于公司产业发展布局，完善公司产业链，公司收购了上优刀具。公司在做出上述投资决策时，进行了充分论证和分析，并履行了相应的决策程序，但如果所投资的企业未来市场或技术环境发生较大变化，或者公司的管理能力和整合能力未达到预期，公司的对外投资存在业绩未达预期或者商誉减值的风险。

### 二、市场风险

2018 年，受宏观经济因素等的影响，市场需求萎缩。2019 年，如公司下游主要行业景气程度继续下滑，将直接影响公司订货，从而导致收入下滑，毛利率下降等风险。

### 三、竞争加剧风险

国外竞争对手为了抢占中国市场，以技术和材料成本为优势，不惜以低价抢占中国市场；国内竞争对手在经济下行的背景下，为了保持市场份额，势必会加大价格竞争，从而导致竞争压力加大。

#### 四、海外投资风险

公司基于拓展美国市场的长远考虑，2016 年在美国成立全资子公司，如“中美贸易战”不能最终达成协议，公司产品出口美国市场将会受到较大影响，美国公司将推迟实现盈利。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 104,918,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.80 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 6 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 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	14
第五节 重要事项 .....	28
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 优先股相关情况 .....	58
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	59
第九节 公司治理 .....	65
第十节 公司债券相关情况 .....	71
第十一节 财务报告 .....	72
第十二节 备查文件目录 .....	157

## 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	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 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	浙江省海盐县武原街道新桥北路 239 号		
注册地址的邮政编码	314300		
办公地址	浙江省海盐县武原街道新桥北路 239 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	浙江省海盐县武原街道新桥北路 239 号	浙江省海盐县武原街道新桥北路 239 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

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
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西溪路 128 号新湖商务大厦 6 楼
签字会计师姓名	林国雄、刘孝顺

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	广东省深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十层至二十六层	傅毅清、陈杰	2015.07.01~2018.12.31

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	广东省深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十层至二十六层	黄衡、傅毅清	2017.3.23~2018.12.31

## 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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	362,532,501.46	324,077,136.00	11.87%	209,163,698.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,252,103.32	96,052,654.17	-27.90%	74,639,194.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,602,757.98	85,268,210.66	-38.31%	65,921,765.30
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,334,116.72	82,165,213.03	-2.23%	70,077,062.55
基本每股收益（元/股）	0.67	0.93	-27.96%	0.75
稀释每股收益（元/股）	0.67	0.93	-27.96%	0.75
加权平均净资产收益率	7.67%	11.81%	-4.14%	11.75%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,111,882,137.62	1,050,310,429.60	5.86%	700,683,270.11
归属于上市公司股东的净资产（元）	932,860,651.53	879,481,853.94	6.07%	659,275,181.81

## 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	73,494,449.76	95,368,154.91	89,579,019.27	104,090,877.52
归属于上市公司股东的净利润	22,296,658.34	35,383,870.45	31,129,816.03	-19,558,241.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,448,506.36	27,090,966.78	29,216,075.81	-23,152,790.97
经营活动产生的现金流量净额	23,715,189.38	23,621,157.33	24,792,250.82	8,205,519.19

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-453,534.94	110,522.19	-29,535.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	85,199.33	592,743.24	377,611.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,055,681.42	6,804,154.77	3,667,702.51	
委托他人投资或管理资产的损益	8,249,699.50	5,848,864.83	6,365,399.99	理财产品收益
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	6,951,250.50			

可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,954.41	-451,298.71	-154,899.31	
减：所得税影响额	2,932,146.89	2,120,614.61	1,508,849.75	
少数股东权益影响额（税后）	-1,150.83	-71.80		
合计	16,649,345.34	10,784,443.51	8,717,429.37	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 一、公司的主要业务

公司经营业务分三大板块：第一大板块是公司现有主营业务，即现代高效刃量具产品，包括精密复杂刃量具和精密高效刀具；第二大板块是高端生产性服务业，包括为客户提供刀具精密修磨改制服务、刀具管理类业务；第三大板块是智能造型产品，包括智能刀具、智能装备专机、电子式花键测量仪器等（2017年年报中的未来规划）。

#### 二、公司主要产品及用途

公司的产品主要包括精密复杂刃量具和精密高效刀具两大类，精密复杂刃量具细分为拉削刀具、冷挤压成型刀具、花键量具量仪、齿轮刀具四大系列，精密高效刀具细分为高效钻铣刀具、高效钢板钻二大系列。

公司产品主要的应用领域为：汽车零部件、工程机械、电站设备、航空航天、精密机械、船舶、大型钢结构、军工等领域。

高端生产性服务业主要为：精密修磨改制、承担客户精密螺旋花键等难加工方案的中小批量的加工试制服务、刀具管理。

智能造型产品主要为：电子式在线检测量仪、精密数控各类工具磨床、拉床及其机械臂上下料装置集成。

#### 三、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。

#### 四、报告期内机床工具行业的发展状况

##### 1.2018年一至三季度中国工具行业经济运行情况

据行业协会数据统计：2018年前三季度，刀具行业销售收入同比增长分别为15.8%、15.2%和9.8%，到三季度末增速趋缓。从2017年到2018年三季度末，对工具行业来说是一个丰收年。广大工具企业结构调整的实际成果在市场竞争中得到检验，国产工具在中高端市场上的份额不断提高，非常令人鼓舞。但是，国内工具企业面临的主要挑战没有发生根本改变，即“对我国制造业转型升级急需的现代高效刀具和精密量具量仪供应服务能力仍然不足，低端标准工量具产能过剩的现象也没有彻底扭转”，行业结构调整、抢占中高端市场的任务仍然任重道远。从数据也能看出：2017年国内刀具消费388亿元中进口刀具为139亿元，

占比达到35.82%，也就是说有超过三分之一的国内市场是由国外企业占据，并且其中大部份是制造业急需的中高端刀具。

## 2.当前我国工具行业所面临的机遇与挑战

十九大报告指出：“建设现代化经济体系，必须把发展经济的着力点放在实体经济上，把提高供给体系质量作为主攻方向，显著增强我国经济质量优势。加快建设制造强国，加快发展先进制造业。”发展先进制造业对工具行业将是最大的机遇，机不可失，不进则退；我国经济发展进入了新时代，其基本特征就是从高速增长阶段进入了高质量发展阶段，工具行业面临新的挑战，转型升级的任务更加紧迫。要适应我国现代制造业对提高加工效率、加工精度、加工稳定性的追求，从根本上扭转进口刀具在制造业高端需求领域的统治地位，工具行业还需要在调整产品结构、提升服务水平方面下更大的功夫。2018年下半年以来，我国宏观经济形势发生了一些变化，在11月的中央经济工作会议上对当前形势的描述为“国际形势不确定因素较多，对国内制造业产生的冲击较大，经济运行稳中有变，经济下行压力有所加大，部分企业经营困难较多，长期积累的风险隐患有所暴露。”

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	主要因为报告期内募投项目设备验收合格转固定资产所致。
无形资产	无重大变化。
在建工程	主要因为报告期内房屋建筑物工程进展所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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、专业化的精密复杂刃量具类产品。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，车间通过开展“技术攻关”和“创新活动”作为载体促进人才成长，推动科技创新工作的开展。

公司目前是国家刀具标准化技术委员会复杂刀具分委会副主任单位和全国量具量仪标准化技术委员会花键量具工作组召集单位，拥有“恒锋工具精密复杂量刀具”省级企业研究院，公司技术中心先后被认定为省级企业技术中心、省级高新技术研发中心，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”，恒锋“EST数控精密量刃具研发创新团队”评为省第二批重点企业技术创新团队，恒锋“渐开线花键测量实验室”被国家科工委确认为渐开线花键检测能力合格满意实验室。

报告期内，公司“高效切削刀具设计、制备与应用”项目获得“国家科技进步二等奖”的荣誉称号；公司自主研发的“外齿数控加工用高效高性能精密复杂筒式拉削系统”获得浙江省装备制造业重点领域首台(套)产品认定。

报告期内，公司共获得2项发明专利、11项实用新型专利；标准方面：公司主持制定的“拉刀”浙江制造标准颁布实施并获得品字标授权证书。


报告期内，公司获评为“嘉兴市专利示范企业”；“浙江省隐形冠军企业”。

## 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。同时，在产品系列不断丰富，产品规格持续扩充的基础上，公司针对客户的需求，推出了六大解决方案：“内外花键加工及测量全套解决方案”、“成型拉削解决方案”、“轮槽及叶片加工解决方案”、“非标孔加工及铣削加工解决方案”、“数控铣削加工解决方案”及“钢板孔加工解决方案”。

公司不仅具有完善的产品定制的生产能力，而且具有优良的精磨改制能力，公司也已经批量为客户提供精密拉削服务、精密搓齿服务、精密花键检测服务等配套服务。

## 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。

## 4、人才优势

人才是企业持续发展的动力，公司历来都坚持“以人为本”的管理理念，注重人才培养与进步，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。经过近30年的发展，公司已培养了一支从研发设计、加工制造、热处理、表面处理、精密检测到售后服务的核心技术团队。

报告期内，公司核心人员（团队）保持稳定，无核心人员流失情况发生。本年度3人获评高级工程师、7人获评工程师、4人获评助理工程师。截止报告期末，公司共有高级工程师 7人，中级工程师18人，初级工程师22人。

## **5、装备优势**

公司深知“工欲善其事，必先利其器”的道理，作为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。

## **6、资本优势**

公司于2015年7月在深圳证券交易所创业板上市，到目前为止也是唯一一家独立上市的机床工具企业，相比国内其他竞争对手有较好的资本运作平台，为未来收购兼并、再融资投资项目打下了较好的资本平台。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，受中美贸易战等因素影响，中国经济“稳中有变、变中有忧”。公司下游主要用户行业汽车行业出现历史上首次下滑，1月14日，中国汽车工业协会发布了2018年度汽车产销数据。数据显示，2018年汽车工业总体运行平稳，受政策和宏观经济因素的影响，产销量低于年初预期，全年汽车产销分别完成2,780.9万辆和2,808.1万辆，同比下降4.16%和2.76%。

2018年，是公司稳步发展的一年。在公司董事会的正确领导下，公司管理层带领全体员工认真落实2018年度经营计划，认真履行董事会的战略部署，积极开展各项工作，实现了营业收入的稳步增长，由于上优刀具未完成2018年度业绩承诺，存在商誉减值，导致公司净利润出现下滑。

2018年，公司实现营业总收入36,253.25万元，比上年同期上升11.87%；实现归属于上市公司股东的净利润6,925.21万元，比上年同期下滑27.90%；实现每股收益0.67元，比上年同期下滑27.96%；母公司实现营业收入28,590.05万元，比上年同期上升8.11%；实现净利润10,957.19万元，比上年同期上升7.11%。公司合并净利润低于母公司净利润的主要原因为：并购标的上优刀具未完成2018年度业绩承诺，公司在年度末对商誉进行了减值测试，共计计提商誉减值准备4,795.36万元。

2018年，母公司营业收入和利润增长低于预期，主要原因为：1.自2018年下半年以来受到外界经济环境的影响,造成收入增长放缓，导致毛利率有所下降；2.本报告期股权激励成本摊销为920.55万元，比上年同期增长413.32万元；3.由于受“国家供给侧改革”及环保因素等的共同影响，公司原材料采购价格普遍上涨10%-20%。

2018年，上优刀具实现营业总收入6,824.05万元，比上年同期上升8.58%；实现归属于母公司所有者的净利润1,261.13万元，比上年同期下降18.24%。上优刀具经营业绩低于预期，主要原因为：1、上优刀具的业绩承诺系基于2014年-2015年当时的市场环境、订单和投资进度等因素作出的，2018年中国整体经济形势下行压力加大；2、2018年上优刀具厂房整体搬迁，对其生产经营造成一定的影响；3、为实施技改银行融资较多，财务费用增加；4、由于新到进口设备调试成功晚于预期，产能释放较晚；5、厂房、机器设备等折旧摊销增加。2019年随着技改装备的产能释放，预计经营业绩也将得到提高。

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、在技术创新，提高核心竞争力方面

公司重视研发投入和技术积累，作为国家级高新技术企业，一直秉承“为用户、善其工、利其器，改而进、久满意、创名牌”的质量方针，致力于通过科技创新，提高产品的技术含量，从而提高产品附加值，提升公司核心竞争力。

报告期内，公司研发投入共计1,842.89万元，比上年同期增长7.47%。报告期内，公司共获得2项发明

专利、11项实用新型专利。截止报告期末，公司共拥有发明专利17项，实用新型专利86项。

报告期内，公司“高效切削刀具设计、制备与应用”项目获得“国家科技进步二等奖”的荣誉称号；

公司拉刀产品正式获得浙江省“浙江制造”品牌授权；

公司自主研发的“外齿数控加工用高效高性能精密复杂筒式拉削系统”获得浙江省装备制造业重点领域首台（套）产品认定；

公司获评为“嘉兴市专利示范企业”、“浙江省隐形冠军企业”荣誉称号；

公司“适应差异化需求的数控精密刀具智能制造新模式应用项目”获评为工信部智能制造新模式应用项目；

以上成绩的取得预示着公司在不断的技术创新中核心竞争力在不断提升。

## **2、在开拓市场、稳步推进主营业务发展方面**

公司一直坚持内生式增长以及外延发展的双轮驱动战略，本着对公司发展有利的首要原则，围绕有利于主营业务增长、有利于产能扩张，实施对外投资活动，以积极寻求更多的公司主营业务扩张机会，推动公司可持续发展。

报告期内，公司积极开拓海外市场，加大对美国公司的投入，公司出口业务得到快速增长。

## **3、在优化厂区建设，谋划发展空间方面**

报告期内，因政府城市规划发展需要，公司与海盐县城市开发有限公司签署了《国有土地使用权收购合同》，根据海盐县社会经济发展以及城市总体规划的需求，海盐县城市开发有限公司决定收购公司座落于武原镇新桥北路 239 号的部分国有出让工业用地，面积共计 14,882 平方米。部分土地、厂房被收购后，公司已通过竞拍获得土地39,059 平方米，将实施智能制造优化升级改造项目，本项目的实施，有利于改善公司现有车间工作环境，有利于公司现有设备的优化升级，有利于提升公司整体形象，有利于吸引人才，促进公司转型升级。

报告期内，上优刀具完成了工厂整体搬迁工作，做到了安全无事故，厂容厂貌焕然一新，为下一步的大发展奠定了发展空间。

## **4、增资上优刀具，协同发展**

2018年度，公司增资上优刀具800万元，支持其技改投入，扩大产能。2018年上优刀具面对严峻的市场形势、厂房搬迁、成本费用增加等不利局面，公司在技术、人员、管理、市场、采购等方面的全力支持下，实现了销售收入的稳步增长，公司协助上优刀具完成了厂房的整体搬迁和管理的提升，为上优刀具未来的大发展奠定了良好基础，相信在不久的将来协同发展将走向深入。

## **5、在企业管理、规范运作方面**

公司拥有完善的各项管理制度，不断加强制度的执行力，强化风险防控理念，在财务管理、销售管理、生产管理、采购管理、人力资源管理等方面不断推出各种适宜的实施细则，强化内部控制管理，增加考评体系的实时性和有效性，使得公司的管理水平得到了有效提升。

报告期内，公司继续严格按照上市公司规范运作要求，不断完善公司治理，加强企业内控建设，加强信息披露与投资者关系维护，充分保护中小投资者的利益，增加公司的透明度。

2019年度，为了更好的面对新的市场变化和挑战，加强重大事项的集中统一管理，2019年度公司将成立“质量倍增委员会”，关注质量倍增各项工作落实情况，督促质量倍增各项目标的达成，最终提升产品质量；成立“智能制造委员会”，重点推动落实工信部智能制造新模式应用项目的各项工作落地落实。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 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	362,532,501.46	100%	324,077,136.00	100%	11.87%
分行业					
汽车零部件	221,004,965.56	60.96%	211,466,001.05	65.25%	4.51%
精密机械	48,112,734.47	13.27%	45,546,550.51	14.05%	5.63%
电站设备	13,216,511.57	3.65%	19,171,120.93	5.92%	-31.06%
钢结构及铁路	30,335,364.71	8.37%	18,526,545.91	5.72%	63.74%
航空零部件	9,750,337.06	2.69%	6,193,414.28	1.91%	57.43%
船舶工业	536,758.83	0.15%	639,134.02	0.20%	-16.02%
重型机械	31,540,840.30	8.70%	17,702,125.55	5.46%	78.18%

其他	8,034,988.96	2.22%	4,832,243.75	1.49%	66.28%
分产品					
精密复杂刃量具	251,856,761.56	69.47%	223,522,075.54	66.71%	12.68%
精密高效刀具	44,204,816.12	12.19%	47,117,679.35	14.53%	-6.18%
精磨改制	58,435,934.82	16.12%	48,605,137.36	17.26%	20.23%
其他业务收入	8,034,988.96	2.22%	4,832,243.75	1.49%	66.28%
分地区					
国内	333,168,371.77	91.90%	305,936,452.77	94.41%	8.90%
出口	29,364,129.69	8.10%	18,140,683.23	5.59%	61.87%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	235,194,413.37	91,294,897.60	61.18%	5.22%	18.26%	-4.28%
精密高效刀具	59,488,729.94	42,547,314.85	28.48%	26.26%	31.92%	-3.07%
精磨改制	59,814,369.19	28,231,467.93	52.80%	23.06%	20.33%	1.07%
分地区						
国内	325,133,382.81	145,005,696.00	55.40%	7.98%	19.65%	-4.35%
国外	29,364,129.69	17,067,984.38	41.87%	61.87%	45.62%	6.48%

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	2018 年	2017 年	同比增减
金属制品业	销售量	件	639,653	560,914	14.04%
	生产量	件	647,845	575,277	12.61%
	库存量	件	193,227	201,673	-4.19%

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截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 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	47,920,703.81	29.24%	40,148,974.33	29.93%	19.36%
金属制品业	直接人工	41,805,499.07	25.51%	32,945,087.51	24.56%	26.89%
金属制品业	制造费用	74,159,442.03	45.25%	61,036,905.69	45.51%	21.50%
合计		163,885,644.91	100.00%	134,130,967.53	100.00%	22.18%

说明

#### (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）	83,938,198.48
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.15%
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	25,988,697.26	7.17%
2	客户二	17,430,165.38	4.81%
3	客户三	14,080,021.42	3.88%
4	客户四	13,512,985.38	3.73%

5	客户五	12,926,329.04	3.56%
合计	--	83,938,198.48	23.15%

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）	40,695,965.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.85%
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	15,208,549.87	15.27%
2	供应商二	11,545,252.64	11.59%
3	供应商三	6,074,126.64	6.10%
4	供应商四	4,718,356.85	4.74%
5	供应商五	3,149,679.05	3.16%
合计	--	40,695,965.05	40.85%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,927,157.69	13,633,532.94	24.16%	主要是工资薪酬增加原因所致。
管理费用	38,643,660.84	33,614,607.58	14.96%	主要是股权激励股份支付费用增加所致。
财务费用	2,980,182.54	1,144,997.51	160.28%	主要是上优刀具贷款利息支出增加所致。
研发费用	18,428,925.11	17,147,258.28	7.47%	

### 4、研发投入

适用  不适用

本报告期母公司继续加大研发投入，母公司共有18个项目进行研发，4个项目结束，新立项7个。

本年度母公司累计发生研发费用1,510万元,占本年度母公司营业收入的5.28%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	117	90	72
研发人员数量占比	17.13%	13.68%	14.17%
研发投入金额（元）	18,428,925.11	17,147,258.28	12,342,695.19
研发投入占营业收入比例	5.08%	5.29%	5.90%
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%

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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	287,700,240.10	268,777,145.70	7.04%
经营活动现金流出小计	207,366,123.38	186,611,932.67	11.12%
经营活动产生的现金流量净额	80,334,116.72	82,165,213.03	-2.23%
投资活动现金流入小计	774,639,506.91	533,926,594.23	45.08%
投资活动现金流出小计	844,191,416.32	687,576,954.87	22.78%
投资活动产生的现金流量净额	-69,551,909.41	-153,650,360.64	54.03%
筹资活动现金流入小计	56,770,509.00	92,390,198.64	-38.55%
筹资活动现金流出小计	62,253,266.42	80,695,057.95	-22.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,482,757.42	11,695,140.69	-146.88%
现金及现金等价物净增加额	5,898,626.81	-60,716,767.11	109.71%

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44.44%，原因为：主要系本期理财产品净赎回增长所致。

筹资活动现金流入小计同比下降38.55%，原因为：主要系2017年度公司实施限制性股权激励计划收到认购资金所致。

现金及现金等价物净增加额同比增长109.71%，原因为：主要系报告期内投资活动产生的现金流量净额增加所致。

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

### 三、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	15,375,433.28	17.34%	1.理财产品投资收益；2.上优刀具业绩补偿。	否
资产减值	49,338,849.76	55.64%	应收账款、其他应收款计提坏账准备，部分库存商品计提减值准备，商誉计提减值准备。	否
营业外收入	51,401.86	0.06%		否
营业外支出	360,404.19	0.41%	主要为捐赠支出等。	否
其他收益	5,140,880.75	5.80%	主要系政府补助。	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	40,202,130.67	3.62%	41,253,503.86	3.93%	-0.31%	无重大变动
应收账款	101,962,253.69	9.17%	101,435,335.18	9.66%	-0.49%	无重大变动
存货	92,183,209.35	8.29%	82,801,952.62	7.88%	0.41%	无重大变动
长期股权投资	3,686,583.01	0.33%	755,527.93	0.07%	0.26%	无重大变动
固定资产	357,458,263.99	32.15%	284,298,934.99	27.07%	5.08%	无重大变动
在建工程	144,137,240.30	12.96%	113,371,888.89	10.79%	2.17%	无重大变动
短期借款	14,300,000.00	1.29%	17,595,299.84	1.68%	-0.39%	无重大变动
长期借款	48,800,000.00	4.39%	20,000,000.00	1.90%	2.49%	无重大变动

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

无

**五、投资状况分析****1、总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**

□ 适用 √ 不适用

**4、以公允价值计量的金融资产**

□ 适用 √ 不适用

**5、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2015	公开募集	21,309.41	4,710.11	21,677.4	0	0	0.00%	559.77	理财或存款	0
合计	--	21,309.41	4,710.11	21,677.4	0	0	0.00%	559.77	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

本公司以前年度已使用募集资金 16,967.29 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 746.30 万元；2018 年度实际使用募集资金 4,710.11 万元，2018 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 181.46 万元；累计已使用募集资金 21,677.40 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 927.76 万元。本公司 2018 年度以闲置的募集资金投资保本型银行理财产品，截至 2018 年 12 月 31 日，公司购买的保本型理财产品余额为 500 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 59.77 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 35.5 万件（套）精密复杂、高效刃量具生产建设项目	否	21,309.41	21,309.41	4,710.11	21,677.4	101.73%	2018 年 12 月 31 日	7,316.37	7,316.37	否	否
承诺投资项目小计	--	21,309.41	21,309.41	4,710.11	21,677.4	--	--	7,316.37	7,316.37	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	21,309.41	21,309.41	4,710.11	21,677.4	--	--	7,316.37	7,316.37	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		<p>公司募投项目原计划于 2015 年 12 月完工投入使用，因公司募投项目自 2012 年立项，之后一段时间国内经济增速放缓，考虑到产能扩大后的经济效益等问题，公司放缓募投项目建设期的进度；其次，新设备、新工艺层出不穷，为紧跟技术的变革，适当降低项目建设进度有利于募集资金发挥更好的效果；再次，募集资金到位时间晚于预计到位时间，因以上原因募投项目建设期延期，但已于 2018 年 12 月达到预定可使用状态。</p> <p>募投项目在本年度实现的利润总额为 7,316.37 万元，原可研预计项目年新增利润总额 8,514.30 万元，完成预计利润总额的 85.93%，基本达到预期。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况		适用									
		以前年度发生									
		<p>募投项目厂区（恒锋路 8 号）距离原公司厂区（新桥北路 239 号）相距 3 公里路程，为了使产品线布局更加科学合理，管理更加方便，最大限度的提升生产效率和保持生产的稳定性，原厂区继续生产精密复杂拉刀、量具、搓齿刀等产品，新募投项目厂区生产精密高效钻铣刀具、钢板钻、滚刀等产品，形成两个厂区两翼共同发展的局面，因此募投项目部分设备实施地点调整为原公司厂区（新桥北路 239 号）。</p> <p>2016 年 3 月 17 日，本公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延长项目建设期的议案》，本公司独立董事就该事项发表了明确同意的意见。</p>									

		2016年4月8日,本公司2015年年度股东大会决议审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延长项目建设期的议案》。
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用
		<p>截至2015年6月26日,本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为5,204.88万元,本公司已于2015年7月用募集资金置换了预先投入的自筹金额,上述以自筹资金预先投入项目的实际投资金额业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证,并由其于2015年7月6日出具天健审(2015)6231号鉴证报告。</p> <p>2015年7月15日,本公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,一致同意公司使用募集资金5,204.88万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司独立董事就该事项发表了明确同意的意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		适用
		<p>截至2018年12月31日,本公司募投项目已达到预定可使用状态,除购买银行理财产品500万元以外,募投资金结余597,652.55元。募投资金结余的主要原因如下:1.公司在项目实施过程中,考虑到经济效益等原因谨慎使用募集资金,放缓了募投项目建设期进度,合理配置资源,使得募集资金发挥更好的效果。2.本公司在项目前期将尚未投入项目的募投资金投资保本型银行理财产品,并在项目后期将投资收益投入募投项目中,提高了资金的使用效率。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向		<p>2018年7月20日,本公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》,一致同意在不影响募集资金使用的情况下,公司将滚动使用不超过人民币2,500万元的闲置募集资金购买保本型银行理财产品。本公司独立董事就该事项发表了明确同意的意见。</p> <p>本公司除500万元募集资金用于购买理财产品外,其他尚未使用募集资金存放募集资金专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况		不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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	12,327,687.56	5,700,914.86	26,720,547.97	2,370,113.64	1,777,585.22
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	18,922,460.00	16,011,371.08	10,519,071.33	10,624,770.78	-3,762,029.53	-3,720,716.56
浙江上优刀具有限公司	子公司	刀具、其他金属工具、量具	58,000,000.00	219,385,946.35	118,536,665.05	68,240,504.18	14,712,892.81	12,816,109.84

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

2017年年报中对公司未来将发展成三大业务板块进行了描述。第一大板块是公司现有主营业务，即现代高效刃量具产品，包括精密复杂刃量具和精密高效刀具；第二大板块是高端生产性服务业，包括为客户提供刀具精密修磨改制服务、为用户承接精密花键类及我司具有工艺能力优势产品的研发与试制与用户同步开发新品、刀具管理业务；第三大板块是智能制造型产品，包括智能刀具、智能装备专机、电子式花键

测量仪器等。2018年，公司围绕这三大板块业务扎实开展各项工作。

2019年，公司将继续围绕“三大板块”开展工作，同时启动“智能制造优化升级改造项目”的建设工程，该项目总投资35300万元，新增土地面积58.65亩，改建新建厂房等面积65800平方米，建设期2年，分两期实施，该项目完全达产后将新增销售收入19500万元（精密复杂刃量具产品12500万元、高端生产性服务3000万元、数控精密装备2400万元、智能自动化装备1600万元），新增净利润4750万元。（本项目不构成对投资者的业绩承诺，具体内容详见公司于2019年2月25日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的“关于拟投资建设智能制造优化升级改造项目的公告”（公告编号：2019-006）中的第四点“本次投资存在的风险”。

### 公司2019年度经营目标

考虑到2019年度严峻的市场环境，公司经营目标定为合并营业总收入4亿元以上（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）。

### 2019年公司可能面对的风险

#### 一、对外投资的风险

基于公司产业发展布局，完善公司产业链，公司收购了上优刀具。公司在做出上述投资决策时，进行了充分论证和分析，并履行了相应的决策程序，但如果所投资的企业未来市场或技术环境发生较大变化，或者公司的管理能力和整合能力未达到预期，公司的对外投资存在业绩未达预期或者商誉减值的风险。

#### 二、市场风险

2018年，受宏观经济因素等的影响，市场需求萎缩。2019年，如公司下游主要行业景气程度继续下滑，将直接影响公司订货，从而导致收入下滑，毛利率下降等风险。

#### 三、竞争加剧风险

国外竞争对手为了抢占中国市场，以技术和材料成本为优势，不惜以低价抢占中国市场；国内竞争对手在经济下行的背景下，为了保持市场份额，势必会加大价格竞争，从而导致竞争压力加大。

#### 四、海外投资风险

公司基于拓展美国市场的长远考虑，2016年在美国成立全资子公司，如“中美贸易战”不能最终达成协议，公司产品出口美国市场将会受到较大影响，美国公司将推迟实现盈利。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月03日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018年01月04日投资者关系活动记录表。

2018 年 01 月 11 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 01 月 12 日投资者关系活动记录表。
2018 年 02 月 02 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 02 月 02 日投资者关系活动记录表。
2018 年 03 月 06 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 03 月 07 日投资者关系活动记录表。
2018 年 05 月 16 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 05 月 17 日投资者关系活动记录表。
2018 年 05 月 17 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 05 月 17 日投资者关系活动记录表。
2018 年 07 月 19 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 07 月 19 日投资者关系活动记录表。
2018 年 12 月 13 日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2018 年 12 月 14 日投资者关系活动记录表。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，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 2018 年 4 月 23 日召开的公司第三届董事会第七次会议审议通过，并报 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会审议通过，2017 年度利润分配预案为：以 2017 年 12 月 31 日公司股份总数 105,186,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元（含税），本年度不进行资本公积金转增股本。

因在 2017 年度利润分配方案实施前，公司于 2018 年 6 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上优刀具业绩补偿股份的回购注销手续。公司办理本次回购注销业绩补偿股份手续之后，总股本从 105,186,774 股减少到 104,940,712 股。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》7.3.14 的有关规定，分配方案公布后至实施前，公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则，在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

根据上述规定，调整后的公司 2017 年年度权益分派方案为：

以公司总股本 104,940,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.606096 元（含税），该利润分配方案已于 2018 年 7 月 10 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)	2.80
每 10 股转增数 (股)	6
分配预案的股本基数 (股)	104,918,712
现金分红金额 (元) (含税)	29,377,239.36
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)	29,377,239.36
可分配利润 (元)	109,571,938.82
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 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过, 2018 年度利润分配预案为: 以 2018 年 12 月 31 日公司股份总数 104,918,712 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.80 元 (含税), 送红股 0 股, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。该利润分配预案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。	

公司近 3 年 (包括本报告期) 的普通股股利分配方案 (预案)、资本公积金转增股本方案 (预案) 情况

2016年度: 经2017年4月25日公司第三届董事会第二次会议审议通过, 并报2017年5月16日召开的2016年度股东大会审议通过, 公司2016年度利润分配预案为: 以总股本64,736,109股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元人民币(含税), 送红股 0 股, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。该利润分配方案已于2017年6月9日实施完毕。

2017年度: 经 2018 年 4 月 23 日召开的公司第三届董事会第七次会议审议通过, 并报2018年5月15日召开的2017年度股东大会审议通过, 2017 年度利润分配预案为: 以 2017 年 12 月 31 日公司股份总数 105,186,774 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.60 元 (含税), 本年度不进行资本公积金转增股本。

因在2017年度利润分配方案实施前, 公司于2018年6月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成上优刀具业绩补偿股份的回购注销手续。公司办理本次回购注销业绩补偿股份手续之后, 总股本从105,186,774 股减少到 104,940,712 股。

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》7.3.14的有关规定, 分配方案公布后至实施前, 公司总股本由于增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的, 应当按照“现金分红总额、送红股总额、转增股本总额固定不变”的原则, 在利润分配实施公告中披露按公司最新总股本计算的分配比例。

根据上述规定, 调整后的公司 2017年年度权益分派方案为:

以公司总股本104,940,712股为基数, 向全体股东每10股派发现金股利人民币2.606096元(含税), 该利润分配方案已于2018年7月10日实施完毕。

2018年度: 经 2019 年 4 月 25 日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过, 2018 年度利润分配

预案为：以 2018 年 12 月 31 日公司股份总数 104,918,712 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.80 元（含税），送红股 0 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。该利润分配预案尚需提交公司 2018 年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	29,377,239.36	69,252,103.32	42.42%			29,377,239.36	42.42%
2017 年	27,348,521.32	96,052,654.17	28.47%			27,348,521.32	28.47%
2016 年	16,184,027.25	74,639,194.67	21.68%			16,184,027.25	21.68%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、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

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动 报告书中所作承诺						
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	股份限售 承诺	交易对方本次认购的股份在中 登公司深圳分公司完成登记之 日起 36 个月内,交易对方不以 任何方式转让或以其它任何方 式解除锁定,包括但不限于通 过证券市场公开转让、协议方 式转让或未经恒锋工具董事会 书面同意质押其本次认购的恒 锋工具股份,否则交易对方将 对违反约定而给恒锋工具及其 股东带来的任何直接、间接及 附带经济损失承担连带责任, 并立即采取必要的且合理可行	2016 年 09 月 27 日	2017 年 3 月 23 日~ 2020 年 3 月 22 日	截止公告之 日,承诺人遵 守了上述承 诺。

			的措施解除锁定期内交易对方本次认购的恒锋工具股份的任何司法查封、质押或第三人权利负担或还原任何股份转让行为。交易对方待 36 个月锁定期届满后，可按法律、法规及中国证监会、深交所的有关规定上市交易或转让本次认购的股份。			
	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	业绩承诺及补偿安排	1、补偿义务人承诺：根据坤元评估出具的《资产评估报告》，如果本次交易在 2016 年实施完毕，利润补偿期内交易对方对于标的公司的业绩承诺为 2016 年 1,450 万元、2017 年为 1,850 万元、2018 年为 2,300 万元。若本次交易未能在 2016 年实施完毕，则 2019 年承诺净利润数为 2,625 万元。《购买资产协议》所指净利润，包括但不限于净利润预测数、净利润承诺数、净利润实现数等，系指利润补偿期内，经具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的标的公司合并报表中归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润孰低者。2、各方同意，本次发行股份及支付现金购买资产实施完成后，恒锋工具应在利润补偿期间年度审计时对上优刀具当年度净利润实现数与净利润承诺数的差异情况进行审查，并由具有证券期货从业资格的中介机构出具专项审核意见。恒锋工具将在利润补偿期的每个会计年度的年度报告中单独披露上优刀具的净利润实现数与前述《资产评估报告》所预测的同期净利润预测数的差异情况。3、各方同意，利润补偿期间届满时，恒锋工具将聘请具备证券期货从业资格的中介机构对上优刀	2016 年 09 月 27 日	2017 年 1 月 1 日~2019 年 12 月 31 日	截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。

		<p>具进行减值测试，由该中介机构对减值测试结果出具专项审核意见，并根据减值测试结果计算补偿义务人对恒锋工具的减值补偿义务。4、各方同意，上优刀具于利润补偿期间每年利润差额、利润补偿期届满资产减值数额应根据中介机构出具的专项审核结果为依据确定。</p>			
	<p>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</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>2016年09月27日</p>	<p>长期有效</p>	<p>截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

		<p>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，</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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。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。3、若任一上优刀具核心团队存在违反《竞业限制</p>			
--	--	---	--	--	--

			协议》前述约定的情形，交易对方应对该核心团队违反竞业限制的行为给上优刀具及其下属企业、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。			
	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	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。

			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。			
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。	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。
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,	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。

			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。”			
	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。
	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，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	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。

			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。			
	本公司及本公司实际控制人；董事	IPO 稳定股价承诺	公司回购股份议案需经董事会、股东大会决议通过，其中股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。	2014 年 04 月 06 日	2015 年 7 月 1 日~2018 年 6 月 30 日	承诺人已在报告期内履行完毕。
	陈尔容;陈子彦;陈子怡	IPO 稳定股价承诺	(1) 控股股东、实际控制人为稳定股价之目的增持股份，应符合《上市公司收购管理办法》等相关法律、法规的规定。(2) 在公司出现应启动预案情形时，公司控股股东、实际控制人应在收到通知后 2 个工作日内启动内部决策程序，并承诺就该等增持股份事宜在股东大会中投赞成票，并就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，公司应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后，应在 2 个交易日内启动增持方案。增持方案实施完毕后，公司应在 2 个工作日内公告公司股份变动报告。	2014 年 04 月 06 日	2015 年 7 月 1 日~2018 年 6 月 30 日	承诺人已在报告期内履行完毕。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
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	无					

## 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

## 三、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 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

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	61,323,524.00	应收票据及应收账款	162,758,859.18
应收账款	101,435,335.18		
应收利息		其他应收款	1,215,825.53
应收股利			
其他应收款	1,215,825.53		
固定资产	284,298,934.99	固定资产	284,298,934.99
固定资产清理			
在建工程	113,371,888.89	在建工程	113,371,888.89
工程物资			
应付票据	13,900,000.00	应付票据及应付账款	45,172,849.11
应付账款	31,272,849.11		
应付利息	56,217.50	其他应付款	40,824,157.18
应付股利			
其他应付款	40,767,939.68		
长期应付款	8,960,000.00	长期应付款	8,960,000.00
专项应付款			
管理费用	50,761,865.86	管理费用	33,614,607.58

		研发费用	17,147,258.28
营业外收入[注1]	783,565.70	营业外收入	111,359.76
其他收益[注1]	7,396,898.01	其他收益	8,069,103.95
收到其他与经营活动有关的现金[注2]	16,944,251.65	收到其他与经营活动有关的现金	19,306,751.65
收到其他与投资活动有关的现金[注2]	529,879,900.40	收到其他与投资活动有关的现金	527,517,400.40

[注1]: 将代扣个人所得税手续费返还672,205.94元在利润表中的列报由“营业外收入”调整为“其他收益”。

[注2]: 将实际收到的与资产相关的政府补助2,362,500.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 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）	75
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	林国雄、刘孝顺
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	8
境外会计师事务所名称（如有）	不适用
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
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暂停上市和终止上市情况

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、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

2017年6月19日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于〈公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2017年7月5日，公司召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了该议案，并授权董事会办理相关事宜。2017年7月26日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。董事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定2017年7月26日为授予日，授予220名激励对象161.15万股限制性股票。2017年9月12日，公司公告了《关于2017年限制性股票激励计划授予完成的公告》，在确定授予日后的资金缴纳过程中，由于1名激励对象因个人原因，放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象从220人调整为219人，限制性股票总数量由161.15万股调整为160.90万股。首次授予股份的上市日为2017年9月18日。

公司2017年限制性股票激励计划概要：

1.本激励计划采取的激励工具为限制性股票。

2.股票来源为公司向激励对象定向发行恒锋工具股份有限公司A股普通股。

3.本激励计划拟授予的限制性股票数量184万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额10,357.78万股的1.776%。其中首次授予160.15万股，占本计划草案公告时公司股本总额10,357.78万股的1.546%，占本次

授予权益总额的87.04%；预留23.85万股，占本计划草案公告时公司股本总额10,357.78万股的0.23%，预留部分占本次授予权益总额的12.96%。本激励计划中任何一名激励对象所获授限制性股票数量未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的1%。

4.本激励计划限制性股票的授予价格为17.67元/股。

具体详见公司于2017年06月19日在巨潮资讯网披露的《恒锋工具股份有限公司2017年限制性股票激励计划（草案）》。

2018年4月23日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对3名激励对象已获授但尚未解锁的22,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为17.67元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，认为公司回购该等3名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，符合公司《2017 年限制性股票激励计划》及相关法律法规的相关规定，程序合法合规，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。

2018年7月20日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司于2018年7月10日实施完成了2017年度权益分派方案，根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的有关规定，公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由17.67元/股调整为17.41元/股。

2018年8月6日，公司完成了已离职的原激励对象王侃斐、张碧栋、马燕林3人已获授但尚未解锁的限制性股票共计22,000股的回购注销手续。

2018年8月29日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除条件成就的议案》，鉴于激励对象杨佳俊、李玉平2人因离职导致不再具备激励资格，公司决定对前述 2 名激励对象所持已获授但尚未解锁的 17,500股限制性股票进行回购注销，回购价格为17.41元/股，公司独立董事发表了同意的独立意见。鉴于公司及激励对象的各项考核指标均已满足《公司 2017 年限制性股票激励计划》规定的第一个解除限售期解除限售条件，根据公司 2017 年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就。同意公司按照相关规定为本次符合解锁条件的 214 名激励对象合计持有的 470,850 股限制性股票办理解除限售的相关事宜，公司独立董事发表了同意的独立意见。

2018年9月14日，公司召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意对2 名因离职的原激励对象所持已获授但尚未解锁的 17,500股限制性股票进行回购注销，回购价格为17.41元/股。

2018年9月19日，公司完成了2017年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售股份上市流通工作，本次符合解除限售条件的激励对象共计 214 人，本次限制性股票解除限售数量为470,850 股，占公司总股本的 0.45%，本次解除限售股份的上市流通日期为2018年9月19日。

## 十五、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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期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、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。

## 十六、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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0
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	2017年03月25日	6,500	2017年06月27日	2,450	连带责任保证	2020年6月26日	否	否
浙江上优刀具有限公司	2017年03月25日	6,500	2017年07月14日	4,000	连带责任保证	2020年7月14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）			6,450
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）			6,450

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	6.91%
其中：	

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）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。

## 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
银行理财产品	募集资金	2,400	500	0
银行理财产品	自有资金	15,600	11,150	0
合计		18,000	11,650	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （2）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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

1.2018年，公司入围“全国模范劳动关系和谐企业”，全国仅348家单位，全省仅18家单位入选。

2.2018年，公司被授予2018年浙江省“农民工文化家园”称号。

3.2018年2月，入围34家“2017年度最受投资者尊重的上市公司”创业板公司之一。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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。

## 十八、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。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	80,178,774	76.23%				-5,979,097	-5,979,097	74,199,677	70.72%
3、其他内资持股	80,178,774	76.23%				-5,979,097	-5,979,097	74,199,677	70.72%
其中：境内法人持股	51,468,470	48.93%				-3,567,984	-3,567,984	47,900,486	45.65%
境内自然人持股	28,710,304	27.29%				-2,411,113	-2,411,113	26,299,191	25.07%
二、无限售条件股份	25,008,000	23.77%				5,711,035	5,711,035	30,719,035	29.28%
1、人民币普通股	25,008,000	23.77%				5,711,035	5,711,035	30,719,035	29.28%
三、股份总数	105,186,774	100.00%				-268,062	-268,062	104,918,712	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司与叶志君、陈连军、鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）、夏雪琴、叶梦娅、夏香云、叶君芬、陈领斐、朱云莲、叶君华、王建波、游奕跃、张旭、赵群英、郑如明、颜云莲、徐菊连、王斌、林雪芬、金兵德、林伯友签订的《恒锋工具股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产的盈利承诺及利润补偿协议》（以下简称“《盈利承诺补偿协议》”），浙江上优刀具有限公司原股东承诺浙江上优刀具有限公司2017年归属于母公司的净利润为1,850万元。上述净利润约定为浙江上优刀具有限公司合并报表中归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润孰低者。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于浙江上优刀具有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审（2018）3621号），浙江上优刀具有限公司2017年度经审计的归属于母公司股东的净利润为15,425,629.44元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润15,118,883.76元，两者孰低为15,118,883.76元，少于承诺数3,381,116.24元，未完成2017年度预测盈利，需对公司进行业绩补偿。

根据《盈利承诺补偿协议》的约定，浙江上优刀具有限公司原股东2017年度总补偿股份数为246,062股，由公司以1元总价回购并注销。

2018年4月23日，公司召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

2018年6月27日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销补偿股份的回购注销手续。公司办理本次回购注销业绩补偿股份手续之后，公司总股本从105,186,774股减少到104,940,712股。

2018年4月23日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对3名激励对象已获授但尚未解锁的22,000股限制性股票进行回购注销，回购价格为17.67元/股。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，认为公司回购该等3名激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，符合公司《2017年限制性股票激励计划》及相关法律法规的相关规定，程序合法合规，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响。

2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案。

2018年7月20日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司于2018年7月10日实施完成了2017年度权益分派方案，根据公司《2017年限制性股票激励计划》的有关规定，公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由17.67元/股调整为17.41元/股。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜于2018年8月6日已完成，回购注销完成后，公司总股本由104,940,712股变更为104,918,712股。

鉴于公司于2015年7月1日上市，根据有关承诺，公司首次公开发行前已发行股份在报告期内已达解除限售条件，公司根据有关要求向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理解除限售手续，具体内容详见公司于2018年7月14日在巨潮资讯网披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号2018-032）。公司本次解除的首次公开发行前已发行股份的限售股数量为5,247,035股，占公司股本总额的比例为5.00%。

2018年8月29日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除条件成就的议案》，鉴于公司及激励对象的各项考核指标均已满足《公司2017年限制性股票激励计划》规定的第一个解除限售期解除限售条件，根据公司2017年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就。同意公司按照相关规定为本次符合解锁条件的214名激励对象合计持有的470,850股限制性股票办理解除限售的相关事宜，公司独立董事发表了同意的独立意见。

2018年9月19日，公司完成了2017年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售股份上

市流通工作,本次符合解除限售条件的激励对象共计 214 人,本次限制性股票解除限售数量为470,850 股,占公司总股本的 0.45%,本次解除限售股份的上市流通日期为2018年9月19日。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年4月23日,公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,对3名激励对象已获授但尚未解锁的22,000股限制性股票进行回购注销,回购价格为17.67元/股。

2018年4月23日,公司召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议,审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》,同意以1元总价回购注销浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份数246,062股。

2018年5月15日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》、《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

2018年7月20日,公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议,审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》,鉴于公司于2018年7月10日实施完成了2017年度权益分派方案,根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的有关规定,公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由17.67元/股调整为17.41元/股。

2018年8月29日,公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议,审议通过了《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除条件成就的议案》,鉴于公司及激励对象的各项考核指标均已满足《公司 2017 年限制性股票激励计划》规定的第一个解除限售期解除限售条件,根据公司 2017 年第二次临时股东大会对董事会的授权,董事会认为公司 2017 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就。同意公司按照相关规定为本次符合解锁条件的 214 名激励对象合计持有的 470,850 股限制性股票办理解除限售的相关事宜,公司独立董事发表了同意的独立意见。

股份变动的过户情况

适用  不适用

1.2018年6月27日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上优刀具原股东2017年度应补偿股份246,062股的回购注销手续,公司办理本次回购注销业绩补偿股份手续之后,公司总股本从105,186,774 股减少到 104,940,712 股。

2.2018年8月6日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2017年限制性股票激励计划已离职员工已获授但尚未解锁的22,000股限制性股票的回购注销手续,回购注销完成后,公司总股本由104,940,712 股变更为104,918,712股。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
恒锋控股有限公司	51,005,440	3,567,984		47,437,456	在招股说明书中，公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向：公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份，该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日
陈尔容	9,000,960	629,644		8,371,316	在招股说明书中，公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向：公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份，该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日
陈子彦	9,000,960	629,644		8,371,316	在招股说明书中，公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意	2020 年 7 月 1 日

					向：公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份，该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	
陈子怡	6,000,640	419,763		5,580,877	在招股说明书中，公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向：公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份，该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日
姚海峰	35,000	10,500	1,750	26,250	其中 24,500 股为尚未解除限售的限制性股票，1,750 股为高管锁定股。	根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定进行解锁。解除限售后，公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%，其余计入高管锁定股。
何勤松	35,000	10,500	1,750	26,250	其中 24,500 股为尚未解除限售的限制性股票，1,750 股为高管锁定股。	根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定进行解锁。解除限售后，公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%，其余计入高管锁定股。
周姚娟	35,000	10,500	1,750	26,250	其中 24,500 股为尚未解除限售的限制性股票，	根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的相关

					1,750 股为高管锁定股。	规定进行解锁。解除限售后，公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%，其余计入高管锁定股。
郑继良	32,000	9,600	1,600	24,000	其中 22,400 股为尚未解除限售的限制性股票，1,600 股为高管锁定股。	根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定进行解锁。解除限售后，公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%，其余计入高管锁定股。
2017 年限制性股票激励计划的其余激励对象	1,472,000	429,750	-22,000	1,020,250	实施 2017 年限制性股票激励计划。	根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的相关规定进行解锁。其中 17,500 股待回购注销。
叶志君	837,730			837,730	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
陈连军	586,981			586,981	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
鹰潭盛瑞投资管理中心(有限合伙)	463,030			463,030	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
夏雪琴	356,178			356,178	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
叶梦娅	356,177			356,177	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日

					月。	
并购重组,非公开发行股份其他股东(16人)	961,678		-246,062	715,616	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为36个月。	2020年3月23日
合计	80,178,774	5,717,885	-261,212	74,199,677	--	--

## 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	6,869	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	6,852	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9)	0	
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	48.61%	51,005,440		47,437,456	3,567,984		
陈尔容	境内自然人	8.58%	9,000,960		8,371,316	629,644		
陈子彦	境内自然人	8.58%	9,000,960		8,371,316	629,644		
陈子怡	境内自然人	5.72%	6,000,640		5,580,877	419,763		
郑国基	境外自然人	3.81%	3,992,241	807616		3,992,241		

叶志君	境内自然人	0.80%	839,110	-100.00	837,730	1,380	质押	837,730
邵崇荣	境内自然人	0.72%	754,200	18100.0		754,200		
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	其他	0.61%	635,929	635929.00		635,929		
陈连军	境内自然人	0.57%	596,601	-33040	586,981	9,620	质押	586,981
鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.44%	463,030		463,030		质押	463,030
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、陈连军、鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）为公司 2017 年发行股份及支付现金购买资产事项新股发行对象；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名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					
郑国基	3,992,241	人民币普通股	3,992,241					
恒锋控股有限公司	3,567,984	人民币普通股	3,567,984					
邵崇荣	754,200	人民币普通股	754,200					
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	635,929	人民币普通股	635,929					
陈尔容	629,644	人民币普通股	629,644					
陈子彦	629,644	人民币普通股	629,644					
全国社保基金一一一组合	459,780	人民币普通股	459,780					
中国银行股份有限公司企业年金计划—中国农业银行	430,682	人民币普通股	430,682					
陈子怡	419,763	人民币普通股	419,763					
沈珍娟	190,000	人民币普通股	190,000					
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；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）	无							

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；工业技术咨询服务；工业新产品研发

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：自然人

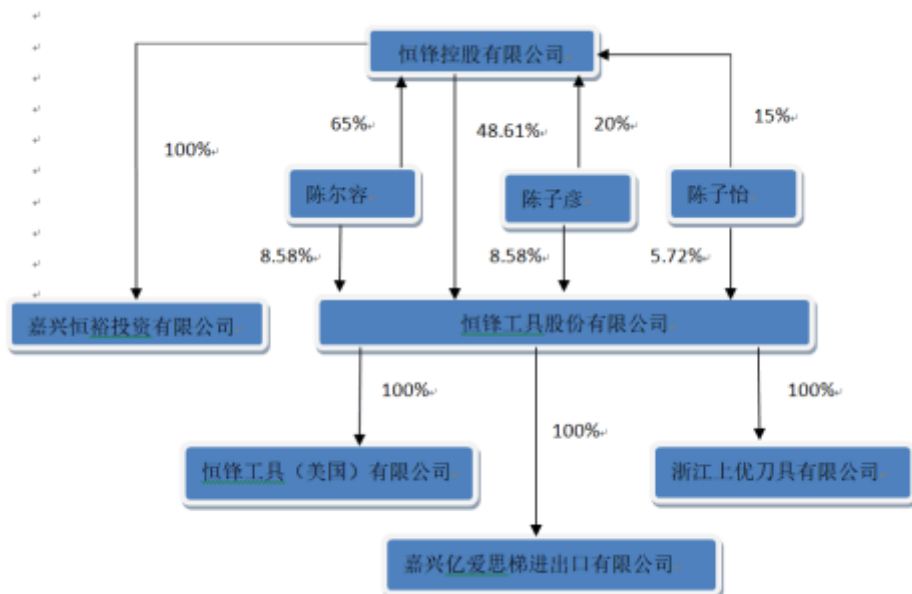
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈尔容	本人	中国	否
陈子彦	本人	中国	否
陈子怡	本人	中国	否
主要职业及职务	陈尔容：公司董事长；陈子彦：公司董事、总经理；陈子怡：公司董事、副总经理、董事会秘书。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**5、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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
陈尔容	董事长	现任	男	72	2011年03月03日	2020年04月10日	9,000,960				9,000,960
陈子彦	董事、总经理	现任	男	41	2011年03月03日	2020年04月10日	9,000,960				9,000,960
陈子怡	董事、副总经理、董秘	现任	男	41	2011年03月03日	2020年04月10日	6,000,640				6,000,640
姚海峰	副总经理	现任	男	43	2011年07月05日	2020年04月10日	35,000				35,000
何勤松	副总经理	现任	男	46	2011年07月05日	2020年04月10日	35,000				35,000
周姚娟	副总经理	现任	女	45	2014年03月17日	2020年04月10日	35,000				35,000
郑继良	财务总监	现任	男	55	2012年08月27日	2020年04月10日	32,000				32,000
合计	--	--	--	--	--	--	24,139,560	0	0		24,139,560

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、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，恒锋工具董事长，嘉兴恒锋执行董事，亿爱思梯进出口执行董事、亿爱思梯加工执行董事、恒锋控股执行董事，嘉兴市政协第四届、第五届委员，海盐县政协政协第五届、第六届委员、常务委员。现任恒锋工具董事长，嘉兴恒裕执行董事，亿爱思梯进出口执行董事、恒锋控股执行董事。

**2、陈子彦先生：**董事、总经理，1977年生，中国国籍，无境外居留权，本科，高级工程师。历任海盐量刀具技术员、车间主任，嘉兴恒锋董事、经理，亿爱思梯进出口经理、亿爱思梯加工经理。现任恒锋工具董事、总经理，亿爱思梯进出口经理，海盐县政协委员、常务委员、嘉兴市人大代表，担任全国刀具标准化技术委员会下属复杂刀具分委会副主任。

**3、陈子怡先生：**董事、董事会秘书，1977年生，中国国籍，无境外居留权，本科，会计师。历任海盐量刀具财务会计、财务经理，亿爱思梯进出口监事、亿爱思梯加工监事。现任恒锋工具董事、副总经理、董事会秘书。海盐县第十五届人大代表。

**4、傅建中先生：**独立董事，1968年生，中国国籍，博士学历，教授，博士生导师，永创智能独立董事。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，现任浙江大学现代制造工程研究所常务副所长、机械工程学院副院长。

**5、李瑾女士：**独立董事，1970年出生，中国国籍，本科学历，二级律师、桐乡市政协常委、浙江百家律师事务所副主任、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、浙江省模范党员律师、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。

**6、张惠忠先生：**独立董事，1966年生，中国国籍，硕士学历，嘉兴学院商学院教授，硕士研究生导师，注册会计师（非执业会员），中国会计学会资深个人会员。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。曾获嘉兴学院“教学优秀奖”“嘉兴市优秀青年”“浙江省优秀教师”等。

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，无境外居留权，本科，工程师。历任海盐量刀具销售员、销售二部经理。现任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，无境外居留权，本科，工程师，历任海盐量刀具技术员、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、职工代表监事。曾获得 6 项国家实用新型专利，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。

**3、徐健巍先生：**股东代表监事，1986 年生，中国国籍，无境外居留权，本科。2011 年 11 月进入公司，现任职于公司总经理办公室。

公司高级管理人员简介

**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：**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，无境外居留权，大专，工程师。历任海盐量刀具销售员、内销一部经理。现任公司副总经理。

**4、何勤松先生：**副总经理，1972年生，中国国籍，无境外居留权，大专，工程师。历任海盐量刀具

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。曾获得 7 项发明专利，7 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。

**5、周姚娟女士：**副总经理，1973年生，中国国籍，无境外居留权，大专，工程师。历任海盐量刃具拉刀量具车间主任助理、副主任、主任，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。海盐县第十二、十三、十四届党代表、嘉兴市第七届、第八届党代表。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	2018年12月13日		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研究所	所长			是
傅建中	杭州永创智能设备股份有限公司	独立董事			是
傅建中	浙江恒立数控科技股份有限公司	独立董事			是
傅建中	苏州紫金港智能制造装备有限公司	董事			
傅建中	杭州紫荆港智能科技有限公司	董事长			
傅建中	浙江摩柯迈机器人科技有限责任公司	执行董事			
傅建中	杭州普琳诺科技有限公司	监事			
傅建中	苏州永沁泉智能设备有限公司	监事			
傅建中	苏州智能制造研究院有限公司	董事			
傅建中	宁波智能制造技术研究院有限公司	监事			

傅建中	温州智影科技有限责任公司	执行董事兼 总经理			
傅建中	浙江伊科技有限公司	监事			
傅建中	浙江菱锐机电科技有限公司	监事			
傅建中	苏州新智机电科技有限公司	董事长			
傅建中	宁波智能成型技术创新中心有限公司	监事			
李瑾	浙江百家律师事务所	副主任			是
李瑾	浙江新澳纺织股份有限公司	独立董事			是
张惠忠	嘉兴学院	教授			是
张惠忠	嘉兴市安瑞材料科技有限公司	监事			
张惠忠	浙江田中精机股份有限公司	独立董事			是

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

#### 四、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	72	现任	30.58	否
陈子彦	董事、总经理	男	41	现任	40.73	否
陈子怡	董事、副总经理、 董事会秘书	男	41	现任	28.95	否
傅建中	独立董事	男	50	现任	5	否
李瑾	独立董事	女	48	现任	5	否
张惠忠	独立董事	男	52	现任	5	否
吕建明	职工代表监事	男	46	现任	34.32	否
何伟军	职工代表监事	男	48	现任	42.15	否
徐建巍	股东代表监事	男	32	现任	12.1	否
姚海峰	副总经理	男	43	现任	50.08	否

何勤松	副总经理	男	46	现任	48.42	否
周姚娟	副总经理	女	45	现任	43.9	否
郑继良	财务总监	男	55	现任	14.62	否
合计	--	--	--	--	360.85	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	538
主要子公司在职员工的数量（人）	145
在职员工的数量合计（人）	683
当期领取薪酬员工总人数（人）	683
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	406
销售人员	38
技术人员	132
财务人员	14
行政人员	58
其他人员	35
合计	683
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	281
高中及中专	234
其他	168
合计	683

### 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

## 第九节 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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其它的有关法律法规、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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》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》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》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父子。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

公司正逐步建立和完善公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、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中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财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。

**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。

**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	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	71.42%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网：2018 年 5 月 16 日恒锋工具 2017 年年度股东大会决议公告（2018-025）
2018 年第一次临时股东大会决议公告	临时股东大会	71.62%	2018 年 09 月 14 日	2018 年 09 月 15 日	巨潮资讯网：2018 年 9 月 15 日恒锋工具 2018 年第一次临时股东大会决议公告（2018-049）

#### 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、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
傅建中	5	1	4	0	0	否	1
李瑾	5	1	4	0	0	否	1
张惠忠	5	1	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事根据《公司法》、《证券法》、《创业板股票上市规则》及《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，关注公司运作，独立履行职责，对公司内控制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，公司结合自身实际情况予以采纳。独立董事对报告期内年度利润分配预案、募集资金使用与管理、聘请年报审计机构、2017年限制性股票股权激励计划第一个解除限售期解除条件成就、回购部分限制性股票等事项出具了独立、公正的意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，报告期内公司董事会下设的四个专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的实施细则等相关规定履行各项职责，报告期内各委员会履行职责情况如下：

### 1、审计委员会

报告期内，公司董事会审计委员会对公司财务审计报告、内控报告、定期报告等相关事项进行了审查与监督，重点对公司各定期报告工作进行了审核。报告期内，审计委员会共召开4次会议，审计委员会专门安排时间与会计师等进行了沟通，充分了解监督审计工作中的重要事项。

### 2、薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会共召开会议2次，就公司董事津贴、高级管理人员薪酬及津贴和2017年限制性股票股权激励计划第一个解除限售期解除条件成就等事宜进行审议。

### 3、战略委员会

报告期内，公司董事会战略委员会对公司未来发展战略、市场定位、公司重大对外投资进行讨论与核查。报告期内，战略委员会共召开会议1次，对公司未来发展战略进行审议。

## 七、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

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制。公司高级管理人员实行基本薪酬和年终绩效考核相结合的薪酬制度。公司高级管理人员均由董事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标。董事会下设的薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审批。报告期内，高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极调整经营思路，坚持创新加服务的理念，不断完善内部管理，在外界经济形势下行压力较大的情况下，继续保持了营业收入的增长。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年04月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）2019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		99.50%
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		96.32%
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表达</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>

	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。	
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<math>\geq</math>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<math>\geq</math>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%<math>&gt;</math>缺陷<math>\geq</math>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%<math>&gt;</math>缺陷<math>\geq</math>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<math>&lt;</math>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<math>&lt;</math>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

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 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	2019 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（2019）2848 号
注册会计师姓名	林国雄、刘孝顺

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018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）12.商誉之说明。

截至2018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64,016,580.59元，账面价值为人民币64,268,521.47元。

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和披露。

## (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、(二十四)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销售精密复杂刃量具、精密高效刀具等产品，以及为客户提供精磨改制服务。2018年度，恒锋工具公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 362,532,501.46 元。

内销产品收入确认需满足以下条件：恒锋工具公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：恒锋工具公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

由于营业收入是恒锋工具公司关键业绩指标之一，并且恒锋工具公司本年度存在股权激励的考核指标，以及被收购公司的业绩承诺，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，营业收入的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、客户等实施实质性分析程序，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；对于出口收入，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；
- (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核对至出库单、客户签收单、货运提单等支持性文件，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和披露。

## 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（包括披露），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：

二〇一九年四月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：恒锋工具股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,202,130.67	41,253,503.86
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	167,819,537.21	162,758,859.18
其中：应收票据	65,857,283.52	61,323,524.00
应收账款	101,962,253.69	101,435,335.18
预付款项	12,775,057.50	2,467,603.90
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
其他应收款	1,891,095.54	1,215,825.53
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	92,183,209.35	82,801,952.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	121,223,537.64	162,114,585.58
流动资产合计	436,094,567.91	452,612,330.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	140,000.00	140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,686,583.01	755,527.93
投资性房地产		
固定资产	357,458,263.99	284,298,934.99
在建工程	144,137,240.30	113,371,888.89
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,014,028.11	50,996,193.33
开发支出		
商誉	64,268,521.47	112,222,163.61
长期待摊费用	100,183.05	83,807.85
递延所得税资产	5,086,032.39	3,320,210.61
其他非流动资产	52,896,717.39	32,509,371.72
非流动资产合计	675,787,569.71	597,698,098.93
资产总计	1,111,882,137.62	1,050,310,429.60
流动负债：		
短期借款	14,300,000.00	17,595,299.84
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	40,583,597.92	45,172,849.11
预收款项	5,381,173.99	4,250,630.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,731,595.72	10,074,271.96
应交税费	8,790,948.77	11,274,063.22
其他应付款	28,724,239.93	40,824,157.18
其中：应付利息	125,154.33	56,217.50
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	108,511,556.33	129,191,271.39
非流动负债：		
长期借款	48,800,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,960,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,364,518.29	9,756,545.00
递延所得税负债	4,166,583.47	1,946,706.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,331,101.76	40,663,251.06
负债合计	177,842,658.09	169,854,522.45
所有者权益：		

股本	104,918,712.00	105,186,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,176,898.58	331,043,325.56
减：库存股	19,436,732.17	28,431,030.00
其他综合收益	-8,286.47	-574,955.55
专项储备		
盈余公积	52,442,458.94	41,485,265.06
一般风险准备		
未分配利润	461,767,600.65	430,772,474.87
归属于母公司所有者权益合计	932,860,651.53	879,481,853.94
少数股东权益	1,178,828.00	974,053.21
所有者权益合计	934,039,479.53	880,455,907.15
负债和所有者权益总计	1,111,882,137.62	1,050,310,429.60

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	32,250,203.89	31,368,424.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	120,943,744.70	123,316,956.26
其中：应收票据	53,622,603.13	52,973,983.93
应收账款	67,321,141.57	70,342,972.33
预付款项	12,631,492.49	944,346.23
其他应收款	14,404,203.20	229,828.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,182,955.64	60,233,288.90
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	117,827,770.50	161,700,169.99
流动资产合计	365,240,370.42	377,793,014.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,723,000.38	240,474,060.00
投资性房地产		
固定资产	250,311,357.24	236,647,174.68
在建工程	118,670,420.75	62,391,714.44
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	31,325,076.14	32,064,681.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,249,388.17	2,731,709.74
其他非流动资产	42,457,845.97	22,158,462.17
非流动资产合计	701,737,088.65	596,467,802.31
资产总计	1,066,977,459.07	974,260,816.96
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	23,052,459.95	7,863,813.72
预收款项	4,462,806.06	3,788,100.19
应付职工薪酬	9,774,125.83	9,186,118.28
应交税费	7,417,352.85	9,873,088.92
其他应付款	28,267,029.80	40,597,256.19
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		
其他流动负债		
流动负债合计	72,973,774.49	71,308,377.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,960,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,221,167.50	8,384,574.17
递延所得税负债	1,042,687.58	
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,263,855.08	17,344,574.17
负债合计	88,237,629.57	88,652,951.47
所有者权益：		
股本	104,918,712.00	105,186,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	333,176,898.58	331,043,325.56
减：库存股	19,436,732.17	28,431,030.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	52,442,458.94	41,485,265.06
未分配利润	507,638,492.15	436,323,530.87
所有者权益合计	978,739,829.50	885,607,865.49
负债和所有者权益总计	1,066,977,459.07	974,260,816.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	362,532,501.46	324,077,136.00

其中：营业收入	362,532,501.46	324,077,136.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	293,578,639.30	221,002,333.20
其中：营业成本	163,885,644.91	134,130,967.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,374,218.45	4,473,386.68
销售费用	16,927,157.69	13,633,532.94
管理费用	38,643,660.84	33,614,607.58
研发费用	18,428,925.11	17,147,258.28
财务费用	2,980,182.54	1,144,997.51
其中：利息费用	2,666,785.85	1,138,620.09
利息收入	143,248.27	340,852.84
资产减值损失	49,338,849.76	16,857,582.68
加：其他收益	5,140,880.75	8,069,103.95
投资收益（损失以“-”号填列）	15,375,433.28	5,798,887.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	149,556.53	-49,977.18
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-478,461.69	112,782.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	88,991,714.50	117,055,576.59
加：营业外收入	51,401.86	111,359.76
减：营业外支出	360,404.19	1,237,238.84

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	88,682,712.17	115,929,697.51
减：所得税费用	19,225,834.06	19,686,580.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	69,456,878.11	96,243,116.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	69,456,878.11	96,243,116.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	69,252,103.32	96,052,654.17
少数股东损益	204,774.79	190,462.62
六、其他综合收益的税后净额	566,669.08	-699,215.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	566,669.08	-699,215.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	566,669.08	-699,215.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	566,669.08	-699,215.54
6.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	70,023,547.19	95,543,901.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,818,772.40	95,353,438.63
归属于少数股东的综合收益总额	204,774.79	190,462.62

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	285,900,491.11	264,444,099.04
减：营业成本	120,339,697.16	102,742,861.18
税金及附加	2,815,800.24	4,043,640.84
销售费用	11,863,330.73	11,288,615.62
管理费用	28,946,157.38	24,288,033.89
研发费用	15,102,939.19	14,612,580.02
财务费用	-638,443.42	-162,625.99
其中：利息费用		
利息收入	713,789.44	254,399.66
资产减值损失	184,010.81	585,100.18
加：其他收益	4,666,814.70	7,539,178.52
投资收益（损失以“-”号填列）	15,201,490.38	5,848,864.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	540.38	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	37,973.69	112,782.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	127,193,277.79	120,546,718.84
加：营业外收入	10,000.00	78,000.00
减：营业外支出	271,160.35	1,186,297.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	126,932,117.44	119,438,421.70
减：所得税费用	17,360,178.62	17,135,771.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	109,571,938.82	102,302,650.64

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	109,571,938.82	102,302,650.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	109,571,938.82	102,302,650.64
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	本期发生额	上期发生额
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	269,799,831.10	247,273,751.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	2,647,690.53	2,196,642.10
收到其他与经营活动有关的现金	15,252,718.47	19,306,751.65
经营活动现金流入小计	287,700,240.10	268,777,145.70
购买商品、接受劳务支付的现金	59,605,464.60	40,806,130.56
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		
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	72,086,998.09	64,812,677.31
支付的各项税费	48,507,720.27	46,645,099.07
支付其他与经营活动有关的现金	27,165,940.42	34,348,025.73
经营活动现金流出小计	207,366,123.38	186,611,932.67
经营活动产生的现金流量净额	80,334,116.72	82,165,213.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,352,931.99	6,267,009.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	286,574.92	142,184.47
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	766,000,000.00	527,517,400.40
投资活动现金流入小计	774,639,506.91	533,926,594.23
购建固定资产、无形资产和其他	109,721,415.32	134,170,915.48

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	3,000,001.00	910,000.00
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	8,970,000.00	32,696,039.39
支付其他与投资活动有关的现金	722,500,000.00	519,800,000.00
投资活动现金流出小计	844,191,416.32	687,576,954.87
投资活动产生的现金流量净额	-69,551,909.41	-153,650,360.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		28,686,030.00
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	56,770,509.00	60,704,168.64
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	56,770,509.00	92,390,198.64
偿还债务支付的现金	31,624,210.82	60,008,868.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,946,370.34	17,361,473.15
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	682,685.26	3,324,716.00
筹资活动现金流出小计	62,253,266.42	80,695,057.95
筹资活动产生的现金流量净额	-5,482,757.42	11,695,140.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	599,176.92	-926,760.19
五、现金及现金等价物净增加额	5,898,626.81	-60,716,767.11
加：期初现金及现金等价物余额	34,303,503.86	95,020,270.97
六、期末现金及现金等价物余额	40,202,130.67	34,303,503.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	239,451,807.96	219,194,446.53

收到的税费返还		433,614.24
收到其他与经营活动有关的现金	12,418,224.15	9,952,079.67
经营活动现金流入小计	251,870,032.11	229,580,140.44
购买商品、接受劳务支付的现金	39,639,791.90	34,809,105.82
支付给职工以及为职工支付的现金	58,757,280.89	54,813,827.27
支付的各项税费	45,177,603.80	40,139,105.88
支付其他与经营活动有关的现金	21,131,522.90	18,756,537.30
经营活动现金流出小计	164,706,199.49	148,518,576.27
经营活动产生的现金流量净额	87,163,832.62	81,061,564.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,352,931.99	5,982,731.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,500.00	142,184.47
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	814,782,706.34	562,500,000.00
投资活动现金流入小计	823,289,138.33	568,624,915.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,799,645.88	90,205,934.92
投资支付的现金	23,218,401.00	77,530,840.00
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	784,500,000.00	556,300,000.00
投资活动现金流出小计	881,518,046.88	724,036,774.92
投资活动产生的现金流量净额	-58,228,908.55	-155,411,858.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		28,196,030.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		28,196,030.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,348,521.32	16,232,313.28

支付其他与筹资活动有关的现金	682,685.26	
筹资活动现金流出小计	28,031,206.58	16,232,313.28
筹资活动产生的现金流量净额	-28,031,206.58	11,963,716.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-21,937.93	-35,314.22
五、现金及现金等价物净增加额	881,779.56	-62,421,892.27
加：期初现金及现金等价物余额	31,368,424.33	93,790,316.60
六、期末现金及现金等价物余额	32,250,203.89	31,368,424.33

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00	-574,955.55		41,485,265.06		430,772,474.87	974,053.21	880,455,907.15	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00	-574,955.55		41,485,265.06		430,772,474.87	974,053.21	880,455,907.15	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-268,062.00				2,133,573.02	-8,994,297.83	566,669.08		10,957,193.88		30,995,125.78	204,774.79	53,583,572.38	
（一）综合收益总额							566,669.08				69,252,103.32	204,774.79	70,023,547.19	
（二）所有者投入和减少资本	-268,062.00				2,133,573.02	-8,994,297.83							10,859,808.85	

1. 所有者投入的普通股	-246,062.00				-6,705,189.50								-6,951,251.50
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	-22,000.00				8,838,762.52	-8,994,297.83							17,811,060.35
4. 其他													
(三) 利润分配									10,957,193.88		-38,256,977.54		-27,299,783.66
1. 提取盈余公积									10,957,193.88		-10,957,193.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-27,299,783.66		-27,299,783.66
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													
(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	104,918,712.00				333,176,898.58	19,436,732.17	-8,286.47		52,442,458.94		461,767,600.65	1,178,828.00	934,039,479.53

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	62,510,000.00				204,251,808.81		124,259.99		31,255,000.00		361,134,113.01		659,275,181.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,510,000.00				204,251,808.81		124,259.99		31,255,000.00		361,134,113.01		659,275,181.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,676,774.00				126,791,516.75	28,431,030.00	-699,215.54		10,230,265.06		69,638,361.86	974,053.21	221,180,725.34
（一）综合收益总额							-699,215.54				96,052,654.17	190,462.62	95,543,901.25
（二）所有者投入和减少资本	3,835,109.00				165,633,181.75	28,431,030.00						783,590.59	141,820,851.34
1. 所有者投入的普通股	3,835,109.00				160,560,921.00	28,431,030.00						783,590.59	136,748,590.59
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					5,072,260.75								5,072,260.75
4. 其他													
（三）利润分配									10,230,265.06		-26,414,292.31		-16,184,027.25
1. 提取盈余公积									10,230,265.06		-10,230,265.06		
2. 提取一般风险													

准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-16,184,027.25	-16,184,027.25
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	38,841,665.00												
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,841,665.00												
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													
（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	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00	-574,955.55		41,485,265.06		430,772,474.87	974,053.21	880,455,907.15

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00			41,485,265.06	436,323,530.87	885,607,865.49
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,186, 774.00				331,043,3 25.56	28,431,03 0.00			41,485,26 5.06	436,323 ,530.87	885,607,8 65.49
三、本期增减变动 金额(减少以“一” 号填列)	-268,06 2.00				2,133,573 .02	-8,994,29 7.83			10,957,19 3.88	71,314, 961.28	93,131,96 4.01
(一)综合收益总 额										109,571 ,938.82	109,571,9 38.82
(二)所有者投入 和减少资本	-268,06 2.00				2,133,573 .02	-8,994,29 7.83					10,859,80 8.85
1. 所有者投入的 普通股	-246,06 2.00				-6,705,18 9.50						-6,951,25 1.50
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	-22,000. 00				8,838,762 .52	-8,994,29 7.83					17,811,06 0.35
4. 其他											
(三)利润分配									10,957,19 3.88	-38,256, 977.54	-27,299,7 83.66
1. 提取盈余公积									10,957,19 3.88	-10,957, 193.88	
2. 对所有者(或 股东)的分配										-27,299, 783.66	-27,299,7 83.66
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											

(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	104,918,712.00				333,176,898.58	19,436,732.17			52,442,458.94	507,638,492.15	978,739,829.50

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00	360,435,172.54	658,451,981.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00	360,435,172.54	658,451,981.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	42,676,774.00				126,791,516.75	28,431,030.00			10,230,265.06	75,888,358.33	227,155,884.14
（一）综合收益总额										102,302,650.64	102,302,650.64
（二）所有者投入和减少资本	3,835,109.00				165,633,181.75	28,431,030.00					141,037,260.75
1. 所有者投入的普通股	3,835,109.00				160,560,921.00	28,431,030.00					135,965,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,072,260.75						5,072,260.75
4. 其他											
（三）利润分配									10,230,265.06	-26,414,292.31	-16,184,027.25

1. 提取盈余公积								10,230,265.06	-10,230,265.06	
2. 对所有者（或股东）的分配									-16,184,027.25	-16,184,027.25
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	38,841,665.00				-38,841,665.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,841,665.00				-38,841,665.00					
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										
（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	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00		41,485,265.06	436,323,530.87	885,607,865.49

### 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10,491.87万元，股份总数10,491.87万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股7,419.97万股；无限售条件的流通股份A股3,071.90万股。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。主要经营活动为量刃具、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。

本财务报表业经公司2019年4月25日三届十三次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司和浙江上优刀具公司等3家子公司以及浙江上优刀具有限公司之子公司台州上优刀具维修服务有限公司、重庆新上优刀具销售服务有限公司和济南新上优刀具销售服务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在其他主体中的权益之说明。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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

财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

## (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10、应收票据及应收账款

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%

5 年以上	100.00%	100.00%
-------	---------	---------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 13、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

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

## 17、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，

暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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地合理地摊销，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。

## 19、长期资产减值

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

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

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售精密复杂刃量具、精密高效刀具等产品，以及为客户提供精磨改制服务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 29、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
--------------	------	----

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	61,323,524.00	应收票据及应收账款	162,758,859.18

应收账款	101,435,335.18		
应收利息		其他应收款	1,215,825.53
应收股利			
其他应收款	1,215,825.53		
固定资产	284,298,934.99	固定资产	284,298,934.99
固定资产清理			
在建工程	113,371,888.89	在建工程	113,371,888.89
工程物资			
应付票据	13,900,000.00	应付票据及应付账款	45,172,849.11
应付账款	31,272,849.11		
应付利息	56,217.50	其他应付款	40,824,157.18
应付股利			
其他应付款	40,767,939.68		
长期应付款	8,960,000.00	长期应付款	8,960,000.00
专项应付款			
管理费用	50,761,865.86	管理费用	33,614,607.58
		研发费用	17,147,258.28
营业外收入[注1]	783,565.70	营业外收入	111,359.76
其他收益[注1]	7,396,898.01	其他收益	8,069,103.95
收到其他与经营活动有关的现金[注2]	16,944,251.65	收到其他与经营活动有关的现金	19,306,751.65
收到其他与投资活动有关的现金[注2]	529,879,900.40	收到其他与投资活动有关的现金	527,517,400.40

[注1]: 将代扣个人所得税手续费返还672,205.94元在利润表中的列报由“营业外收入”调整为“其他收益”。

[注2]: 将实际收到的与资产相关的政府补助2,362,500.00元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第11号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自2018年1月1日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、17%，出口货物实行“免、退”税收政策，退税率为5%、13%、15%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江上优刀具有限公司	15%
重庆新上优刀具销售服务有限公司	20%
济南新上优刀具销售服务有限公司	20%
台州上优刀具维修服务有限公司	20%
恒锋工具（美国）有限公司	按照当地的法律缴纳密歇根州税和联邦税。

## 2、税收优惠

1. 2017 年 11 月 13 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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日减按 15% 税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）规定，本公司之孙公司重庆新上优刀具销售服务有限公司、济南新上优刀具销售服务有限公司、台州上优刀具维修服务有限公司满足小型微利企业相关条件，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,148.28	128,091.03
银行存款	40,169,982.39	34,175,412.83
其他货币资金		6,950,000.00
合计	40,202,130.67	41,253,503.86
其中：存放在境外的款项总额	570,156.08	361,890.72

其他说明

期初其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	65,857,283.52	61,323,524.00
应收账款	101,962,253.69	101,435,335.18
合计	167,819,537.21	162,758,859.18

## (1) 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
银行承兑票据	57,237,030.22	57,012,124.28
商业承兑票据	8,620,253.30	4,311,399.72
合计	65,857,283.52	61,323,524.00

### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	56,475,913.29	
商业承兑票据	8,571,644.63	
合计	65,047,557.92	

## (2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	108,966,343.92	100.00%	7,004,090.23	6.43%	101,962,253.69	107,700,015.82	100.00%	6,264,680.64	5.82%	101,435,335.18
合计	108,966,343.92	100.00%	7,004,090.23	6.43%	101,962,253.69	107,700,015.82	100.00%	6,264,680.64	5.82%	101,435,335.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	100,634,095.58	5,031,704.77	5.00%
1 至 2 年	4,866,121.10	486,612.12	10.00%
2 至 3 年	2,088,968.12	626,690.44	30.00%
3 年以上	1,377,159.12	859,082.90	62.38%
3 至 4 年	1,036,152.45	518,076.23	50.00%
5 年以上	341,006.67	341,006.67	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 766,308.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	26,899.27

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

期末余额前五名的应收账款合计数为 21,391,199.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.63%，相应计提的坏账准备合计数为 1,069,559.98 元。

### 3、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	12,747,371.98	99.78%	2,373,688.86	96.19%
1 至 2 年	1,886.84	0.02%	68,672.36	2.78%
2 至 3 年	13,092.00	0.10%	5,036.00	0.20%
3 年以上	12,706.68	0.10%	20,206.68	0.82%
合计	12,775,057.50	--	2,467,603.90	--

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(%)
河冶科技股份有限公司	8,255,920.86	64.62
江苏省福达特种钢有限公司	2,431,791.25	19.04
苏州阿喀琉斯商贸有限公司	1,027,483.93	8.04
萨克（北京）机械科技有限公司	216,578.00	1.70
环球嘉博（北京）科技有限公司	185,210.00	1.45
小 计	12,116,984.04	94.85

其他说明：

## 4、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,891,095.54	1,215,825.53
合计	1,891,095.54	1,215,825.53

### (1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	2,038,732.14	100.00%	147,636.60	7.24%	1,891,095.54	1,296,603.18	100.00%	80,777.65	6.23%	1,215,825.53

其他应收款										
合计	2,038,732.14	100.00%	147,636.60	7.24%	1,891,095.54	1,296,603.18	100.00%	80,777.65	6.23%	1,215,825.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,848,732.14	92,436.60	5.00%
1 至 2 年	29,000.00	2,900.00	10.00%
2 至 3 年	141,000.00	42,300.00	30.00%
3 年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	2,038,732.14	147,636.60	7.24%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 66,885.95 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
------	---------	------

本期实际核销其他应收款 27.00 元。

### 3) 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	386,382.15	533,797.28
出口退税	1,113,322.37	516,273.66
其他	539,027.62	246,532.24
合计	2,038,732.14	1,296,603.18

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	1,113,322.37	1 年以内	54.61%	55,666.12
海盐县城市资产经营管理有限公司	押金保证金	300,000.00	1 年以内 200,000.00 元, 2-3 年以内 100,000.00 元。	14.72%	40,000.00
代扣代缴个人所得税	代垫费用	124,056.34	1 年以内	6.08%	6,202.82
中国石化海盐分公司	油费	108,307.72	1 年以内 62,307.72 元, 1-2 年 5,000.00 元, 2-3 年 41,000.00 元。	5.31%	15,915.39
职工自负餐费	代垫费用	44,704.27	1 年以内	2.19%	2,235.21
合计	--	1,690,390.70	--	82.91%	120,019.54

## 5、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,260,509.00		49,260,509.00	42,583,658.30		42,583,658.30
在产品	7,343,810.40		7,343,810.40	7,367,949.19		7,367,949.19
库存商品	36,360,465.14	781,575.19	35,578,889.95	33,502,298.33	651,953.20	32,850,345.13
合计	92,964,784.54	781,575.19	92,183,209.35	83,453,905.82	651,953.20	82,801,952.62

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求  
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求  
否

**(2) 存货跌价准备**

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	651,953.20	325,231.05		195,609.06		781,575.19
合计	651,953.20	325,231.05		195,609.06		781,575.19

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。

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**6、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	116,500,000.00	160,000,000.00
待抵扣增值税进项税	4,517,422.36	2,038,395.10
预交所得税	167,408.18	
其他	38,707.10	76,190.48
合计	121,223,537.64	162,114,585.58

其他说明：

**7、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

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
可供出售权益工具：	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00
按成本计量的	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00

合计	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00
----	------------	--	------------	------------	--	------------

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
温岭市天工工量刃具科技服务中心有限公司	140,000.00			140,000.00					14.00%	
合计	140,000.00			140,000.00					--	

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉兴恒瑞动力有限公司		3,000,000.00		540.38						3,000,540.38	
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	780,454.68			-94,412.05						686,042.63	
广州汇恒优精密工具有限公司	-24,926.75			24,926.75						0.00	
小计	755,527.93	3,000,000.00		-68,944.92						3,686,583.01	
合计	755,527.93	3,000,000.00		-68,944.92						3,686,583.01	

其他说明

广州汇恒优精密工具有限公司已于2019年1月17日核准注销。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	357,458,263.99	284,298,934.99
合计	357,458,263.99	284,298,934.99

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	90,541,169.31	6,209,345.46	377,384,390.94	4,053,764.42	478,188,670.13
2.本期增加金额	55,017,617.03	727,378.80	58,386,115.30	999,292.81	115,130,403.94
(1) 购置		727,378.80	5,568,935.44	999,292.81	7,295,607.05
(2) 在建工程转入	55,017,617.03		52,817,179.86		107,834,796.89
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	540,467.63	2,136.75	1,757,905.76	336,015.52	2,636,525.66
(1) 处置或报废	540,467.63	2,136.75	1,757,905.76	336,015.52	2,636,525.66
4.期末余额	145,018,318.71	6,934,587.51	434,012,600.48	4,717,041.71	590,682,548.41
二、累计折旧					
1.期初余额	17,640,175.65	3,820,344.74	169,622,450.02	2,604,161.05	193,687,131.46
2.本期增加金额	5,618,539.39	546,891.68	34,402,446.15	653,484.40	41,221,361.62
(1) 计提	5,618,539.39	546,891.68	34,402,446.15	653,484.40	41,221,361.62
3.本期减少金额	338,844.79	789.46	1,108,689.41	235,885.00	1,684,208.66
(1) 处置或报废	338,844.79	789.46	1,108,689.41	235,885.00	1,684,208.66
4.期末余额	22,919,870.25	4,366,446.96	202,916,206.76	3,021,760.45	233,224,284.42

三、减值准备					
1.期初余额	202,603.68				202,603.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	202,603.68				202,603.68
(1) 处置或报废	202,603.68				202,603.68
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	122,098,448.46	2,568,140.55	231,096,393.72	1,695,281.26	357,458,263.99
2.期初账面价值	72,698,389.98	2,389,000.72	207,761,940.92	1,449,603.37	284,298,934.99

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上优刀具公司 1 号厂房	14,618,113.11	正在办理中
上优刀具公司 2 号厂房	20,140,404.25	正在办理中
上优刀具公司 3 号厂房	9,052,810.73	正在办理中
上优刀具公司 4 号厂房	9,499,121.82	正在办理中
小计	53,310,449.91	

其他说明

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	144,137,240.30	113,371,888.89
合计	144,137,240.30	113,371,888.89

## (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

年产 5 万件（套）精密刀具技改项目土建工程	63,718,008.78		63,718,008.78	45,894,316.31		45,894,316.31
待调试验收机器设备	51,538,707.79		51,538,707.79	19,870,054.10		19,870,054.10
上优厂房建设项目				47,607,518.48		47,607,518.48
海兴路新厂房建设	28,880,523.73		28,880,523.73			
合计	144,137,240.30		144,137,240.30	113,371,888.89		113,371,888.89

## （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
年产 5 万件（套）精密刀具技改项目	67,800,000.00	45,894,316.31	17,823,692.47			63,718,008.78	86.76%	93.98				其他
海兴路新厂房建设	40,000,000.00		28,880,523.73			28,880,523.73	76.45%	76.45				其他
上优厂房建设项目	55,000,000.00	47,607,518.48	7,114,041.86	54,721,560.34			98.73%	100				其他
合计	162,800,000.00	93,501,834.79	53,818,258.06	54,721,560.34		92,598,532.51	--	--				--

## 11、无形资产

### （1）无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	45,690,343.24	15,044,776.12		1,919,137.98	62,654,257.34
2.本期增加金额				357,321.27	357,321.27
(1) 购置				357,321.27	357,321.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	45,690,343.24	15,044,776.12		2,276,459.25	63,011,578.61
二、累计摊销					
1.期初余额	4,650,242.67	6,447,761.19		560,060.15	11,658,064.01
2.本期增加金额	919,309.80	2,149,253.73		270,922.96	3,339,486.49
(1) 计提	919,309.80	2,149,253.73		270,922.96	3,339,486.49
3.本期减少金额					245,261.37
(1) 处置					
					245,261.37
4.期末余额	5,569,552.47	8,597,014.92		830,983.11	14,997,550.50
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	40,120,790.77	6,447,761.20		1,445,476.14	48,014,028.11
2.期初账面价值	41,040,100.57	8,597,014.93		1,359,077.83	50,996,193.33

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上优刀具 1-4 号厂房的土地使用权	9,119,669.16	正在办理中

其他说明：

## 12、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
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
浙江上优刀具有 限公司	16,062,938.45	47,953,642.14				64,016,580.59
合计	16,062,938.45	47,953,642.14				64,016,580.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	资产组组合的构成为浙江上优刀具有限公2018年度合并报表范围，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	148,034,964.97
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值	128,439,229.13
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	276,474,194.10
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，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率12.74%，预测期以后的现金流量根据增长率7.54%推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、营业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有限公司出具的《评估报告》（文号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为212,400,000.00元，低于账面价值64,074,194.10元，本期应确认商誉减值损失48,011,255.65元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失47,953,642.14元。

商誉减值测试的影响

浙江上优刀具有限公司2018年度经审计的归属于母公司股东的净利润为12,611,335.05元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润12,552,567.73元，两者孰低为12,552,567.73元，低于承诺数10,447,432.27元，未完成本年度业绩承诺（本年度业绩承诺为2,300万元）。浙江上优刀具有限公司未完成本年度业绩承诺的原因系：1. 加大技改投入后费用支出增加；2. 厂房等在建工程转入固定资产，使折旧费用等成本增加，对本期商誉减值测试的影响为增加商誉减值损失47,953,642.14元。

其他说明

### 13、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	83,807.85	86,568.00	70,192.80		100,183.05
合计	83,807.85	86,568.00	70,192.80		100,183.05

其他说明

### 14、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	7,894,794.93	1,222,803.60	7,162,170.99	1,095,889.75
限制性股票摊销额	9,390,340.27	1,408,551.04	5,072,260.75	760,839.11
递延收益	16,364,518.29	2,454,677.75	9,756,545.00	1,463,481.75
合计	33,649,653.49	5,086,032.39	21,990,976.74	3,320,210.61

## (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	9,408,161.54	1,411,224.22	12,978,040.45	1,946,706.06
上优刀具未完成业绩承诺回购注销股份造成的投资收益	6,951,250.50	1,042,687.58		
固定资产加速折旧	11,417,811.11	1,712,671.67		
合计	27,777,223.15	4,166,583.47	12,978,040.45	1,946,706.06

## (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		5,086,032.39		3,320,210.61
递延所得税负债		4,166,583.47		1,946,706.06

## (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	347,836.67	245,633.44
合计	347,836.67	245,633.44

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付长期资产购置款	52,896,717.39	32,483,234.92
其他		26,136.80
合计	52,896,717.39	32,509,371.72

其他说明：

## 16、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	14,300,000.00	17,595,299.84
合计	14,300,000.00	17,595,299.84

短期借款分类的说明：

## 17、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据		13,900,000.00
应付账款	40,583,597.92	31,272,849.11
合计	40,583,597.92	45,172,849.11

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,900,000.00
合计		13,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅材料及外协加工	9,469,178.88	11,169,640.97
长期资产	30,656,770.50	18,417,200.20
其他	457,648.54	1,686,007.94

合计	40,583,597.92	31,272,849.11
----	---------------	---------------

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,381,173.99	4,250,630.08
合计	5,381,173.99	4,250,630.08

## 19、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	9,679,680.55	67,581,966.05	66,978,622.40	10,283,024.20
二、离职后福利-设定提存计划	394,591.41	4,960,492.64	4,906,512.53	448,571.52
三、辞退福利		155,600.00	155,600.00	
合计	10,074,271.96	72,698,058.69	72,040,734.93	10,731,595.72

### (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	9,358,808.92	59,615,461.01	59,051,204.00	9,923,065.93
2、职工福利费		3,732,379.58	3,732,379.58	
3、社会保险费	225,978.40	2,839,296.73	2,815,698.52	249,576.61
其中：医疗保险费	185,736.04	2,277,832.59	2,262,208.15	201,360.48
工伤保险费	25,988.03	321,471.05	321,197.79	26,261.29
生育保险费	14,254.33	239,993.09	232,292.58	21,954.84
4、住房公积金	82,720.00	1,076,800.00	1,061,900.00	97,620.00
5、工会经费和职工教育经费	12,173.23	318,028.73	317,440.30	12,761.66
合计	9,679,680.55	67,581,966.05	66,978,622.40	10,283,024.20

**(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	380,644.46	4,789,119.86	4,736,622.88	433,141.44
2、失业保险费	13,946.95	171,372.78	169,889.65	15,430.08
合计	394,591.41	4,960,492.64	4,906,512.53	448,571.52

其他说明：

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,015,512.21	2,971,956.57
企业所得税	5,467,382.02	6,111,804.56
个人所得税		46,263.16
城市维护建设税	88,061.53	142,649.39
教育费附加	52,836.91	85,444.48
地方教育费附加	35,224.61	56,962.99
印花税	9,600.57	92,560.56
地方水利建设基金		60.48
土地使用税	21,133.20	877,592.40
房产税	1,098,662.20	886,626.63
其他	2,535.52	2,142.00
合计	8,790,948.77	11,274,063.22

其他说明：

**21、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	125,154.33	56,217.50
其他应付款	28,599,085.60	40,767,939.68
合计	28,724,239.93	40,824,157.18

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	80,813.33	30,920.55
短期借款应付利息	44,341.00	25,296.95
合计	125,154.33	56,217.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## (2) 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	38,880.00	3,039,150.00
限制性股票回购义务	19,132,496.50	28,431,030.00
收购浙江上优刀具有限公司股权款	8,960,000.00	8,970,000.00
其他	467,709.10	327,759.68
合计	28,599,085.60	40,767,939.68

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	19,132,496.50	尚在锁定期内
收购浙江上优刀具有限公司股权款	8,960,000.00	按收购协议约定分期支付
合计	28,092,496.50	--

其他说明

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	48,800,000.00	20,000,000.00
合计	48,800,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 23、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		8,960,000.00
合计		8,960,000.00

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购浙江上优刀具有限公司股权款		8,960,000.00

其他说明：

## 24、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	9,756,545.00	8,682,100.00	2,074,126.71	16,364,518.29	
合计	9,756,545.00	8,682,100.00	2,074,126.71	16,364,518.29	--

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	3,359,750.00			468,870.00			2,890,880.00	与资产相关
中央预算内投资	2,160,000.00			540,000.00			1,620,000.00	与资产相关
2011 年海盐县工业技术改造项目财政奖励	1,109,820.00			251,280.00			858,540.00	与资产相关
年产 12.75 万件数控机床精密刀具项	366,910.83			142,030.00			224,880.83	与资产相关

目								
10250 套技改奖励	353,166.67			65,200.00			287,966.67	与资产相关
年产 12.75 万件数控机床精密刀具项目	64,085.00			64,085.00				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	970,841.67			97,900.00			872,941.67	与资产相关
技改项目补助	1,371,970.83			138,350.04			1,233,620.79	与资产相关
2016 年工业企业机器换人项目财政补助		2,041,000.00		85,041.67			1,955,958.33	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		5,700,000.00		190,000.00			5,510,000.00	与资产相关
2018 年第一批技改补助奖金		941,100.00		31,370.00			909,730.00	与资产相关
小计	9,756,545.00	8,682,100.00		2,074,126.71			16,364,518.29	与资产相关

其他说明：

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 25、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	105,186,774.00				-268,062.00	-268,062.00	104,918,712.00

其他说明：

1) 公司第三届第七次董事会和2017年度股东大会决议通过,因叶志君等21人(以下简称“补偿义务人”)未能按照《盈利承诺补偿协议》约定完成对浙江上优刀具有限公司(以下简称“上优刀具公司”)2017年度的业绩承诺,公司以1元总价回购注销补偿义务人持有的本公司股份246,062股,减少资本公积-股本溢价6,705,189.50元。

2) 公司第三届第七次董事会和2017年度股东大会决议通过,根据公司《2017年限制性股票激励计划(草案)》等相关规定,3名激励对象张碧栋、马燕林、王侃斐因离职导致不再具备激励资格,对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 22,000 股进行回购注销,减少资本公积-股本溢价366,740.00元,同时减少相应的限制性股票回购义务确认的负债388,740.00元。

## 26、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)	325,971,064.81	6,106,924.50	7,071,929.50	325,006,059.81
其他资本公积	5,072,260.75	9,205,502.52	6,106,924.50	8,170,838.77
合计	331,043,325.56	15,312,427.02	13,178,854.00	333,176,898.58

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1) 根据公司 2017 年第二次临时股东大会对董事会的授权,公司第三届董事会第九次会议决议通过《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除条件成就的议案》,符合解锁条件的 214 名激励对象合计持有的470,850股限制性股票于2018年9月18日解除限售上市流通,减少其他资本公积6,106,924.50元,增加资本公积-股本溢价6,106,924.50元,减少相应的限制性股票回购义务确认的负债8,196,528.58元

2) 本期资本公积-股本溢价减少6,705,189.50元,系补偿义务人未能按照《盈利承诺补偿协议》约定完成对上优刀具公司的业绩承诺,公司以1元总价回购注销补偿义务人持有的本公司股份246,062股,减少资本公积-股本溢价6,705,189.50元,详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

3) 本期资本公积-股本溢价减少366,740.00元,系3名激励对象张碧栋、马燕林、王侃斐因离职导致不再具备激励资格,对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 22,000 股进行回购注销,减少资本公积-股本溢价366,740.00元,详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

4) 本期增加其他资本公积9,205,502.52元,系股份支付计入的权益。

## 27、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	28,431,030.00		8,994,297.83	19,436,732.17
合计	28,431,030.00		8,994,297.83	19,436,732.17

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

1) 本期库存股减少8,196,528.58元,系符合解锁条件的 214 名激励对象合计持有的470,850股限制性股票于2018年9月18日解除限售上市流通,减少相应的限制性股票回购义务确认的负债8,196,528.58元,详见本财务报表附注合并财务报表项目注释资本公积之说明。

2) 本期库存股减少388,740.00元,系3名激励对象张碧栋、马燕林、王侃斐因离职导致不再具备激励资格,对其所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计 22,000 股进行回购注销,同时减少相应的限制性股

票回购义务确认的负债388,740.00元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

3) 本期库存股减少409,029.25元，系公司第三届董事会第七次会议和2017 年年度股东大会，决议通过了《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》，以公司截至2017年12月31日总股本105,186,774 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.60 元人民币(含税)，合计金额27,299,783.66元。预计未来可解锁限制性股票持有者分配股利共计409,029.25元，同时减少相应的限制性股票回购义务确认的负债409,029.25元。

## 28、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-574,955.55	566,669.08			566,669.08		-8,286.47
外币财务报表折算差额	-574,955.55	566,669.08			566,669.08		-8,286.47
其他综合收益合计	-574,955.55	566,669.08			566,669.08		-8,286.47

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：

## 29、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	41,485,265.06	10,957,193.88		52,442,458.94
合计	41,485,265.06	10,957,193.88		52,442,458.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按照母公司净利润的10%提取法定盈余公积。

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	430,772,474.87	361,134,113.01
调整后期初未分配利润	430,772,474.87	361,134,113.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,252,103.32	96,052,654.17
减：提取法定盈余公积	10,957,193.88	10,230,265.06
应付普通股股利	27,299,783.66	16,184,027.25

期末未分配利润	461,767,600.65	430,772,474.87
---------	----------------	----------------

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。

### 31、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	354,497,512.50	162,073,680.38	319,244,892.25	132,909,442.02
其他业务	8,034,988.96	1,811,964.53	4,832,243.75	1,221,525.51
合计	362,532,501.46	163,885,644.91	324,077,136.00	134,130,967.53

### 32、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	1,178,478.77	1,135,405.45
教育费附加	703,548.29	680,673.60
房产税	1,286,382.99	895,356.37
土地使用税	-366,946.64	948,756.40
车船使用税		6,035.40
印花税	96,841.55	353,240.67
地方教育费附加	469,032.19	453,918.79
其他	6,881.30	
合计	3,374,218.45	4,473,386.68

其他说明:

### 33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,826,442.51	7,028,262.78
差旅费	1,642,894.45	1,295,182.37

运杂费	2,530,152.97	2,119,777.76
销售咨询费	295,617.55	206,355.56
广告宣传费	1,247,078.42	848,063.50
包装物	1,986,999.58	1,536,985.60
其他	397,972.21	598,905.37
合计	16,927,157.69	13,633,532.94

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,364,371.19	11,849,791.27
折旧费	4,800,172.71	4,503,373.76
业务招待费	1,402,245.25	1,826,157.31
保险费	452,232.38	908,929.20
车辆费用	1,018,373.03	827,505.34
无形资产及其他长期资产摊销	1,250,665.97	1,038,589.69
中介服务费	2,390,301.56	1,151,306.01
其他	5,759,796.23	6,436,694.25
股份支付	9,205,502.52	5,072,260.75
合计	38,643,660.84	33,614,607.58

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	3,073,438.44	2,677,848.50
职工薪酬	9,785,331.45	9,245,104.09
折旧与摊销	5,471,206.76	5,187,416.71
其他	98,948.46	36,888.98
合计	18,428,925.11	17,147,258.28

其他说明：

**36、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,666,785.85	1,138,620.09
减：利息收入	143,248.27	340,852.84
汇兑损失	837,241.16	399,686.90
减：汇兑收益	511,347.02	248,029.37
手续费等支出	130,750.82	195,572.73
合计	2,980,182.54	1,144,997.51

其他说明：

**37、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,059,976.57	632,267.40
二、存货跌价损失	325,231.05	162,376.83
十三、商誉减值损失	47,953,642.14	16,062,938.45
合计	49,338,849.76	16,857,582.68

其他说明：

**38、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	2,074,126.71	1,615,237.50
与收益相关的政府补助	3,066,447.51	5,781,660.51
个税手续费返还	306.53	672,205.94
合计	5,140,880.75	8,069,103.95

**39、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	149,556.53	-49,977.18
理财产品收益	8,249,699.50	5,848,864.83
回购注销业绩补偿股份取得的投资收益	6,951,250.50	

处置长期股权投资产生的投资收益	24,926.75	
合计	15,375,433.28	5,798,887.65

其他说明：

#### 40、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
固定资产处置利得	-478,461.69	112,782.19
合计	-478,461.69	112,782.19

#### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	51,401.86	111,359.76	51,401.86
合计	51,401.86	111,359.76	51,401.86

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：

#### 42、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	155,000.00	1,155,000.00	155,000.00
地方水利建设基金	1,047.92	260.97	
其他	204,356.27	79,717.87	204,356.27
非流动资产处置损失		2,260.00	
合计	360,404.19	1,237,238.84	359,356.27

其他说明：

#### 43、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	18,771,778.43	20,820,425.27
递延所得税费用	454,055.63	-1,133,844.55
合计	19,225,834.06	19,686,580.72

##### (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	88,682,712.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,302,406.84
子公司适用不同税率的影响	771,047.31
调整以前期间所得税的影响	-11,528.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,413,511.10
研发费用加计扣除的影响	-2,068,097.35
残疾人工资加计扣除的影响	-50,239.12
其他	-131,265.82
所得税费用	19,225,834.06

其他说明

#### 44、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

#### 45、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
收到的往来款	2,420,096.27	4,422,057.05
利息收入	143,248.27	340,852.84
政府补助	11,663,654.71	7,551,417.27

收到的票据保证金		5,937,000.00
其他	1,025,719.22	1,055,424.49
合计	15,252,718.47	19,306,751.65

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	10,850,668.42	12,542,969.26
支付的销售费用	8,023,217.89	6,547,997.57
支付的往来款	4,822,011.57	1,850,057.05
支付的票据保证金	2,500,000.00	10,537,000.00
其他	970,042.54	2,870,001.85
合计	27,165,940.42	34,348,025.73

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
收到的往来款		7,517,400.40
理财产品赎回	766,000,000.00	520,000,000.00
合计	766,000,000.00	527,517,400.40

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	722,500,000.00	510,000,000.00
支付的往来款		6,000,000.00
支付重组中介费用		3,800,000.00
合计	722,500,000.00	519,800,000.00

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
收到的往来款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付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
支付的往来款		3,324,716.00
支付股权激励对象减资款	682,685.26	
合计	682,685.26	3,324,716.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 46、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	69,456,878.11	96,243,116.79
加：资产减值准备	49,338,849.76	16,857,582.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,221,361.62	34,056,265.74
无形资产摊销	3,339,486.49	2,887,069.00
长期待摊费用摊销	70,192.80	29,608.00
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）	478,461.69	-112,782.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,260.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,992,679.99	1,290,277.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,375,433.28	-5,798,887.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,765,821.78	-720,861.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,219,877.41	-412,983.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,706,487.78	-13,126,700.04

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-77,412,392.12	-68,489,811.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,270,961.29	14,388,798.57
其他	9,205,502.52	5,072,260.75
经营活动产生的现金流量净额	80,334,116.72	82,165,213.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	40,202,130.67	34,303,503.86
减：现金的期初余额	34,303,503.86	95,020,270.97
现金及现金等价物净增加额	5,898,626.81	-60,716,767.11

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,970,000.00
其中：	--
浙江上优刀具有限公司	8,970,000.00
取得子公司支付的现金净额	8,970,000.00

其他说明：

## （3）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	40,202,130.67	34,303,503.86
其中：库存现金	32,148.28	128,091.03
可随时用于支付的银行存款	40,169,982.39	34,175,412.83
三、期末现金及现金等价物余额	40,202,130.67	34,303,503.86

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：

期初货币资金中有银行承兑汇票保证金6,950,000.00元，不属于现金或现金等价物。

**47、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**48、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
----	--------	------

其他说明：

**49、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	--	--	1,331,504.05
其中：美元	172,038.23	6.8632	1,180,732.78
欧元	19,213.14	7.8473	150,771.27
港币			
应收账款	--	--	13,539,719.39
其中：美元	1,103,572.33	6.8632	7,574,037.62
欧元	745,309.27	7.8473	5,848,665.43
港币			
英镑	13,487.05	8.6762	117,016.34
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付票据及应付账款			6,001,347.96
其中：美元	874,424.17	6.8632	6,001,347.96
其他应收款			11,770.95
其中：欧元	1,500.00	7.8473	11,770.95
其他应付款			177,271.79
其中：美元	25,829.32	6.8632	177,271.79

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

## 50、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
中央预算内投资	540,000.00	其他收益	540,000.00
2011 年海盐县工业技术改造项目财政奖励	251,280.00	其他收益	251,280.00
年产 12.75 万件数控机床精密刀具项目	142,030.00	其他收益	142,030.00
10250 套技改奖励	65,200.00	其他收益	65,200.00
年产 12.75 万件数控机床精密刀具项目	64,085.00	其他收益	64,085.00
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
技改项目补助	138,350.04	其他收益	138,350.04
2016 年工业企业机器换人项目财政补助	85,041.67	其他收益	85,041.67
2018 年智能制造新模式应用项目国家工业转型升级资金	190,000.00	其他收益	190,000.00
2018 年第一批技改补助奖金	31,370.00	其他收益	31,370.00
财政补助资金	2,765,908.03	其他收益	2,765,908.03
土地使用税返还	84,892.80	其他收益	84,892.80
其他	215,646.68	其他收益	215,646.68
合计	5,140,574.22	其他收益	5,140,574.22

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 51、其他

### 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
台州上优刀具维修服务有限公司[注]	台州	台州	贸易		100.00%	受让
重庆上优刀具维修服务有限公司	重庆	重庆	贸易		51.00%	受让
济南上优刀具维修服务有限公司	济南	济南	贸易		51.00%	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：

注：截止2018年12月31日台州上优刀具维修服务有限公司正在办理注销手续。

#### 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	
嘉兴恒瑞动力有限公司	海盐	海盐	加工制造	30.00%		权益法核算

荆州市新上优刀具销售服务有限公司	荆州	荆州	贸易		35.00%	权益法核算
天津新上优刀具技术服务有限公司	天津	天津	贸易		35.00%	权益法核算

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款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2018年12月31日, 本公司应收账款的19.63%(2017年12月31日: 29.22%)源于余额前五名客户, 本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额, 以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	57,237,030.22				57,237,030.22
小 计	57,237,030.22				57,237,030.22

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	57,012,124.28				57,012,124.28
小 计	57,012,124.28				57,012,124.28

### (二) 流动风险

流动风险，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	63,100,000.00	76,426,121.32	14,938,327.34		61,487,793.98
应付票据及应付账款	40,583,597.92	40,583,597.92	40,583,597.92		
其他应付款	28,724,239.93	28,724,239.93	28,724,239.93		
小 计	132,407,837.85	145,733,959.17	84,246,165.19		61,487,793.98

(续上表)

项 目	期初数				
	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	37,595,299.84	42,937,755.78	17,931,437.97		25,006,317.81
应付票据及应付账款	45,172,849.11	45,172,849.11	45,172,849.11		
其他应付款	40,824,157.18	40,824,157.18	40,824,157.18		
长期应付款	8,960,000.00	8,960,000.00		8,960,000.00	
小 计	132,552,306.13	137,894,762.07	103,928,444.26	8,960,000.00	25,006,317.81

#### (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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币48,800,000.00元(2017年12月31日：人民币20,000,000.00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

## 十、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 万元	48.61%	48.61%

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详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 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本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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
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
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

其他说明

## 4、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴恒瑞动力有限公司	出售商品	346,085.24	
天津新上优刀具技术服务有限公司	出售商品	1,479,099.10	
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	出售商品	1,669,716.70	732,603.73

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉兴恒瑞动力有限公司	房屋建筑物	140,744.96	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (3) 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	4,412,009.62	4,060,040.48

## 5、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
应收票据及应收账款	嘉兴恒瑞动力有限公司	37,127.62	1,856.38		
应收票据及应收账款	天津新上优刀具技术服务有限公司	980,519.51	49,025.98		
应收票据及应收账款	荆州市新上优刀具销售服务有限公司	1,983,899.56	101,330.22	857,146.37	4,285,732.00
小 计		3,001,546.69	152,212.58	857,146.37	4,285,732.00

### (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
其他应付款	嘉兴恒瑞动力有限公司	38,880.00	
小 计		38,880.00	

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	470,850.00

公司本期失效的各项权益工具总额	39,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年授予限制性股票授予价格为 17.67 元/股，合同剩余期限：20 个月

其他说明

公司2017年第二次临时股东大会和第三届董事会第四次会议通过，公司实施并完成了限制性股票的授予工作，激励对象为219人，限制性股票总数量为160.90万股，授予价格为每股17.67元，授予日为2017年7月26日，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。

限制性股票解锁的经营业绩条件摘要如下：

首次授予解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2016年净利润为基数，2017年净利润增长率不低于10%
第二个解除限售期	以2016年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于20%
第三个解除限售期	以2016年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于30%

锁定期内公司净利润不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；上述各年度涉及对比的净利润指标均为归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润。鉴于公司在2017年3月完成发行股份及支付现金购买浙江上优刀具有限公司100%的股权，在计算上述净利润指标时剔除浙江上优刀具有限公司的影响数。

公司第三届第七次董事会和2017年度股东大会决议通过，3名激励对象张碧栋、马燕林、王侃斐因离职导致不再具备激励资格，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，公司对前述3名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计22,000股进行回购注销，回购价格为17.67元/股（考虑分红后回购价格为17.41元/股）。上述股权回购注销，公司已于2018年9月7日完成了注销及工商变更。

公司第三届第九次董事会和2018年第一次临时股东大会决议通过，2名激励对象李玉平、杨佳俊因离职导致不再具备激励资格，根据公司《2017年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定，公司对前述2名激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票共计17,500股进行回购注销，回购价格为17.67元/股（考虑分红后回购价格为17.41元/股）。截至2018年12月31日，公司尚未完成注销及工商变更。

根据公司2017年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司第三届董事会第九次会议决议通过《关于2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除条件成就的议案》，符合解锁条件的214名激励对象合计持有的470,850股限制性股票于2018年9月18日解除限售上市流通。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与授予价之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	[注]
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,277,763.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,205,502.52

其他说明

[注]: 公司授予激励对象1,609,000股限制性股票。该数量系基数,按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。本期5名激励对象离职,回购限制性股票共计39,500股,公司剩余限制性股票1,098,650股。未来解锁数量,主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标,激励对象的主动离职率为0%,绩效考核等级均为 A(解锁系数为 1),以此为基础,扣除已确定离职的激励对象,预估可行权权益工具的数量。

## 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	29,377,239.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,377,239.36

## 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或跨地区经营,故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

**(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	235,194,413.37	91,294,897.60		
精密高效刀具	59,488,729.94	42,547,314.85		
精磨改制	59,814,369.19	28,231,467.93		
小计	354,497,512.50	162,073,680.38		

**2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

1. 本公司、嘉兴亿爱思梯进出口有限公司和恒锋工具（美国）有限公司本年度合计归属于母公司的净利润为107,628,807.48元，扣除非经常性损益后合计归属于母公司净利润为90,848,898.99元。

2. 浙江上优刀具有限公司原股东承诺浙江上优刀具有限公司2017年、2018年、2019年归属于母公司的净利润分别为1,850万元、2,300万元、2,625万元，上述净利润约定为浙江上优刀具有限公司合并报表中归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润孰低者。

浙江上优刀具有限公司及其子公司台州上优刀具维修服务有限公司、重庆新上优刀具销售服务有限公司和济南新上优刀具销售服务有限公司本年度合计归属于浙江上优刀具有限公司的净利润为12,611,335.05元，扣除非经常性损益后合计归属于浙江上优刀具有限公司净利润为12,552,567.73元，两者孰低为12,552,567.73元，少于承诺数10,447,432.27元，未完成本年预测盈利。

**十五、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据及应收账款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	53,622,603.13	52,973,983.93
应收账款	67,321,141.57	70,342,972.33
合计	120,943,744.70	123,316,956.26

**(1) 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
银行承兑票据	45,002,349.83	48,662,584.21
商业承兑票据	8,620,253.30	4,311,399.72
合计	53,622,603.13	52,973,983.93

## 2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,024,118.85	
商业承兑票据	7,871,644.63	
合计	44,895,763.48	

**(2) 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,793,074.42	100.00%	3,471,932.85	4.90%	67,321,141.57	74,193,886.24	100.00%	3,850,913.91	5.19%	70,342,972.33
合计	70,793,074.42	100.00%	3,471,932.85	4.90%	67,321,141.57	74,193,886.24	100.00%	3,850,913.91	5.19%	70,342,972.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	62,461,967.44	3,123,098.37	5.00%
1 至 2 年	1,469,612.31	146,961.23	10.00%
2 至 3 年	84,935.59	25,480.68	30.00%
3 年以上	225,781.17	176,392.57	78.13%
3 至 4 年	98,777.20	49,388.60	50.00%
5 年以上	127,003.97	127,003.97	100.00%
合计	64,242,296.51	3,471,932.85	5.40%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项	6,550,777.91		
小计	6,550,777.91		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-353,762.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	25,218.47

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

期末余额前五名的应收账款合计数为18,001,085.66元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.43%，相应计提的坏账准备合计数为900,054.27元。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	14,404,203.20	229,828.94
合计	14,404,203.20	229,828.94

### (1) 应收股利

### (2) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,478,744.75	100.00%	74,541.55	0.51%	14,404,203.20	254,609.41	100.00%	24,780.47	9.73%	229,828.94
合计	14,478,744.75	100.00%	74,541.55	0.51%	14,404,203.20	254,609.41	100.00%	24,780.47	9.73%	229,828.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	434,831.06	21,741.55	5.00%
1 至 2 年	5,000.00	500.00	10.00%
2 至 3 年	141,000.00	42,300.00	30.00%
3 年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	600,831.06	74,541.55	12.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项	13,877,913.69		
小计	13,877,913.69		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,761.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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
------	---------	------

## 3)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	336,500.00	120,000.00
拆借款	13,877,913.69	
其他	264,331.06	134,609.41
合计	14,478,744.75	254,609.41

## 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
浙江上优刀具有限公司	拆借款	13,877,913.69	1年以内	95.85%	
海盐县城市资产经营管理有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内 200,000.00元, 2-3年以内 100,000.00元。	2.07%	40,000.00
中国石化海盐分公司	油费	53,000.00	1年以内 7,000.00元, 1-2年 5,000.00元, 2-3年 41,000.00元。	0.37%	13,150.00
职工自负餐费	代垫费用	44,704.27	1年以内	0.31%	2,235.21
嘉兴市固体废物处置履约保证金	履约保证金	20,000.00	3-5年	0.14%	10,000.00
合计	--	14,295,617.96	--	98.74%	65,385.21

## 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	251,722,460.00		251,722,460.00	240,474,060.00		240,474,060.00
对联营、合营企业投资	3,000,540.38		3,000,540.38			
合计	254,723,000.38		254,723,000.38	240,474,060.00		240,474,060.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	15,674,060.00	3,248,400.00		18,922,460.00		
浙江上优刀具有限公司	223,800,000.00	8,000,000.00		231,800,000.00		
合计	240,474,060.00	11,248,400.00		251,722,460.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉兴恒瑞动力有限公司		3,000,000.00		540.38						3,000,540.38	
小计		3,000,000.00		540.38						3,000,540.38	
合计		3,000,000.00		540.38						3,000,540.38	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,437,980.61	119,222,154.51	261,307,902.52	102,305,557.62
其他业务	5,462,510.50	1,117,542.65	3,136,196.52	437,303.56

合计	285,900,491.11	120,339,697.16	264,444,099.04	102,742,861.18
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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	540.38	
理财产品收益	8,249,699.50	5,848,864.83
回购注销业绩补偿股份取得的投资收益	6,951,250.50	
合计	15,201,490.38	5,848,864.83

## 6、其他

## 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	-453,534.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	85,199.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,055,681.42	
委托他人投资或管理资产的损益	8,249,699.50	理财产品收益
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	6,951,250.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-307,954.41	
减：所得税影响额	2,932,146.89	
少数股东权益影响额	-1,150.83	
合计	16,649,345.34	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应

说明原因。

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	7.67%	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	5.82%	0.51	0.51

## 3、其他

## 第十二节 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2018年年度报告文本原件；
- 5.其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

恒锋工具股份有限公司

法定代表人： 陈尔容

2019年 4 月 26 日