



恒锋工具股份有限公司

2015 年度半年报

2015-025

2015 年 8 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人陈尔容、主管会计工作负责人郑继良及会计机构负责人(会计主管人员)郑继良声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事会审议的报告期内的半年度利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

半年度报告是否经过审计

是  否

# 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	5
第三节 董事会报告.....	9
第四节 重要事项.....	16
第五节 股份变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	31
第七节 财务报告.....	33
第八节 备查文件目录.....	91

## 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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
刀具	指	机械制造中用于切削加工的工具，又称切削工具。
量具	指	以一定形式复现量值的计量器具。
量规	指	一种没有刻度的量具，用量规检验工件尺寸合格与否。使用量规可检验被加工工件尺寸不超过最大极限尺寸，以及不小于最小极限尺寸。
现代高效工具	指	具有“高精度、高效率、高可靠性和专用化”的特征，并已进入我国现代制造业实际使用领域并替代进口的工具。
拉刀	指	在拉力作用下进行切削的拉削工具。刀具表面上有多排刀齿，各排刀齿的尺寸和形状从拉刀切入端至切出端依次增加和变化。当拉刀作拉削运动时，每个刀齿就从工件上切下一定厚度的金属，最终得到所要求的尺寸和形状。拉刀常用于成批和大量生产中加工圆孔、花键孔、键槽、平面和成形表面等，生产率很高。拉刀按加工表面部位的不同，分为内拉刀和外拉刀；按工作时受力方式的不同，分为拉刀和推刀。
搓齿板（搓齿刀）	指	通过上下两板已成型齿的滚动，冷挤压成型花键。
精磨改制	指	在刀具使用一定时间或加工一定量零部件后，按客户的需求对刀齿进行精密磨削及刃磨服务，以修改齿形或刀具几何尺寸。

## 第二节 公司基本情况简介

### 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（如有）	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报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减	
营业总收入（元）	86,904,241.37	77,397,242.94	12.28%	
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	31,655,858.90	28,809,709.56	9.88%	
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,026,127.05	27,930,751.89	7.50%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,346,124.72	41,885,904.91	-44.26%	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3735	0.8377	-55.41%	
基本每股收益（元/股）	0.63	0.58	8.62%	
稀释每股收益（元/股）	0.63	0.58	8.62%	
加权平均净资产收益率	9.40%	9.67%	-0.27%	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.92%	9.37%	-0.45%	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	668,513,737.00	419,424,265.97	59.39%	
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	561,900,738.39	324,650,779.49	73.08%	
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.9890	6.4930	38.44%	
	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	86,904,241.37		77,397,242.94	12.28%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	31,655,858.90		28,809,709.56	9.88%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	30,026,127.05		27,930,751.89	7.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,346,124.72		41,885,904.91	-44.26%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3735		0.8377	-55.41%
基本每股收益（元/股）	0.63		0.58	8.62%
稀释每股收益（元/股）	0.63		0.58	8.62%
加权平均净资产收益率	9.40%		9.67%	-0.27%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	8.92%		9.37%	-0.45%

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	668,513,737.00		419,424,265.97	59.39%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	561,900,738.39		324,650,779.49	73.08%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	8.9890		6.4930	38.44%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	62,510,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的基本每股收益（元/股）	0.5064
---------------------	--------

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	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）	22,854.17	
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）	1,854,020.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,421.27	
减：所得税影响额	294,563.59	
合计	1,629,731.85	--

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

## 六、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

## 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

## 七、重大风险提示

### 一、公司下游客户需求下降的风险

报告期内，公司营业收入主要来源于汽车零部件、电站设备、精密机械以及航空航天零部件等高端装备制造业，其中60%左右来自于汽车零部件行业。下游客户受到宏观经济波动、国家产业政策调整等因素影响，其自身经营发展存在波动，以汽车零部件行业为例，由于受到汽车购置税退出、部分城市限制汽车上牌等因素影响，对公司现代高效工具的采购需求可能存在阶段性下降。

### 二、市场竞争风险

尽管经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、市场品牌等方面形成了一定的优势，产品已进入原先被进口产品所垄断的领域，但公司在企业规模、产品结构、技术水平等方面，与国际领先企业还有较大的差距。目前，在现代高效工具制造业领域，国内生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好、可靠性高且业内口碑较好的企业较少，市场主要被国外进口产品所占据。如果公司不能充分利用已积累的经验，抓住有利时机提升资金实力，实现现有优势产品的不断升级换代与规模化生产，获得技术创新效益，则可能面临越来越大的市场竞争风险。

### 三、能否保持持续创新能力的风险

现代高效工具行业为技术密集型的先进制造业，产品科技含量和持续创新能力日渐成为现代高效工具行业的核心竞争力中最重要的组成部分，只有始终处于技术创新的前沿，加快研发成果产业化的进程，才能获得高于行业平均水平的利润和持续的盈利能力。若公司不能持续紧跟国际现代高效工具行业的发展趋势，充分关注客户多样化的个性需求，后续研发投入不足，则仍将面临因无法保持持续创新能力导致市场竞争力下降的风险。

### 四、新增固定资产折旧导致利润下滑的风险

截至2015年6月末，公司固定资产净值为16,385.60万元，本次募集资金投资项目完成后，公司将新增固定资产22,040万元，以公司现行固定资产折旧政策，房屋建筑物、专用设备分别按20年、10年计提折旧，预计残值率均为5%计算，募集资金投资项目新增固定资产年折旧额为1,652.10万元，相比现有的折旧额，有一定程度的增加。

公司在募投项目的效益分析中已经考虑了新增固定资产折旧对公司效益的影响，但如果未来市场环境或市场需求出现重大变化造成募投项目不能产生预期效益，公司则存在因募集资金投资项目实施带来固定资产折旧增加而导致经营业绩下滑的风险。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入8690.42万元，同比增长12.28%；公司实现营业利润3507.07万元，同比增长1.03%；公司归属于普通股股东的净利润3165.59万元，同比增长9.88%。营业利润的增长幅度小于营业收入增长，原因为管理费用及财务费用同比增长较大所致。管理费用同比增长33.88%，原因为募投项目建筑物转入固定资产开始计提折旧所致；财务费用同比增长501.07%，原因为去年年底借款较大导致今年上半年利息费用增长较多及子公司持有欧元造成汇兑损失所致。

报告期内，公司成功在深交所创业板上市并募集2.1亿募集资金，这将极大的增强公司发展后劲，公司将充分利用好该笔募集资金实现预计经营效益。公司利用企业上市为契机不断的完善公司治理，加强企业内控建设，严格控制成本费用以更好的业绩回报广大投资者。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	86,904,241.37	77,397,242.94	12.28%	
营业成本	33,607,356.82	29,364,711.38	14.45%	
销售费用	3,816,814.16	3,132,653.27	21.84%	
管理费用	12,556,003.21	9,378,753.18	33.88%	主要系募投项目建筑物达到可使用状态，本年开开始计提折旧所致。
财务费用	1,024,465.71	170,441.54	501.07%	主要系利息支出同比增长较大，子公司持有欧元造成汇兑损失所致。
所得税费用	5,326,123.71	6,661,354.41	-20.04%	主要系去年同期暂按25%所得税税率计算企业所得税，本期按15%所得税税率计算原因所致。
研发投入	4,910,494.59	4,170,060.24	17.76%	主要系本期增加研发项目加大研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	23,346,124.72	41,885,904.91	-44.26%	主要系本期销售回款处于正常水平，去年同期销售回款较多和本期支出去年年终奖、去年税费较多因素所致。
投资活动产生的现金流	-16,277,082.08	-12,076,974.25	34.78%	主要系构建固定资产支

量净额				出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	222,815,488.35	31,434,720.63	608.82%	主要系 2015 年 6 月企业公开发行新股 1251 万股所致。
现金及现金等价物净增加额	229,600,296.37	61,269,733.25	274.74%	主要系 2015 年 6 月企业公开发行新股 1251 万股所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司业务收入与去年同期相比无显著变化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司是一家专业从事现代高效刀具和量检具研发设计、生产制造的公司。公司的产品分为两大类七大系列：第一大类是精密复杂刃量具，包括拉刀、搓齿刀、花键量具、滚刀及成型铣刀四个系列；第二大类是精密高效刀具，包括高效钢板钻、高效铣刀、非标钻铣刀具三个系列。这产品主要应用于汽车零部件制造、电站设备制造、飞机零部件制造、精密机械制造等领域。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密复杂刃量具	65,032,244.31	22,119,577.53	65.99%	15.86%	19.21%	-1.42%
精密高效刀具	13,986,337.40	8,918,218.41	36.24%	11.00%	12.39%	-2.11%
精密改制	6,885,806.29	2,413,488.78	64.95%	-15.13%	-12.93%	-1.34%
合计	85,904,388.00	33,451,284.72	61.06%	11.79%	14.31%	-1.39%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五大供应商	本报告期	上年度
合计金额（元）	6,115,923.67	7,958,652.81
占全部采购额的比例	48.10%	63.26%
与上年度相比，公司主要供应商变化不大。		

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

本报告期前五大客户	本报告期	上年度
合计金额（元）	25,307,988.26	25,799,794.67
占全部采购额的比例	29.46%	33.57%
与上年度相比，公司主要客户变化不大。		

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司依托本公司浙江省重点企业技术创新团队及2014年1月与上海交通大学成立的“精密复杂刀具和精密高效刀具联合研究中心”开展了多项开拓性研究，包括刀具表面应力研究、刀具使用寿命数据计量、贵重刀具植入芯片建设客户跟踪系统等开拓性研究，目前各项研究正在加速推进中，这些研究课题将会较大地提高我公司产品的综合竞争力。

**报告期内产品重要研发项目所处阶段及概述：**

### 1、轿车自动变速器精密螺旋拉刀制造工艺应用技术研究开发

该产品经过几年的试制开发并经客户应用验证，目前产品技术设计日渐成熟，工艺制造能力不断得到完善，已经进入小批供货阶段，刀具性能亦等同于同类进口水平。尤其 2014 年度公司引入专用螺旋拉削机床后，在刀具切削试验验证上更加充分，也能更快速、更有效地优化产品设计，改进或调整工艺加工方法。随着国内对 AT 变速器国产化进程的推进，公司近年来在螺旋拉刀关键加工与检测设备资源的配置上做好了批量定制的技术储备，已具备了为用户批量提供螺旋拉削刀具应

用与服务能力。

## 2、一次拉削成型 7 级精度内齿圈加工用精密特大拉刀研究开发

一次拉削成型特大拉刀因其直径大、长度长、重量重而精度要求高的特点，一直以来在材料提供、热处理技术以及磨削加工工艺精度等方面都是实现设计创意的关键所在，近年来随着材料供应商在高速钢冶炼技术水平上的提升，加之先进的磨削加工装备与检验检测仪器的陆续到位，下一步研究重点将会在刀具设计及精密磨削加工工艺和表面涂层研究等方面。

## 3、分体式花键搓齿刀研究开发

分体式花键搓齿刀由于其安装底板为螺钉连接装配结构，相比整体式，在产品同等精度条件下，加工过程中因为刀具整体刚性、稳定性要差一些，影响刀具使用效果，尤其在零件花键综合误差方面体现更为明显。基于公司已经具备强大试搓与检测硬件设施，研发团队以大量的应用试验为举措，建立了系统性的数据库，科学分析，找出规律得出结论，并通过合理选材，调整刀具设计参数，提升工艺控制要求，目前正处于生产试制阶段。一种性价比更高的花键搓齿刀将使公司该产品的市场竞争力大幅提升。

## 4、燃气轮机轮盘加工用精密超大形线轮槽拉刀研究开发

燃气轮机作为高效、节能、低污染的新型动力装置在电力、船舶动力、航空等领域应用日渐广泛，为包括中国在内的众多国家所推崇，其技术发展已经上升至国家战略层面。燃气轮机轮盘加工用精密超大形线轮槽拉刀作为超临界点大功率机型的重要刀具，恒锋产品已初步实现自主开发替代进口，并应用于国内多家引进拉削工艺的大型汽轮机厂商，开始成为国内汽轮机企业的重要供应商。目前公司设计开发能力不断增强，已具备了小批量供货能力。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### 外部环境

2015年上半年，国内外经济形势总体依旧复杂，中国经济进入“新常态”，在稳中求进的方针指引下经济转型步伐加快，但目前经济下行压力仍旧较大。



#### 不利的一面：

国内汽车行业受经济形势及政策环境的影响，增速有所下降，呈现小幅增长与上年同期相比，增幅有所减缓，产销增幅分别为2.64%和1.43%。

#### 有利的一面：

虽然汽车行业增长乏力，但是国家推出的“一路一带”战略，及中国制造“2025”发展战略，将会大大提高装备制造业整体制造水平和加快走出去的步伐，这将为我公司带来了新的增长空间，中国的航空工业迎来了高速发展的黄金时期，随着国产大飞机项目的推进，也为国产刀具进入这些领域提供了更大的发展空间。

### 公司行业地位

经过近20年的发展，企业已成为国内复杂刀具及精密量检具行业综合实力最强的企业之一，已成为国家复杂刀具标准起草单位之一，同时也是国家量标委花键量具工作组召集单位。总经理陈子彦任国家复杂刀具标准委员会副主任。近年来，企业产品质量和档次不断提升，已有十五个品种的产品先后通过国家和省市科技部门组织的成果鉴定，水平处于国际先进、国内领先地位，有的被列入国家创新基金项目、国家重点产业振兴项目、浙江省重大科技专项重点项目，有的获得装备制造业重点领域国内和省首台（套）产品称号，其中研发成功的“燃气轮机透平轮盘枞树型轮槽加工用精密组合式拉刀”获得2013年浙江省装备制造业重点领域国内首台（套）产品称号，是全省近8年来评定的22项国内首台（套）产品之一，也是嘉兴地区历史上首个装备制造业重点领域的国内首台（套）产品。已主持或参与制（修）订国家标准、行业标准5项。截止到报告期末获得专利36项，其中已获得国家发明专利4项，国家实用新型专利32项。拥有的“”商标为中国驰名商标、拥有的“”牌刀量具品牌为浙江省名牌，拥有的研发中心被认定为浙江省高新技术研发中心。公司被认定为“高新技

术企业”，是浙江省标准创新型企业、浙江省创新型试点企业、浙江省绿色企业，恒锋“EST数控精密量刀具研发创新团队”评为浙江省第二批重点企业技术创新团队。

公司于2015年7月1日，成功在深圳交易所创业板挂牌。目前公司是切削刀具细分行业国内第一家上市公司，成为本行业实力最强、设备档次最高的科技创新型企业之一。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2015年上半年，国内外经济形势总体依旧复杂，中国经济保持平稳增长的发展态势，但经济下行压力仍旧较大。国内汽车行业受经济形势的影响，呈现小幅增长的态势。据中国汽车工业协会统计，2015年1~6月，国内汽车产销1209.50万辆和1185.03万辆，同比增长2.64%和1.43%，与上年同期相比，增幅有所减缓。报告期内，公司紧紧围绕年度工作目标，高举创新和服务的旗帜，强化质量是企业的生命，客户是企业的上帝的理念，较好的完成了半年度的任务。募投项目厂房全部建成这将为下一步的发展打下了良好的发展空间。通过多年来的不懈努力，公司成功上市这也为企业的发展插上了资本的翅膀。公司正按预定计划健康稳健发展。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

请见“第二节公司基本情况简介之七、重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
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	4,995	2,000	3,000	70.00%	368		
合计	4,995	2,000	3,000	--	368	--	--

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用



## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

#### (2) 承包情况

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用  不适用

### 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。

## 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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					
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈尔容、陈子彦、陈子怡	(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	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

		<p>有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；</p> <p>(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履行。</p>			
	陈尔容、陈子彦、陈子怡	<p>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</p>	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

		其直接或间接持有的本公司股份；在公司股票上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不得转让其直接或间接持有的本公司股份。			
	陈尔容、陈子彦、陈子怡	本公司所持公司股份在锁定期限届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价，且该两年内每年减持的股份数量不超过公司股本总额的 5%（若公司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）。如未履行上述承诺，转让相关股份所取得的收益归公司所有。	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	本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司及其控股的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与	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

		股份公司及其控股的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；			
	陈尔容、陈子彦、陈子怡	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	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
	陈尔容、陈子彦、陈子怡	自本承诺签署之日起，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：A、停止生产构成	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

		竞争或可能构成竞争的产品； b、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务； c、将相竞争的业务纳入到股份公司来经营； d、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。			
	本公司及本公司实际控制人、董事、	公司回购股份议案需经董事会、股东大会决议通过，其中股东大会须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司董事承诺就该等回购事宜在董事会中投赞成票；控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。	2014年04月06日	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	(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	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

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）					

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

公司报告期不存在公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 第五节 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	50,000,000	100.00%						50,000,000	79.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	79.99%
其中：境内法人持股	34,000,000	68.00%				998,400	998,400	34,998,400	55.99%
境内自然人持股	16,000,000	32.00%				-998,400	-998,400	15,001,600	24.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			12,510,000				12,510,000	12,510,000	20.01%
1、人民币普通股			12,510,000				12,510,000	12,510,000	20.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	50,000,000	100.00%	12,510,000				12,510,000	62,510,000	100.00%

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

根据中国证券监督管理委员会于2015年6月9日签发的证监许可[2015]1186号文《关于核准恒锋工具股份有限公司首次公开发行股票的批复》，恒锋工具股份有限公司（以下简称“本公司”）获准向社会公开发行不超过人民币普通股1667万股，公司股东公开发售股份总数不超过312万股。截至2015年6月26日止，公司实际已向社会公开发行新股人民币

普通股（A 股）1251 万股，每股面值1元，每股发行价格为人民币20.11元，新股募集资金总额25,157.61万元，股款以人民币缴足。公司募集资金扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用共计人民币3,848.20万元后，净募集资金共计人民币21,309.41万元，上述资金于2015年6月26日到位，并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具天健验字[2015]第221号验资报告。

#### 股份变动的原因

适用  不适用

根据中国证券监督管理委员会于2015年6月9日签发的证监许可[2015]1186号文《关于核准恒锋工具股份有限公司首次公开发行股票批复》，恒锋工具股份有限公司（以下简称“本公司”）获准向社会公开发行不超过人民币普通股1667万股，公司股东公开发售股份总数不超过312万股。截至2015年6月26日止，公司实际已向社会公开发行新股人民币普通股（A 股）1251 万股，每股面值1元。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

根据中国证券监督管理委员会于2015年6月9日签发的证监许可[2015]1186号文《关于核准恒锋工具股份有限公司首次公开发行股票批复》，恒锋工具股份有限公司（以下简称“本公司”）获准向社会公开发行不超过人民币普通股1667万股，公司股东公开发售股份总数不超过312万股。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		21,338						
持股 5% 以上的股东持股情况								
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	51.00%	31,878,400	-212160	31,878,400		冻结	31,878,400
陈尔容	境内自然人	9.00%	5,625,600	-374400	5,625,600		冻结	5,625,600
陈子彦	境内自然人	9.00%	5,625,600	-374400	5,625,600		冻结	5,625,600



			00		00			
陈子怡	境内自然人	6.00%	3,750,400	-249600	3,750,400		冻结	3,750,400
中国工商银行股份有限公司企业年金计划-中国建设银行	其他	0.15%	93,038			93,038		
中国工商银行-国联安德盛安心成长混合型开放式证券投资基金	其他	0.11%	71,352			71,352		
中国工商银行股份有限公司-国泰金泰平衡混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国建设银行-长城久恒平衡型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
交通银行-易方达50 指数证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
全国社保基金一一组合	其他	0.11%	71,341			71,341		
全国社保基金六零四组合	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
交通银行股份有限公司-天治核心成长股票型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
全国社保基金四零八组合	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国建设银行股份有限公司-天治趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国农业银行股	其他	0.11%	71,341			71,341		

份有限公司-招商 安达保本混合型 证券投资基金								
中国建设银行股 份有限公司-中欧 成长优选回报灵 活配置混合型发 起式证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国银行股份有 限公司-招商瑞丰 灵活配置混合型 发起式证券投资 基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国工商银行股 份有限公司-国联 安新精选灵活配 置混合型证券投 资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国银行股份有 限公司-招商丰盛 稳定成长灵活配 置混合型证券投 资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国农业银行股 份有限公司-交银 施罗德周期回报 灵活配置混合型 证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
海通证券股份有 限公司-国联安通 盈灵活配置混合 型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国银行股份有 限公司-招商丰利 灵活配置混合型 证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
交通银行股份有 限公司-富安达新 兴成长灵活配置 混合型证券投资 基金	其他	0.11%	71,341			71,341		

中国建设银行股份有限公司-国联安鑫安灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国建设银行股份有限公司-长城新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
招商银行股份有限公司-国联安瑞祺灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国工商银行股份有限公司-中欧瑾和灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
上海浦东发展银行股份有限公司-国联安鑫享灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中国农业银行股份有限公司-英大灵活配置混合型发起式证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
兴业银行股份有限公司-国泰兴益灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
中信银行股份有限公司-交银施罗德新回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		
上海浦东发展银行股份有限公司-国联安鑫富混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341		

中国农业银行股份有限公司-交银施罗德多策略回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.11%	71,341			71,341	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	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。						
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				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划-中国建设银行	93,038	人民币普通股	93,038				
中国工商银行-国联安德盛安心成长混合型开放式证券投资基金	71,352	人民币普通股	71,352				
中国工商银行股份有限公司-国泰金泰平衡混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
中国建设银行-长城久恒平衡型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
交通银行-易方达 50 指数证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
全国社保基金一一一组合	71,341	人民币普通股	71,341				
全国社保基金六零四组合	71,341	人民币普通股	71,341				
中国工商银行-诺安股票证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
交通银行股份有限公司-天治核心成长股票型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
全国社保基金四零八组合	71,341	人民币普通股	71,341				
中国建设银行股份有限公司-天治趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
中国农业银行股份有限公司-招商安达保本混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				
中国建设银行股份有限公司-中欧成长优选回报灵活配置混合型发起式证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341				

中国银行股份有限公司-招商瑞丰灵活配置混合型发起式证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国工商银行股份有限公司-国联安新精选灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国银行股份有限公司-招商丰盛稳定成长灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国农业银行股份有限公司-交银施罗德周期回报灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
海通证券股份有限公司-国联安通盈灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国银行股份有限公司-招商丰利灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
交通银行股份有限公司-富安达新兴成长灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国建设银行股份有限公司-国联安鑫安灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国建设银行股份有限公司-长城新兴产业灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
招商银行股份有限公司-国联安瑞祺灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国工商银行股份有限公司-中欧瑾和灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
上海浦东发展银行股份有限公司-国联安鑫享灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国农业银行股份有限公司-英大灵活配置混合型发起式证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
兴业银行股份有限公司-国泰兴益灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中信银行股份有限公司-交银施罗德新回报灵活配置混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
上海浦东发展银行股份有限公司-国联安鑫富混合型证券投资基金	71,341	人民币普通股	71,341
中国农业银行股份有限公司-交银施	71,341	人民币普通股	71,341

罗德多策略回报灵活配置混合型证券投资基金			
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	不适用		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
陈尔容	董事长	现任	6,000,000	0	374,400	5,625,600	0	0	0	0
陈子彦	董事、总经理	现任	6,000,000	0	374,400	5,625,600	0	0	0	0
陈子怡	董事、副总经理、董秘	现任	4,000,000	0	249,600	3,750,400	0	0	0	0
陈明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
冯震远	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄少明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄晓飞	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吕建明	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
肖爱华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何伟军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
姚海峰	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何勤松	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周姚娟	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑继良	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	16,000,000	0	998,400	15,001,600	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

### 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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	305,376,402.63	75,776,106.26
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	25,406,632.51	18,682,250.13
应收账款	56,432,526.31	52,746,959.70
预付款项	535,392.59	217,130.88
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	1,525,608.43	2,873,565.21
买入返售金融资产		
存货	49,070,597.89	48,591,264.87
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		56,289.79
流动资产合计	438,347,160.36	198,943,566.84
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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		
投资性房地产		
固定资产	163,856,037.16	167,074,005.72
在建工程	23,468,550.22	20,003,673.46
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	24,293,709.99	24,540,072.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,303,331.97	2,676,397.66
其他非流动资产	16,244,947.30	6,186,550.00
非流动资产合计	230,166,576.64	220,480,699.13
资产总计	668,513,737.00	419,424,265.97
流动负债：		
短期借款	12,800,000.00	65,000,000.00
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		
应付账款	5,454,207.79	5,903,398.90

预收款项	2,135,068.88	2,649,205.90
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,889,203.01	4,959,652.44
应交税费	9,313,913.95	5,490,776.33
应付利息	18,915.55	81,520.84
应付股利		
其他应付款	66,318,766.93	341,989.57
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	97,930,076.11	85,426,543.98
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,682,922.50	9,346,942.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,682,922.50	9,346,942.50
负债合计	106,612,998.61	94,773,486.48
所有者权益：		
股本	62,510,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	204,251,808.81	3,667,708.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,376,030.65	29,376,030.65
一般风险准备		
未分配利润	265,762,898.93	241,607,040.03
归属于母公司所有者权益合计	561,900,738.39	324,650,779.49
少数股东权益		
所有者权益合计	561,900,738.39	324,650,779.49
负债和所有者权益总计	668,513,737.00	419,424,265.97

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	300,792,205.54	71,303,850.40
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	25,406,632.51	18,682,250.13
应收账款	57,537,705.01	54,046,754.27
预付款项	522,107.13	196,502.74
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,088,636.40	2,485,662.08
存货	49,966,649.63	49,479,924.32
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	435,313,936.22	196,194,943.94
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	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	157,583,643.23	160,196,407.24
在建工程	22,118,550.22	18,653,673.46
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	24,293,709.99	24,540,072.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,136,438.74	2,521,487.05
其他非流动资产	15,271,744.05	6,186,550.00
非流动资产合计	227,404,086.23	218,098,190.04
资产总计	662,718,022.45	414,293,133.98
流动负债：		
短期借款	12,800,000.00	65,000,000.00
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	5,273,651.79	6,793,588.24
预收款项	2,101,414.77	2,511,174.97
应付职工薪酬	1,710,649.01	3,875,589.55
应交税费	8,903,927.46	4,930,667.94
应付利息	18,915.55	81,520.84
应付股利		
其他应付款	66,298,626.67	325,634.53
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00

其他流动负债		
流动负债合计	97,107,185.25	84,518,176.07
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,682,922.50	9,346,942.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,682,922.50	9,346,942.50
负债合计	105,790,107.75	93,865,118.57
所有者权益：		
股本	62,510,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,251,808.81	3,667,708.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,376,030.65	29,376,030.65
未分配利润	260,790,075.24	237,384,275.95
所有者权益合计	556,927,914.70	320,428,015.41
负债和所有者权益总计	662,718,022.45	414,293,133.98

### 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	86,904,241.37	77,397,242.94

其中：营业收入	86,904,241.37	77,397,242.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	51,833,582.14	42,684,673.39
其中：营业成本	33,607,356.82	29,364,711.38
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		
营业税金及附加	1,018,583.39	768,532.45
销售费用	3,816,814.16	3,132,653.27
管理费用	12,556,003.21	9,378,753.18
财务费用	1,024,465.71	170,441.54
资产减值损失	-189,641.15	-130,418.43
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	35,070,659.23	34,712,569.55
加：营业外收入	1,958,233.94	872,061.82
其中：非流动资产处置利得	22,854.17	35,321.82
减：营业外支出	46,910.56	113,567.40
其中：非流动资产处置损失		96.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,981,982.61	35,471,063.97
减：所得税费用	5,326,123.71	6,661,354.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,655,858.90	28,809,709.56
归属于母公司所有者的净利润	31,655,858.90	28,809,709.56
少数股东损益		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	31,655,858.90	28,809,709.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	31,655,858.90	28,809,709.56
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.63	0.58
（二）稀释每股收益	0.63	0.58

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	86,947,189.16	77,394,426.64
减：营业成本	36,086,348.96	31,579,014.93
营业税金及附加	886,649.83	646,814.12
销售费用	3,639,368.66	2,977,984.25
管理费用	11,754,402.34	8,732,344.21
财务费用	735,678.22	202,931.53
资产减值损失	-210,905.34	-86,656.50
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	34,055,646.49	33,341,994.10
加：营业外收入	1,954,541.21	851,661.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	34,210.41	102,063.92
其中：非流动资产处置损失		96.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	35,975,977.29	34,091,592.00
减：所得税费用	5,070,178.00	6,333,577.65
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,905,799.29	27,758,014.35
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	30,905,799.29	27,758,014.35
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	74,425,535.96	81,857,991.70
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	648,560.90	871,784.14

收到其他与经营活动有关的现金	2,131,162.11	289,637.75
经营活动现金流入小计	77,205,258.97	83,019,413.59
购买商品、接受劳务支付的现金	10,385,471.45	8,026,383.85
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	22,020,129.45	17,281,408.45
支付的各项税费	16,366,987.90	12,506,076.59
支付其他与经营活动有关的现金	5,086,545.45	3,319,639.79
经营活动现金流出小计	53,859,134.25	41,133,508.68
经营活动产生的现金流量净额	23,346,124.72	41,885,904.91
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	49,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		250,000.00
投资活动现金流入小计	30,000.00	299,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,307,082.08	12,376,699.25
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	16,307,082.08	12,376,699.25
投资活动产生的现金流量净额	-16,277,082.08	-12,076,974.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	226,576,100.00	
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		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,743,200.00	
筹资活动现金流入小计	284,319,300.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,200,000.00	18,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,944,396.45	205,279.37
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	359,415.20	200,000.00
筹资活动现金流出小计	61,503,811.65	18,565,279.37
筹资活动产生的现金流量净额	222,815,488.35	31,434,720.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-284,234.62	26,081.96
五、现金及现金等价物净增加额	229,600,296.37	61,269,733.25
加：期初现金及现金等价物余额	75,776,106.26	16,903,830.11
六、期末现金及现金等价物余额	305,376,402.63	78,173,563.36

## 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	75,630,956.73	80,438,772.42
收到的税费返还	86,718.82	247,500.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,166,679.11	265,672.90
经营活动现金流入小计	77,884,354.66	80,951,945.32
购买商品、接受劳务支付的现金	21,302,149.17	14,282,238.69
支付给职工以及为职工支付的现金	14,084,604.29	10,440,644.97
支付的各项税费	14,479,151.39	10,712,973.53
支付其他与经营活动有关的现金	5,275,541.02	3,141,154.24
经营活动现金流出小计	55,141,445.87	38,577,011.43
经营活动产生的现金流量净额	22,742,908.79	42,374,933.89
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	49,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		250,000.00
投资活动现金流入小计	30,000.00	299,725.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,100,560.08	11,718,699.25
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	16,100,560.08	11,718,699.25
投资活动产生的现金流量净额	-16,070,560.08	-11,418,974.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	226,576,100.00	
取得借款收到的现金		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	57,743,200.00	
筹资活动现金流入小计	284,319,300.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,200,000.00	18,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,944,396.45	205,279.37
支付其他与筹资活动有关的现金	359,415.20	200,000.00
筹资活动现金流出小计	61,503,811.65	18,565,279.37
筹资活动产生的现金流量净额	222,815,488.35	31,434,720.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	518.08	-8,119.17
五、现金及现金等价物净增加额	229,488,355.14	62,382,561.10
加：期初现金及现金等价物余额	71,303,850.40	13,069,640.59
六、期末现金及现金等价物余额	300,792,205.54	75,452,201.69

## 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	50,000,000.00				3,667,708.81				29,376,030.65		241,607,040.03		324,650,779.49
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	50,000,000.00				3,667,708.81				29,376,030.65		241,607,040.03		324,650,779.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,510,000.00				200,584,100.00						24,155,858.90		237,249,958.90
（一）综合收益总额											31,655,858.90		31,655,858.90
（二）所有者投入和减少资本	12,510,000.00				200,584,100.00								213,094,100.00
1. 股东投入的普通股	12,510,000.00				200,584,100.00								213,094,100.00
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													
4. 其他													
（三）利润分配											-7,500,000.00		-7,500,000.00
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											-7,500,000.00		-7,500,000.00
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				29,376,030.65		265,762,898.93		561,900,738.39

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				3,667,708.81				22,780,524.99		207,171,306.72		283,619,540.52
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	50,000,000.00				3,667,708.81				22,780,524.99		207,171,306.72		283,619,540.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											28,809,709.56		28,809,709.56
(一)综合收益总额											28,809,709.56		28,809,709.56
(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													
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													
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	50,000,000.00				3,667,708.81				22,780,524.99		235,981,016.28	312,429,250.08

## 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	50,000,000.00				3,667,708.81				29,376,030.65	237,384,275.95	320,428,015.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,667,708.81				29,376,030.65	237,384,275.95	320,428,015.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,510,000.00				200,584,100.00					23,405,799.29	236,499,899.29
（一）综合收益总额										30,905,799.29	30,905,799.29
（二）所有者投入和减少资本	12,510,000.00				200,584,100.00						213,094,100.00
1. 股东投入的普通股	12,510,000.00				200,584,100.00						213,094,100.00
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-7,500,000.00	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-7,500,000.00	-7,500,000.00	
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					29,376,030.65	260,790,075.24	556,927,914.70

上年金额

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	50,000,000.00				3,667,708.81				22,780,524.99	205,024,725.02	281,472,958.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				3,667,708.81				22,780,524.99	205,024,725.02	281,472,958.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,758,014.35	27,758,014.35
（一）综合收益总额										27,758,014.35	27,758,014.35

(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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	50,000,000.00				3,667,708.81				22,780,524.99	232,782,739.37	309,230,973.17

### 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）前身为海盐贵工量刃具有限公司（以下简称海盐量刃具公司），原系由自然人陈尔容、陈佩芳投资设立，于1997年7月17日在海盐县工商行政管理局登记注册，取得注册号为3304241200057的《企业法人营业执照》。海盐量刃具公司成立时的注册资本为500万元，其中：陈尔容以实物出资475万元，占注册资本的95%；陈佩芳以货币资金出资25万元，占注册资本的5%。

海盐量刃具公司以2010年12月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2011年3月11日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，取得注册号为330424000016790的《企业法人营业执照》，注册资本为5,000万元，股份总数5,000万股（每股面值1

元)。

本公司属机床工具制造行业。经营范围：许可经营项目：无；一般经营项目：量刃具、工模具、机械设备及零部件、电子设备及配件的制造、加工、修磨；钢材及有色金属的批发零售；切削工具技术开发服务。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。）

2015年6月9日，经中国证券监督管理委员会《关于核准恒锋工具股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015] 1186号文）的核准，公司公开发行新股不超过 1,667 万股，公司股东公开发售股份不超过 312 万股。经深圳证券交易所《关于恒锋工具股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2015]317 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“恒锋工具”，股票代码“300488”；本次公开发行的新股 1,251 万股股份于 2015 年 7 月 1 日起上市交易；老股东公开发售的 312 万股股份自公司上市之日起锁定 12 个月后上市交易。

## 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

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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。本财务报表所载财务信息的会计期间为2015年1月1日起至2015年6月30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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

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。

## 10、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、使用自身数据做出的财务预测等。

### 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) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据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之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## (4) 可供出售金融资产减值的客观证据

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。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权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, 在期后公允价值上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, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

**11、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—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

□ 适用 √ 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	应收款项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现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12、存货****1. 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2. 发出存货的计价方法**

对于标准类产品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。

**13、划分为持有待售资产****14、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所共有的控制，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，确认为可供出售金融资产，按公允价值计量。

#### (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。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、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%

## 17、在建工程

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

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

## 18、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。

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10

### (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。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、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。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

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并经购货方验收合格，且产品的销售收入已确定，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、离港，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。

## 29、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，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 30、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。

### 31、租赁

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 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%。
营业税	应纳税营业额	5%
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
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

2015年1月19日，经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省2014年第一、二批复审高新技术企业备案的复函》（国科火字【2015】36号）批准，公司通过高新技术企业复审备案，被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2014年1月1日至2016年12月31日减按15%计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,742.46	7,641.85
银行存款	305,318,660.17	75,768,464.41
合计	305,376,402.63	75,776,106.26

## 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	23,817,164.43	18,321,250.13
商业承兑票据	1,589,468.08	361,000.00
合计	25,406,632.51	18,682,250.13

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,877,809.96	23,817,164.43
商业承兑票据	1,175,600.00	1,589,468.08
合计	39,053,409.96	25,406,632.51

## 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	59,526,454.15	100.00%	3,093,927.84	5.20%	56,432,526.31	55,687,890.42	100.00%	2,940,930.72	5.28%	52,746,959.70

应收账款										
合计	59,526,454.15	100.00%	3,093,927.84	5.20%	56,432,526.31	55,687,890.42	100.00%	2,940,930.72	5.28%	52,746,959.70

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	57,599,479.53	2,879,973.98	5.00%
1至2年	1,820,692.65	182,069.27	10.00%
2至3年	106,281.96	31,884.59	30.00%
合计	59,526,454.14	3,093,927.84	5.20%

确定该组合依据的说明：

本公司将应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期以账龄为信用特征划分应收款项组合。

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

## (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 152,997.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款比例
客户一	非关联方	7,610,384.43	1年以内	12.78%
客户二	非关联方	5,414,021.43	1年以内	9.10%
客户三	非关联方	3,286,874.06	1年以内	5.52%
客户四	非关联方	2,671,285.10	1年以内	4.49%
客户五	非关联方	2,610,086.49	1~2年	4.38%
合计		21,592,651.51		36.27%

## 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	515,302.59	96.25%	217,040.88	99.96%
1 至 2 年	20,000.00	3.73%	90.00	0.04%
2 至 3 年	90.00	0.02%		
合计	535,392.59	--	217,130.88	--

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：

预付款 1 至 2 年金额为 20000 元的原因是：该笔费用为实验室 CNS 认证咨询费，该认证还在进行中。

## (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	与本公司关	账面余额	时间	未结算原因
北京中改一云文化传媒有限公司	非关联方	180,000.00	一年以内	预付咨询费
环球君业（北京）科技有限公司	非关联方	110,000.00	一年以内	预付辅料款
西麦克国际展览有限责任公司	非关联方	40,000.00	一年以内	预付展览会款
SMP 公司	非关联方	32,703.47	一年以内	预付设备配件款
上海二和机械有限公司	非关联方	20,680.00	一年以内	预付辅料款

## 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	2,171,758.87	100.00%	646,150.44	29.75%	1,525,608.43	3,927,408.51	100.00%	1,053,843.30	26.83%	2,873,565.21
合计	2,171,758.87	100.00%	646,150.44	29.75%	1,525,608.43	3,927,408.51	100.00%	1,053,843.30	26.83%	2,873,565.21

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	775,908.88	38,795.44	5.00%
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00%
2 至 3 年	322,850.00	96,855.00	30.00%
3 年以上	1,008,000.00	504,000.00	50.00%
合计	2,171,758.88	646,150.44	

确定该组合依据的说明：

本公司将其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期以账龄为信用特征划分应收款项组合。

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-407,692.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
IPO 费用	0.00	2,040,566.05
土地履约保证金	1,008,000.00	1,018,000.00
出口退税	459,970.56	408,319.08
墙体材料专项基金	275,270.00	275,270.00
其他	428,518.31	185,253.38
合计	2,171,758.87	3,927,408.51

## (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
海盐县国土资源局	土地履约保证金	1,008,000.00	3~5 年	46.42%	504,000.00
海盐县国家税务局	出口退税	459,970.56	1 年以内	21.18%	22,998.53

海盐县墙体材料改革办公室	墙体材料专项基金	275,270.00	2~3 年	12.68%	82,581.00
乔治费歇尔精密机床(上海)有限公司	履约保证金	200,000.00	1 年以内	9.21%	10,000.00
职工备用金	备用金	84,085.00	1 年以内	3.87%	4,204.25
合计	--	2,027,325.56	--		623,783.78

## 6、存货

### (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	30,414,790.50		30,414,790.50	31,955,827.51		31,955,827.51
在产品	3,440,164.29		3,440,164.29	3,810,991.27		3,810,991.27
库存商品	15,551,770.37	336,127.27	15,215,643.10	13,160,573.36	336,127.27	12,824,446.09
合计	49,406,725.16	336,127.27	49,070,597.89	48,927,392.14	336,127.27	48,591,264.87

### (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	336,127.27					336,127.27
合计	336,127.27					336,127.27

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		56,289.79
合计		56,289.79

## 8、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	58,582,927.96	1,145,883.64	196,135,910.10	2,322,909.50	258,187,631.20
2.本期增加金额		1,735,019.25	5,116,585.60	182,863.25	7,034,468.10
(1) 购置		1,735,019.25	5,116,585.60	182,863.25	7,034,468.10
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				131,266.00	131,266.00
(1) 处置或报废				131,266.00	131,266.00
4.期末余额	58,582,927.96	2,880,902.89	201,252,495.70	2,374,506.75	265,090,833.30
二、累计折旧					
1.期初余额	5,878,162.82	668,764.00	82,802,520.17	1,764,178.49	91,113,625.48
2.本期增加金额	1,383,487.10	515,173.73	8,218,989.31	128,223.22	10,245,873.36
(1) 计提	1,383,487.10	515,173.73	8,218,989.31	128,223.22	10,245,873.36
3.本期减少金额				124,702.70	124,702.70
(1) 处置或报废				124,702.70	124,702.70
4.期末余额	7,261,649.92	1,183,937.73	91,021,509.48	1,767,699.01	101,234,796.14
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,321,278.04	1,696,965.16	110,230,986.22	606,807.74	163,856,037.16
2.期初账面价值	52,704,765.14	477,119.64	113,333,389.93	558,731.01	167,074,005.72

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高效刀具车间	12,682,543.84	该部分工程于 2014 年底完工结转固定资产，暂未办妥产权证书。
产品研发车间	5,244,733.94	同上
传达室	74,039.32	同上
技师楼、宿舍楼	7,870,577.05	同上
食堂	1,959,144.21	同上

## 9、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
房屋建筑物	19,916,140.41		19,916,140.41	13,850,982.09		13,850,982.09
机器设备	2,786,864.15		2,786,864.15	5,895,741.37		5,895,741.37
电梯工程	0.00		0.00	256,950.00		256,950.00
房屋装修工程	765,545.66		765,545.66			
合计	23,468,550.22		23,468,550.22	20,003,673.46		20,003,673.46

### (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 35.5 万件（套）精密复杂、高效刃量具生产建设项目土建工程	61,115,600.00	13,850,982.09	6,065,158.32	0.00	0.00	19,916,140.41	83.40%	83.40%	237,738.46	512.50	0.00%	其他
合计	61,115,600.00	13,850,982.09	6,065,158.32	0.00	0.00	19,916,140.41	--	--	237,738.46	512.50	0.00%	--

	00.00	82.09	8.32			40.41			46		
--	-------	-------	------	--	--	-------	--	--	----	--	--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,280,191.44			591,305.80	26,871,497.24
2.本期增加金额					
(1) 购置				46,266.09	46,266.09
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,280,191.44			637,571.89	26,917,763.33
二、累计摊销					
1.期初余额	2,199,791.76			131,633.19	2,331,424.95
2.本期增加金额	265,553.46			27,074.93	292,628.39
(1) 计提	265,553.46			27,074.93	292,628.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,465,345.22			158,708.12	2,624,053.34
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	23,814,846.22			478,863.77	24,293,709.99
2.期初账面价值	24,080,399.68			459,672.61	24,540,072.29

## 11、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	4,159,861.78	633,965.20	4,349,901.29	660,344.71
内部交易未实现利润	946,189.26	141,928.39	901,745.49	135,261.82
可抵扣亏损				
递延收益	8,682,922.50	1,302,438.38	9,346,942.50	1,402,041.38
期末预提工资奖金	1,500,000.00	225,000.00	3,191,665.00	478,749.75
合计	15,288,973.54	2,303,331.97	17,790,254.28	2,676,397.66

## 12、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的购买长期资产款	16,244,947.30	6,186,550.00
合计	16,244,947.30	6,186,550.00

其他说明：

## 13、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	12,800,000.00	65,000,000.00
合计	12,800,000.00	65,000,000.00

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	524,901.04	311,964.70
应付采购款	4,929,306.75	5,591,434.20
合计	5,454,207.79	5,903,398.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宋伟华	99,454.30	厂内基建工程质保金尾款
合计	99,454.30	--

其他说明：

## 15、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	2,135,068.88	2,649,205.90
合计	2,135,068.88	2,649,205.90

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京赛瑞斯自动化设备有限责任公司预付货款	133,930.00	因对方客户项目暂停
合计	133,930.00	--

## 16、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	4,484,422.36	16,702,304.80	19,501,207.18	1,685,519.98
二、离职后福利-设定提存计划	475,230.08	1,256,071.88	1,527,618.93	203,683.03
三、辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合计	4,959,652.44	17,983,376.68	21,053,826.11	1,889,203.01

**(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	4,121,665.00	14,249,967.19	16,871,632.19	1,500,000.00
2、职工福利费		1,327,214.33	1,327,214.33	
3、社会保险费	237,444.85	695,234.28	822,296.06	110,383.07
其中：医疗保险费	196,044.90	542,211.68	650,212.95	88,043.63
工伤保险费	34,917.26	100,472.73	119,620.98	15,769.01
生育保险费	5,382.19	49,950.36	48,762.12	6,570.43
其他	1,100.50	2,599.51	3,700.01	
4、住房公积金	53,027.00	329,719.00	327,714.00	55,032.00
5、工会经费和职工教育经费	72,285.51	100,170.00	152,350.60	20,104.91
合计	4,484,422.36	16,702,304.80	19,501,207.18	1,685,519.98

**(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	415,701.32	1,133,608.60	1,365,338.16	183,971.76
2、失业保险费	59,528.76	122,463.28	162,280.77	19,711.27
合计	475,230.08	1,256,071.88	1,527,618.93	203,683.03

其他说明：

**17、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	2,112,078.67	1,828,091.75
营业税	7,389.85	
企业所得税	3,120,340.79	3,414,597.20
个人所得税	3,159,267.46	17,965.36
城市维护建设税	105,973.43	100,163.57
教育费附加	63,584.06	60,098.14
地方教育附加	42,389.37	40,065.42
印花税	112,063.00	5,750.74
地方水利建设基金	22,366.03	23,786.15
车船使用税		258.00
应交房产税	255,452.09	
应交土地使用税	313,009.20	
合计	9,313,913.95	5,490,776.33

## 18、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		1,879.17
企业债券利息		
短期借款应付利息	18,915.55	79,641.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	18,915.55	81,520.84

## 19、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
履约保证金	450,000.00	250,000.00
其他	87,702.48	91,989.57
股权转让款	54,539,226.72	
IPO 上市费用	11,241,837.73	
合计	66,318,766.93	341,989.57

**20、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

**21、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	9,346,942.50		664,020.00	8,682,922.50	
合计	9,346,942.50		664,020.00	8,682,922.50	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 12.75 万件数控机床精密刀具	1,241,595.83		135,100.00		1,106,495.83	与资产相关
年产 5.7 万件（套）数控机床精密刀具系列产品技术改造项目	3,780,000.00		270,000.00		3,510,000.00	与资产相关
年产 15500 件数控精密刀具项目	1,863,660.00		125,640.00		1,738,020.00	与资产相关
年产 10250 件（套）高速精密数控机床刀具技改项目	548,766.67		32,600.00		516,166.67	与资产相关
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	1,912,920.00		100,680.00		1,812,240.00	与资产相关
合计	9,346,942.50		664,020.00		8,682,922.50	--

**22、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	50,000,000.00	12,510,000.00				12,510,000.00	62,510,000.00

其他说明：本报告期，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,251万股。

### 23、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）	3,667,708.81	200,584,100.00		204,251,808.81
其他资本公积				
合计	3,667,708.81	200,584,100.00		204,251,808.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,251万股，发行价格为每股20.11元，募集资金总额为25,157.61万元，其中1,251万元计入股本，其余23,906.61万元计入资本公积。另向券商、审计、律师、交易所等单位支付发行费用3848.20万元冲减本报告期资本公积。

### 24、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	29,376,030.65			29,376,030.65
合计	29,376,030.65			29,376,030.65

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 25、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	241,607,040.03	207,171,306.72
调整后期初未分配利润	241,607,040.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,655,858.90	68,031,238.97
减：提取法定盈余公积		6,595,505.66
应付普通股股利	7,500,000.00	27,000,000.00
期末未分配利润	265,762,898.93	241,607,040.03

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 26、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	85,904,388.00	33,451,284.72	76,842,842.11	29,263,043.72
其他业务	999,853.37	156,072.10	554,400.83	101,667.66
合计	86,904,241.37	33,607,356.82	77,397,242.94	29,364,711.38

## 27、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	7,389.85	7,389.85
城市维护建设税	505,596.78	380,571.30
教育费附加	505,596.76	380,571.30
资源税		
合计	1,018,583.39	768,532.45

## 28、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,695,530.59	1,435,610.92
差旅费	278,080.80	212,801.90
运杂费	656,922.39	520,457.31
销售咨询费	100.00	258,218.44
广告宣传费	529,107.12	222,210.09
包装物	578,917.81	398,274.18
其他	78,155.45	85,080.43
合计	3,816,814.16	3,132,653.27

**29、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,516,798.39	2,198,366.34
折旧费	1,092,583.44	353,326.55
业务招待费	901,290.90	526,903.11
保险费	29,644.54	27,554.20
税费	705,761.86	476,766.53
车辆费用	260,326.83	265,035.05
研究开发费	4,910,494.59	4,170,060.24
无形资产及其他长期资产摊销	283,345.49	280,298.83
其他	1,855,757.17	1,080,442.33
合计	12,556,003.21	9,378,753.18

**30、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	863,670.33	182,721.66
减：利息收入	148,172.74	16,237.75
汇兑损失	284,234.62	23,633.46
减：汇兑收益		49,715.42
手续费等支出	24,733.50	30,039.59
合计	1,024,465.71	170,441.54

**31、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	-189,641.15	-262,805.19
二、存货跌价损失		132,386.76
合计	-189,641.15	-130,418.43

**32、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
非流动资产处置利得合计	22,854.17	35,321.82	22,854.17
其中：固定资产处置利得	22,854.17	35,321.82	22,854.17
政府补助	1,854,020.00	836,740.00	1,854,020.00
其他	81,359.77		81,359.77
合计	1,958,233.94	872,061.82	1,958,233.94

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
浙财教（2015）26号重大科技 一次拉削成型特大拉刀项目 补贴	1,170,000.00		与收益相关
盐政发[2015]17号海盐县科技 进步奖	20,000.00		与收益相关
递延收益分配转入	664,020.00	563,340.00	与资产相关
合计	1,854,020.00	563,340.00	--

### 33、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
非流动资产处置损失合计		96.05	
其中：固定资产处置损失		96.05	
水利建设专项资金	12,972.06	88,982.47	
对外捐赠	30,000.00	20,000.00	30,000.00
其他	3,938.50	4,488.88	3,938.50
合计	46,910.56	113,567.40	33,938.50

其他说明：

### 34、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	4,953,058.02	7,739,091.22

递延所得税费用	373,065.69	-1,077,736.81
合计	5,326,123.71	6,661,354.41

**(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	36,981,982.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,547,297.39
子公司适用不同税率的影响	105,044.91
调整以前期间所得税的影响	-14,369.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-311,848.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,326,123.71

其他说明

**35、其他综合收益**

详见附注。

**36、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	148,172.74	16,237.75
政府补助	1,854,020.00	273,400.00
其他	128,969.37	
合计	2,131,162.11	289,637.75

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	2,506,752.85	1,929,169.61
支付的销售费用	1,497,481.62	1,237,076.62
支付的往来款	1,002,677.66	60,693.54
其他	79,633.32	92,700.02
合计	5,086,545.45	3,319,639.79

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
收到工程保证金		250,000.00
合计		250,000.00

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

### (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
老股转让款	57,743,200.00	
合计	57,743,200.00	

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 IPO 申报费		200,000.00
上市服务费	180,000.00	
老股转让印花税	62,743.20	
上市发行手续费	116,672.00	
合计	359,415.20	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 37、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	31,655,858.90	28,809,709.56
加：资产减值准备	-189,641.15	-130,418.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,245,873.36	8,799,611.74
无形资产摊销	292,628.39	285,064.51
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）	-22,854.17	-35,225.77
财务费用（收益以“-”号填列）	1,147,904.95	156,639.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	373,065.69	-1,077,736.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-479,333.02	-2,298,680.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,677,785.92	-2,251,382.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,999,592.31	9,628,323.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,346,124.72	41,885,904.91
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	305,376,402.63	78,173,563.36
减：现金的期初余额	75,776,106.26	16,903,830.11
现金及现金等价物净增加额	229,600,296.37	61,269,733.25

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	305,376,402.63	75,776,106.26
其中：库存现金	57,742.46	7,641.85
可随时用于支付的银行存款	305,318,660.17	75,768,464.41

三、期末现金及现金等价物余额	305,376,402.63	75,776,106.26
----------------	----------------	---------------

其他说明：

### 38、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 39、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
无形资产	17,205,892.50	抵押给工行海盐支行
合计	17,205,892.50	--

### 40、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	--	--	2,444,739.29
其中：美元	2.47	6.1136	15.10
欧元	355,860.23	6.8699	2,444,724.19
港币			
应收账款	--	--	1,503,562.23
其中：美元	16,825.97	6.1136	102,867.25
欧元	203,888.70	6.8699	1,400,694.98
港币			
长期借款	--	--	

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司	浙江省海盐县新桥北路 239 号	浙江省海盐县新桥北路 239 号	金属热处理及车铣加工	100.00%		原始投入
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	浙江省海盐县新桥北路 239 号	浙江省海盐县新桥北路 239 号	货物进出口及技术进出口	100.00%		原始投入

## 九、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	嘉兴海盐	实业投资	9600 万元	51.00%	51.00%

本企业的母公司情况的说明

恒锋控股有限公司，成立于2010年11月30日，法定代表人陈尔容。

本企业最终控制方是陈尔容、陈子彦、陈子怡。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八，在其他主体中的权益。

### 3、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	母公司全资控股子公司

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
恒锋控股有限公司	80,000,000.00	2014 年 12 月 15 日	2016 年 12 月 14 日	否

关联担保情况说明

## 十、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

截止资产负债表日，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

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、其他重要事项

## 十二、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	60,554,772.03	100.00%	3,017,067.02	4.98%	57,537,705.01	56,929,505.78	100.00%	2,882,751.51	5.06%	54,046,754.27
合计	60,554,772.03	100.00%	3,017,067.02	4.98%	57,537,705.01	56,929,505.78	100.00%	2,882,751.51	5.06%	54,046,754.27

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	56,062,263.19	2,803,113.16	5.00%
1 至 2 年	1,820,692.65	182,069.27	10.00%
2 至 3 年	106,281.97	31,884.59	30.00%
合计	57,989,237.81	3,017,067.02	

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

**(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 217,854.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 398.36 元。

**(3) 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	与本公司关系	金额	年限	占应收账款比例
客户一	非关联方	7,610,384.43	1年以内	12.57%
客户二	非关联方	5,414,021.43	1年以内	8.94%
客户三	非关联方	3,286,874.06	1年以内	5.43%
客户四	非关联方	2,671,285.10	1年以内	4.41%
客户五	非关联方	2,610,086.49	1~2年	4.31%
合计		21,592,651.51		35.66%

**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	1,711,788.32	100.00%	623,151.92	36.40%	1,088,636.40	3,519,089.43	100.00%	1,033,427.35	29.37%	2,485,662.08
合计	1,711,788.32	100.00%	623,151.92	36.40%	1,088,636.40	3,519,089.43	100.00%	1,033,427.35	29.37%	2,485,662.08

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	315,938.32	15,796.92	5.00%
1 至 2 年	65,000.00	6,500.00	10.00%
2 至 3 年	322,850.00	96,855.00	30.00%
3 年以上	1,008,000.00	504,000.00	50.00%
合计	1,711,788.32	623,151.92	

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

注：说明确定该组合的依据、该组合中各类其他应收款期末余额、坏账准备期末余额，以及坏账准备的计提比例。

## (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-407,692.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

## (4) 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
IPO 费用	0.00	2,040,566.05
土地履约保证金	1,008,000.00	1,018,000.00
墙体材料专项基金	275,270.00	275,270.00
其他	228,518.32	185,253.38
乔治费歇尔设备履约保证金	200,000.00	
合计	1,711,788.32	3,519,089.43

## (5) 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
海盐县国土资源局	土地履约保证金	1,008,000.00	3~5 年	58.89%	504,000.00
海盐县墙体材料改革办公室	墙体材料专项基金	275,270.00	2~3 年	16.08%	82,581.00
乔治费歇尔精密机床(上海)有限公司	合同履约保证金	200,000.00	1 年以内	11.68%	10,000.00
职工备用金	备用金	84,085.00	1 年以内	4.91%	4,204.25
海盐县供电局	保证金	55,000.00	2~3 年	3.21%	16,500.00
合计	--	1,622,355.00	--	94.77%	617,285.25

## 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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

## (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		
嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

## 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	85,172,364.39	35,199,967.22	76,135,598.34	30,833,522.38
其他业务	1,774,824.77	886,381.74	1,258,828.30	745,492.55
合计	86,947,189.16	36,086,348.96	77,394,426.64	31,579,014.93

### 十三、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	22,854.17	
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）	1,854,020.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,421.27	
减：所得税影响额	294,563.59	
合计	1,629,731.85	--

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	9.40%	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.92%	0.60	0.60

#### 3、境内外会计准则下会计数据差异

##### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人陈尔容、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）郑继良签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、其他相关资料。