



恒锋工具股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-054

2016 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次半年报的董事会会议。

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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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.....	21
第五节 股份变动及股东情况.....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第七节 财务报告.....	32
第八节 备查文件目录.....	94

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
元	指	人民币元
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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

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）	94,521,215.64	86,904,241.37	8.76%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	35,476,060.15	31,655,858.90	12.07%
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）	30,420,544.88	30,026,127.05	1.31%
经营活动产生的现金流量净额（元）	32,572,534.51	23,346,124.72	39.52%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.5211	0.3735	39.52%
基本每股收益（元/股）	0.57	0.63	-9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.57	0.63	-9.52%
加权平均净资产收益率	5.78%	9.40%	-3.62%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.96%	8.92%	-3.96%
	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）	652,822,230.30	637,085,878.07	2.47%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	620,000,477.30	598,263,927.15	3.63%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	9.9184	9.5707	3.63%

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）	-146,169.70	车间拆除改建及处置车辆
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	103,128.64	
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）	1,722,055.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,276,646.56	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,700.00	
减：所得税影响额	897,445.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,055,515.27	--

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

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。

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

七、重大风险提示

一、下游主要客户市场（汽车市场）增速放缓带来的风险

2015年，中国经济面临严峻的下行压力影响，10月份国家推出“1.6升及以下汽车购置税减半”政策，随后乘用车板块迅速增长，全年乘用车销量有7%左右的增长，但强烈刺激政策只能带来短期效果未来政策是否执行也具有不确定性，政策的退出及政策的长期效果消失必然又会导致汽车产销量的下滑。公司在汽车零部件领域销售占比偏大，目前公司也在积极调整产品结构，加大在航空航天、高铁、机器人及部件、风电、船舶、石油石化等行业的开拓力度。

二、市场充分竞争及最终用户成本转嫁导致产品价格下降所产生的风险

一方面，中国经济增速放缓，国内机床工具行业竞争更加激烈，各竞争对手纷纷采用价格战抢夺市场份额；另一方面，汽车销量增速趋缓使得竞争更加激烈，整车厂为保持产品竞争力，在采购成本上不断深度挖掘，最终传导到公司产品，使公司产品出厂价格呈下降趋势。为了应对以上愈演愈烈的价格竞争，公司坚持走差异化路线，并不单纯在价格上与其竞争，而是通过提高综合性价比及服务方面来赢得客户。

三、成本上升带来的风险

一方面在固定资产折旧方面，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，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；另一方面随着中国低成本劳动力红利越来越弱化，企业社会保险费负担加重，人工成本将不可逆转的持续增长。针对以上情况，除了在大力开发好市场的情况下，公司积极开展减员增效，提高设备自动化水平，一人多能等措施使职工薪酬的增长水平与劳动生产率的增长保持基本一致的水平。

四、公司规模扩大带来的管理风险

公司自上市以来，业务持续稳步发展，借助资本市场带来的良好效应，公司资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张，加之公司产品非标定制的特性管理难度较大，未来公司在战略规划、机制建立、运营管理、薪酬考核及内部控制等方面的管

理水平将面临更大的挑战。公司若不能及时提高管理能力和水平，做好公司内部治理，储备和培养好更多管理人才，公司将面临一定的管理风险。为完善自身的管理体系和提升管理能力，公司建立了规范的法人治理结构以及经营管理制度，紧紧围绕董事会制定的战略方针，不断创新管理机制，提升管理思维，强化绩效考核，加大高技能、高素质人才的储备、选拔和培养，形成公司特有的、且适合公司特点的经营管理模式，应对公司扩张带来的管理风险。

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

2016年上半年，公司实现营业收入9,452万元，同比增长8.76%；实现营业利润3,991万元，同比增长13.81%；公司归属于普通股股东的净利润3,548万元，同比增长12.07%；经营活动产生的现金流量净额3,257万元，同比增长39.52%。推动收入增长的原因：1. 在量具类等优势产品方面，随着公司募投项目设备的到位，产能逐步释放，该类产品收入有了明显增长，同比增长34%；2. 公司加大新产品的开发力度，在新产品开发前期，提供新产品修磨服务业务方面，新增收入72万元；3. 公司拓展了新的业务领域，在提供客户拉削加工和搓齿加工方面新增收入47万元。营业成本增长高出收入增长接近10个百分点主要由于：1. 制造费用中折旧费同比增长25%，同比多增174万元折旧费；2. 职工薪酬同比增长9%，同比多增110万元等原因所致。经营活动产生的现金流量净额同比增长39.52%的原因：本期票据托收较多，同比多收1,920万元所致。

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	94,521,215.64	86,904,241.37	8.76%	
营业成本	39,813,317.12	33,607,356.82	18.47%	
销售费用	4,625,721.22	3,816,814.16	21.19%	
管理费用	13,129,335.08	12,556,003.21	4.57%	
财务费用	-370,880.51	1,024,465.71	-136.20%	主要系：本期有募集资金和自有资金存款利息，上年同期还有借款利息支出。
所得税费用	6,024,307.59	5,326,123.71	13.11%	
研发投入	5,211,407.93	4,910,494.59	6.13%	
经营活动产生的现金流量净额	32,572,534.51	23,346,124.72	39.52%	主要系：本期票据托收较多。
投资活动产生的现金流量净额	35,587,514.61	-16,277,082.08	318.64%	主要系：本期自有资金和募集资金理财投资收回较多。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,752,200.00	222,815,488.35	-106.17%	主要系：上年同期公司公开发行新股 1,251 万股所致。
现金及现金等价物净增加额	54,548,977.27	229,600,296.37	-76.24%	主要系：上年同期公司公开发行新股 1,251 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	67,221,997.35	24,729,101.17	63.21%	3.37%	11.80%	-2.78%
精密高效刀具	15,016,913.65	10,339,774.81	31.15%	7.37%	15.94%	-5.09%
精磨改制和加工服务	11,760,200.81	4,657,341.30	60.40%	70.79%	92.97%	-4.55%

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

项目	本报告期	上年度同期
前五大供应商合计采购金额（元）	8,100,538.31	6,115,923.67
前五大供应商合计采购金额占当期采购总额比例	52.86%	48.10%
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

项目	本报告期	上年度同期
前五大客户合计销售金额（元）	35,830,169.86	32,178,609.77
前五大客户合计销售金额占当期销售总额比例	37.91%	37.03%
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

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司继续加大科研投入，科研经费达到521万元，同比增长6.13%。

项目	报告期（元）	上年同期	同比变动
研发费用	5,211,407.93	4,910,494.59	6.13%
营业收入	94,521,215.64	86,904,241.37	8.76%
占营业收入比重	5.51%	5.65%	-0.14%

报告期内，公司共获得2项发明专利，8项实用新型专利。

类别	专利名称	授权日期	授权号
发明专利	一种渐开线花键拉刀	2016-1-6	ZL201310509121.4
实用新型专利	一种快换式硬质合金精拉刀	2016-3-9	ZL201520872021.2
实用新型专利	一种复合式硬质合金拉刀	2016-3-23	ZL201520872008.7
实用新型专利	一种三面刃硬质合金精拉刀片	2016-3-9	ZL201520873064.2

实用新型专利	一种长后柄大直径内齿轮拉刀	2016-4-13	ZL201520922646.5
实用新型专利	一种镶套花键环规	2016-4-27	ZL201520994171.0
实用新型专利	一种蜗杆搓齿刀	2016-5-18	ZL201521079265.1
实用新型专利	一种可转位拉刀	2016-4-20	ZL201520871798.7
实用新型专利	一种同廓式单边拉削齿轮拉刀	2016-5-18	ZL201520922400.8
发明专利	一种轮槽精拉刀齿形数控磨削工艺	2016-06-15	ZL201310186880.1

以上专利的取得将有利于增强公司的核心竞争力，促进公司业务的发展。

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：

根据机床工具行业协会工具分会的行业会议指出：“2015年，制造业不断积累的产能过剩压力持续加大，导致工具销售形势继续恶化。根据工具分会的统计测算，2015年我国刀具市场总消费规模下降9.6%至312亿元；其中国产刀具196亿元，同比下降11.3%；进口刀具116亿元，同比下降6.5%；刀具出口76亿元，同比下降2.6%。进入2016年，一季度分会统计数据显示，销售收入同比下降达9%，形势依然严峻。秘书处提交的书面报告还回顾了“十二五”期间我国工具企业结构性改革的成绩和差距：“十二五”期间由于制造业复苏缓慢又起伏不定的持续影响，我国工具行业经历了跌宕起伏的市场变化。2013年以来，在新一届政府“通过改革创新为发展提供新的动力”的正确政策导向下，一批走在发展前列的工具企业，认识到国家宏观经济发展已经进入转型轨道，自觉加速了“调结构，促转型”的发展步伐，面对“需求总量明显减少、需求结构加速升级”的市场变化，在新形势下做到扬长避短、准确定位，在“调结构、促转型”方面取得了长足进步。以现代汽车制造大量使用的“三高一专”高效刀具为例：“十二五”末期调研显示：主机厂（动力总成）的刀具国产化率已经由“十一五”末期的10%—15%提高到25%—30%。但是在工具行业内部，各企业间调结构的步伐，也表现出很大的分化现象。工具企业转型升级取得的成绩，纵向比较进步明显，但与我国现代制造业由大变强的发展需要相比，仍有很大差距。”

会议还指出：“当前的形势既是挑战也是机遇：尽管传统工量具产品的销售不断下滑，但我国现代制造业的转型升级为工具行业的转型升级提供了很好的机会和广阔的市场，在发展现代高效刀具的过程中，行业内一些企业面对当前形势能做到扬长避短、准确定位、走上了适合自身的转型升级之路，在进口替代方面取得了明显进展，非常可喜，为行业企业的转型升级树立了标杆，提振了信心；在为重点领域用户提供中高端产品的同时，要看到进口替代如果没有整体服务能力作支撑，就无法真正形成和进口刀具抗衡的能力，服务意识和水平的提高已成为转型升级的重要内容；对于还有不小市场的传统工量具，应当提高质量控制标准，把低端产品做出高附加值，通过高品质产品来提高竞争力，淘汰落后产能。会议认为，转型升级是全行业一个长期持续的战略，不可能“一蹴而就”，要有打持久战的决心，要建设一支有“工匠精神”的员工队伍，同时要进一步规范行为，不打价格战。

由此可见，机床工具行业仍旧面临着外部经济增长乏力导致需求不足，及调结构、促转型的新形式下“三高一专”刀具供应与国外还有较大差距。

公司的行业地位：

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。2015年7月1日，公司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。公司历来不打价格战，坚持走差异化路线，通过产品品质加服务加创新来赢得客户。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年公司的营业收入增长目标定位12%左右，全年营业收入20,000万元以上，净利润7,500万元以上。目前，公司上半年实现营业收入9,452万元，同比增长8.76%；公司归属于普通股股东的净利润3,548万元，同比增长12.07%。离全年过半目标还有一定差距，公司管理层将尽最大努力完成全年业绩目标。

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

详见“第二节 七、重大风险提示”。公司管理层将努力克服种种不利因素，通过创新加服务，坚持走差异化路线，通过增收节支来促进公司收入与利润的增长，确保实现公司预定的年度目标。

二、投资状况分析

1、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

募集资金总额	21,309.41
报告期投入募集资金总额	2,295.3
已累计投入募集资金总额	9,229.4
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
募集资金总额 21,309.41 万元，本报告期使用 2,295.3 万元，累计使用 9,229.4 万元，占募集资金总额的 43.32%。	

(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	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

							期		益		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	2,295.3	9,229.4	43.32%	2018 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,309.41	21,309.41	2,295.3	9,229.4	--	--	0	0	--	--
合计	--	21,309.41	21,309.41	2,295.3	9,229.4	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	2016 年 4 月 8 日,2015 年度股东大会已经审议通过募投项目建设期延长至 2018 年 12 月 31 日的决议。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 报告期内发生 2016 年 4 月 8 日召开的 2015 年度年度股东大会，大会审议并通过了《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》的议案。同意公司部分募集资金投资项目实施地点由募投项目厂区（恒锋路 8 号）调整到原公司厂区（新桥北路 239 号）。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。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。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	截止到报告期末，交行保本理财产品 3,500 万元；中信银行保本理财产品 2,000 万元；工行大额存单 2,000 万元；其他尚未使用募集资金存放募集资金专户和募集资金理财专户。										

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(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。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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

公司报告期未持有金融企业股权。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	非保本浮动收益型, 开放型	2,000	2015年08月20日	2016年01月13日	到期一次支付	2,000	是	0	0	14.49
中国工商银行	无	否	保本浮动收益	2,700	2015年08月11日	2016年02月09日	到期一次支付	2,700	是	0	0	51.73

股份有限公司海盐支行			型		日	日						
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	保本浮动收益型、封闭型	2,000	2015年08月07日	2016年03月18日	到期一次支付	2,000	是	0	0	49.1
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	保本浮动收益型、封闭型	5,000	2015年08月14日	2016年03月18日	到期一次支付	5,000	是	0	0	118.9
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	2,500	2016年02月16日	2016年05月23日	到期一次支付	2,500	是	0	22.75	22.75
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	4,000	2016年03月28日	2016年06月28日	到期一次支付	4,000	是	0	34.28	34.28
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	500	2015年11月02日	2016年02月02日	到期一次支付	500	是	0	6.3	6.3
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	500	2015年11月23日	2016年02月23日	到期一次支付	500	是	0	6.3	6.3
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	500	2015年11月23日	2016年02月23日	到期一次支付	500	是	0	4.98	4.98
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	2,000	2015年12月07日	2016年03月08日	到期一次支付	2,000	是	0	20.42	20.42
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2015年12月11日	2016年03月15日	到期一次支付	1,000	是	0	10.21	10.21
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2015年12月28日	2016年03月29日	到期一次支付	1,000	是	0	10.21	10.21
交通银行	无	否	保本保	1,000	2016年	2016年	到期一	1,000	是	0	8.73	8.73

行海盐支行			收益型		01月18日	04月18日	次支付					
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	500	2016年02月06日	2016年05月09日	到期一次支付	500	是	0	4.65	4.65
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年02月29日	2016年05月31日	到期一次支付	1,000	是	0	8.57	8.57
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	结构性存款	1,000	2016年02月19日	2016年06月01日	到期一次支付	1,000	是	0	8.61	8.61
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	2,000	2016年03月14日	2016年06月14日	到期一次支付	2,000	是	0	17.14	17.14
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	非保本浮动收益型, 开放型	1,000	2016年01月05日	2016年06月16日	到期一次支付	1,000	是	0	0	13.01
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	非保本浮动收益型, 开放型	1,000	2015年12月28日	2016年06月16日	到期一次支付	1,000	是	0	0	13.02
中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	非保本浮动收益型, 开放型	4,000	2016年06月16日	2016年06月29日	开放赎回	4,000	是	0	0	4.27
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年04月05日	2016年07月06日	到期一次支付		是	0	8.57	
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年04月11日	2016年07月12日	到期一次支付		是	0	8.57	

中信银行股份有限公司嘉兴海盐支行	无	否	保本浮动收益型	2,000	2016年03月22日		每周开放赎回		是	0	0	
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	2,500	2016年05月30日	2016年08月30日	到期一次支付		是	0	21.19	
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年06月06日	2016年09月06日	到期一次支付		是	0	8.57	
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年04月25日	2016年07月26日	到期一次支付		是	0	8.57	
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年06月06日	2016年09月06日	到期一次支付		是	0	8.57	
交通银行海盐支行	无	否	保本保收益型	1,000	2016年06月21日	2016年09月21日	到期一次支付		是	0	8.57	
合计				45,700	--	--	--	35,200	--		235.76	427.67
委托理财资金来源	闲置自有资金和闲置募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年07月16日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015年07月31日											
委托理财情况及未来计划说明	是，公司使用闲置募集资金及自有资金投资理财产品的决策程序符合《公司章程》及《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定。公司使用闲置募集资金及自有购买理财产品是在确保不影响主营业务正常开展的前提下实施的，通过进行适度的低风险理财产品投资可以获得一定的资金收益，提高公司资金使用效率。											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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

2016年3月17日，第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司2015年度利润分配预案的议案》：以2015年报告期末总股本62,510,000股为基数，向全体股东每10股派发现金2.2元（含税）。该议案已经获得于2016年4月8日召开的2015年度股东大会审议通过。

该利润分配方案已于2016年5月3日派发完毕，共计派发现金股利13,752,200.00元。

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：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

2016年3月17日，第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于吸收合并全资子公司嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司的议案》，该议案已经获得于2016年4月8日召开的2015年度年度股东大会审议通过。议案大意为：“为提高管理效率、降低管理费用、减少管理层级、优化组织结构，恒锋工具股份有限公司（以下简称“公司”）拟对全资子公司嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司（以下简称“金属加工”）实施整体吸收合并，合并完成后，金属加工独立法人资格注销。”。海盐县市场监督管理局已于2016年6月6日核准了嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司的注销申请。

嘉兴亿爱思梯金属加工为公司的全资子公司，其财务报表已经100%比例纳入本公司合并报表范围，本次吸收合并事项对公司当前损益不会产生实质性影响，公司的股权结构、注册资本、实收资本不会发生变化。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

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

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、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

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、恒锋控股有限公司	(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限自动延长 6 个月,且不因职务变更或离职等原因而终止履行。	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。
	陈尔容、陈子彦、陈子怡	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、	(1)公司股票上市后三年内不减	2014 年 04 月	长期有效	截止公告之

	陈子怡、恒锋控股有限公司	<p>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，发行价应相应调整)；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。</p>	06 日		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	<p>(1) 本人/本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与股份公司及其控股的子公司现有及将来的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研发、生产和销售与股份公司及其控股的子公司研发、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任；(2) 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；(3) 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</p>	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。

		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	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。
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程序，并承诺就该等增持股份事宜在股东大会中投赞成票，并就其增持公司股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，公司应披露拟增持的数量范围、价格区间、总金额、完成时间等信息。依法办理相关手续后，应在2个交易日内启动增持方案。增持方案实施完毕后，公司应在2个工作日内公告公司股份变动报告。	2014年04月06日	2015年7月1日~2018年6月30日	截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺。
本公司		公司上市后适用的《公司章程》，有关股利分配的主要规定如下： 1、公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的母公司可供分配利润规定比例向股东分配股利。 2、公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。 3、公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司具备现金分红条件的，应当采用现金分红进行利润分配。	2014年04月06日	长期有效	截止公告之日，承诺人遵守了上述承诺
本公司		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	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

		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。			
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

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

公司半年度报告未经审计。

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。

九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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	79.99%						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	79.99%						50,000,000	79.99%
其中：境内法人持股	34,998,400	55.99%						34,998,400	55.99%
境内自然人持股	15,001,600	24.00%						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	20.01%						12,510,000	20.01%
1、人民币普通股	12,510,000	20.01%						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	62,510,000	100.00%						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

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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		8,738						
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	0	31,878,400	0	冻结	31,878,400
陈尔容	境内自然人	9.00%	5,625,600	0	5,625,600	0	冻结	5,625,600
陈子彦	境内自然人	9.00%	5,625,600	0	5,625,600	0	冻结	5,625,600
陈子怡	境内自然人	6.00%	3,750,400	0	3,750,400	0	冻结	3,750,400
邰崇荣	境内自然人	0.38%	238,000	44,657	0	238,000		
王漠	境内自然人	0.37%	234,000	123,000	0	234,000		
方旭芬	境内自然人	0.24%	148,625	148,625	0	148,625		
郑国基	境内自然人	0.24%	147,454		0	147,454		
彭光美	境内自然人	0.20%	125,300		0	125,300		
沈洪明	境内自然人	0.16%	101,900		0	101,900		
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	不适用							

见注 3)			
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；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
邵崇荣	238,000	人民币普通股	238,000
王漠	234,000	人民币普通股	234,000
方旭芬	148,625	人民币普通股	148,625
郑国基	147,454	人民币普通股	147,454
彭光美	125,300	人民币普通股	125,300
沈洪明	101,900	人民币普通股	101,900
邬德平	70,100	人民币普通股	70,100
上海七滴投资有限公司	67,300	人民币普通股	67,300
云南百润投资有限公司	67,100	人民币普通股	67,100
李玉明	62,500	人民币普通股	62,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东，公司未知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 4）	公司股东王漠通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 234,000 股；公司股东邬德平除通过普通证券账户持有 100 股外，还通过东海证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 70,000 股，实际合计持有 70,100 股；公司股东云南百润投资有限公司通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 67,100 股；公司股东李玉明通过普通证券账户持有 12,500 股外，还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 50,000 股，实际合计持有 62,500 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。

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	5,625,600	0	0	5,625,600	0	0	0	0
陈子彦	董事、总经理	现任	5,625,600	0	0	5,625,600	0	0	0	0
陈子怡	董事、副总经理、董秘	现任	3,750,400	0	0	3,750,400	0	0	0	0
陈明	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
冯震远	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王晓飞	独立董事	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
吕建明	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
何伟军	职工代表监事	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	--	--	15,001,600	0	0	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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

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

公司半年度财务报告未经审计。

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

2016 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	132,270,590.72	77,721,613.45
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	28,786,055.30	34,594,929.03
应收账款	61,878,405.96	50,922,474.58
预付款项	551,679.62	247,306.55
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	1,437,226.32	616,340.32
买入返售金融资产		
存货	50,025,967.17	48,518,555.45

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	105,000,000.00	172,000,000.00
流动资产合计	379,949,925.09	384,621,219.38
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	209,796,761.74	193,357,285.92
在建工程	986,227.74	15,447,173.30
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	32,574,728.69	24,153,292.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,188,927.05	2,255,728.82
其他非流动资产	27,325,659.99	17,251,177.83
非流动资产合计	272,872,305.21	252,464,658.69
资产总计	652,822,230.30	637,085,878.07
流动负债：		
短期借款		
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	9,165,849.02	11,679,092.08
预收款项	2,229,623.89	2,685,583.58
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,466,920.96	6,076,229.19
应交税费	9,128,678.76	7,449,403.73
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,622.87	326,809.84
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		
其他流动负债		
流动负债合计	23,014,695.50	28,217,118.42
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	9,807,057.50	10,604,832.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,807,057.50	10,604,832.50
负债合计	32,821,753.00	38,821,950.92
所有者权益：		
股本	62,510,000.00	62,510,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,251,808.81	204,251,808.81
减：库存股		
其他综合收益	12,690.00	0.00
专项储备		
盈余公积	31,255,000.00	31,255,000.00
一般风险准备		
未分配利润	321,970,978.49	300,247,118.34
归属于母公司所有者权益合计	620,000,477.30	598,263,927.15
少数股东权益		
所有者权益合计	620,000,477.30	598,263,927.15
负债和所有者权益总计	652,822,230.30	637,085,878.07

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	124,716,031.95	74,135,678.59
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	28,786,055.30	34,594,929.03
应收账款	65,808,895.55	50,093,392.01
预付款项	435,679.62	200,442.11
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,058,152.51	390,355.86
存货	50,756,453.25	49,556,095.18
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	105,000,000.00	172,000,000.00
流动资产合计	376,561,268.18	380,970,892.78

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	2,976,670.00	6,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	209,796,761.74	183,422,871.87
在建工程	986,227.74	15,318,968.18
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	32,574,728.69	24,153,292.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,034,762.44	2,063,026.39
其他非流动资产	27,325,659.99	16,867,622.20
非流动资产合计	275,694,810.60	247,825,781.46
资产总计	652,256,078.78	628,796,674.24
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	9,165,849.02	11,557,509.81
预收款项	2,183,029.24	2,638,600.19
应付职工薪酬	2,466,920.96	4,667,589.98
应交税费	9,030,597.62	6,831,060.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	619,852.97	318,510.36
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	23,466,249.81	26,013,270.45
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	9,807,057.50	10,604,832.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,807,057.50	10,604,832.50
负债合计	33,273,307.31	36,618,102.95
所有者权益：		
股本	62,510,000.00	62,510,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	204,251,808.81	204,251,808.81
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,255,000.00	31,255,000.00
未分配利润	320,965,962.66	294,161,762.48
所有者权益合计	618,982,771.47	592,178,571.29
负债和所有者权益总计	652,256,078.78	628,796,674.24

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	94,521,215.64	86,904,241.37
其中：营业收入	94,521,215.64	86,904,241.37
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	58,885,644.78	51,833,582.14
其中：营业成本	39,813,317.12	33,607,356.82
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	1,007,879.98	1,018,583.39
销售费用	4,625,721.22	3,816,814.16
管理费用	13,129,335.08	12,556,003.21
财务费用	-370,880.51	1,024,465.71
资产减值损失	680,271.89	-189,641.15
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）	4,276,646.56	
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）	39,912,217.42	35,070,659.23
加：营业外收入	1,785,264.99	1,958,233.94
其中：非流动资产处置利得	63,209.99	22,854.17
减：营业外支出	197,114.67	46,910.56
其中：非流动资产处置损失	209,379.69	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,500,367.74	36,981,982.61
减：所得税费用	6,024,307.59	5,326,123.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,476,060.15	31,655,858.90
归属于母公司所有者的净利润	35,476,060.15	31,655,858.90

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	12,690.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,690.00	
（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	12,690.00	
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	12,690.00	
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	35,488,750.15	31,655,858.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,488,750.15	31,655,858.90
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	0.57	0.63
（二）稀释每股收益	0.57	0.63

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	94,295,761.78	86,947,189.16
减：营业成本	42,057,026.95	36,086,348.96
营业税金及附加	937,407.16	886,649.83
销售费用	4,449,960.15	3,639,368.66
管理费用	12,355,879.34	11,754,402.34
财务费用	-243,300.52	735,678.22
资产减值损失	609,348.58	-210,905.34
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）	10,532,680.63	
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）	44,662,120.75	34,055,646.49
加：营业外收入	1,755,024.99	1,954,541.21
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	187,639.22	34,210.41
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	46,229,506.52	35,975,977.29
减：所得税费用	5,673,106.34	5,070,178.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,556,400.18	30,905,799.29
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	40,556,400.18	30,905,799.29
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	88,016,122.75	74,425,535.96
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	683,564.00	648,560.90
收到其他与经营活动有关的现金	1,314,933.06	2,131,162.11
经营活动现金流入小计	90,014,619.81	77,205,258.97
购买商品、接受劳务支付的现金	11,793,803.38	10,385,471.45
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	24,749,444.01	22,020,129.45
支付的各项税费	16,362,074.95	16,366,987.90
支付其他与经营活动有关的现金	4,536,762.96	5,086,545.45
经营活动现金流出小计	57,442,085.30	53,859,134.25
经营活动产生的现金流量净额	32,572,534.51	23,346,124.72
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	4,276,646.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	30,000.00
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	352,000,000.00	
投资活动现金流入小计	356,351,646.56	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,764,131.95	16,307,082.08
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	285,000,000.00	
投资活动现金流出小计	320,764,131.95	16,307,082.08
投资活动产生的现金流量净额	35,587,514.61	-16,277,082.08
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		
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
偿还债务支付的现金		53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,752,200.00	7,944,396.45
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
筹资活动现金流出小计	13,752,200.00	61,503,811.65
筹资活动产生的现金流量净额	-13,752,200.00	222,815,488.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	141,128.15	-284,234.62
五、现金及现金等价物净增加额	54,548,977.27	229,600,296.37
加：期初现金及现金等价物余额	77,721,613.45	75,776,106.26
六、期末现金及现金等价物余额	132,270,590.72	305,376,402.63

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	83,325,667.06	75,630,956.73
收到的税费返还	189,461.57	86,718.82
收到其他与经营活动有关的现金	1,281,512.78	2,166,679.11
经营活动现金流入小计	84,796,641.41	77,884,354.66
购买商品、接受劳务支付的现金	17,234,343.68	21,302,149.17
支付给职工以及为职工支付的现金	18,454,200.94	14,084,604.29
支付的各项税费	15,091,898.21	14,479,151.39
支付其他与经营活动有关的现金	4,105,772.06	5,275,541.02
经营活动现金流出小计	54,886,214.89	55,141,445.87
经营活动产生的现金流量净额	29,910,426.52	22,742,908.79
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	4,276,646.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,000.00	30,000.00

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	352,000,000.00	
投资活动现金流入小计	357,045,138.31	30,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,639,235.95	16,100,560.08
投资支付的现金	1,976,670.00	
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	285,000,000.00	
投资活动现金流出小计	322,615,905.95	16,100,560.08
投资活动产生的现金流量净额	34,429,232.36	-16,070,560.08
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		
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
偿还债务支付的现金		53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,752,200.00	7,944,396.45
支付其他与筹资活动有关的现金		359,415.20
筹资活动现金流出小计	13,752,200.00	61,503,811.65
筹资活动产生的现金流量净额	-13,752,200.00	222,815,488.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,105.52	518.08
五、现金及现金等价物净增加额	50,580,353.36	229,488,355.14
加：期初现金及现金等价物余额	74,135,678.59	71,303,850.40
六、期末现金及现金等价物余额	124,716,031.95	300,792,205.54

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					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）												21,736,550.15	21,736,550.15
（一）综合收益总额												35,488,750.15	35,488,750.15
（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							31,255,000.00	321,983,668.49	620,000,477.30

上年金额

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	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

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	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										26,804,200.18	26,804,200.18
（一）综合收益总额										40,556,400.18	40,556,400.18
（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	320,965,962.66	618,982,771.47

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				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“—”	12,510,000.00				200,584,100.00					23,405,799.29	236,499,899.29

号填列)											
(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

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海盐县新桥北路239号。公司现持有注册号为91330000254847375U的营业执照，注册资本6,251万元，股份总数6,251万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股5,000万股；无限售条件的流通股份A股1,251万股。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。

本财务报表经2016年8月25日第二届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司、嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司（2016年6月1日，首期出资30万美元在美国设立）3家子公司纳入本期合并财务报表范围，具体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

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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、完整地反映了本公司2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司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2016年1月1日起至2016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、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

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。

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%
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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
应收合并范围内关联方款项	不计提坏账准备	不计提坏账准备

（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

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

按照使用一次转销法进行摊销。

12、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。

13、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%

14、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。

15、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。

16、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。

17、长期资产减值

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

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

18、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。

19、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。

20、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。

21、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，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、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。

22、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。

23、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。

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%。
消费税		
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%
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%
除上述以外的其他国内纳税主体	25%
美国子公司	15%~45%

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	118,236.70	10,680.95
银行存款	132,152,354.02	77,710,932.50
其他货币资金		
合计	132,270,590.72	77,721,613.45
其中：存放在境外的款项总额	1,989,360.00	

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	28,786,055.30	33,929,929.03
商业承兑票据		665,000.00
合计	28,786,055.30	34,594,929.03

(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	15,635,086.76	
商业承兑票据		
合计	15,635,086.76	

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,305,069.69	100.00%	3,426,663.73	5.25%	61,878,405.96	53,680,228.84	100.00%	2,757,754.26	5.14%	50,922,474.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	65,305,069.69	100.00%	3,426,663.73	5.25%	61,878,405.96	53,680,228.84	100.00%	2,757,754.26	5.14%	50,922,474.58

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	63,132,130.20	3,156,606.51	5.00%
1 至 2 年	1,973,276.32	197,327.63	10.00%
2 至 3 年	135,510.00	40,653.00	30.00%
3 年以上	64,153.17	32,076.59	50.00%
合计	65,305,069.69	3,426,663.73	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

(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 668,909.47 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	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	10,368,613.89	15.88%	518,430.69

客户二	7,277,903.15	11.14%	363,895.15
客户三	2,838,140.61	4.35%	185,479.19
客户四	2,692,718.59	4.12%	134,635.93
客户五	2,517,462.38	3.85%	125,873.12
小 计	25,694,838.62	39.34%	1,328,314.08

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	522,983.62	94.80%	227,099.87	91.83%
1 至 2 年	8,696.00	1.57%	20,206.68	8.17%
2 至 3 年	20,000.00	3.63%		
3 年以上				
合计	551,679.62	--	247,306.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
西麦克国际展览有限责任公司	116,000.00	21.03
环球君业(北京)科技有限公司	90,000.00	16.31
北京双旭科技有限公司	57,000.00	10.33
雄克精密机械贸易上海有限公司	41,000.00	7.43
上海傲展会展服务有限公司	38,880.00	7.04
小计	342,880.00	62.15

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	
单项金额重大并单										

独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,721,185.60	100.00%	283,959.28	16.50%	1,437,226.32	853,937.18	100.00%	237,596.86	27.82%	616,340.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,721,185.60	100.00%	283,959.28	16.50%	1,437,226.32	853,937.18	100.00%	237,596.86	27.82%	616,340.32

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	1,259,185.60	62,959.28	5.00%
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年	432,000.00	216,000.00	50.00%
5 年以上			
合计	1,721,185.60	283,959.28	16.50%

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 46,362.42 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
------	--------	--------

押金保证金	1,202,000.00	462,000.00
出口退税	402,709.27	237,878.38
其他	116,476.33	154,058.80
合计	1,721,185.60	853,937.18

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海盐县国土资源局	土地履约保证金	1,172,000.00	4 年到 5 年 432,000.00, 1 年以 内 740,000.00.	68.09%	253,000.00
海盐县国家税务局	出口退税	402,709.27	1 年以内	23.40%	20,135.46
职工备用金	备用金	99,585.00	1 年以内	5.79%	4,979.25
嘉兴市固体废物处 置有限责任公司	保证金	30,000.00	1-2 年 20,000.00 元,2-3 年 10,000.00.	1.74%	5,000.00
职工自负公积金	个人负担项目	6,670.00	1 年以内	0.39%	333.50
合计	--	1,710,964.27	--	99.41%	283,448.21

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	29,408,532.01		29,408,532.01	29,693,010.53		29,693,010.53
在产品	2,922,489.03		2,922,489.03	2,569,169.53		2,569,169.53
库存商品	17,920,715.31	225,769.18	17,694,946.13	16,482,144.57	225,769.18	16,256,375.39
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资 产						
合计	50,251,736.35	225,769.18	50,025,967.17	48,744,324.63	225,769.18	48,518,555.45

(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	
原材料						
在产品						
库存商品	225,769.18					225,769.18
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的 已完工未结算资产						
合计	225,769.18					225,769.18

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	105,000,000.00	172,000,000.00
合计	105,000,000.00	172,000,000.00

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	88,285,845.06	2,186,855.37	212,923,842.79	2,394,592.22	305,791,135.44
2.本期增加金额	269,099.22	162,919.66	27,954,314.86	515,812.82	28,902,146.56
(1) 购置		162,919.66	11,134,421.02	515,812.82	11,813,153.50
(2) 在建工程 转入	269,099.22		16,819,893.84		17,088,993.06
(3) 企业合并 增加					

3.本期减少金额	344,303.79			206,674.00	550,977.79
(1) 处置或报废	344,303.79			206,674.00	550,977.79
4.期末余额	88,210,640.49	2,349,775.03	240,878,157.65	2,703,731.04	334,142,304.21
二、累计折旧					
1.期初余额	9,151,504.39	1,031,980.59	100,359,622.83	1,890,741.71	112,433,849.52
2.本期增加金额	1,999,323.81	216,538.00	9,891,862.39	135,233.15	12,242,957.35
(1) 计提	1,999,323.81	216,538.00	9,891,862.39	135,233.15	12,242,957.35
3.本期减少金额	134,924.10			196,340.30	331,264.40
(1) 处置或报废	134,924.10			196,340.30	331,264.40
4.期末余额	11,015,904.10	1,248,518.59	110,251,485.22	1,829,634.56	124,345,542.47
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	77,194,736.39	1,101,256.44	130,626,672.43	874,096.48	209,796,761.74
2.期初账面价值	79,134,340.67	1,154,874.78	112,564,219.96	503,850.51	193,357,285.92

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

机器设备	204,345.81		204,345.81	15,447,173.30		15,447,173.30
涂层（金属靶材 溅射）车间	550,000.00		550,000.00			
年产 5 万件（套） 精密刀具技改项目 土建工程	231,881.93		231,881.93			
合计	986,227.74		986,227.74	15,447,173.30		15,447,173.30

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			799,142.59	27,079,334.03
2.本期增加金 额	8,685,662.00			82,777.78	8,768,439.78
（1）购置	8,685,662.00			82,777.78	8,768,439.78
（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	34,965,853.44			881,920.37	35,847,773.81
二、累计摊销					
1.期初余额	2,730,898.68			195,142.53	2,926,041.21
2.本期增加金 额	308,981.76			38,022.15	347,003.91
（1）计提	308,981.76			38,022.15	347,003.91
3.本期减少金 额					
（1）处置					

4.期末余额	3,039,880.44			233,164.68	3,273,045.12
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	31,925,973.00			648,755.69	32,574,728.69
2.期初账面价值	23,549,292.76			604,000.06	24,153,292.82

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	3,936,392.19	608,295.51	3,256,120.30	499,162.40
内部交易未实现利润	730,486.08	109,572.91	1,105,610.30	165,841.55
可抵扣亏损				
递延收益	9,807,057.50	1,471,058.63	10,604,832.50	1,590,724.87
合计	14,473,935.77	2,188,927.05	14,966,563.10	2,255,728.82

12、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	27,325,659.99	17,251,177.83

合计	27,325,659.99	17,251,177.83
----	---------------	---------------

13、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	6,750,675.26	3,587,305.82
长期资产	1,860,911.75	7,413,667.78
其他	554,262.01	678,118.48
合计	9,165,849.02	11,679,092.08

14、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	2,229,623.89	2,685,583.58
合计	2,229,623.89	2,685,583.58

15、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	5,515,194.43	19,308,548.69	22,580,107.83	2,243,635.29
二、离职后福利-设定提存计划	561,034.76	1,514,757.29	1,852,506.38	223,285.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,076,229.19	20,823,305.98	24,432,614.21	2,466,920.96

(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	5,137,000.00	16,645,257.38	19,732,257.38	2,050,000.00
2、职工福利费	0.00	1,419,658.30	1,419,658.30	0.00
3、社会保险费	305,321.43	806,695.01	991,404.15	120,612.29
其中：医疗保险费	240,391.67	661,265.56	801,948.70	99,708.53
工伤保险费	45,832.77	95,635.87	128,034.63	13,434.01
生育保险费	19,096.99	49,793.58	61,420.82	7,469.75
4、住房公积金	72,873.00	436,938.00	436,788.00	73,023.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,515,194.43	19,308,548.69	22,580,107.83	2,243,635.29

(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	502,743.79	1,381,316.12	1,675,713.73	208,346.18
2、失业保险费	58,290.97	133,441.17	176,792.65	14,939.49
3、企业年金缴费				
合计	561,034.76	1,514,757.29	1,852,506.38	223,285.67

其他说明：

16、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,044,757.39	2,795,321.94
消费税		
营业税		
企业所得税	3,855,239.32	3,076,013.17

个人所得税	18,798.95	17,858.07
城市维护建设税	202,237.87	139,766.10
教育费附加	121,342.72	83,859.66
地方教育附加	80,895.15	55,906.44
印花税	7,256.26	6,319.28
地方水利建设基金	20,991.92	26,040.50
车船使用税		516.00
土地使用税	337,177.20	626,018.40
房产税	439,981.98	621,784.17
合计	9,128,678.76	7,449,403.73

17、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		250,000.00
其他	23,622.87	76,809.84
合计	23,622.87	326,809.84

18、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	10,604,832.50		797,775.00	9,807,057.50	
合计	10,604,832.50		797,775.00	9,807,057.50	--

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	971,395.83		135,100.00		836,295.83	与资产相关
年产 5.7 万件（套）数控机床精密刀具系列产	3,240,000.00		270,000.00		2,970,000.00	与资产相关

品技术改造项目						
年产 15500 件数控精密刀具项目	1,612,380.00		125,640.00		1,486,740.00	与资产相关
年产 10250 件（套）高速精密数控机床刀具项目	483,566.67		32,600.00		450,966.67	与资产相关
年产 5.5 万件（套）三轴以上联动的高速、精密数控机床配套技改项目	4,297,490.00		234,435.00		4,063,055.00	与资产相关
合计	10,604,832.50		797,775.00		9,807,057.50	--

19、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						62,510,000.00

20、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			204,251,808.81
其他资本公积				
合计	204,251,808.81			204,251,808.81

21、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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							

其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	0.00	12,690.00			12,690.00		12,690.00
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	0.00	12,690.00			12,690.00		12,690.00
其他综合收益合计	0.00	12,690.00			12,690.00		12,690.00

22、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			31,255,000.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	31,255,000.00			31,255,000.00

23、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	300,247,118.34	241,607,040.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	300,247,118.34	241,607,040.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,476,060.15	31,655,858.90
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,752,200.00	7,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	321,970,978.49	265,762,898.93

24、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	93,999,111.81	39,726,217.29	85,904,388.00	33,451,284.72
其他业务	522,103.83	87,099.83	999,853.37	156,072.10
合计	94,521,215.64	39,813,317.12	86,904,241.37	33,607,356.82

25、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
城市维护建设税	503,939.99	505,596.78
教育费附加	503,939.99	505,596.76
资源税		
合计	1,007,879.98	1,018,583.39

26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,202,938.93	1,695,530.59
差旅费	350,812.22	278,080.80

运杂费	824,110.75	656,922.39
销售咨询费	113,104.96	100.00
广告宣传费	497,669.90	529,107.12
包装物	519,996.81	578,917.81
其他	117,087.65	78,155.45
合计	4,625,721.22	3,816,814.16

27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,962,824.75	2,516,798.39
折旧费	1,114,238.75	1,092,583.44
业务招待费	663,125.39	901,290.90
保险费	35,176.45	29,644.54
税费	821,897.97	705,761.86
车辆费用	272,416.95	260,326.83
研究开发费	5,211,407.93	4,910,494.59
无形资产及其他长期资产摊销	331,310.73	283,345.49
其他	1,716,936.16	1,855,757.17
合计	13,129,335.08	12,556,003.21

28、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
减：利息收入	281,350.94	148,172.74
汇兑损失		284,234.62
减：汇兑收益	141,128.15	
手续费等支出	51,598.58	24,733.50
合计	-370,880.51	1,024,465.71

29、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	680,271.89	-189,641.15
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	680,271.89	-189,641.15

30、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品到期收益	4,276,646.56	
合计	4,276,646.56	

其他说明：

31、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	63,209.99	22,854.17	63,209.99
其中：固定资产处置利得	63,209.99	22,854.17	63,209.99
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,722,055.00	1,854,020.00	1,691,815.00
其他		81,359.77	
合计	1,785,264.99	1,958,233.94	1,785,264.99

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
财政补助资 金	海盐县职业 技能鉴定中 心	补助		否	否	89,280.00		与收益相关
科技奖励资 金	海盐县人民 政府武原街 道办事处关 于表彰 2014 年度加快经 济转型升级 优胜单位的 通知（武街 [2015]154 号）	奖励		否	否	30,000.00		与收益相关
财政补助资 金	关于命名第 五批浙江省 职工高技能 人才创新工 作室的决定 （浙总工发 [2015]108 号）	奖励		否	否	25,000.00		与收益相关

科技奖励资金	浙江省财政厅关于提前下达 2016 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金预算的通知（浙财教[2015]173 号	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	780,000.00		与收益相关
财政专项补助	递延收益分配转入	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	797,775.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	1,722,055.00		--

32、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	209,379.69		
其中：固定资产处置损失	209,379.69		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		30,000.00	
水利建设专项资金	-14,965.02	12,972.06	
其他	2,700.00	3,938.50	
合计	197,114.67	46,910.56	

33、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	5,957,505.82	4,953,058.02
递延所得税费用	66,801.77	373,065.69

合计	6,024,307.59	5,326,123.71

(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	41,500,367.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,225,055.16
子公司适用不同税率的影响	115,333.50
调整以前期间所得税的影响	31,191.67
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,582.85
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	
研发费用加计扣除的影响	-390,855.59
所得税费用	6,024,307.59

其他说明

34、其他综合收益

详见附注 21。

35、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	281,350.94	148,172.74
政府补助	894,040.00	1,854,020.00
其他	139,542.12	128,969.37
合计	1,314,933.06	2,131,162.11

(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	2,630,667.03	2,506,752.85
支付的销售费用	1,796,690.02	1,497,481.62
支付的往来款		1,002,677.66
其他	109,405.91	79,633.32
合计	4,536,762.96	5,086,545.45

(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
理财产品赎回	352,000,000.00	
合计	352,000,000.00	

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	285,000,000.00	
合计	285,000,000.00	

(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

(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
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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

36、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	35,476,060.15	31,655,858.90
加：资产减值准备	680,271.89	-189,641.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,242,957.35	10,245,873.36
无形资产摊销	347,003.91	292,628.39
长期待摊费用摊销		
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）	-63,209.99	-22,854.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	209,379.69	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-128,438.15	1,147,904.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,276,646.56	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	66,801.77	373,065.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,507,411.72	-479,333.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,296,045.68	-15,677,785.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,821,811.85	-3,999,592.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,572,534.51	23,346,124.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	132,270,590.72	305,376,402.63
减：现金的期初余额	77,721,613.45	75,776,106.26

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	54,548,977.27	229,600,296.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 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	132,270,590.72	77,721,613.45
其中：库存现金	118,236.70	10,680.95
可随时用于支付的银行存款	132,152,354.02	77,710,932.50
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	132,270,590.72	77,721,613.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

37、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	--	--	4,969,453.90
其中：美元	741,953.87	6.6312	4,920,044.50
欧元	6,699.58	7.3750	49,409.40
港币			

应收账款	--	--	3,164,626.96
其中：美元	74,802.00	6.6312	496,027.02
欧元	356,162.35	7.3750	2,626,697.33
港币			
英镑	4,696.97	8.9212	41,902.61
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

2016年6月1日，恒锋工具股份有限公司在美国密歇根州设立全资子公司，首期投资30万美元。记账本位币为美元。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

2016年4月8日，2015年度股东大会审议通过《恒锋工具股份有限公司吸收合并全资子公司嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司》的议案，并于2016年6月6日完成工商注销手续。2016年6月1日，恒锋工具股份有限公司在美国密歇根州设立全资子公司，首期投资30万美元。记账本位币为美元。

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	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
恒锋工具（美国）有限公司	美国密歇根州伯明翰	美国密歇根州伯明翰	精密刃量具、高档机电设备、精密机械零部件、特种高速工具钢等原材料的进出口；刃量具的修磨服务。	100.00%		原始投入

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。

（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。

（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。

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	嘉兴海盐	实业投资	9,600 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九，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	同一控制下的企业

十二、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以产品分部为基础确定报告分部，各分部共同使用的资产、负债因密切联系，所以暂无法以产品分部为基础进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	精密复杂刃量具	精密高效刀具	精磨改制	分部间抵销	合计
主营业务收入	67,221,997.35	15,016,913.65	11,760,200.81		93,999,111.81

主营业务成本	24,729,101.17	10,339,774.81	4,657,341.30		39,726,217.29
资产总额					652,822,230.30
负债总额					32,821,753.00

十三、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,077,327.93	100.00%	3,268,432.38	4.73%	65,808,895.55	52,755,596.69	100.00%	2,662,204.68	5.05%	50,093,392.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	69,077,327.93	100.00%	3,268,432.38	4.73%	65,808,895.55	52,755,596.69	100.00%	2,662,204.68	5.05%	50,093,392.01

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	59,967,503.24	2,998,375.16	5.00%
1 至 2 年	1,973,276.32	197,327.63	10.00%
2 至 3 年	135,510.00	40,653.00	30.00%
3 年以上	64,153.17	32,076.59	50.00%

3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	62,140,442.73	3,268,432.38	5.26%

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：

按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方款项	6,936,885.20		
小 计	6,936,885.20		

(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 606,227.70 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	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	10,368,613.89	15.01	518,430.69
客户二	7,277,903.15	10.54	363,895.15
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	6,936,885.20	10.04	0
客户三	2,838,140.61	4.11	185,479.19
客户四	2,692,718.59	3.90	134,635.93
小 计	30,114,261.44	43.60	1,202,440.96

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,321,976.33	100.00%	263,823.82	19.96%	1,058,152.51	616,058.80	100.00%	225,702.94	36.64%	390,355.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,321,976.33	100.00%	263,823.82	19.96%	1,058,152.51	616,058.80	100.00%	225,702.94	36.64%	390,355.86

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	856,476.33	42,823.82	5.00%
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3 年以上	432,000.00	216,000.00	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,318,476.33	263,823.82	20.01%

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

按合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

应收合并范围内关联方款项	3,500.00		
小计	3,500.00		

(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 38,120.88 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
押金保证金	1,202,000.00	462,000.00
其他	119,976.33	154,058.80
合计	1,321,976.33	616,058.80

(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
海盐县国土资源局	土地履约保证金	1,172,000.00	4 年到 5 年 432,000, 1 年以内 740,000.	88.66%	253,000.00
职工备用金	备用金	99,585.00	1 年以内	7.53%	4,979.25
嘉兴市固体废物处置履约保证金	保证金	30,000.00	1-2 年 20,000.00 元, 2-3 年 10000.	2.27%	5,000.00
职工自付公积金	个人承担公积金	6,670.00	1 年以内	0.50%	333.50
职工自付社保金	个人承担社保金	6,635.53	1 年以内	0.50%	331.78
合计	--	1,314,890.53	--	99.46%	263,644.53

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	2,976,670.00		2,976,670.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企						

业投资						
合计	2,976,670.00		2,976,670.00	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
嘉兴亿爱思梯金属加工有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	0.00	0.00
恒锋工具（美国）有限公司	0.00	1,976,670.00		1,976,670.00	0.00	0.00
合计	6,000,000.00	1,976,670.00	5,000,000.00	2,976,670.00	0.00	

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	93,134,505.45	41,330,774.62	85,172,364.39	35,199,967.22
其他业务	1,161,256.33	726,252.33	1,774,824.77	886,381.74
合计	94,295,761.78	42,057,026.95	86,947,189.16	36,086,348.96

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	
银行理财产品投资收益	4,276,646.56	
合计	10,532,680.63	

十四、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	-146,169.70	车间拆除改建及处置车辆
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	103,128.64	
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）	1,722,055.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,276,646.56	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,700.00	
减：所得税影响额	897,445.23	
少数股东权益影响额		
合计	5,055,515.27	--

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	5.78%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.96%	0.49	0.49

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) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三) 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；
- (四) 其他有关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

(本页无正文，为恒锋工具股份有限公司 2016 年半年度报告全文签字盖章页)

恒锋工具股份有限公司

法定代表人：陈尔容

2016 年 8 月 26 日