

(上接B067版)

(一) 风险分析  
尽管公司购买的是安全性高、流动性好、低风险的投资资产，但金融市场受宏观经济影响较大，不排除该项投资受到政策、市场风险、流动性风险、信息传递风险、不可抗力及意外事件风险等影响。

(二) 风险控制措施  
1. 公司将遵守审慎投资原则，严格筛选发行主体、选择信用好、资金安全保障能力强的发行机构。  
2. 公司财务部和风控部定期跟踪产品的净值变动情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风声风险，将及时采取相应措施，控制投资风险。  
3. 公司将及时识别、评估和跟踪理财产品管理，建立健全完整的会计核算，做好资金使用台账核算工作。  
4. 公司将定期对资金使用情况进行日常监督，并定期对相关投资产品进行全面检查。

五、独立董事意见  
独立董事、监事会将对资金使用情况进行监督和检查，必要时可以聘请中介机构进行审计。

四、投资对公司的影响  
公司最近一年又一期的主要财务指标如下：

主要会计数据	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
资产总额	2,630,961,925.27	2,627,897,437.73
负债总额	164,137,978.94	622,567,286.84
所有者权益	2,062,210,134.09	1,997,197,761.76
归属于上市公司股东的净资产	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
经营活动产生的现金流量净额	189,812,038.24	101,862,590.04

截至2022年12月31日，公司货币资金为598,233,337.20元，公司本使用暂时闲置自有资金进行现金管理金额2.12亿元，占公司2022年12月31日货币资金的比例为55.10%。在符合国家法律法规、确保不影响公司日常经营所需资金、保障资金安全的前提下，公司使用自有资金购买理财产品进行适度理财，可以提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司股东取得更多的投资回报。

根据《企业会计准则第2号—金融工具确认和计量》规定，公司按照公允价值计量资产负债表中货币资金、交易性金融资产、利息收入计入利润表中的投资收益项目。具体会计处理结果如下。

五、专项意见说明  
1. 独立董事意见  
2023年3月29日，公司第二届监事会第十八次会议审议通过《关于使用自有资金进行现金管理的议案》，独立董事发表了独立意见。

业会计准则解释第15号》(以下简称“解释15号”)和2022年修订的《企业会计准则解释第15号》以下简称“解释16号”)，对公司现行的部分会计政策进行调整。

2023年3月29日，公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，同意根据解释15号和解释16号文件进行会计政策变更。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

二、会计政策变更对公司经营业绩的影响  
(一)《企业会计准则解释第15号》  
公司于2022年11月1日起执行解释15号“关于企业固定资产达到预定可使用状态前或者使用过程中产生的产品成本对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。  
公司于2022年11月1日起执行解释15号“关于合同纠纷的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二)《企业会计准则解释第16号》  
自2022年11月30日起执行解释16号“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。  
自2022年11月30日起执行解释16号“关于企业将以后结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。  
综上，本次会计政策变更是根据财政部发布的有关规定进行的合理变更，符合监管的相关规定和公司实际情况，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

三、独立董事意见  
(一) 独立董事意见  
独立董事认为：本次会计政策变更是根据财政部相关文件进行合理变更，符合财政部等监管机构的相关规定，能够更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合公司和股东的利益。本次会计政策变更的审议程序符合相关法律法规及《公司章程》的规定。

第十八条 单独或者合计持有公司10%以上股份的股东有权向董事会提议召开临时股东大会，并应当以书面形式向董事会提出。董事会应当根据法律法规和公司章程的规定在收到请求后十日内作出回应并决定是否召开临时股东大会。除法律法规和公司章程另有规定外，董事会决定不召开临时股东大会的，应当立即向股东说明理由。前述单独或者合计持有公司10%以上股份的股东请求临时股东大会召开临时股东大会，应当在收到董事会决定后十日内立即向监事会提出请求。

第十九条 监事会或者监事会召集的临时股东大会在股东大会决议生效后，应当在发出股东大会通知后十日内召开临时股东大会。除法律法规和公司章程另有规定外，监事会决定不召开临时股东大会的，应当立即向股东说明理由。

第二十条 临时股东大会应当由董事长主持。董事长不能履行职责时，应当由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，应当由半数以上董事共同推举一名董事主持。

第二十一条 临时股东大会应当由董事长主持。董事长不能履行职责时，应当由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，应当由半数以上董事共同推举一名董事主持。

第二十二条 临时股东大会应当由董事长主持。董事长不能履行职责时，应当由副董事长主持；副董事长不能履行职务或者不履行职务的，应当由半数以上董事共同推举一名董事主持。

杭州联德精密机械股份有限公司董事会  
2023年3月30日

附表1： 募集资金使用情况对照表 单位:人民币万元

承诺投资项目	是否变更项目	募集资金承诺投资总额	募集资金实际投入总额	截至期末募集资金使用金额	截至期末募集资金使用比例	项目进度	是否达到计划进度
高精度数控机床零部件生产建设项目		98,122.06	98,122.06	98,122.06	100%	完工	是
新增34,000套高精度数控机床零部件生产项目		22,921.00	22,921.00	22,921.00	100%	完工	是
新增34,000套高精度数控机床零部件生产项目		7,698.40	7,698.40	7,698.40	100%	完工	是
补充流动资金		20,638.26	20,638.26	20,638.26	100%	完工	是
合计		146,377.72	146,377.72	146,377.72	100%	完工	是

截至2022年12月31日，公司货币资金为598,233,337.20元，公司本使用暂时闲置自有资金进行现金管理金额2.12亿元，占公司2022年12月31日货币资金的比例为55.10%。在符合国家法律法规、确保不影响公司日常经营所需资金、保障资金安全的前提下，公司使用自有资金购买理财产品进行适度理财，可以提高资金使用效率，获得一定的投资收益，为公司股东取得更多的投资回报。

根据《企业会计准则第2号—金融工具确认和计量》规定，公司按照公允价值计量资产负债表中货币资金、交易性金融资产、利息收入计入利润表中的投资收益项目。具体会计处理结果如下。

五、专项意见说明  
1. 独立董事意见  
2023年3月29日，公司第二届监事会第十八次会议审议通过《关于使用自有资金进行现金管理的议案》，独立董事发表了独立意见。

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告

一、投资目的  
为提高募集资金使用效率，在不影响公司募投项目建设、募集资金使用和计划保障募集资金安全的前提下，公司将合理运用部分暂时闲置募集资金进行现金管理，本着股东利益最大化的原则，提高募集资金使用效益，增加投资收益。

二、投资金额  
1. 投资种类  
2. 募集资金的基本情况  
三、投资风险分析及风险控制措施  
四、审议程序  
五、专项意见说明

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于修订《公司章程》的公告

一、修订原因  
二、修订内容  
三、修订程序  
四、生效日期

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于2022年度利润分配方案的公告

一、利润分配政策  
二、2022年度利润分配方案  
三、审议程序  
四、生效日期

主要会计数据	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
资产总额	2,630,961,925.27	2,627,897,437.73
负债总额	164,137,978.94	622,567,286.84
所有者权益	2,062,210,134.09	1,997,197,761.76
归属于上市公司股东的净资产	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
经营活动产生的现金流量净额	189,812,038.24	101,862,590.04

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于使用自有资金进行现金管理的公告

一、投资目的  
二、投资金额  
三、投资风险分析及风险控制措施  
四、审议程序  
五、专项意见说明

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于会计政策变更的公告

一、变更原因  
二、变更内容  
三、变更程序  
四、生效日期

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于董事、监事及高级管理人员薪酬方案的公告

一、薪酬政策  
二、薪酬管理  
三、薪酬发放

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于修订《公司章程》的公告

一、修订原因  
二、修订内容  
三、修订程序  
四、生效日期

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于2022年度利润分配方案的公告

一、利润分配政策  
二、2022年度利润分配方案  
三、审议程序  
四、生效日期

主要会计数据	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
资产总额	2,630,961,925.27	2,627,897,437.73
负债总额	164,137,978.94	622,567,286.84
所有者权益	2,062,210,134.09	1,997,197,761.76
归属于上市公司股东的净资产	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
经营活动产生的现金流量净额	189,812,038.24	101,862,590.04

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于使用自有资金进行现金管理的公告

一、投资目的  
二、投资金额  
三、投资风险分析及风险控制措施  
四、审议程序  
五、专项意见说明

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于会计政策变更的公告

一、变更原因  
二、变更内容  
三、变更程序  
四、生效日期

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于董事、监事及高级管理人员薪酬方案的公告

一、薪酬政策  
二、薪酬管理  
三、薪酬发放

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于修订《公司章程》的公告

一、修订原因  
二、修订内容  
三、修订程序  
四、生效日期

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于2022年度利润分配方案的公告

一、利润分配政策  
二、2022年度利润分配方案  
三、审议程序  
四、生效日期

主要会计数据	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
资产总额	2,630,961,925.27	2,627,897,437.73
负债总额	164,137,978.94	622,567,286.84
所有者权益	2,062,210,134.09	1,997,197,761.76
归属于上市公司股东的净资产	2022年12月31日 (合并)	2022年12月31日 (母公司)
经营活动产生的现金流量净额	189,812,038.24	101,862,590.04

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于使用自有资金进行现金管理的公告

一、投资目的  
二、投资金额  
三、投资风险分析及风险控制措施  
四、审议程序  
五、专项意见说明

杭州联德精密机械股份有限公司  
关于会计政策变更的公告

一、变更原因  
二、变更内容  
三、变更程序  
四、生效日期