

恒锋工具股份有限公司

2021 年度财务决算报告

恒锋工具股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2021 年度母公司及合并的利润表、2021 年度母公司及合并的现金流量表、2021 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2021 年度主要财务指标

指标项目序号	指标项目	2021 年	2020 年	比上年增减
1	基本每股收益（元/股）	0.93	0.50	86.00%
2	加权平均净资产收益率	13.65%	7.93%	5.72%
3	每股经营活动产生的现金流量(元/股)	1.20	0.90	33.33%
4	应收账款周转率（次/年）	4.34	3.27	32.72%
5	存货周转率（次/年）	2.28	2.01	13.43%
6	流动比率（倍）	2.83	3.08	-8.12%
7	速动比率（倍）	2.23	2.32	-3.88%
8	资产负债率	18.41%	14.25%	4.16%

1. 指标项目 1、2 原因分析：主要系 1、报告期营业收入增长，导致净利润增长；2、上年同期公司计提商誉减值准备 1,996.03 万元导致净利润基数低原因所致。

2. 指标项目 3 原因分析：主要系报告期内公司营业收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 11,799 万元原因所致。

3. 指标项目 4 原因分析：主要系报告期内公司加大业务员绩效考核等举措，报告期末回款较好原因所致。

二、2021 年度经营成果

单位：万元

指标项目序号	利润表项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
1	营业收入	50,932.10	38,723.16	31.53%

2	营业成本	25,647.53	20,145.16	27.31%
3	税金及附加	559.73	432.74	29.35%
4	销售费用	2,656.28	1,927.16	37.83%
5	管理费用	4,246.70	3,565.04	19.12%
6	研发费用	2,794.21	2,042.29	36.82%
7	财务费用	424.50	312.86	35.68%
8	其他收益	969.65	840.12	15.42%
9	投资收益	1,234.25	838.66	47.17%
10	信用减值损失	-112.44	-109.04	-3.11%
11	资产减值损失	-212.12	-2,071.42	89.76%
12	资产处置收益	1,193.12	-18.22	6648.41%
13	营业利润	17,718.23	9,784.37	81.09%
14	营业外收入	13.66	17.02	-19.74%
15	营业外支出	22.58	60.15	-62.46%
16	利润总额	17,709.31	9,741.25	81.80%
17	所得税费用	2,218.20	1,436.34	54.43%
18	净利润	15,491.11	8,304.91	86.53%

1. 指标项目1、2原因分析：主要系报告期因市场需求增长，公司产能释放等共同因素影响，营业收入和营业成本同步增长。

2. 指标项目4原因分析：主要系报告期内营业收入增长导致销售费用增长所致。

3. 指标项目6原因分析：主要系报告期内研发费用中职工薪酬同比增长571万元，职工薪酬增长原因为1、上年同期社保减免；2、公司持续加大研发投入原因所致。

4. 指标项目7原因分析：主要系报告期内项目贷款增加，相应利息支出同比增加91万元原因所致。

5. 指标项目9原因分析：主要系报告期内公司基于战略考虑投资滁州用朴合金工具有限公司，后滁州用朴合金工具有限公司被山特维克（中国）投资有限公司收购，公司本次投资增值退出原因所致。

6. 指标项目 11 原因分析：主要系上年同期对收购上优刀具产生的商誉进行了减值测试，共计提商誉减值准备 1,996.03 万元原因所致。

7. 指标项目 12 原因分析：主要系报告期内公司移交政府收储部分厂房、土地，产生资产处置收益 1,161.30 万元原因所致。

8. 指标项目 15 原因分析：主要系报告期内对外捐赠减少原因所致。

三、2021 年末资产负债状况

单位：万元

指标项目序号	资产项目	2021 年末	2020 年末	本年比上年增减
1	货币资金	9,049.68	3,510.64	157.78%
2	交易性金融资产	7,549.00	2,606.37	189.64%
3	应收票据	4,675.68	3,771.41	23.98%
4	应收账款	11,914.32	11,555.54	3.10%
5	应收款项融资	7,849.98	6,712.56	16.94%
6	预付款项	3,864.39	2,832.03	36.45%
7	其他应收款	273.88	112.04	144.45%
8	存货	12,149.27	10,331.13	17.60%
9	其他流动资产	18.63	46.01	-59.51%
10	长期股权投资	788.35	725.26	8.70%
11	其他权益工具投资	1,719.45	333.00	416.35%
12	固定资产	69,180.25	57,944.09	19.39%
13	在建工程	5,440.95	12,352.34	-55.95%
14	无形资产	5,809.96	6,185.56	-6.07%
15	商誉	4,430.82	4,430.82	0.00%
16	长期待摊费用	606.19	442.64	36.95%
17	递延所得税资产	778.87	485.22	60.52%
18	短期借款	2,803.55	3,704.41	-24.32%
19	应付票据	7,007.25	3,601.44	94.57%
20	应付账款	3,252.16	2,595.61	25.29%
21	应付职工薪酬	1,966.23	1349.91	45.66%
22	合同负债	434.81	491.48	-11.53%
23	应交税费	2,178.18	1,397.17	55.90%

24	一年内到期的非流动负债	2,479.65	2.20	112611.36%
25	长期借款	2,625.46	1,878.11	39.79%
26	递延收益	3,931.98	2,107.30	86.59%
27	股本	16,567.93	16,567.93	0.00%
28	资本公积	23,264.03	23,264.03	0.00%
29	其他综合收益	-267.10	-120.97	-120.80%
30	盈余公积	8,615.53	7,199.69	19.67%
31	未分配利润	71,955.82	60,391.06	19.15%
32	所有者权益合计	120,136.21	107,391.27	11.87%

1. 指标项目 1 原因分析：主要系报告期末该时点保留货币资金较多原因所致。

2. 指标项目 2 原因分析：主要系暂时闲置自有资金购买理财产品原因所致。

3. 指标项目 3 原因分析：主要系报告期内收到的商业承兑汇票增加原因所致。

4. 指标项目 6 原因分析：主要系报告期内为锁定钢材价格, 预付钢材款较多原因所致。

5. 指标项目 11 原因分析：主要系报告期内公司基于战略需要出资 1500 万元投资浙江拓博尔轨道交通科技有限公司原因所致。

6. 指标项目 13 原因分析：主要系报告期内在建工程完工验收转固原因所致。

7. 指标项目 16 原因分析：主要系报告期内增加装修支出 251 万元原因所致。

8. 指标项目 17 原因分析：主要系报告期内公司收到与资产有关的政府补助增加原因所致。

9. 指标项目 19 原因分析：主要系报告期内充分利用银行授信开具承兑汇票支付货款原因所致。

10. 指标项目 21 原因分析：主要系报告期内公司取得较好业绩计提相应奖金原因所致。

11. 指标项目 23 原因分析：主要系报告期末公司计提企业所得税增加原因所致。

12. 指标项目 24 原因分析：主要系报告期末公司一年内到期的长期借款增加

原因所致。

13. 指标项目 25 原因分析：主要系报告期增加项目贷款原因所致。

14. 指标项目 26 原因分析：主要系报告期内公司收到与资产有关的政府补助增加原因所致。

15. 指标项目 29 原因分析：主要系 1、美国公司外币报表折算差异；2、投资浙江拓博尔轨道交通科技有限公司分配损益原因所致。

四、2021 年度现金流量情况

单位：万元

指标项目序号	现金流量表项目	2021 年	2020 年	同比增减
1	经营活动产生的现金流量净额	19,910.47	14,951.07	33.17%
2	投资活动产生的现金流量净额	-14,247.10	-11,682.57	-21.95%
3	筹资活动产生的现金流量净额	-299.23	-2,091.43	85.69%
4	现金及现金等价物净增加额	5,315.50	1,009.21	426.70%

1. 指标项目 1 原因分析：主要系 1、报告期内公司收入增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加 11,799 万元原因所致。

2. 指标项目 2 原因分析：主要系报告期内循环购买理财产品的支出大于理财产品赎回 4,900 万元原因所致。

3. 指标项目 3 原因分析：主要系报告期内借款大于还款 2,320 万元原因所致。

恒锋工具股份有限公司董事会

2022 年 4 月 26 日