



**恒锋工具股份有限公司**

**2017 年年度报告**

**2018-011**

**2018 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、成本上升带来的风险

随着国家“供给侧结构性改革”的推进及环保要求的提高，原辅材料不可避免的在涨价；人工成本也在不断的上涨，随着中国逐步进入老龄化社会，人口红利正在逐步丧失，人力成本不可避免的在上升；固定资产折旧也在上升，随着募投项目的实施完毕，固定资产折旧将不可避免的在上升；2017 年公司推出了《2017 年限制性股票激励计划》，2018 年的摊销费用约 956 万元，2019 年的摊销费用约 460 万元，2020 年的摊销费用约 162 万元。

### 二、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 105,186,774 股为基数，

向全体股东每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	13
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 优先股相关情况 .....	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	58
第九节 公司治理 .....	64
第十节 公司债券相关情况 .....	70
第十一节 财务报告 .....	71
第十二节 备查文件目录 .....	150

## 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
元	指	人民币元
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）
国信证券、保荐人、主承销商	指	国信证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

## 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》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
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	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
签字会计师姓名	叶喜撑、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

## 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

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	324,077,136.00	209,163,698.86	54.94%	183,857,803.87
归属于上市公司股东的净利润（元）	96,052,654.17	74,639,194.67	28.69%	68,019,047.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	85,268,210.66	65,921,765.30	29.35%	62,467,986.03
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,802,713.03	70,077,062.55	13.88%	70,984,432.82
基本每股收益（元/股）	0.93	0.75	24.00%	0.73
稀释每股收益（元/股）	0.93	0.75	24.00%	0.73
加权平均净资产收益率	11.81%	11.75%	0.06%	14.62%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	1,050,310,429.60	700,683,270.11	49.90%	637,085,878.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	879,481,853.94	659,275,181.81	33.40%	598,263,927.15

## 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	48,852,280.94	94,937,888.63	87,343,123.58	92,943,842.85
归属于上市公司股东的净利润	13,434,584.90	31,982,508.18	30,445,859.59	20,189,701.50

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,620,053.64	30,054,504.33	28,218,036.21	16,375,616.48
经营活动产生的现金流量净额	12,355,970.92	26,153,562.15	17,709,766.06	23,583,413.90

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	2017 年金额	2016 年金额	2015 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）	110,522.19	-29,535.11	22,854.17	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	592,743.24	377,611.04	464,329.86	
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）	6,804,154.77	3,667,702.51	5,456,610.00	
委托他人投资或管理资产的损益	5,848,864.83	6,365,399.99	668,058.59	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,298.71	-154,899.31	-149,184.95	
减：所得税影响额	2,120,614.61	1,508,849.75	911,606.04	
少数股东权益影响额（税后）	-71.80			
合计	10,784,443.51	8,717,429.37	5,551,061.63	--

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

公司自设立以来，一直从事机床用工具的研发、生产与销售，产品为现代高效工具，主要包括精密复杂刀具、花键量具（两者合称精密复杂刃量具）、精密高效刀具等金属切削刀具及高精度量具量仪，同时为客户提供刀具精磨改制和现代工业服务业。

#### 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、电力设备、航空航天、精密机械、船舶、大型钢结构、军工等。

现代工业服务业主要为客户承担精密螺旋花键等难加工方案的中小批量的加工试制服务。

#### 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、业绩驱动的主要因素

1.公司产品定位中高端，产品及服务综合竞争力强，满足市场产业结构升级需求，带动公司订货大幅增长；2.通过向现代工业服务业的延伸，延伸产业链，增加收入，提高与客户的粘性。3.公司积极开拓市场，加强产品创新，利用各种“全套解决方案”的组合拳赢得市场；4.公司募投项目产能得到释放；5.公司收购浙江上优刀具有限公司事项在报告期内获得中国证券监督管理委员会正式批复，并完成了资产交割及工商变更登记手续，自2017年3月开始纳入公司合并报表范围。

#### 五、报告期内机床工具行业的发展状况

综述：工具行业主要是刀具、量具与功能部件（含附件）比机床更加薄弱。刀具在机械加工中的重要性并非大家所认知。机床在国外称之为工具机（MachineTool），没有刀具，机床根本没有用处。一台机床能否发挥效率与加工性能，刀具占相当比重。尽管刀具不像机床那样贵，但它是消耗品。相比机床行业在市场需求方面有着天然的优势。

##### 1.2017年中国工量具消费、生产和外贸情况

2017年中国工量具消费总额48.20亿美元，同比增长20.2%，较2016年同期上升31.10个百分点。中国工量具生产58亿美元，同比增长13.7%，较2016年同期上升22.7个百分点。中国工量具出口总额27.9亿美元，同比增长8.1%，较2016年同期上升8.9个百分点。中国工量具进口总额18.1亿美元，同比增长21.5%，较2016年同期上升22.10个百分点。

从上述数据看，2017年中国工量具消费结构呈现明显变化。工量具消费市场呈现显著的反弹式增长，特别是以消费进口工量具为主的中高端需求增长明显。进口回升强劲导致贸易顺差缩小，2017年工量具贸易顺差9.8亿美元，同比下降10.1%。国产工量具的消费额占比为62.4%，较2016年同期下降0.4个百分点。基于中国制造业稳定成长和工量具消费市场将持续向中高端升级的预期，未来中国工量具消费额仍将呈现持续增长趋势。

## 2.当前我国工具行业所面临的机遇与挑战

我国作为全球制造业大国，工具行业理应与现代先进制造业同步发展，满足其新需求。但严峻的现实是，我们工具行业的发展，比制造业慢了半拍。造成的后果是进口刀具在制造业高端领域始终占据统治地位，对广大工具企业的生存和发展构成了严峻的挑战。从国际经验看，我国工具行业转型升级中面临的最大的瓶颈，是缺少几家强大的领军型工具企业，担当起抗衡跨国集团、对内引领行业企业共同前进的重任。

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，工具企业将随着制造业现代化的步伐，与时俱进，开辟出更加辉煌的发展前景。

## 六、公司的行业地位

公司自设立以来，一直以“努力把企业发展成为国内领先、世界一流的现代化精密复杂、高效刃量具研发及生产企业”为公司愿景，通过近三十年的不懈努力，公司营业收入已经位列行业前列，在细分领域如：拉刀、花键量具量仪、搓齿刀、汽轮机轮槽铣刀已经处于行业领导地位。

## 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	主要原因系：1.公司合并上优刀具；2.本期母公司募投项目推进。
无形资产	主要原因系：公司合并上优刀具增加 1,890 万元。
在建工程	主要原因系：1.公司合并上优刀具增加 5,077 万元；2.本期母公司项目土建工程推进增加 4,823 万元。
应收票据	主要原因系：1.公司合并上优刀具；2.本期母公司销售收入增长原因所致。

应收账款	主要原因系：1.公司合并上优刀具增加 2,805 万元；2.本期母公司销售收入增长原因所致。
商誉	主要原因系：公司本期发行股份及支付现金并购上优刀具原因所致。

## 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

### 一、核心人员方面

本报告期，公司核心人员（团队）保持稳定，无人员流失情况发生。本报告期，公司与浙江大学的“恒锋—浙大”博士后工作站正式建站，并获得浙江省科技厅的授牌，同时进站1名博士，充实了公司的科研力量。

本报告期，公司实施了股权激励计划，核心骨干员工都参与到该计划中，该计划的实施有利于充分调动相关人员的工作积极性，有效地将股东利益、公司利益与员工利益结合在一起，促进公司的长远、健康发展。

### 二、科技成果方面

本报告期，科技成果丰硕，专利方面：共获得6项发明专利、7项实用新型专利；标准方面：公司主持制定的《圆拉刀检测方法行业标准》颁布实施。

### 三、资质方面

本报告期，公司及并购标的公司上优刀具均获得了高新技术企业的复审通过。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年,是公司快速发展的一年。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2017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,实现了收入和利润的快速增长。

公司2017年度实现营业总收入32,408万元,比上年同期上升54.94%;实现归属于上市公司股东的净利润9,605万元,比上年同期上升28.69%;实现每股收益0.93元,比上年同期上升24%。公司取得上述经营业绩主要原因为:1.公司产品定位中高端,产品及服务综合竞争力强,满足市场产业结构升级需求,带动公司订货大幅增长;2.通过向现代工业服务业的延伸,延伸产业链,增加收入,提高与客户的粘性。3.公司积极开拓市场,加强产品创新,利用各种“全套解决方案”的组合拳赢得市场;4.公司募投项目产能得到释放;5.公司收购浙江上优刀具有限公司事项在报告期内获得中国证券监督管理委员会正式批复,并完成了资产交割及工商变更登记手续,自2017年3月开始纳入公司合并报表范围。

2017年度母公司实现营业收入26,444万元,比上年同期上升27.20%;实现净利润10,230万元,比上年同期上升27.84%,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2017年度业绩承诺,公司在年度末对商誉进行了减值测试,共计提高商誉减值准备1,606.29万元。

报告期内,公司紧紧围绕年度目标,开展了以下各项工作:

1.2017年2月8日,中国证监会核准了公司并购浙江上优刀具有限公司,并于2017年2月27日完成上优刀具股权交割,于2017年3月起纳入合并报表。

2.为了进一步建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动公司管理人员、核心技术(骨干)人员的积极性,有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起,使各方共同关注公司的长远发展,在充分保障股东利益的前提下,按照收益与贡献对等的原则。2017年6月19日,公司推出《2017年限制性股票激励计划(草案)》。

3.2017年6月公司花键量规正式获得浙江省“浙江制造”品牌授权,实现了海盐县“浙江制造”品牌认证零的突破。“浙江制造”是以“区域品牌、先进标准、市场认证、国际认同”为核心,以“标准+认证”为手段,集质量、技术、服务、信誉为一体,经市场与社会公认,代表浙江制造业先进性的区域品牌形象标识,是浙江制造业的“标杆”和“领导者”,是高品质高水平的“代名词”。

4.海兴路新建厂区工程(二期)科创大楼及车间均已顺利完成结项,工程进展顺利,创优目标明确,已顺利通过嘉兴市优质结构工程验收。

5.募投项目按计划逐步实施,全年共计投入募集资金5,967万元。

6.恒锋工具与上优刀具高新技术企业资质三年期重新认定都获得了通过。

7.公司“一次拉削成型7级精度内齿圈加工用精密特大拉刀”项目获得了浙江省重点专项产品验收通过。

8.公司主持制定的《圆拉刀检测方法行业标准》版本实施。

9.报告期内，公司共获得6项发明专利、7项实用新型专利。

10.报告期内，“恒锋-浙大”博士后工作站建立获得省科技厅授牌。

11.报告期内，公司完成了新综合样本、新网站的设计制作工作，组织参加了CIMT北京展、上海五金工具展、德国EMO展、泰国金切展以及其他专项展会，取得较好的宣传效果。

12.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。

## 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

营业收入整体情况

单位：元

	2017年		2016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	324,077,136.00	100%	209,163,698.86	100%	54.94%
分行业					
汽车零部件	229,168,126.60	70.71%	144,990,653.76	69.32%	58.06%
精密机械	45,546,550.51	14.05%	18,865,136.18	9.02%	141.43%
电站设备	19,171,120.93	5.92%	13,266,991.86	6.34%	44.50%
钢结构	18,526,545.91	5.72%	17,125,795.35	8.19%	8.18%
航空零部件	6,193,414.28	1.91%	6,792,089.32	3.25%	-8.81%

船舶工业	639,134.02	0.20%	321,082.65	0.15%	99.06%
其他	4,832,243.75	1.49%	7,801,949.74	3.73%	-38.06%
分产品					
精密复杂刃量具	223,522,075.54	66.71%	146,645,346.18	70.11%	52.42%
精密高效刀具	47,117,679.35	14.53%	34,162,956.46	16.33%	37.92%
精磨改制	48,605,137.36	17.26%	26,846,492.64	12.84%	81.05%
其他业务收入	4,832,243.75	1.49%	1,508,903.58	0.72%	220.25%
分地区					
国内	305,936,452.77	94.41%	195,746,396.94	93.59%	56.29%
出口	18,140,683.23	5.59%	13,417,301.92	6.41%	35.20%

### (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	223,522,075.54	77,195,804.27	65.46%	52.42%	48.04%	1.58%
精密高效刀具	47,117,679.35	32,252,221.13	31.55%	37.92%	41.17%	-4.74%
精磨改制	48,605,137.36	23,461,416.62	51.73%	81.05%	92.50%	-5.26%
分地区						
国内	301,104,209.02	121,188,746.56	59.75%	55.02%	54.64%	0.16%
国外	18,140,683.23	11,720,695.44	35.39%	35.20%	33.03%	3.06%

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	2017 年	2016 年	同比增减
金属制品业	销售量	件	560,914	482,966	16.14%
	生产量	件	575,277	514,307	11.85%
	库存量	件	201,673	161,004	25.26%

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	2017 年		2016 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	40,148,974.33	29.93%	22,602,490.50	25.89%	77.63%
金属制品业	直接人工	32,945,087.51	24.56%	27,686,799.15	31.72%	18.99%
金属制品业	制造费用	61,036,905.69	45.51%	37,000,754.90	42.39%	64.96%
合计		134,130,967.53	100.00%	87,290,044.55	100.00%	

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本公司将嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司和浙江上优刀具有限公司等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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

#### (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）	98,610,910.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.43%
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	34,217,351.79	10.56%
2	客户二	23,146,822.91	7.14%
3	客户三	19,534,062.03	6.03%
4	客户四	11,009,957.08	3.40%
5	客户五	10,702,717.06	3.30%
合计	--	98,610,910.85	30.43%

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）	55,487,795.64
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	65.65%
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	16,997,181.73	20.11%
2	供应商二	14,926,573.08	17.66%
3	供应商三	10,889,722.67	19.63%
4	供应商四	7,536,213.00	8.92%
5	供应商五	5,138,105.16	6.08%
合计	--	55,487,795.64	65.65%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	13,633,532.94	10,510,975.48	29.71%	主要系浙江上优刀具纳入合并报表原因所致。
管理费用	50,761,865.86	31,041,621.83	63.53%	主要系 1.浙江上优刀具纳入合并报表；2.本期限制性股票摊销费用原因所致。
财务费用	1,144,997.51	-1,206,686.33	194.89%	主要系浙江上优刀具纳入合并报表原因所致。

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，母公司继续加大研发投入，加大产学研合作，在原与上海交大合作的“精密复杂刀具和精密高效刀具联合研究中心”的基础上，公司又与浙江大学成立“恒锋--浙大”博士后工作站。

本报告期，母公司共有11个项目进行研发，2017年新立项6个，例如：航空发动机涡轮盘叶根榫槽组合式精密拉刀研究开发、机器人行星减速器内齿圈高精度拉刀研究开发等。截止报告期末，部分项目达到或初步达到试制条件、部分项目还在客户现场试用改进阶段。

本年度母公司累计发生研发费用1,461万元,占本年度母公司营业收入的5.53%。截止年末母公司累计获得15项发明专利、37项实用新型专利（其中3项已经失效）、2项外观专利。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	90	72	72
研发人员数量占比	13.68%	14.17%	14.88%
研发投入金额（元）	17,147,258.28	12,342,695.19	9,686,531.18
研发投入占营业收入比例	5.29%	5.90%	5.27%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	266,414,645.70	195,964,429.12	35.95%
经营活动现金流出小计	186,611,932.67	125,887,366.57	48.24%
经营活动产生的现金流量净额	79,802,713.03	70,077,062.55	13.88%
投资活动现金流入小计	536,289,094.23	598,562,214.36	-10.40%
投资活动现金流出小计	687,576,954.87	638,074,581.35	7.76%
投资活动产生的现金流量净	-151,287,860.64	-39,512,366.99	-282.89%

额			
筹资活动现金流入小计	92,390,198.64		
筹资活动现金流出小计	80,695,057.95	13,676,137.78	490.04%
筹资活动产生的现金流量净额	11,695,140.69	-13,676,137.78	185.51%
现金及现金等价物净增加额	-60,716,767.11	17,298,657.52	-450.99%

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

经营活动现金流入和流出发生重大变化的原因为：1.上优刀具纳入合并报表；2.公司销售收入增长原因所致。

筹资活动现金流入和流出发生重大变化的原因为：1.上优刀具纳入合并报表；2.公司实施限制性股票股权激励计划收到投资款原因所致。

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	5,798,887.65	5.00%	理财产品投资收益，权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	否
资产减值	16,857,582.68	14.54%	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	783,565.70	0.68%	个税手续费返还	否
营业外支出	1,237,238.84	1.07%	捐赠等	否

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 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	41,253,503.86	3.93%	95,020,270.97	13.56%	-9.63%	1.长期资产支出；2，购买上优刀具股权支出。

应收账款	101,435,335.18	9.66%	59,975,831.97	8.56%	1.10%	1.上优刀具纳入合并报表；2.本期母公司销售增长。
存货	82,801,952.62	7.88%	50,559,954.29	7.22%	0.66%	上优刀具纳入合并报表
长期股权投资	755,527.93	0.07%			0.07%	上优刀具纳入合并报表
固定资产	284,298,934.99	27.07%	224,836,276.70	32.09%	-5.02%	1.上优刀具纳入合并报表；2.募投项目设备转固定资产。
在建工程	113,371,888.89	10.79%	14,165,638.59	2.02%	8.77%	1.上优刀具纳入合并报表；2.母公司海兴路项目土建工程进展。
短期借款	17,595,299.84	1.68%			1.68%	上优刀具纳入合并报表
长期借款	20,000,000.00	1.90%			1.90%	上优刀具纳入合并报表

## 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

上优刀具货币资金中其他货币资金6,950,000.00元，为银行承兑汇票保证金。

## 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产5万件（套）三轴以上联动数控机床	自建	是	金属制品业	38,442,369.55	55,312,422.10	自有资金	40.10%	35,700,000.00	0.00	不适用		

床精密刀具系列产品技改项目												
合计	--	--	--	38,442,369.55	55,312,422.10	--	--	35,700,000.00	0.00	--	--	--

#### 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	5,966.8	16,967.29		0	0.00%	4,342.12	理财或存款	0
合计	--	21,309.41	5,966.8	16,967.29	0	0	0.00%	4,342.12	--	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 11,000.49 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 508.87 万元；2017 年度实际使用募集资金 5,966.80 万元，2017 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 237.43 万元；累计已使用募集资金 16,967.29 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 746.30 万元。本公司 2017 年度以闲置的募集资金投资保本型银行理财产品，截至 2017 年 12 月 31 日，公司购买的保本型理财产品余额为 5,000 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，募集资金余额为人民币 88.42 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	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	5,966.8	16,967.29	79.62%	2018 年 12 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,309.41	21,309.41	5,966.8	16,967.29	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	21,309.41	21,309.41	5,966.8	16,967.29	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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，审批至今已四年时间，国内经济增速放缓，考虑到产能扩大后的经济效益等问题，公司将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长至 2018 年 12 月 31 日。									
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <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> <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》。</p>									
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	<p>适用</p> <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	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2017年8月28日，本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金和自有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和保障公司日常经营运作资金需求的情况下，公司将滚动使用不超过人民币9,000万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5,000万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	4,873,709.38	3,923,329.64	16,444,017.05	1,174,661.65	880,996.24
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	15,674,060.00	12,605,070.34	10,424,718.81	1,921,268.27	-3,363,831.97	-3,330,992.71

		件						
浙江上优刀具有限公司	子公司	刀具、其他金属工具、量具	50,000,000.00	175,177,216.65	97,720,555.21	62,847,943.90	18,492,958.25	15,576,675.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江上优刀具有限公司	并购	无重大影响

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

党的十九大报告提出了“两个一百年”的奋斗目标，为中国经济的未来描绘了宏伟的蓝图，同时也吹响了“加快建设制造强国，加快发展先进制造业”的号角。

### 行业背景

机床工具是中国装备制造业的核心关键部件，制造离不开加工，加工免不了金属切削。机床切削工具常常被比喻为“工业的牙齿”。机床切削工具在整个制造业中的重要地位不言而喻。

我国作为全球制造业大国，工具行业理应与现代先进制造业同步发展，满足其新需求。但严峻的现实是，我们工具行业的发展，比制造业慢了半拍。由此造成的后果是进口刀具在制造业高端领域始终占据统治地位，对广大工具企业的生存和发展构成了严峻的挑战。从国际经验看，我国工具行业转型升级中面临的最大的瓶颈是缺少几家强大的领军型工具企业。建设几家强大领军型工具企业已经迫在眉睫，唯有他们才能担当起抗衡跨国集团、对内引领行业企业共同前进的重任。

### 公司战略

我公司决心与时俱进、勇挑重担，努力担当起行业领军型企业的重任。公司始终以“努力把企业发展成为国内领先、世界一流的现代精密复杂、高效刃量具研发及生产企业”为企业愿景。通过“创新”加“服务”来提升产品竞争力，通过为用户提供“整体解决方案”为客户创造价值。

公司经过近30年持续的研发和投入，恒锋工具在多个领域已取得国内第一，并开创中国刃量具行业多项纪录，也是到目前为止唯一一家独立上市的机床切削刀具企业。

我公司的主营业务未来将发展成三大业务板块：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；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，成为用户开发新产品的合作方和小批量试制的生产基地，此类业务已经起步，展示出方兴未艾的市场前景；同时随着我国装备制造业的不断升级，刀具管理类业务市场需求兴起，诸多用户期盼我司开展此业务，我

司准备积极筹备，适时推出。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等，这是信息化时代为机床工具行业带来的新机遇、新需求，我公司已在此领域开展尝试和探索，深感市场前景广阔与意义深远。

### 我司三大板块主营业务的市场需求容量

在没有可参考中国市场刀具分类的情况下，公司选取可参考2017年日本刀具分类统计的比例图（如下图），根据中国机床工具工业协会统计数据，2017年中国刀具市场总容量约48.2亿美元（其中国产30.1亿美元、进口18.1亿美元），以此比例估算2017年国内市场我公司各类刀具产品的市场容量情况（如下表）。



（数据来源：切削技术网）

2017年中国市场我公司刀具产品市场容量测算表

单位：亿美元

产品类别	拉刀	齿轮刀具	钻头	铰刀	铣刀	螺纹刀具	合计
市场容量	1.45	0.96	7.23	0.48	19.28	4.82	34.22

换算成人民币为：

2017年中国市场我公司刀具产品市场容量测算表

单位：人民币亿元

产品类别	拉刀	齿轮刀具	钻头	铰刀	铣刀	螺纹刀具	合计
市场容量	9.47	6.27	47.24	3.14	125.98	31.49	223.59

注：按2017年12月31日：1美元=6.5342元人民币

由此可见，在不考虑市场增量的情况下，我公司各类产品的国内市场发展空间还很巨大。

我公司第二大板块与第三大板块的国内市场需求量目前尚无确切数据，由于我国装备制造业门类齐全，规模越来越大，可以预测未来在国家“供给侧结构性改革”和“大力发展先进制造业”的总体战略目标指引下，此两大板块的市场容量初略估计将超百亿。

综上所述，我公司主营业务不考虑出口仅国内市场的年市场需求容量将超300亿元人民币。广阔的市场前景值得我们“撸起袖子加油干”。

### 2018年公司经营目标

2018年公司经营目标营业收入（合并）3.7亿元（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）。

#### 2018年公司可能面对的风险

##### 一、原辅材料成本上升带来的风险

原辅材料价格上涨的风险。公司将采取与供应商签订长期合同的方式锁定价格对冲涨价风险。

## 二、股权激励成本摊销风险

2018年公司预计摊销股权激励成本约956万元。

## 三、人力成本继续上升带来的风险

## 四、商誉减值风险

上优刀具2018年是否完成业绩承诺存在不确定性，上优刀具2018年承诺业绩为2,300万元，当未完成业绩承诺时存在商誉减值风险。

# 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
2017年03月08日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年03月08日投资者关系活动记录表。
2017年03月13日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年03月13日投资者关系活动记录表。
2017年05月10日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年05月10日投资者关系活动记录表。
2017年05月18日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年05月18日投资者关系活动记录表。
2017年07月17日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年07月18日投资者关系活动记录表。
2017年09月15日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年09月18日投资者关系活动记录表。
2017年11月06日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年11月7日投资者关系活动记录表。
2017年11月08日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年11月09日投资者关系活动记录表。
2017年12月07日	实地调研	机构	巨潮资讯网：2017年12月08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2017年4月25日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年度的分配预案为：以公司总股本 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。

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预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.60
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	105,186,774
现金分红总额（元）（含税）	27,348,561.24
可分配利润（元）	102,302,650.64
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且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 2018 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第七次会议审议通过，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。该利润分配预案尚需提交公司 2017 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

2015年度：经2016年3月17日公司第二届董事会第十二次会议审议通过，并报2016年4月8日召开的2015年度股东大会审议通过，公司2015年度利润分配预案为：以2015年报告期末总股本6,251万股为基数，向全体股东每10股派发现金2.20元（含税），共分配利润1,375.22万元整。该利润分配方案已于2016年5月3日实施完毕。

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 日公司第三届董事会第七次会议审议通过，公司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。该利润分配预案尚需提交公司 2017 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	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	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	27,348,561.24	96,052,654.17	28.47%		
2016 年	16,184,027.25	74,639,194.67	21.68%		
2015 年	13,752,200.00	68,019,047.66	20.22%		

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,交易对方不得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。	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。
	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	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>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>			
	陈连军;胡铭;孟高山;夏雪琴;杨宏杰;叶梦娅;叶妙正;叶志君;张进汉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承	1、交易对方应督促并承诺对上优刀具的核心团队成员按以下安排与上优刀具分别签署《劳动合	2016年09月27日	长期有效	截止公告之日,承诺人遵守了上述承诺。

		<p>诺</p>	<p>同》及《竞业限制协议》；其中，上优刀具核心团队、员工竞业限制及保密义务的具体内容需由恒锋工具最终确定并制定，且未经恒锋工具同意不得随意变更：（1）每一核心团队成员应在标的资产交割日前与上优刀具签订符合恒锋工具规定条件的不短于五年期限的《劳动合同》，且在上优刀具不违反相关劳动法律法规及《劳动合同》的前提下，不得在上述承诺期内单方解除与上优刀具的《劳动合同》；（2）除叶志君、陈连军外，其他核心团队成员应在标的资产交割日前与上优刀具签订令恒锋工具合理满意的《竞业限制协议》，其在上优刀具服务期间及自上优刀具离职两年后，无论在何种情况下，不得以任何方式受聘或经营于任何与恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业业务有直接或间接竞争或利益冲突之公司及业务，即不能到与恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业生产、开发、经营同类产品或经营同类业务或有竞争关系的其他用人单位兼职或全职；也不能自行或以任何第三者的名义设立、投资或控股与恒锋工具及其控股子公司、上优刀具及其下属企业有任何竞争关系或利益冲突的同类企业或经营单位，或从</p>			
--	--	----------	--	--	--	--

		<p>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；</p> <p>(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；</p> <p>(7) 每一核心团队成员</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>如有违反上优刀具规章制度、失职或营私舞弊损害上优刀具利益等情形并符合相关劳动法律法规规定的解除劳动合同条件的,上优刀具应解除该等人员的劳动合同;</p> <p>(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</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>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成员存在违反《竞业限制协议》前述约定的情形,交易对方应对该核心团队成员违反竞业限制的行为给上优刀具及其下属企业、恒锋工具或其控股子公司造成的直接、间接及附带损失承担连带责任,赔偿责任不超过交易对方签订《竞业限制协议》时已经或者应当预见的损失。4、交易对方同意对上优刀具核心团队成员自上优刀具离职后发生的竞业限制补偿承担连带清偿责任,并对因上优刀具不支付竞业限制补偿而导致上优刀具核心团队成员违反竞业限制义务承担连带赔偿责任。5、为进一步明确,各方确认,交易对方关于避免同业竞争承诺的约定,是基于本次交易而作出的,而不是基于其和上优刀具的劳动合同关系而作出的。交易对方不会以本款约定与相关劳动</p>			
--	--	--	--	--	--

			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;恒锋控股有限公司	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起36个月内,不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的公司股份,也不由公司回购该部分股份;2、若公司上市后6个月内发生公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价(若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,发行价应相应调整),或者上市后6个月期末收盘价低于发行价(若发行人股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的,发行价应相应调整)的情形,所持公司股票的锁定期自动延长6个月,且不因职务变更或离职等原因而终止	2014年04月06日	2015年7月1日~2018年6月30日	截止公告之日,承诺人遵守了上述承诺。

			履行。			
陈尔容;陈子彦;陈子怡	股份限售承诺	在其任职期间内,每年转让的股份不超过所直接或间接持有公司股份总数的百分之二十五。在公司股票上市之日起 6 个月内申报离职的,自申报离职之日起 18 个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份;在公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的,自申报离职之日起 12 个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。	2014 年 04 月 06 日	长期有效	截止公告之日,承诺人遵守了上述承诺。	
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	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。	

		<p>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；</p> <p>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；</p> <p>三、自本承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人/本公司及本人/本公司控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人/本公司及本人/本公司控股的企业按照如下方式退出与股份公司的竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。”</p>			
	<p>本公司及本公司实际控制人;董事</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>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</p>	<p>2014 年 04 月 06 日</p>	<p>2015 年 7 月 1 日~2018 年 6 月 30 日</p> <p>截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。</p>

			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。			
	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	截止公告之日,承诺人遵守了上述承诺。
	本公司	分红承诺	公司上市后适用的《公司章程(草案)》,有关股利分配的主要规定如下: 1、公司充分考虑对投资者的回报,每年按当年实现的母公司可供分配利润规定比例向股东分配股利。2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性,同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的,应当采用现金分红进	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。

			行利润分配。			
	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。	2014年04月06日	长期有效	截止公告之日,承诺人遵守了上述承诺。
股权激励承诺						
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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩(万元)	当期实际业绩(万元)	未达预测的原因(如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
浙江上优	2017年01月	2017年12月	1,850	1,511.89	上优刀具的业绩承诺系基	2017年02月	巨潮资讯网:

刀具有限 公司	01 日	31 日			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。2016 年上优刀具实现净利润 1,607 万元，承诺业绩 1,450 万元，超过承诺业绩 157 万元。进入 2017 年后，由于新厂房工程进度受到外部因素影响，导致无法按预期目标实现整厂搬迁，影响产能释放；另外，新进设备由于选型及融资进度都晚于原预期；同时，各类成本比上年都有较大增长。虽然 2017 年取得了不错的盈利，但是距离业绩承诺还有距离。	09 日	2017 年 02 月 09 日《恒锋工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书（修订稿）》
------------	------	------	--	--	---	------	---

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

上优刀具原股东承诺：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。

### 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. 变更原因

(1) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营〉的通知》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 2017年5月10日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会[2017]15号)，自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新政府补助准则施行日之间新增的政府补助根据新政府补助准则进行调整，可比会计期间的财务报表不进行追溯调整。

(3) 财政部于2017年12月25日修订并发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

按照上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更。

## 2. 审批程序

公司于2018年4月23日召开了第三届董事会第七次会议及第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对该议案发表了独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，公司本次会计政策变更提交董事会审议通过即可，无需提交股东大会审议。

## 3. 本次会计政策变更对公司的影响

公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入179,844.58元，调增资产处置收益179,844.58元。

上述会计政策变更对公司 2017 年 1-12 月财务报表无实质性影响，不会对公司的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 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

报告期内，公司收购浙江上优刀具有限公司事项获得中国证券监督管理委员会正式批复，并完成了资产交割及工商变更登记手续，上优刀具自2017年3月开始纳入公司合并报表范围。

## 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）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶喜撑、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	7
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

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）》。

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、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 （协议签署日）	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 （协议签署日）	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	2017年03	6,500	2017年07月14	4,000	连带责任保	2020年7月	否	否

司	月 25 日		日		证	14 日		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		6,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)			6,450		
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 (协议签署日)	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)		6,500	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)			6,450		
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				7.33%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				

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	10,500	5,000	0
银行理财产品	自有资金	11,000	11,000	0
合计		21,500	16,000	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

公司产品实现进口替代，为中国装备制造业的国产化，特别是类似“两机专项”中的核心部件涡轮盘榫槽加工提供了可靠的中国自主解决方案，摆脱了进口依赖。

2015年母公司支付的各项税费合计3,278万元；2016年支付的各项税费合计3,581万元；2017年支付的各项税费合计4,014万元，公司连续多年被评为海盐县纳税十强企业，公司为国家和地方经济建设做出了自己的贡献。

2015年母公司慈善捐款16万元，2016年慈善捐款15.5万元，2017年慈善捐款30万元。公司每年都为慈善事业尽自己的一份力。

公司积极践行绿色发展的目标，促进降污减排，节约能源，重视资源可持续利用，每年用于环境保护的支出有几十万元，2017年公司获评“海盐县美丽工厂”称号。公司已通过了ISO14001环境管理体系和GB/T28001-2011职业健康安全管理体系认证。

2013年公司获评“浙江省创建和谐企业劳动关系先进企业”，2017年11月浙江省工会领导来我公司走访调研，就我公司创建和谐劳动关系给予高度评价。

2015年公司获评“嘉兴市最具社会责任感上市公司”。

### 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

不适用

不适用

### 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	46,880,000	75.00%	3,835,109		29,463,665		33,298,774	80,178,774	76.23%
3、其他内资持股	46,880,000	75.00%	3,835,109		29,463,665		33,298,774	80,178,774	76.23%
其中：境内法人持股	31,878,400	51.00%	289,394		19,300,676		19,590,070	51,468,470	48.93%
境内自然人持股	15,001,600	24.00%	3,545,715		10,162,989		13,708,704	28,710,304	27.29%
二、无限售条件股份	15,630,000	25.00%			9,378,000		9,378,000	25,008,000	23.77%
1、人民币普通股	15,630,000	25.00%			9,378,000		9,378,000	25,008,000	23.77%
三、股份总数	62,510,000	100.00%	3,835,109		38,841,665		42,676,774	105,186,774	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016年11月8日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了公司发行股份及支付现金购买资产等与本次交易相关的议案，同意公司以发行股份及支付现金的方式购买上优刀具100%股权。

2017年2月8日，中国证监会核发《关于核准恒锋工具股份有限公司向叶志君等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2017】189号），对本次交易予以核准，核准公司向叶志君等发行2,226,109股股份购买相关资产。

2017年2月27日，上优刀具完成了工商变更手续。2017年3月6日，中登公司确认了新增股份登记。本次交易完成后，公司总股本由62,510,000股增至64,736,109股。

2017年4月25日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》（巨潮资讯网：2017年4月26日恒锋工具股份有限公司关于2016年度利润分配预案的公告）。2017年5月16日召开的2016年年度股东大会审议通过了该议案，同意公司以总股本64,736,109股为基数，向全体股东每10

股派发现金股利2.50元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股。2017年6月9日分配完毕(巨潮资讯网:2017年6月5日恒锋工具股份有限公司2016年年度权益分配实施公告)。分派完毕后,公司总股本由64,736,109股增至103,577,774股。

2017年6月19日公司第三届董事会第三次会议决议、2017年7月5日公司2017年第二次临时股东大会审议通过了《关于<公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》,公司实施首次股权激励向219名特定对象定向发行限制性股票160.90万股,发行价格为人民币17.67元/股,限制性股票的授予日为2017年7月26日。发行完毕后,公司总股本由103,577,774股增至105,186,774股。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年4月1日,公司发布了《关于筹划发行股份及支付现金购买资产的停牌公告》,公司股票停牌。

2016年9月26日,鹰潭盛瑞执行事务合伙人叶妙正作出投资决定,同意鹰潭盛瑞向恒锋工具转让其持有的上优刀具全部股权;同日,鹰潭盛瑞合伙人会议决议,同意以其持有的上优刀具全部股权参与恒锋工具发行股份购买资产。

2016年9月26日,上优刀具召开股东会,同意全体股东与恒锋工具签署《购买资产协议》、《盈利承诺补偿协议》,上优刀具全体股东根据协议约定的价格和方式将其持有的上优刀具合计100%股权转让给恒锋工具,并对其他股东拟转让的股权放弃优先购买权。

2016年9月27日,恒锋工具第二届董事会第十六次会议审议通过《关于<恒锋工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书(草案)>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2016年11月8日,恒锋工具召开2016年第二次临时股东大会,审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产报告书(草案修订稿)及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2017年2月8日,中国证监会核发《关于核准恒锋工具股份有限公司向叶志君等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2017]189号),对本次交易予以核准。

2017年3月6日,中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具《股份登记申请受理书》,公司非公开发行新股登记申请材料已获得受理,限售起始日期为2017年3月23日。

2017年4月25日,公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》(巨潮资讯网:2017年4月26日恒锋工具股份有限公司关于2016年度利润分配预案的公告)。2017年5月16日召开的2016年年度股东大会审议通过了该议案,2017年6月9日分配完毕(巨潮资讯网:2017年6月5日恒锋工具股份有限公司2016年年度权益分配实施公告)。

2017年6月19日,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,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,第三届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。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中,由于1名激励对

象放弃认购其全部获授的限制性股票，最终激励对象为219名，限制性股票总数量为160.90万股。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2017年2月27日，上优刀具完成了工商变更登记，并拿到了温岭市市场监督管理局《营业执照》（社会统一信用代码：91331081687881704Q）。上优刀具 100%股权已过户至公司名下，上优刀具成为公司的全资子公司。

2017年3月6日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具《股份登记申请受理书》，公司非公开发行新股登记申请材料已获得受理，限售起始日期为2017年3月23日。

2017年9月18日，公司2017年限制性股票激励计划授予登记完成，并在中国证监会指定创业板信息披露网站公告了《关于2017年限制性股票激励计划授予完成的公告》，并于2017年9月18日上市。

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

本报告期基本每股收益和稀释每股收益为 0.93 元/股，剔除发行股份2,226,109股、公积金转增38,841,665股、发行限制性股票1,609,000股增加股本后基本每股收益和稀释每股收益为1.54元/股；本报告期归属于公司普通股股东的每股净资产为 8.36元/股，剔除发行股份2,226,109股、公积金转增38,841,665股、发行限制性股票1,609,000股增加股本后的每股净资产为 11.98元/股。

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	31,878,400		19,127,040	51,005,440	首次公开发行新股，承诺锁定期为36个月。（本期增加限售股为公积金转增股本）	2018年7月1日
陈尔容	5,625,600		3,375,360	9,000,960	首次公开发行新股，承诺锁定期为36个月。（本期增加限售股为公积金转增股本）	2018年7月1日

					本)	
陈子彦	5,625,600		3,375,360	9,000,960	首次公开发行新股, 承诺锁定期为 36 个月。(本期增加限售股为公积金转增股本)	2018 年 7 月 1 日
陈子怡	3,750,400		2,250,240	6,000,640	首次公开发行新股, 承诺锁定期为 36 个月。(本期增加限售股为公积金转增股本)	2018 年 7 月 1 日
2017 年限制性股票激励计划的激励对象 (219 人)	0		1,609,000	1,609,000	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 (草案)》的相关规定进行解锁。
叶志君	0		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	0		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)	0		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	0		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	0		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
并购重组, 非公开发行股份其他股东 (16 人)	0		961,678	961,678	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。	
合计	46,880,000	0	33,298,774	80,178,774	--	--

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
发行股份购买资产	2017年03月23日	62.89元/股	2,226,109	2017年03月23日	2,226,109	
2017年限制性股票	2017年09月18日	17.67元/股	1,609,000	2017年09月18日	1,609,000	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

2016年9月27日，恒锋工具第二届董事会第十六次会议审议通过《关于<恒锋工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）>及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2016年11月8日，恒锋工具召开2016年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产报告书（草案修订稿）及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案。

2017年2月8日，中国证监会核发《关于核准恒锋工具股份有限公司向叶志君等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]189号），对本次交易予以核准。

2017年2月27日，上优刀具完成了工商变更登记，并拿到了温岭市市场监督管理局《营业执照》（社会统一信用代码：91331081687881704Q）。上优刀具 100%股权已过户至公司名下，上优刀具成为公司的全资子公司。

2017年3月6日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具《股份登记申请受理书》，公司非公开发行新股登记申请材料已获得受理，限售起始日期为2017年3月23日。

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，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，第三届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。

2017年9月18日，公司2017年限制性股票激励计划授予登记完成，并在中国证监会指定创业板信息披露网站公告了《关于2017年限制性股票激励计划授予完成的公告》，并于2017年9月18日上市。

## 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

1.公司第二届董事会第十六次会议决议和2016年第二次临时股东大会决议通过，公司向浙江上优刀具有限公司原股东定向增发人民币普通股（A股）股票2,226,109股（每股62.89元，计140,000,000元）及现金支付53,800,000.00元，合计193,800,000.00元购买其持有的浙江上优刀具有限公司100%股权。本次定向发行股票获得对价140,000,000.00元，增加实收资本2,226,109.00元，溢价部分扣除发行费用3,800,000.00元后，增加资本公积-股本溢价133,973,891.00元。

2.公司2016年年度股东大会决议通过，公司新增注册资本人民币38,841,665.00元，以 2017年6月8日总股份64,736,109股为基数，按每10 股转增6股的比例，以资本公积 38,841,665.00元向全体出资者转增股份总额38,841,665股，每股面值 1 元，增加股本38,841,665.00元，减少资本公积38,841,665.00元。

3.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，公司向激励对象219人授予限制性股票160.90万股，每股17.67元，收到激励对象认缴的出资款合计28,431,030.00元，增加股本1,609,000.00元，溢价部分扣除发行费用235,000.00元后，增加资本公积-股本溢价26,587,030.00元。

## 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	7,833	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	7,401	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	48.49%	51,005,44 0	19,127,04 0	51,005,44 0		冻结	51,005,440
陈尔容	境内自然人	8.56%	9,000,960	3,375,360	9,000,960		冻结	9,000,960
陈子彦	境内自然人	8.56%	9,000,960	3,375,360	9,000,960		冻结	9,000,960

陈子怡	境内自然人	5.70%	6,000,640	2,250,240	6,000,640		冻结	6,000,640
郑国基	境外自然人	3.03%	3,184,625	2,374,021		3,184,625		
深圳东方创业投资有限公司	境内非国有法人	1.06%	1,110,060	1,030,060		1,110,060		
叶志君	境内自然人	0.80%	839,210	839,210	837,730	1,480	冻结	837,730
							质押	837,730
邵崇荣	境内自然人	0.70%	736,100	314,800		736,100		
陈连军	境内自然人	0.60%	629,641	629,641	586,981	42,660	冻结	586,981
							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	463,030		冻结	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、陈子怡为父子三人，恒锋控股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）为二人共同控制合伙企业；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	3,184,625	人民币普通股	3,184,625					
深圳东方创业投资有限公司	1,110,060	人民币普通股	1,110,060					
邵崇荣	736,100	人民币普通股	736,100					
中国东方国际资产管理有限公司—客户资产账户	300,066	人民币普通股	300,066					
中国东方国际资产管理有限公司—稳健收益基金 1 号	208,020	人民币普通股	208,020					
上官姝慧	196,850	人民币普通股	196,850					
唐素琴	159,860	人民币普通股	159,860					
沈洪明	146,587	人民币普通股	146,587					
李玉明	120,480	人民币普通股	120,480					
刘艳	115,400	人民币普通股	115,400					
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	公司未知上述股东是否存在关联关系和一致行动关系。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东李玉明通过中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 120,480 股；公司股东刘艳除通过普通证券账户持有 32,000 股，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 83,400 股，实际合计持有 115,400 股。							

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
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

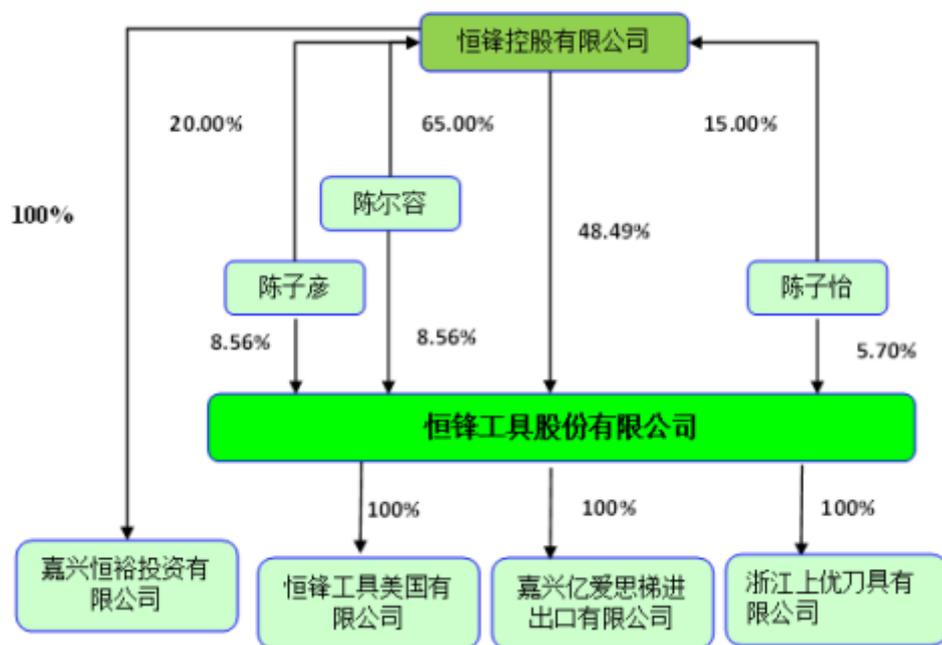
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈尔容	中国	否
陈子彦	中国	否
陈子怡	中国	否
主要职业及职务	陈尔容：公司董事长；陈子彦：公司董事、总经理；陈子怡：公司董事、副总经理、董事会秘书。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

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	71	2011年03月03日	2020年04月10日	5,625,600			3,375,360	9,000,960
陈子彦	董事、总经理	现任	男	40	2011年03月03日	2020年04月10日	5,625,600			3,375,360	9,000,960
陈子怡	董事、副总经理、董秘	现任	男	40	2011年03月08日	2020年03月08日	3,750,400			2,250,240	6,000,640
姚海峰	副总经理	现任	男	42	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	45	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	44	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	54	2012年08月27日	2020年04月10日				32,000	32,000
合计	--	--	--	--	--	--	15,001,600	0	0	9,137,960	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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈明	独立董事	任期满离任	2017年04月10日	任期满离任
黄少明	独立董事	任期满离任	2017年04月10日	任期满离任

			日	
冯震远	独立董事	任期满离任	2017年04月10日	任期满离任
王晓飞	独立董事	任期满离任	2017年04月10日	任期满离任
傅建中	独立董事	任免	2017年04月10日	被选举
李瑾	独立董事	任免	2017年04月10日	被选举
张惠忠	独立董事	任免	2017年04月10日	被选举
肖爱华	股东代表监事	任期满离任	2017年04月10日	任期满离任
徐健巍	股东代表监事	任免	2017年04月10日	被选举

### 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。历任海盐量刃具技术员、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。历任海盐量刃具财务会计、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。历任海盐量刀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
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			否
傅建中	杭州紫荆港科技有限公司	董事			否
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

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	71	现任	30.4	否
陈子彦	董事、总经理	男	40	现任	38.18	否
陈子怡	董事、副总经理、 董事会秘书	男	40	现任	27.52	否
陈明	独立董事	男	51	离任	4	否
黄少明	独立董事	男	51	离任	4	否
冯震远	独立董事	男	52	离任	4	否

王晓飞	独立董事	女		46	离任		4	否
傅建中	独立董事	男		49	现任		2.5	否
李瑾	独立董事	女		47	现任		2.5	否
张惠忠	独立董事	男		51	现任		2.5	否
肖爱华	股东代表监事	女		39	离任		0	否
吕建明	职工代表监事	男		45	现任		43.73	否
何伟军	职工代表监事	男		47	现任		39.11	否
徐建巍	股东代表监事	男		31	现任		10.38	否
姚海峰	副总经理	男		42	现任		47.83	否
何勤松	副总经理	男		45	现任		46.55	否
周姚娟	副总经理	女		44	现任		42.13	否
郑继良	财务总监	男		54	现任		13.48	否
合计	--	--	--	--	--		362.81	--

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

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
姚海峰	副总经理				31.41			35,000	17.67	35,000
何勤松	副总经理				31.41			35,000	17.67	35,000
周姚娟	副总经理				31.41			35,000	17.67	35,000
郑继良	财务总监				31.41			32,000	17.67	32,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	137,000	--	137,000
备注(如有)	姚海峰：未解锁股份 35000 股；何勤松：未解锁股份 35000 股；周姚娟：未解锁股份 35000 股；郑继良：未解锁股份 32000 股。									

## 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)	519
主要子公司在职员工的数量(人)	139
在职员工的数量合计(人)	658
当期领取薪酬员工总人数(人)	658
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	394
销售人员	44
技术人员	169
财务人员	14
行政人员	37
合计	658
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	272
高中及中专	213
其他	173
合计	658

## 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，《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	2.22%	2017 年 04 月 10 日	2017 年 04 月 11 日	巨潮资讯网：2017 年 4 月 11 日恒锋工具 2017 年第一次临时股东大会决议公告（2017-016）
2016 年年度股东大会	年度股东大会		2017 年 05 月 16 日	2017 年 05 月 17 日	巨潮资讯网：2017 年 5 月 17 日恒锋工具 2016 年年度股东大会决议公告（2017-030）
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2017 年 07 月 05 日	2017 年 07 月 06 日	巨潮资讯网：2017 年 7 月 6 日恒锋工具 2017 年第二次临时股东大会决议公告（2017-039）

#### 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

陈明	1	0	1	0	0	否	1
冯震远	1	0	1	0	0	否	1
黄少明	1	0	1	0	0	否	1
王晓飞	1	0	1	0	0	否	1
傅建中	6	1	5	0	0	否	1
李瑾	6	2	4	0	0	否	1
张惠忠	6	3	3	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、聘任高级管理人员、董事会换届选举、募集资金使用与管理、聘请年报审计机构、2017年度限制性股票股权激励计划草案等事项出具了独立、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年限制性股票激励计划（草案）等事宜进行审议。

## 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和利润的增长。

## 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	2018年04月24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> ）2018年4月24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		99.57%
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		99.96%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	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	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

	<p>督无效。重要缺陷：1.未依照公认会计准则选择和应用会计政策 2.未建立反舞弊程序和控制措施 3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制 4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：1.与利润相关：考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，缺陷<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	2018 年 04 月 23 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（2018）3618 号
注册会计师姓名	叶喜撑、刘孝顺

审计报告正文

## 审 计 报 告

天健审（2018）3618号

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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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. 关键审计事项

参见财务报表附注六（非同一控制下企业合并）与财务报表附注五（一）13（商誉），截至2017年12月31日，恒锋工具公司合并报表中商誉账面价值为112,222,163.61元。恒锋工具公司管理层（以下简称管理层）在年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的过程复杂，涉及确定折现率等评估参数以及对未来

若干年的经营和财务情况的假设，包括未来若干年的销售增长率和毛利率等。由于商誉账面价值较大，商誉减值需要管理层做出重大判断，对财务报表影响重大，我们将商誉减值确认为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性；
- (2) 复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表；
- (3) 比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况。

## (二) 收入确认

### 1. 关键审计事项

恒锋工具公司2017年度营业收入324,077,136.00元。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，且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，我们将收入确认确认为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解并测试与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否适当且一贯地运用；
- (2) 执行分析性程序，包括分析收入、成本、毛利率月度间的变动情况以及主要产品本期与上期收入、成本、毛利率的变化情况；
- (3) 从销售收入的会计分录中选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、验收单等；
- (4) 从资产负债表日前后销售收入的会计分录中选取样本，检查销售收入是否在恰当的期间确认；
- (5) 结合应收账款函证程序，向主要客户函证本期销售额。

## 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 杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十三日

## 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

2017 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	41,253,503.86	95,020,270.97
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	61,323,524.00	38,755,487.89
应收账款	101,435,335.18	59,975,831.97
预付款项	2,467,603.90	471,470.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,215,825.53	1,435,068.59
买入返售金融资产		
存货	82,801,952.62	50,559,954.29
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	162,114,585.58	170,000,000.00
流动资产合计	452,612,330.67	416,218,084.02
非流动资产：		

发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	140,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	755,527.93	
投资性房地产		
固定资产	284,298,934.99	224,836,276.70
在建工程	113,371,888.89	14,165,638.59
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,996,193.33	32,286,608.55
开发支出		
商誉	112,222,163.61	
长期待摊费用	83,807.85	
递延所得税资产	3,320,210.61	2,018,566.82
其他非流动资产	32,509,371.72	11,158,095.43
非流动资产合计	597,698,098.93	284,465,186.09
资产总计	1,050,310,429.60	700,683,270.11
流动负债：		
短期借款	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	13,900,000.00	
应付账款	31,272,849.11	11,408,974.13
预收款项	4,250,630.08	2,229,057.62
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,074,271.96	8,355,354.30

应交税费	11,274,063.22	7,333,360.57
应付利息	56,217.50	
应付股利		
其他应付款	40,767,939.68	3,072,059.18
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	129,191,271.39	32,398,805.80
非流动负债：		
长期借款	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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,756,545.00	9,009,282.50
递延所得税负债	1,946,706.06	
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,663,251.06	9,009,282.50
负债合计	169,854,522.45	41,408,088.30
所有者权益：		
股本	105,186,774.00	62,510,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,043,325.56	204,251,808.81
减：库存股	28,431,030.00	
其他综合收益	-574,955.55	124,259.99

专项储备		
盈余公积	41,485,265.06	31,255,000.00
一般风险准备		
未分配利润	430,772,474.87	361,134,113.01
归属于母公司所有者权益合计	879,481,853.94	659,275,181.81
少数股东权益	974,053.21	
所有者权益合计	880,455,907.15	659,275,181.81
负债和所有者权益总计	1,050,310,429.60	700,683,270.11

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	31,368,424.33	93,790,316.60
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	52,973,983.93	38,755,487.89
应收账款	70,342,972.33	57,253,929.45
预付款项	944,346.23	420,898.32
应收利息		
应收股利		
其他应收款	229,828.94	1,157,187.41
存货	60,233,288.90	50,542,586.53
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	161,700,169.99	170,000,000.00
流动资产合计	377,793,014.65	411,920,406.20
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	240,474,060.00	5,013,220.00

投资性房地产		
固定资产	236,647,174.68	222,930,248.41
在建工程	62,391,714.44	14,165,638.59
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,064,681.28	32,260,251.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,731,709.74	1,978,482.12
其他非流动资产	22,158,462.17	11,130,512.23
非流动资产合计	596,467,802.31	287,478,352.64
资产总计	974,260,816.96	699,398,758.84
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		
应付账款	7,863,813.72	11,304,361.38
预收款项	3,788,100.19	1,954,721.19
应付职工薪酬	9,186,118.28	8,314,100.30
应交税费	9,873,088.92	7,292,252.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	40,597,256.19	3,072,059.18
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	71,308,377.30	31,937,494.99
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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,384,574.17	9,009,282.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,344,574.17	9,009,282.50
负债合计	88,652,951.47	40,946,777.49
所有者权益：		
股本	105,186,774.00	62,510,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	331,043,325.56	204,251,808.81
减：库存股	28,431,030.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,485,265.06	31,255,000.00
未分配利润	436,323,530.87	360,435,172.54
所有者权益合计	885,607,865.49	658,451,981.35
负债和所有者权益总计	974,260,816.96	699,398,758.84

### 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	324,077,136.00	209,163,698.86
其中：营业收入	324,077,136.00	209,163,698.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	221,002,333.20	131,716,542.36
其中：营业成本	134,130,967.53	87,290,044.55
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	4,473,386.68	2,974,060.85
销售费用	13,633,532.94	10,510,975.48
管理费用	50,761,865.86	31,041,621.83
财务费用	1,144,997.51	-1,206,686.33
资产减值损失	16,857,582.68	1,106,525.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,798,887.65	6,365,399.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-49,977.18	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	112,782.19	179,844.58
其他收益	7,396,898.01	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	116,383,370.65	83,992,401.07
加：营业外收入	783,565.70	3,671,933.20
减：营业外支出	1,237,238.84	402,464.83
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	115,929,697.51	87,261,869.44
减：所得税费用	19,686,580.72	12,622,674.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	96,243,116.79	74,639,194.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	96,243,116.79	74,639,194.67
（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	96,052,654.17	74,639,194.67
少数股东损益	190,462.62	

六、其他综合收益的税后净额	-699,215.54	124,259.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-699,215.54	124,259.99
(一)以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-699,215.54	124,259.99
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	-699,215.54	124,259.99
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	95,543,901.25	74,763,454.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,353,438.63	74,763,454.66
归属于少数股东的综合收益总额	190,462.62	
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.93	0.75
(二)稀释每股收益	0.93	0.75

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	264,444,099.04	207,891,373.16
减：营业成本	102,742,861.18	90,063,753.41
税金及附加	4,043,640.84	2,900,494.75
销售费用	11,288,615.62	9,744,037.17
管理费用	38,900,613.91	29,007,498.34
财务费用	-162,625.99	-921,467.45
资产减值损失	585,100.18	1,053,630.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,848,864.83	12,621,434.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	112,782.19	179,844.58
其他收益	6,866,972.58	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	119,874,512.90	88,844,704.89
加：营业外收入	750,205.94	3,593,530.11
减：营业外支出	1,186,297.14	389,525.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	119,438,421.70	92,048,709.21
减：所得税费用	17,135,771.06	12,023,099.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	102,302,650.64	80,025,610.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	102,302,650.64	80,025,610.06
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其		

他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	102,302,650.64	80,025,610.06
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	247,273,751.95	190,947,541.22
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	2,196,642.10	1,855,588.47

收到其他与经营活动有关的现金	16,944,251.65	3,161,299.43
经营活动现金流入小计	266,414,645.70	195,964,429.12
购买商品、接受劳务支付的现金	40,806,130.56	31,321,784.14
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	64,812,677.31	44,749,311.00
支付的各项税费	46,645,099.07	35,805,625.95
支付其他与经营活动有关的现金	34,348,025.73	14,010,645.48
经营活动现金流出小计	186,611,932.67	125,887,366.57
经营活动产生的现金流量净额	79,802,713.03	70,077,062.55
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	6,267,009.36	6,365,399.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,184.47	386,814.37
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	529,879,900.40	591,810,000.00
投资活动现金流入小计	536,289,094.23	598,562,214.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,170,915.48	48,674,581.35
投资支付的现金	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	32,696,039.39	
支付其他与投资活动有关的现金	519,800,000.00	589,400,000.00
投资活动现金流出小计	687,576,954.87	638,074,581.35
投资活动产生的现金流量净额	-151,287,860.64	-39,512,366.99
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	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	92,390,198.64	
偿还债务支付的现金	60,008,868.80	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,361,473.15	13,676,137.78
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	3,324,716.00	
筹资活动现金流出小计	80,695,057.95	13,676,137.78
筹资活动产生的现金流量净额	11,695,140.69	-13,676,137.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-926,760.19	410,099.74
五、现金及现金等价物净增加额	-60,716,767.11	17,298,657.52
加：期初现金及现金等价物余额	95,020,270.97	77,721,613.45
六、期末现金及现金等价物余额	34,303,503.86	95,020,270.97

## 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	219,194,446.53	192,703,292.62
收到的税费返还	433,614.24	375,611.04
收到其他与经营活动有关的现金	8,973,079.67	3,027,008.65
经营活动现金流入小计	228,601,140.44	196,105,912.31
购买商品、接受劳务支付的现金	34,809,105.82	37,255,648.84
支付给职工以及为职工支付的现金	54,813,827.27	37,624,319.02
支付的各项税费	40,139,105.88	34,173,477.83
支付其他与经营活动有关的现金	18,756,537.30	13,026,678.20
经营活动现金流出小计	148,518,576.27	122,080,123.89
经营活动产生的现金流量净额	80,082,564.17	74,025,788.42
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,982,731.51	6,365,399.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	142,184.47	386,814.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		693,491.75
收到其他与投资活动有关的现金	563,479,000.00	591,810,000.00
投资活动现金流入小计	569,603,915.98	599,255,706.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,205,934.92	46,524,493.63
投资支付的现金	77,530,840.00	4,013,220.00
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	556,300,000.00	589,400,000.00
投资活动现金流出小计	724,036,774.92	639,937,713.63
投资活动产生的现金流量净额	-154,432,858.94	-40,682,007.52
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	16,232,313.28	13,676,137.78
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,232,313.28	13,676,137.78
筹资活动产生的现金流量净额	11,963,716.72	-13,676,137.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,314.22	-13,005.11
五、现金及现金等价物净增加额	-62,421,892.27	19,654,638.01
加：期初现金及现金等价物余额	93,790,316.60	74,135,678.59
六、期末现金及现金等价物余额	31,368,424.33	93,790,316.60

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	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. 股东投入的普通股	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. 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

上期金额

单位：元

项目	上期												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	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00		300,247,118.34		598,263,927.15	
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	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00		300,247,118.34		598,263,927.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							124,259.99				60,886,994.67		61,011,254.66
(一)综合收益总额							124,259.99				74,639,194.67		74,763,454.66
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-13,752,200.00		-13,752,200.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,752,200.00		-13,752,200.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	62,510,000.00				204,251,808.81	124,259.99		31,255,000.00		361,134,113.01		659,275,181.81

## 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	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. 股东投入的普通股	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. 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

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	294,161,762.48	592,178,571.29
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	294,161,762.48	592,178,571.29
三、本期增减变动										66,273,662.73	66,273,662.73

金额(减少以“一”号填列)									410.06	0.06	
(一) 综合收益总额									80,025,610.06	80,025,610.06	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									-13,752,200.00	-13,752,200.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,752,200.00	-13,752,200.00	
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. 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	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00	360,435,172.54	658,451,981.35

### 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10,518.68万元，股份总数10,518.68万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股8,017.88万股；无限售条件的流通股份A股2,500.80万股。公司股票已于2015年7月1日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司2018年4月23日第三届董事会第七次会议批准对外报出。

本公司将嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司和浙江上优刀具有限公司等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合并范围的变更和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个月内的持续经营假设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、应收款项

### (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 年以上	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。对于非标定制类产品，采用个别计价法。

### 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、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%
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00%-9.50%

通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75%-19.00%

## 15、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。

## 16、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。

## 17、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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 18、长期资产减值

对长期股权投资、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。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出

估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

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

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

## 22、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 23、收入

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。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

### (2) 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。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

## 27、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	经 2018 年 4 月 23 日第三届董事会第七次会议审议通过	

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自2017年5月28日起执行财政部制定的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减2016年度营业外收入179,844.58元，调增资产处置收益179,844.58元。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%，出口货物实行“免、退”税政策，退税率为13%
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%
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。
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

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%计缴企业所得税。

## 3、其他

子公司恒锋工具（美国）有限公司按照当地的法律主要缴纳密歇根州税和联邦税。

## 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	128,091.03	2,802.10
银行存款	34,175,412.83	95,017,468.87
其他货币资金	6,950,000.00	
合计	41,253,503.86	95,020,270.97
其中：存放在境外的款项总额	361,890.72	954,032.34

其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

### 2、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	57,012,124.28	34,546,308.23
商业承兑票据	4,311,399.72	4,209,179.66
合计	61,323,524.00	38,755,487.89

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (3) 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	31,394,335.08	
商业承兑票据	527,440.00	
合计	31,921,775.08	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

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

商业承兑汇票的承兑人均为中国航发南方工业有限公司等规模较大公司，由于其具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3、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	107,700,015.82	100.00%	6,264,680.64	5.82%	101,435,335.18	63,321,811.08	100.00%	3,345,979.11	5.28%	59,975,831.97
合计	107,700,015.82	100.00%	6,264,680.64	5.82%	101,435,335.18	63,321,811.08	100.00%	3,345,979.11	5.28%	59,975,831.97

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	101,406,796.92	5,070,339.73	5.00%
1 至 2 年	4,379,609.65	437,960.97	10.00%
2 至 3 年	1,058,628.48	317,588.55	30.00%
3 年以上	832,378.77	416,189.39	50.00%
5 年以上	22,602.00	22,602.00	100.00%
合计	107,700,015.82	6,264,680.64	5.82%

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 1,049,876.41 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
往来货款	145,302.91

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

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	8,144,805.60	7.56	407,240.28
客户2	8,096,641.13	7.52	404,832.06
客户3	5,467,092.18	5.08	273,354.61
客户4	5,359,581.19	4.98	267,979.06
客户5	4,403,450.94	4.09	220,172.55
小 计	31,471,571.04	29.22	1,573,578.56

## 4、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	2,373,688.86	96.19%	432,127.63	91.66%
1 至 2 年	68,672.36	2.78%	19,136.00	4.06%
2 至 3 年	5,036.00	0.20%	20,206.68	4.28%
3 年以上	20,206.68	0.82%		
合计	2,467,603.90	--	471,470.31	--

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：

不适用

### (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(%)
博乐特殊钢(上海)有限公司	1,390,772.55	56.36
北京双旭科技有限公司	174,400.00	7.07
河冶科技股份有限公司	153,022.04	6.20

欧瑞康巴尔查斯涂层（苏州）有限公司	107,699.41	4.36
环球嘉博（北京）科技有限公司	103,500.00	4.19
小 计	1,929,394.00	78.18

其他说明：

## 5、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	1,296,603.18	100.00%	80,777.65	6.23%	1,215,825.53	1,718,914.31	100.00%	283,845.72	16.51%	1,435,068.59
合计	1,296,603.18	100.00%	80,777.65	6.23%	1,215,825.53	1,718,914.31	100.00%	283,845.72	16.51%	1,435,068.59

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	1,116,013.18	55,800.65	5.00%
1 至 2 年	146,000.00	14,600.00	10.00%
2 至 3 年	34,590.00	10,377.00	30.00%
合计	1,296,603.18	80,777.65	6.23%

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-359,043.59 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	533,797.28	1,302,000.00
出口退税	516,273.66	292,506.51
其他	246,532.24	124,407.80
合计	1,296,603.18	1,718,914.31

**(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	516,273.66	1 年以内	39.82%	25,813.68
温岭市东部控股有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	26.99%	17,500.00
海盐县城市资产经营管理有限公司	海兴路二期临时用地押金	100,000.00	1-2 年	7.71%	10,000.00
中国石化海盐分公司	油费	46,000.00	1 年以内 5,000.00 元, 1-2 年 41,000.00 元。	3.55%	4,350.00
职工自付餐费	餐费	43,804.28	1 年以内	3.38%	2,190.21
合计	--	1,056,077.94	--	81.45%	59,853.89

**6、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	42,583,658.30		42,583,658.30	28,609,043.55		28,609,043.55
在产品	7,367,949.19		7,367,949.19	5,222,005.51		5,222,005.51
库存商品	33,502,298.33	651,953.20	32,850,345.13	17,218,481.60	489,576.37	16,728,905.23
合计	83,453,905.82	651,953.20	82,801,952.62	51,049,530.66	489,576.37	50,559,954.29

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

## (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	489,576.37	162,376.83				651,953.20
合计	489,576.37	162,376.83				651,953.20

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：

## 7、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	160,000,000.00	170,000,000.00
待抵扣增值税进项税	2,038,395.10	

其他	76,190.48	
合计	162,114,585.58	170,000,000.00

其他说明：

## 8、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			
按成本计量的	140,000.00		140,000.00			
合计	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					--	

## 9、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											
荆州市新上优刀具销售服务		910,000.00		-129,545.32						780,454.68	

有限公司											
广州汇恒 优精密工 具有限公 司				-24,926.7 5						-24,926.7 5	
小计		910,000.0 0		-154,472. 07						755,527.9 3	
合计		910,000.0 0		-154,472. 07						755,527.9 3	

其他说明

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,368,843.60	2,702,823.02	267,533,753.58	3,121,353.02	361,726,773.22
2.本期增加金额	2,179,525.71	3,506,522.44	109,850,637.36	1,558,457.07	117,095,142.58
(1) 购置		221,433.76	13,968,688.67	453,440.25	14,643,562.68
(2) 在建工程 转入	1,495,206.57	2,864,124.14	42,031,948.61		46,391,279.32
(3) 企业合并 增加	684,319.14	420,964.54	53,850,000.08	1,105,016.82	56,060,300.58
3.本期减少金额	7,200.00			626,045.67	633,245.67
(1) 处置或报 废	7,200.00			626,045.67	633,245.67
4.期末余额	90,541,169.31	6,209,345.46	377,384,390.94	4,053,764.42	478,188,670.13
二、累计折旧					
1.期初余额	13,147,555.89	1,462,174.46	120,496,324.43	1,784,441.74	136,890,496.52
2.本期增加金额	4,499,459.76	2,358,170.28	49,126,125.59	1,414,462.70	57,398,218.33
(1) 计提	4,173,124.69	2,090,439.21	27,350,408.32	442,293.52	34,056,265.74
3) 企业合并增加	326,335.07	267,731.07	21,775,717.27	972,169.18	23,341,952.59
3.本期减少金额	6,840.00			594,743.39	601,583.39
(1) 处置或报	6,840.00			594,743.39	601,583.39

废					
4.期末余额	17,640,175.65	3,820,344.74	169,622,450.02	2,604,161.05	193,687,131.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	202,603.68				202,603.68
(1) 计提					
企业合并增加	202,603.68				202,603.68
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	202,603.68				202,603.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	72,698,389.98	2,389,000.72	207,761,940.92	1,449,603.37	284,298,934.99
2.期初账面价值	75,221,287.71	1,240,648.56	147,037,429.15	1,336,911.28	224,836,276.70

## 11、在建工程

### (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	45,894,316.31		45,894,316.31	7,451,946.76		7,451,946.76
待调试验收机器设备	19,870,054.10		19,870,054.10	5,906,410.28		5,906,410.28
涂层车间维修改造工程				807,281.55		807,281.55
上优厂房建造项目	47,607,518.48		47,607,518.48			
合计	113,371,888.89		113,371,888.89	14,165,638.59		14,165,638.59

### (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）精密刀具技改项目土建工程	67,800,000.00	7,451,946.76	38,442,369.55			45,894,316.31	67.68%	67.68%				其他
上优厂房建造项目	55,000,000.00		47,607,518.48			47,607,518.48	86.56%	86.56%				其他
合计	122,800,000.00	7,451,946.76	86,049,888.03			93,501,834.79	--	--				--

## 12、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

是  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	34,965,853.44			990,700.15	35,956,553.59
2.本期增加金额	10,724,489.80	15,044,776.12		928,437.83	26,697,703.75
（1）购置				648,073.73	648,073.73
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	10,724,489.80	15,044,776.12		280,364.10	26,049,630.02
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	45,690,343.24	15,044,776.12		1,919,137.98	62,654,257.34
二、累计摊销					

1.期初余额	3,392,290.50			277,654.54	3,669,945.04
2.本期增加金额	1,257,952.17	6,447,761.19		282,405.61	7,988,118.97
(1) 计提	883,561.62	1,791,044.77		212,462.61	2,887,069.00
2) 企业合并增加	374,390.55	4,656,716.42		69,943.00	5,101,049.97
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,650,242.67	6,447,761.19		560,060.15	11,658,064.01
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	41,040,100.57	8,597,014.93		1,359,077.83	50,996,193.33
2.期初账面价值	31,573,562.94			713,045.61	32,286,608.55

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

### 13、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		16,062,938.45
合计		16,062,938.45		16,062,938.45

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司对商誉进行了减值测试。公司在进行减值测试时，结合子公司历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计未来 5 年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第 5 年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据子公司历史经营及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税后折现率，采用的折现率 11.96% 已考虑了各公司的债务成本、长期国债利率、市场预期报酬率等因素，反映了子公司的风险。根据子公司的税后折现率，对预计的子公司未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

其他说明

本期非同一控制下企业合并取得浙江上优刀具有限公司 100% 股权，合并对价为 193,800,000.00 元。浙江上优刀具有限公司在购买日的净资产公允价值为 65,514,897.94 元，购买成本扣除浙江上优刀具有限公司在购买日的净资产公允价值后的差额 128,285,102.06 元计入商誉。

## 14、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		113,415.85	29,608.00		83,807.85
合计		113,415.85	29,608.00		83,807.85

其他说明

## 15、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	7,162,170.99	1,095,889.75	4,340,936.97	667,174.44
限制性股票摊销额	5,072,260.75	760,839.11		
递延收益	9,756,545.00	1,463,481.75	9,009,282.50	1,351,392.38
合计	21,990,976.74	3,320,210.61	13,350,219.47	2,018,566.82

## (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	12,978,040.45	1,946,706.06		
合计	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		3,320,210.61		2,018,566.82
递延所得税负债		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	245,633.44	
合计	245,633.44	

## 16、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	32,483,234.92	11,130,512.23
其他	26,136.80	27,583.20
合计	32,509,371.72	11,158,095.43

其他说明：

## 17、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	17,595,299.84	
合计	17,595,299.84	

短期借款分类的说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	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。

## 19、应付账款

### (1) 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	11,169,640.97	7,996,741.88
长期资产	18,417,200.20	2,920,407.81
其他	1,686,007.94	491,824.44
合计	31,272,849.11	11,408,974.13

## 20、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	4,250,630.08	2,229,057.62
合计	4,250,630.08	2,229,057.62

## 21、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	7,864,505.40	61,667,948.04	59,852,772.89	9,679,680.55
二、离职后福利-设定提存计划	490,848.90	4,854,945.82	4,951,203.31	394,591.41
合计	8,355,354.30	66,522,893.86	64,803,976.20	10,074,271.96

### (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	7,515,404.00	54,305,839.77	52,462,434.85	9,358,808.92
2、职工福利费		3,373,043.27	3,373,043.27	
3、社会保险费	268,082.40	2,694,617.01	2,736,721.01	225,978.40
其中：医疗保险费	220,005.83	2,198,595.89	2,232,865.68	185,736.04
工伤保险费	30,314.93	326,983.19	331,310.09	25,988.03
生育保险费	17,761.64	169,037.93	172,545.24	14,254.33
4、住房公积金	81,019.00	971,327.00	969,626.00	82,720.00
5、工会经费和职工教育经费		323,120.99	310,947.76	12,173.23
合计	7,864,505.40	61,667,948.04	59,852,772.89	9,679,680.55

### (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	457,325.64	4,632,493.95	4,709,175.13	380,644.46
2、失业保险费	33,523.26	222,451.87	242,028.18	13,946.95
合计	490,848.90	4,854,945.82	4,951,203.31	394,591.41

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,971,956.57	1,893,551.06
企业所得税	6,111,804.56	3,456,394.27
个人所得税	46,263.16	94,731.30
城市维护建设税	142,649.39	138,627.97
教育费附加	85,444.48	83,176.78
地方教育附加	56,962.99	55,451.19
印花税	92,560.56	6,961.70
地方水利建设基金	60.48	
车船使用税		516.00
土地使用税	877,592.40	722,690.40
房产税	886,626.63	881,259.90
其他	2,142.00	
合计	11,274,063.22	7,333,360.57

其他说明：

### 23、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	30,920.55	
短期借款应付利息	25,296.95	
合计	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：

### 24、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	3,039,150.00	3,000,000.00
限制性股票回购义务	28,431,030.00	
收购浙江上优刀具有限公司股权款	8,970,000.00	

其他	327,759.68	72,059.18
合计	40,767,939.68	3,072,059.18

## 25、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	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 26、长期应付款

### (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：

## 27、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	9,009,282.50	2,362,500.00	1,615,237.50	9,756,545.00	
合计	9,009,282.50	2,362,500.00	1,615,237.50	9,756,545.00	--

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	3,828,620.00			468,870.00			3,359,750.00	与资产相关

中央预算内投资	2,700,000.00			540,000.00			2,160,000.00	与资产相关
2011 年海盐县工业技术改造项目财政奖励	1,361,100.00			251,280.00			1,109,820.00	与资产相关
“年产 12.75 万件数控机床精密刀具”	508,940.83			142,030.00			366,910.83	与资产相关
10250 套技改奖励	418,366.67			65,200.00			353,166.67	与资产相关
“年产 12.75 万件数控机床精密刀具”	192,255.00			128,170.00			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		979,000.00		8,158.33			970,841.67	与资产相关
技改项目补助		1,383,500.00		11,529.17			1,371,970.83	与资产相关
合计	9,009,282.50	2,362,500.00		1,615,237.50			9,756,545.00	--

其他说明：

## 28、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	62,510,000.00	2,226,109.00		38,841,665.00	1,609,000.00	42,676,774.00	105,186,774.00

其他说明：

1) 公司第二届董事会第十六次会议决议和2016年第二次临时股东大会决议通过，公司向浙江上优刀具有限公司原股东定向增发人民币普通股（A股）股票2,226,109股（每股62.89元，计140,000,000元）及现金支付53,800,000.00元，合计193,800,000.00元购买其持有的浙江上优刀具有限公司100%股权。本次定向发行股票获得对价140,000,000.00元，增加实收资本2,226,109.00元，溢价部分扣除发行费用3,800,000.00元后，增加资本公积-股本溢价133,973,891.00元。

2) 公司2016年年度股东大会决议通过，公司新增注册资本人民币38,841,665.00元，以 2017年6月8日总股份64,736,109股为基数，按每10股转增6股的比例，以资本公积 38,841,665.00元向全体出资者转增股份总额38,841,665股，每股面值 1 元，增加股本38,841,665.00元，减少资本公积38,841,665.00元。

3) 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，公司向激励对象219人授予限制性股票160.90万股，每股17.67元，收到激励对象认缴的出资款合计28,431,030.00元，增加股本1,609,000.00元，溢价部分扣除发行费用235,000.00元后，增加资本公积-股本溢价26,587,030.00元。

## 29、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）	204,251,808.81	160,560,921.00	38,841,665.00	325,971,064.81
其他资本公积		5,072,260.75		5,072,260.75
合计	204,251,808.81	165,633,181.75	38,841,665.00	331,043,325.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期股本溢价增加160,560,921.00元，其中向浙江上优刀具有限公司原股东定向发行股票增加股本溢价133,973,891.00元；发行限制性股票增加股本溢价26,587,030.00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。

2) 本期股本溢价减少38,841,665.00元，系资本公积转增股本减少，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) 本期增加其他资本公积5,072,260.75元，系股份支付计入的权益。

## 30、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		28,431,030.00
合计		28,431,030.00		28,431,030.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司向激励对象发行限制性股票160.90万股，募集资金 28,431,030.00元。公司在收到限制性股票认购款时确认为权益，同时就回购义务确认负债（作收购库存股处理）。

## 31、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、以后将重分类进损益的其他综合收益	124,259.99	-699,215.54			-699,215.54		-574,955.55
外币财务报表折算差额	124,259.99	-699,215.54			-699,215.54		-574,955.55

							55
其他综合收益合计	124,259.99	-699,215.54				-699,215.54	-574,955.55

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：

### 32、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	31,255,000.00	10,230,265.06		41,485,265.06
合计	31,255,000.00	10,230,265.06		41,485,265.06

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。

### 33、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	361,134,113.01	300,247,118.34
调整后期初未分配利润	361,134,113.01	300,247,118.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	96,052,654.17	74,639,194.67
减：提取法定盈余公积	10,230,265.06	
应付普通股股利	16,184,027.25	13,752,200.00
期末未分配利润	430,772,474.87	361,134,113.01

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。

### 34、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	319,244,892.25	132,909,442.02	207,654,795.28	87,178,808.01

其他业务	4,832,243.75	1,221,525.51	1,508,903.58	111,236.54
合计	324,077,136.00	134,130,967.53	209,163,698.86	87,290,044.55

### 35、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	1,135,405.45	1,025,506.73
教育费附加	680,673.60	615,304.03
房产税	895,356.37	674,414.64
土地使用税	948,756.40	190,574.76
车船使用税	6,035.40	5,653.35
印花税	353,240.67	52,404.64
地方教育费附加	453,918.79	410,202.70
合计	4,473,386.68	2,974,060.85

其他说明：

注：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、土地使用税、和印花税等的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,028,262.78	4,969,357.51
差旅费	1,295,182.37	796,775.02
运杂费	2,119,777.76	1,764,620.22
销售咨询费	206,355.56	113,104.96
广告宣传费	848,063.50	804,330.59
包装物	1,536,985.60	1,452,442.70
其他	598,905.37	610,344.48
合计	13,633,532.94	10,510,975.48

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,849,791.27	6,827,852.14
折旧费	4,503,373.76	2,268,519.79
业务招待费	1,826,157.31	1,351,647.67
保险费	908,929.20	183,004.33
税费[注]		418,351.43
车辆费用	827,505.34	570,992.78
研究开发费用	17,147,258.28	12,342,695.19
无形资产及其他长期资产摊销	1,038,589.69	708,227.45
中介服务费	1,151,306.01	1,447,707.55
其他	6,436,694.25	4,922,623.50
限制性股票摊销	5,072,260.75	
合计	50,761,865.86	31,041,621.83

其他说明：

注：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释税金及附加之说明。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,138,620.09	
减：利息收入	340,852.84	1,003,641.46
汇兑损失	399,686.90	133,708.89
减：汇兑收益	248,029.37	419,548.64
手续费等支出	195,572.73	82,794.88
合计	1,144,997.51	-1,206,686.33

其他说明：

### 39、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	632,267.40	842,718.79
二、存货跌价损失	162,376.83	263,807.19
十三、商誉减值损失	16,062,938.45	
合计	16,857,582.68	1,106,525.98

其他说明：

#### 40、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	-49,977.18	
理财产品利息收入	5,848,864.83	6,365,399.99
合计	5,798,887.65	6,365,399.99

其他说明：

#### 41、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	112,782.19	179,844.58
合计	112,782.19	179,844.58

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,396,898.01	

#### 43、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
政府补助		3,667,702.51	
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
其他	111,359.76	4,230.69	111,359.76
个税手续费返还	672,205.94		672,205.94

合计	783,565.70	3,671,933.20	783,565.70
----	------------	--------------	------------

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：

#### 44、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	1,155,000.00	155,000.00	1,155,000.00
非流动资产处置损失合计	2,260.00	209,379.69	2,260.00
其中：固定资产处置损失	2,260.00	209,379.69	2,260.00
地方水利建设基金	260.97	33,955.14	
其他	79,717.87	4,130.00	82,584.87
合计	1,237,238.84	402,464.83	1,239,844.87

其他说明：

#### 45、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	20,820,425.27	12,385,512.77
递延所得税费用	-1,133,844.55	237,162.00
合计	19,686,580.72	12,622,674.77

##### (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	115,929,697.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,389,454.63

子公司适用不同税率的影响	617,115.07
调整以前期间所得税的影响	209,262.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,665,005.36
研发费用加计扣除的影响	-1,352,473.40
其他	158,216.83
所得税费用	19,686,580.72

其他说明

#### 46、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。。

#### 47、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	4,422,057.05	48,074.95
利息收入	340,852.84	1,003,641.46
政府补助	5,188,917.27	2,072,152.51
收到的票据保证金	5,937,000.00	
其他	1,055,424.49	37,430.51
合计	16,944,251.65	3,161,299.43

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	12,542,969.26	7,794,539.46
支付的销售费用	6,547,997.57	5,479,063.84
支付的往来款	1,850,057.05	55,951.50
支付的票据保证金	10,537,000.00	
其他	2,870,001.85	681,090.68
合计	34,348,025.73	14,010,645.48

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	520,000,000.00	587,000,000.00
收到的与资产相关的政府补助	2,362,500.00	
收到与长期资产相关的保证金		4,810,000.00
合计	529,879,900.40	591,810,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	510,000,000.00	585,000,000.00
支付与长期资产相关的保证金		2,900,000.00
支付的往来款	6,000,000.00	
支付重组中介费用	3,800,000.00	1,500,000.00
合计	519,800,000.00	589,400,000.00

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	
合计	3,324,716.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 48、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	96,243,116.79	74,639,194.67
加：资产减值准备	16,857,582.68	1,106,525.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,056,265.74	25,506,193.36
无形资产摊销	2,887,069.00	743,903.83
长期待摊费用摊销	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）	-112,782.19	29,535.11
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）	1,290,277.62	-285,839.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,798,887.65	-6,306,973.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-720,861.52	237,162.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-412,983.03	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,126,700.04	-2,334,415.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-68,489,811.69	-30,416,232.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,026,298.57	7,158,008.71
其他	5,072,260.75	
经营活动产生的现金流量净额	79,802,713.03	70,077,062.55
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	34,303,503.86	95,020,270.97
减：现金的期初余额	95,020,270.97	77,721,613.45
现金及现金等价物净增加额	-60,716,767.11	17,298,657.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,870,000.00
其中:	--
浙江上优刀具有限公司	35,870,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,173,960.61
其中:	--
浙江上优刀具有限公司	3,173,960.61
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	32,696,039.39

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	34,303,503.86	95,020,270.97
其中: 库存现金	128,091.03	2,802.10
可随时用于支付的银行存款	34,175,412.83	95,017,468.87
三、期末现金及现金等价物余额	34,303,503.86	95,020,270.97

其他说明:

期末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。

### 49、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,950,000.00	票据保证金
合计	6,950,000.00	--

其他说明:

### 50、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	--	--	985,271.39

其中：美元	141,587.54	6.5342	925,161.30
欧元	7,704.15	7.8023	60,110.09
应收账款	--	--	4,553,754.34
其中：美元	308,754.20	6.5342	2,017,461.69
欧元	325,069.87	7.8023	2,536,292.65
应付账款			2,057,485.56
其中：美元	314,879.49	6.5342	2,057,485.56
短期借款			3,595,299.84
其中：欧元	460,800.00	7.8023	3,595,299.84
其他应付款			113,228.02
其中：美元	17,328.52	6.5342	113,228.02

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

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江上优刀具有限公司	2017年02月27日	193,800,000.00	100.00%	发行股份及支付现金	2017年02月27日	取得实际控制权	56,675,690.30	14,793,638.22

其他说明：

根据本公司与叶志君、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、林伯友于 2016 年 9 月 27 日签署的《恒锋工具股份有限公司关于发行股份及支付现金购买浙江上优刀具有限公司股权的协议》，本公司以 19,380.00 万元的价格受让叶志君、陈连军等持有的浙江上优刀具有限公司 100% 股权。截至 2017 年 2 月 28 日，本公司已支付了股权转让款 17,587.00 万元（剩余款项按协议约定支付）并实质控制了该公司，故自 2017 年 3 月起将其纳入合并财务报表范围。

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本	
--现金	53,800,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	140,000,000.00
合并成本合计	193,800,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	65,514,897.94
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	128,285,102.06

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	浙江上优刀具有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	124,577,979.74	108,846,719.11
货币资金	7,174,387.71	7,174,387.71
应收款项	25,081,893.12	25,081,893.12
存货	19,277,675.12	19,277,675.12
固定资产	32,515,744.31	28,040,381.85
无形资产	20,948,580.05	9,692,681.88
应收票据	2,684,344.91	2,684,344.91
其他应收款	1,952,566.55	1,952,566.55
在建工程	13,827,479.04	13,827,479.04
其他	1,115,308.93	1,115,308.93
负债：	58,769,491.21	56,409,802.12
借款	36,900,000.00	36,900,000.00
应付款项	5,734,739.49	5,734,739.49
递延所得税负债	2,359,689.09	
应付票据	8,000,000.00	8,000,000.00
应付职工薪酬	1,074,892.95	1,074,892.95
应交税费	2,332,912.33	2,332,912.33

其他应付款	1,492,529.01	1,492,529.01
其他	874,728.34	874,728.34
净资产	65,808,488.53	52,436,916.99
减：少数股东权益	293,590.59	293,590.59
取得的净资产	65,514,897.94	52,143,326.40

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 九、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	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：

## 十、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2017年12月31日，本公司应收账款的29.22%(2016年12月31日：38.32%)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	57,012,124.28				57,012,124.28
小 计	57,012,124.28				57,012,124.28

(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	34,546,308.23				34,546,308.23
小 计	34,546,308.23				34,546,308.23

### (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	37,595,299.84	42,937,755.78	17,931,437.97		25,006,317.81
应付票据	13,900,000.00	13,900,000.00	13,900,000.00		
应付账款	31,272,849.11	31,272,849.11	31,272,849.11		
应付利息	56,217.50	56,217.50	56,217.50		
其他应付款	40,767,939.68	40,767,939.68	40,767,939.68		
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

(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
应付账款	11,408,974.13	11,408,974.13	11,408,974.13		
其他应付款	3,072,059.18	3,072,059.18	3,072,059.18		
小 计	14,481,033.31	14,481,033.31	14,481,033.31		

### (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2017年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币20,000,000.00元(2016年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
恒锋控股有限公司	海盐	实业投资	9,600 万元	48.49%	48.49%

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
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴恒裕投资有限公司	同一控制下的企业

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	出售商品	732,603.73	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 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	4,060,040.48	3,177,700.00

#### (3) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荆州市新上优刀具销售服务有限公司	857,146.37	42,857.32		
	合计	857,146.37	42,857.32		

## 十二、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	28,431,030.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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：32 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。

### 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	公司授予激励对象 1,609,000.00 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。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。
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	5,072,260.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,072,260.75

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、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	27,348,561.24
经审议批准宣告发放的利润或股利	27,348,561.24

## 十五、其他重要事项

### 1、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99,852,654.17元，扣除非经常性损益后合计归属于母公司净利润为89,374,956.34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15,425,629.44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，未完成本年预测盈利。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,193,886.24	100.00%	3,850,913.91	5.19%	70,342,972.33	60,454,195.10	100.00%	3,200,265.65	5.29%	57,253,929.45
合计	74,193,886.24	100.00%	3,850,913.91	5.19%	70,342,972.33	60,454,195.10	100.00%	3,200,265.65	5.29%	57,253,929.45

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	72,206,666.98	3,610,333.35	5.00%
1 至 2 年	665,778.79	66,577.88	10.00%
2 至 3 年	170,904.96	51,271.49	30.00%
3 至 4 年	245,462.37	122,731.19	50.00%
合计	73,288,813.10	3,850,913.91	5.25%

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：

### 3) 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	905,073.14		
小 计	905,073.14		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 661,783.26 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
往来货款	11,135.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

易产生

应收账款核销说明:

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	8,144,805.60	10.98	407,240.28
客户2	8,096,641.13	10.91	404,832.06
客户3	5,467,092.18	7.37	273,354.61
客户4	5,359,581.19	7.22	267,979.06
客户5	4,403,450.94	5.94	220,172.55
小 计	31,471,571.04	42.42	1,573,578.56

## 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	254,609.41	100.00%	24,780.47	9.73%	229,828.94	1,426,407.80	100.00%	269,220.39	18.87%	1,157,187.41
合计	254,609.41	100.00%	24,780.47	9.73%	229,828.94	1,426,407.80	100.00%	269,220.39	18.87%	1,157,187.41

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	93,609.41	4,680.47	5.00%
1 至 2 年	141,000.00	14,100.00	10.00%

2至3年	20,000.00	6,000.00	30.00%
合计	254,609.41	24,780.47	9.73%

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 244,439.92 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	120,000.00	1,302,000.00
其他	134,609.41	124,407.80
合计	254,609.41	1,426,407.80

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海盐县城市资产经营管理有限公司	海兴路二期临时用地押金	100,000.00	1-2 年	39.28%	10,000.00
中国石化海盐分公司	油费	46,000.00	1 年以内 5,000.00 元, 1-2 年 41,000.00 元。	18.07%	4,350.00
职工自付餐费	餐费	43,804.28	1 年以内	17.20%	2,190.21
员工备用金	备用金	30,870.00	1 年以内	12.12%	1,543.50
嘉兴市固体废物处置履约保证金	履约保证金	20,000.00	1-2 年	7.86%	2,000.00
合计	--	240,674.28	--	94.53%	20,083.71

## 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	240,474,060.00		240,474,060.00	5,013,220.00		5,013,220.00
合计	240,474,060.00		240,474,060.00	5,013,220.00		5,013,220.00

## (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	4,013,220.00	11,660,840.00		15,674,060.00		
浙江上优刀具有限 公司		223,800,000.00		223,800,000.00		
合计	5,013,220.00	235,460,840.00		240,474,060.00		

## 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	261,307,902.52	102,305,557.62	205,743,317.08	89,313,364.37
其他业务	3,136,196.52	437,303.56	2,148,056.08	750,389.04
合计	264,444,099.04	102,742,861.18	207,891,373.16	90,063,753.41

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		6,256,034.07
理财产品收益	5,848,864.83	6,365,399.99
合计	5,848,864.83	12,621,434.06

## 6、其他

### 十七、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	110,522.19	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	592,743.24	
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）	6,804,154.77	
委托他人投资或管理资产的损益	5,848,864.83	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-451,298.71	
减：所得税影响额	2,120,614.61	
少数股东权益影响额	-71.80	
合计	10,784,443.51	--

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	11.81%	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.48%	0.83	0.82

#### 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2017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

2018年04月24日