



**恒锋工具股份有限公司**

**2018 年半年度报告**

**2018-041**

**2018 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 一、成本上升带来的风险

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

### 二、对外投资的风险

基于公司产业发展布局，完善公司产业链，公司收购了上优刀具。公司在做出上述投资决策时，进行了充分论证和分析，并履行了相应的决策程序，但如果所投资的企业未来市场或技术环境发生较大变化，或者公司的管理能力和整合能力未达到预期，公司的对外投资存在业绩未达预期或者商誉减值的风险。

公司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 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	31
第九节 公司债相关情况 .....	32
第十节 财务报告 .....	33
第十一节 备查文件目录 .....	107

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒锋工具	指	恒锋工具股份有限公司
恒锋控股	指	恒锋控股有限公司
元	指	人民币元
上优刀具	指	浙江上优刀具有限公司
天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
国信证券、保荐人、主承销商	指	国信证券股份有限公司
报告期、本报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	恒锋工具	股票代码	300488
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》
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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	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）	168,862,604.67	143,790,169.57	17.44%
归属于上市公司股东的净利润（元）	57,680,528.79	45,417,093.08	27.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	46,539,473.14	40,674,557.97	14.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,336,346.71	38,509,533.07	22.92%
基本每股收益（元/股）	0.55	0.44	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.55	0.44	25.00%
加权平均净资产收益率	6.33%	5.88%	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）	1,089,778,380.53	1,050,310,429.60	3.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	909,398,404.50	879,481,853.94	3.40%

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

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5498
-----------------------	--------

## 五、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。

## 六、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）	49,059.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	280.00	
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）	1,402,300.02	
委托他人投资或管理资产的损益	4,652,427.72	自有资金、募集资金理财投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,951,250.50	上优刀具原股东 2017 年度业绩补偿。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,112.41	
减：所得税影响额	1,963,374.99	
合计	11,141,055.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### 一、公司的主要业务

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

#### 二、公司主要产品及用途

公司的产品主要包括精密复杂刃量具和精密高效刀具两大类，精密复杂刃量具细分为拉削刀具、冷挤压刀具、齿轮刀具、花键量具四大系列，精密高效刀具细分为高效钢板钻、高效钻铣刀具二大系列。

公司产品主要的应用领域为：汽车零部件、电力设备、航空航天、精密机械、船舶等。

#### 三、公司经营模式

工具行业为现代制造业的基础，其行业的经营模式依据产品的特性、销售渠道的种类可以进行如下划分。就产品的特性而言，依据产品的技术特征，工具行业可以分为定制化生产经营模式和标准化生产经营模式；就销售渠道而言，可以分为直销模式和经销模式。

#### 四、主要的业绩驱动因素

公司业绩增长的主要驱动因素为创新加服务。2018年6月26日下午，以“智造时代的切削加工”为主题的2018中国金属切削刀具产业峰会暨第四届中国金属切削刀具用户满意服务品牌评选颁奖典礼(以下简称“评选活动”)在北京隆重举行。

如今，全行业的刀具制造企业正在经历从产品供应商到服务商的转变，对于更多企业来说，仅仅致力于技术推陈出新是远远不够的，还需要提升全方位服务的能力，只有这样，刀具企业才能成为制造业板块产业链中更为稳定的合作伙伴，从而获得稳定可靠的市场份额。因此，越来越多的刀具企业也将产品价值链中的服务环节视为最重要的经营活动之一，力求通过差异化、精细化、定制化的服务，重新建立企业的竞争优势。在这样的趋势下，机电商报社携《今日制造与升级》联合CIMES发起并举办了此次评选活动。本公司荣幸成为内资组“用户服务满意品牌”称号。

本报告期，公司获得1项发明专利，4项实用新型专利。

专利名称	专利类型	申请日期	授予日期	专利编号
一种三面刃硬质合金精拉刀片	发明	2015-11-04	2018-06-22	ZL201510741001.6
一种汽车转向器齿条铣刀	实用新型	2017-03-17	2018-01-26	ZL201720262412.1

一种干切型铁路钢轨钻孔刀具	实用新型	2017-05-22	2018-01-12	ZL201720572877.7
一种刀具寿命记忆芯片	实用新型	2017-10-30	2018-05-04	ZL201721413835.5
一种筒式拉削用精密刀筒	实用新型	2017-10-30	2018-06-12	ZL201721413833.6

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本报告期公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司2018年上半年实现营业总收入16,886.26万元，比上年同期上升17.44%；实现归属于母公司所有者的净利润5,768.05万元，比上年同期上升27.00%；实现每股收益0.55元，比上年同期上升25%。母公司2018年上半年实现营业总收入13,786.50万元，比上年同期上升13.60%；实现净利润5,544.88万元，比上年同期上升19.02%；扣除非经常性损益后实现净利润4,449.11万元，比上年同期上升6.28%。母公司2018年上半年继续保持平稳增长，扣除非经常性损益后净利润增速低于收入增长，主要原因为：本期发生限制性股票激励摊销费用593万元。

上优刀具2018年上半年实现营业总收入2,749.96万元，实现归属于母公司所有者的净利润340.01万元。上优刀具经营业绩低于预期，主要原因为：1. 厂房搬迁影响生产；2. 加大技改投入后利息支出增加；3. 厂房等在建工程转入固定资产，使折旧费用等成本增加；4. 技改设备陆续到位后产能并未真正释放，而成本费用在增加；5. 管理上存在一些不足，产品质量问题和交货延期问题时有发生，对业绩增长带来不利影响。公司针对上优刀具在管理上的不足也派出了管理提升小组进行管理改进，相信在未来随着管理的提升，技改装备的产能释放，经营业绩也将得到提高。

报告期内，公司紧紧围绕年度目标，除了日常工作外还重点开展了以下各项工作：

1. 2018年1月8日，2017年度国家科学技术奖励大会在北京人民大会堂举行，国家科学技术奖励每年评审一次，包括国家自然科学奖、国家技术发明奖、国家科学技术进步奖。我司研发的《高效切削刀具设计、制备和应用》项目荣获2017年度国家科技进步二等奖；

2. 公司协助上优刀具完成了工厂整体搬迁工作，做到了安全无事故，厂容厂貌焕然一新，为下一步的大发展奠定了发展空间；

3. 组织申报了工信部“2018年智能制造综合标准化与新模式应用”项目。公司申报的“适应差异化需求的数控精密刀具智能制造新模式应用”项目通过了工信部评审，目前已经公示，公示名单显示全国范围仅157个项目，公司项目位列其中。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	168,862,604.67	143,790,169.57	17.44%	

营业成本	74,718,532.00	63,678,358.25	17.34%	
销售费用	8,172,760.05	6,002,760.47	36.15%	主要系上优刀具纳入合并报表原因所致。
管理费用	26,914,178.38	21,162,803.39	27.18%	
财务费用	1,035,756.72	227,750.95	354.78%	主要系上优刀具银行贷款增加原因所致。
所得税费用	9,784,437.21	9,066,153.96	7.92%	
研发投入	8,520,354.79	8,295,629.05	2.71%	
经营活动产生的现金流量净额	47,336,346.71	38,509,533.07	22.92%	
投资活动产生的现金流量净额	-67,390,361.76	-56,312,545.42	-19.67%	
筹资活动产生的现金流量净额	13,924,061.40	-32,365,219.69	143.02%	主要系上优刀具本期银行贷款增加及公司本报告期未完成 2017 年度利润分配原因所致。
现金及现金等价物净增加额	-6,231,493.85	-50,187,544.62	87.58%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	115,761,895.35	45,321,036.53	60.85%	12.51%	3.20%	6.16%
精密高效刀具	23,456,493.66	16,142,185.67	31.18%	27.76%	34.02%	-9.36%
精磨改制	27,723,977.75	12,816,715.17	53.77%	33.08%	75.23%	-17.14%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,511,646.70	17.02%	主要系自有资金、募集资金理财收益及上优刀具原股	否

			东 2017 年度业绩补偿所致。	
公允价值变动损益			不适用	
资产减值	1,393,432.17	2.06%	应收账款、其他应收款、应收票据计提坏账准备。	否
营业外收入	60,800.71	0.09%		否
营业外支出	11,688.30	0.02%		否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	30,572,010.01	2.81%	55,739,726.35	5.95%	-3.14%	
应收账款	114,878,824.50	10.54%	110,128,107.34	11.76%	-1.22%	
存货	94,316,580.91	8.65%	76,295,526.14	8.14%	0.51%	
长期股权投资	3,496,508.32	0.32%	0.00	0.00%	0.32%	主要系公司出资 300 万元投资设立嘉兴恒瑞动力有限公司，占股本的 30% 原因所致。
固定资产	336,948,988.63	30.92%	268,032,659.76	28.61%	2.31%	主要系上优刀具新厂房由在建工程转固定资产原因所致。
在建工程	100,545,583.44	9.23%	56,814,627.99	6.06%	3.17%	主要系公司年产 5 万件（套）三轴以上联动数控机床精密刀具系列产品技改项目投入增加原因所致。
短期借款	18,852,664.84	1.73%	20,053,785.60	2.14%	-0.41%	
长期借款	36,500,000.00	3.35%	0.00	0.00%	3.35%	主要系上优刀具纳入合并报表原因所致。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

上优刀具货币资金中其他货币资金 2,500,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 5 万件（套）三轴以上联动数控机床精密刀具系列产品技改项目	自建	是	金属制品业	13,089,534.31	68,401,956.41	自有资金	49.58%	35,700,000.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	13,089,534.31	68,401,956.41	--	--	35,700,000.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	21,309.41
报告期投入募集资金总额	3,249.61

已累计投入募集资金总额	20,216.9
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	
<p>本公司以前年度已使用募集资金 16,967.29 万元，以前年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 746.30 万元；2018 年半年度实际使用募集资金 3,249.61 万元，2018 年半年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 131.14 万元；累计已使用募集资金 20,216.90 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 877.44 万元。本公司 2018 年上半年以闲置的募集资金投资保本型银行理财产品，截至 2018 年 6 月 30 日，公司购买的保本型理财产品余额为 1,900 万元。截至 2018 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 69.95 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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	3,249.61	20,216.9	94.87%	2018 年 12 月 31 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,309.41	21,309.41	3,249.61	20,216.9	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	21,309.41	21,309.41	3,249.61	20,216.9	--	--	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）	<p>公司募投项目原计划于 2015 年 12 月完工投入使用，因公司募投项目自 2012 年立项，之后一段时间国内经济增速放缓，考虑到产能扩大后的经济效益等问题，公司放缓募投项目建设期的进度；其次，新设备、新工艺层出不穷，为紧跟技术的变革，适当降低项目建设进度有利于募集资金发挥更好的效果；再次，募集资金到位时间晚于预计到位时间，因以上原因募投项目建设期延长至 2018 年 12 月 31 日。</p>										
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	不适用										

途及使用进展情况	
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	<p>募投项目厂区（恒锋路 8 号）距离原公司厂区（新桥北路 239 号）相距 3 公里路程，为了使产品线布局更加科学合理，管理更加方便，最大限度的提升生产效率和保持生产的稳定性，原厂区继续生产精密复杂拉刀、量具、搓齿刀等产品，新募投项目厂区生产精密高效钻铣刀具、钢板钻、滚刀等产品，形成两个厂区两翼共同发展的局面，因此募投项目部分设备实施地点调整为原公司厂区（新桥北路 239 号）。</p> <p>2016 年 3 月 17 日，本公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延长项目建设期的议案》，本公司独立董事就该事项发表了明确同意的意见。</p> <p>2016 年 4 月 8 日，本公司 2015 年年度股东大会决议审议通过《关于部分募集资金投资项目变更实施地点及延长项目建设期的议案》。</p>
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	<p>截至 2015 年 6 月 26 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 5,204.88 万元，本公司已于 2015 年 7 月用募集资金置换了预先投入的自筹金额，上述以自筹资金预先投入项目的实际投资金额业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并由其于 2015 年 7 月 6 日出具天健审（2015）6231 号鉴证报告。</p> <p>2015 年 7 月 15 日，本公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，一致同意公司使用募集资金 5,204.88 万元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。本公司独立董事就该事项发表了明确同意的意见。</p>
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 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	<p>2017 年 8 月 28 日，本公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，一致同意在不影响募集资金使用和保障公司日常经营运作资金需求的情况下，公司将滚动使用不超过人民币 9,000 万元的闲置募集资金购买保本型银行理财产品。本公司独立董事就该事项发表了明确同意的意见。</p> <p>截至 2018 年 6 月 30 日，本公司除 1,900 万元募集资金用于购买理财产品外，其他尚未使用募集资金存放募集资金专户。</p>
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**6、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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	4,500	1,900	0
银行理财产品	自有资金	15,600	14,100	0
合计		20,100	16,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

**(2) 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。

**六、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	子公司	货物进出口和技术进出口	1,000,000.00	7,233,260.23	4,624,422.63	11,815,605.09	934,790.66	701,092.99
恒锋工具(美国)有限公司	子公司	精密刃量具、高档机电设备、精密机械零部件	18,922,460.00	16,166,170.22	12,607,282.84	3,693,164.63	-1,232,802.68	-1,209,728.38
浙江上优刀具有限公司	子公司	刀具、其他金属工具、量具	50,000,000.00	184,545,989.24	101,282,310.00	27,499,617.55	3,833,652.43	3,561,754.79

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

根据公司与上优刀具原股东签订的《恒锋工具股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产的盈利承诺及利润补偿协议》（以下简称“《盈利承诺补偿协议》”），上优刀具原股东承诺上优刀具2018年归属于母公司的净利润为2,300万元。上述净利润约定为浙江上优刀具有限公司合并报表中归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润孰低者。

浙江上优刀具有限公司2018年半年度实现的归属于母公司股东的净利润为3,400,077.39元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润3,239,777.18元，两者孰低为3,239,777.18元，完成了2018年度业绩承诺的14.09%。（以上数据未经会计师事务所审计）。

上优刀具经营业绩低于预期，主要原因为：1.厂房搬迁影响生产；2.加大技改投入后利息支出增加；3.厂房等在建工程转入固定资产，使折旧费用等成本增加；4.技改设备陆续到位后产能并未真正释放，而成本费用在增加；5.管理上存在一些不足，产品质量问题和交货延期问题时有发生，对业绩增长带来不利影响。公司针对上优刀具在管理上的不足也派出了管理提升小组进行管理改进，相信在未来随着管理的提升，技改装备的产能释放，经营业绩也将得到提高。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 一、成本上升带来的风险

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

应对措施：1.公司将采取与原辅材料供应商签订长期合同的方式锁定价格对冲涨价风险；2.加强人才队伍的建设、通过技术改造，提高劳动生产率。

### 二、对外投资的风险

基于公司产业发展布局，完善公司产业链，公司收购了上优刀具。公司在做出上述投资决策时，进行了充分论证和分析，并履行了相应的决策程序，但如果所投资的企业未来市场或技术环境发生较大变化，或者公司的管理能力和整合能力未达到预期，公司的对外投资存在业绩未达预期或者商誉减值的风险。上优刀具2018年承诺业绩为2,300万元。

应对措施：1.向上优刀具派驻管理团队协助提升管理水平；2.在采购渠道等方面加强协同效应，合理控制上优刀具的采购成本。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	71.42%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	巨潮资讯网：2018 年 5 月 16 日恒锋工具 2017 年年度股东大会决议公告(公告编号：2018-025)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 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、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2017年6月19日，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于〈公司2017年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。2017年7月5日，公司召开的2017年第二次临时股东大会审议通过了该议案，并授权董事会办理相关事宜。2017年7月26日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于向公司2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。董事会认为公司2017年限制性股票激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意确定2017年7月26日为授予日，授予220名激励对象161.15万股限制性股票。2017年9月12日，公司公告了《关于2017年限制性股票激励计划授予完成的公告》，在确定授予日后的资金缴纳过程中，由于1名激励对象因个人原因，放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象从220人调整为219人，限制性股票总数量由161.15万股调整为160.90万股。首次授予股份的上市日为2017

年 9 月 18 日。

公司2017年限制性股票激励计划概要：

1.本激励计划采取的激励工具为限制性股票。

2.股票来源为公司向激励对象定向发行恒锋工具股份有限公司A股普通股。

3.本激励计划拟授予的限制性股票数量184万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额10,357.78万股的1.776%。其中首次授予160.15万股，占本计划草案公告时公司股本总额10,357.78万股的1.546%，占本次授予权益总额的87.04%；预留23.85万股，占本计划草案公告时公司股本总额10,357.78万股的0.23%，预留部分占本次授予权益总额的12.96%。本激励计划中任何一名激励对象所获授限制性股票数量未超过本激励计划草案公告时公司股本总额的1%。

4.本激励计划限制性股票的授予价格为17.67元/股。

2018年4月23日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，对3名激励对象已获授但尚未解锁的 22,000股限制性股票进行回购注销,回购价格为17.67元/股。

2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。

2018年7月20日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于调整限制性股票回购价格的议案》，鉴于公司于2018年7月10日实施完成了2017年度权益分派方案，根据公司《2017 年限制性股票激励计划》的有关规定，公司2017年限制性股票激励计划首次授予限制性股票的回购价格由17.67元/股调整为17.41元/股。

截至2018年8月6日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

## 十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

##### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江上优刀具有限 公司	2017 年 03 月 25 日	6,500	2017 年 06 月 27 日	2,450	连带责任保 证	2020 年 6 月 26 日	否	否
浙江上优刀具有限 公司	2017 年 03 月 25 日	6,500	2017 年 07 月 14 日	4,000	连带责任保 证	2020 年 7 月 14 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3)			6,500	报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4)				6,450
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)			6,500	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				6,450
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				7.09%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，坚持“绿色、低碳和可持续”的环境理念，以实现经济、环境和社会共同进步的美好愿景。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,178,774	76.23%				-246,062	-246,062	79,932,712	76.17%
3、其他内资持股	80,178,774	76.23%				-246,062	-246,062	79,932,712	76.17%
其中：境内法人持股	51,468,470	48.93%						51,468,470	49.05%
境内自然人持股	28,710,304	27.29%				-246,062	-246,062	28,464,242	27.12%
二、无限售条件股份	25,008,000	23.77%						25,008,000	23.83%
1、人民币普通股	25,008,000	23.77%						25,008,000	23.83%
三、股份总数	105,186,774	100.00%				-246,062	-246,062	104,940,712	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

根据公司与叶志君、陈连军、鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）、夏雪琴、叶梦娅、夏香云、叶君芬、陈领斐、朱云莲、叶君华、王建波、游奕跃、张旭、赵群英、郑如明、颜云莲、徐菊连、王斌、林雪芬、金兵德、林伯友签订的《恒锋工具股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产的盈利承诺及利润补偿协议》（以下简称“《盈利承诺补偿协议》”），浙江上优刀具有限公司原股东承诺浙江上优刀具有限公司2017年归属于母公司的净利润为1,850万元。上述净利润约定为浙江上优刀具有限公司合并报表中归属于母公司股东的净利润和扣除非经常性损益后的归属于母公司股东的净利润孰低者。

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于浙江上优刀具有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审（2018）3621号），浙江上优刀具有限公司2017年度经审计的归属于母公司股东的净利润为15,425,629.44元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润15,118,883.76元，两者孰低为15,118,883.76元，少于承诺数3,381,116.24元，未完成2017年度预测盈利，需对公司进行业绩补偿。

根据《盈利承诺补偿协议》的约定，浙江上优刀具有限公司原股东2017年度总补偿股份数为246,062股，由公司以1元总价回购并注销。

2018年4月23日，公司召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2018年4月23日，公司召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。（详见公司于2018年4月24日在巨潮资讯网披露的《恒锋工具股份有限公司关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的公告》，公告编号：2018-018）

2018年5月15日，公司召开了2017年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》，并授权公司董事会全权办理股份回购及注销相关事宜。

股份变动的过户情况

适用  不适用

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2018年6月27日完成业绩补偿股份的回购注销手续。本次业绩补偿股份由公司以1元总价回购并注销，回购注销股份数量共计246,062股。（详见公司于2018年6月27日在巨潮资讯网披露的《恒锋工具股份有限公司关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及注销完成的公告》，公告编号：2018-029）

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
恒锋控股有限公司	51,005,440			51,005,440	首次公开发行新股，承诺锁定期为36个月。	2018年7月1日
陈尔容	9,000,960			9,000,960	首次公开发行新股，承诺锁定期为36个月。	2018年7月1日

陈子彦	9,000,960			9,000,960	首次公开发行新股，承诺锁定期为 36 个月。	2018 年 7 月 1 日
陈子怡	6,000,640			6,000,640	首次公开发行新股，承诺锁定期为 36 个月。	2018 年 7 月 1 日
2017 年限制性股票激励计划的激励对象（219 人）	1,609,000			1,609,000	实施 2017 年限制性股票激励计划。	根据公司《2017 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定进行解锁。
叶志君	837,730			837,730	并购重组,非公开发行股份，承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
陈连军	586,981			586,981	并购重组,非公开发行股份，承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）	463,030			463,030	并购重组,非公开发行股份，承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
夏雪琴	356,178			356,178	并购重组,非公开发行股份，承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
叶梦娅	356,177			356,177	并购重组,非公开发行股份，承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
并购重组，非公开发行股份其他股东（16 人）	961,678		-246,062	715,616	并购重组,非公开发行股份，承诺锁定期为 36 个月。	2020 年 3 月 23 日
合计	80,178,774	0	-246,062	79,932,712	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			7,114	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
恒锋控股有限公司	境内非国有法人	48.60%	51,005,440		51,005,440			
陈尔容	境内自然人	8.58%	9,000,960		9,000,960			
陈子彦	境内自然人	8.58%	9,000,960		9,000,960			
陈子怡	境内自然人	5.72%	6,000,640		6,000,640			
郑国基	境外自然人	3.39%	3,561,810	377185		3,561,810		
中国东方国际资产管理有限公 —客户资产账户	境外法人	0.95%	1,000,037	699971		1,000,037		
叶志君	境内自然人	0.80%	839,210		837,730	1,480	质押	837,730
邰崇荣	境内自然人	0.73%	763,400	27300		763,400		
陈连军	境内自然人	0.56%	590,681	-38960	586,981	3,700	质押	586,981
中国建设银行股份有限公 司企业年金计划—中国工 商银行股份有限公 司	其他	0.50%	523,078	523,078		523,078		
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，恒锋控股有限公司为三人共同持股公司；叶志君、陈连军为公司 2017 年发行股份及支付现金购买资产事项新股发行对象；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
郑国基	3,561,810		人民币普通股	3,561,810				

中国东方国际资产管理有限公司—客户资产账户	1,000,037	人民币普通股	1,000,037
邵崇荣	763,400	人民币普通股	763,400
中国建设银行股份有限公司企业年金计划—中国工商银行股份有限公司	523,078	人民币普通股	523,078
中国东方国际资产管理有限公司—稳健收益基金 1 号	493,900	人民币普通股	493,900
中国银行股份有限公司企业年金计划—中国农业银行	419,086	人民币普通股	419,086
国泰金色年华混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	197,002	人民币普通股	197,002
上官妹慧	190,850	人民币普通股	190,850
钮福珍	166,000	人民币普通股	166,000
褚林珍	160,000	人民币普通股	160,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系和一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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。

#### 四、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

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

### 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 2017 年年报。

## 第九节 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

## 第十节 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

2018 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	30,572,010.01	41,253,503.86
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	26,613,901.47	61,323,524.00
应收账款	114,878,824.50	101,435,335.18
预付款项	23,677,007.57	2,467,603.90
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	2,540,685.21	1,215,825.53
买入返售金融资产		
存货	94,316,580.91	82,801,952.62

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	163,089,490.91	162,114,585.58
流动资产合计	455,688,500.58	452,612,330.67
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	140,000.00	140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,496,508.32	755,527.93
投资性房地产		
固定资产	336,948,988.63	284,298,934.99
在建工程	100,545,583.44	113,371,888.89
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,058,370.09	50,996,193.33
开发支出		
商誉	112,222,163.61	112,222,163.61
长期待摊费用	135,279.45	83,807.85
递延所得税资产	4,293,896.76	3,320,210.61
其他非流动资产	26,249,089.65	32,509,371.72
非流动资产合计	634,089,879.95	597,698,098.93
资产总计	1,089,778,380.53	1,050,310,429.60
流动负债：		
短期借款	18,852,664.84	17,595,299.84
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,000,000.00	13,900,000.00

应付账款	18,901,761.19	31,272,849.11
预收款项	4,115,112.99	4,250,630.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,324,604.64	10,074,271.96
应交税费	12,575,921.90	11,274,063.22
应付利息		56,217.50
应付股利	27,348,521.32	
其他应付款	36,909,239.00	40,767,939.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	131,027,825.88	129,191,271.39
非流动负债：		
长期借款	36,500,000.00	20,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,960,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,840,644.98	9,756,545.00
递延所得税负债	2,875,774.56	1,946,706.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,216,419.54	40,663,251.06
负债合计	179,244,245.42	169,854,522.45
所有者权益：		
股本	104,940,712.00	105,186,774.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	330,272,271.33	331,043,325.56
减：库存股	28,017,440.08	28,431,030.00
其他综合收益	-431,063.14	-574,955.55
专项储备		
盈余公积	41,485,265.06	41,485,265.06
一般风险准备		
未分配利润	461,148,659.33	430,772,474.87
归属于母公司所有者权益合计	909,398,404.50	879,481,853.94
少数股东权益	1,135,730.61	974,053.21
所有者权益合计	910,534,135.11	880,455,907.15
负债和所有者权益总计	1,089,778,380.53	1,050,310,429.60

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	24,271,177.21	31,368,424.33
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	23,025,200.24	52,973,983.93
应收账款	79,356,239.36	70,342,972.33
预付款项	21,608,283.13	944,346.23
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,208,263.43	229,828.94
存货	66,507,431.23	60,233,288.90
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	161,529,908.26	161,700,169.99
流动资产合计	386,506,502.86	377,793,014.65

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	246,602,192.96	240,474,060.00
投资性房地产		
固定资产	244,505,065.31	236,647,174.68
在建工程	88,780,858.64	62,391,714.44
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	31,695,060.02	32,064,681.28
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,594,571.01	2,731,709.74
其他非流动资产	13,574,551.57	22,158,462.17
非流动资产合计	628,752,299.51	596,467,802.31
资产总计	1,015,258,802.37	974,260,816.96
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	8,778,041.62	7,863,813.72
预收款项	3,054,226.32	3,788,100.19
应付职工薪酬	5,723,607.27	9,186,118.28
应交税费	12,000,594.29	9,873,088.92
应付利息		
应付股利	27,348,521.32	
其他应付款	36,624,516.23	40,597,256.19
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	93,529,507.05	71,308,377.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		8,960,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	7,537,849.17	8,384,574.17
递延所得税负债	1,042,687.58	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,580,536.75	17,344,574.17
负债合计	102,110,043.80	88,652,951.47
所有者权益：		
股本	104,940,712.00	105,186,774.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	330,272,271.33	331,043,325.56
减：库存股	28,017,440.08	28,431,030.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	41,485,265.06	41,485,265.06
未分配利润	464,467,950.26	436,323,530.87
所有者权益合计	913,148,758.57	885,607,865.49
负债和所有者权益总计	1,015,258,802.37	974,260,816.96

### 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	168,862,604.67	143,790,169.57
其中：营业收入	168,862,604.67	143,790,169.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	114,248,080.39	94,380,933.44
其中：营业成本	74,718,532.00	63,678,358.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,013,421.07	1,835,611.07
销售费用	8,172,760.05	6,002,760.47
管理费用	26,914,178.38	21,162,803.39
财务费用	1,035,756.72	227,750.95
资产减值损失	1,393,432.17	1,473,649.31
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）	11,511,646.70	3,167,869.88
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）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	49,059.99	93,581.63
其他收益	1,402,300.02	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	67,577,530.99	52,670,687.64
加：营业外收入	60,800.71	2,121,009.73
减：营业外支出	11,688.30	201,940.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,626,643.40	54,589,757.14
减：所得税费用	9,784,437.21	9,066,153.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,842,206.19	45,523,603.18

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	57,842,206.19	45,523,603.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	57,680,528.79	45,417,093.08
少数股东损益	161,677.40	106,510.10
六、其他综合收益的税后净额	143,892.41	-157,632.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	143,892.41	-157,632.86
（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	143,892.41	-157,632.86
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	143,892.41	-157,632.86
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	57,986,098.60	45,365,970.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	57,824,421.20	45,259,460.22
归属于少数股东的综合收益总额	161,677.40	106,510.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.55	0.44
（二）稀释每股收益	0.55	0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈尔容

主管会计工作负责人：郑继良

会计机构负责人：郑继良

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	137,864,999.03	121,360,804.23
减：营业成本	55,950,807.37	48,284,731.45
税金及附加	1,819,759.68	1,668,977.70
销售费用	5,921,706.54	5,151,781.97
管理费用	21,774,358.13	16,349,577.05
财务费用	-147,046.25	-130,785.63
资产减值损失	664,998.16	939,621.80
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）	11,483,411.18	3,161,726.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-120,267.04	
资产处置收益（损失以“－”号填列）	63,768.51	93,581.63
其他收益	1,195,125.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	64,622,720.09	52,352,207.56
加：营业外收入	37,726.41	2,088,830.59
减：营业外支出	7,810.28	201,860.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	64,652,636.22	54,239,178.15
减：所得税费用	9,203,872.50	7,651,067.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	55,448,763.72	46,588,110.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	55,448,763.72	46,588,110.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	55,448,763.72	46,588,110.55
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	133,365,145.26	117,023,545.58
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	1,144,823.63	1,197,639.13
收到其他与经营活动有关的现金	1,726,614.24	2,212,319.35
经营活动现金流入小计	136,236,583.13	120,433,504.06
购买商品、接受劳务支付的现金	23,560,051.82	17,721,208.07
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	37,759,961.18	32,384,543.78
支付的各项税费	20,095,220.26	23,292,273.62
支付其他与经营活动有关的现金	7,485,003.16	8,525,945.52
经营活动现金流出小计	88,900,236.42	81,923,970.99
经营活动产生的现金流量净额	47,336,346.71	38,509,533.07
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	4,652,427.72	3,167,869.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	154,247.77	120,000.00
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	381,350,000.00	290,000,000.00
投资活动现金流入小计	386,156,675.49	293,287,869.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,227,036.25	48,574,575.91
投资支付的现金	11,970,001.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		32,868,839.39

支付其他与投资活动有关的现金	384,350,000.00	268,157,000.00
投资活动现金流出小计	453,547,037.25	349,600,415.30
投资活动产生的现金流量净额	-67,390,361.76	-56,312,545.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	27,126,564.00	13,108,868.80
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	27,126,564.00	22,108,868.80
偿还债务支付的现金	11,507,482.62	33,090,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,272,104.98	16,184,088.49
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	422,915.00	5,200,000.00
筹资活动现金流出小计	13,202,502.60	54,474,088.49
筹资活动产生的现金流量净额	13,924,061.40	-32,365,219.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-101,540.20	-19,312.58
五、现金及现金等价物净增加额	-6,231,493.85	-50,187,544.62
加：期初现金及现金等价物余额	34,303,503.86	95,020,270.97
六、期末现金及现金等价物余额	28,072,010.01	44,832,726.35

## 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	123,232,326.07	107,882,380.02
收到的税费返还		494,521.61
收到其他与经营活动有关的现金	22,516,549.42	1,751,462.95
经营活动现金流入小计	145,748,875.49	110,128,364.58
购买商品、接受劳务支付的现金	18,178,170.42	15,009,425.65
支付给职工以及为职工支付的现	32,759,763.98	29,581,139.43

金		
支付的各项税费	18,154,077.80	19,602,416.73
支付其他与经营活动有关的现金	36,871,712.91	8,987,217.33
经营活动现金流出小计	105,963,725.11	73,180,199.14
经营活动产生的现金流量净额	39,785,150.38	36,948,165.44
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	4,652,427.72	3,161,726.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	81,000.00	120,000.00
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	375,000,000.00	285,000,000.00
投资活动现金流入小计	379,733,427.72	288,281,726.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,962,409.22	34,729,422.64
投资支付的现金	15,218,401.00	76,204,400.00
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	378,000,000.00	254,650,000.00
投资活动现金流出小计	426,180,810.22	365,583,822.64
投资活动产生的现金流量净额	-46,447,382.50	-77,302,096.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,808,987.25
支付其他与筹资活动有关的现金	422,915.00	
筹资活动现金流出小计	422,915.00	15,808,987.25
筹资活动产生的现金流量净额	-422,915.00	-15,808,987.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-12,100.00	-34,950.00

五、现金及现金等价物净增加额	-7,097,247.12	-56,197,868.41
加：期初现金及现金等价物余额	31,368,424.33	93,790,316.60
六、期末现金及现金等价物余额	24,271,177.21	37,592,448.19

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00	-574,955.55		41,485,265.06		430,772,474.87	974,053.21	880,455,907.15
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	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00	-574,955.55		41,485,265.06		430,772,474.87	974,053.21	880,455,907.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-246,062.00				-771,054.23	-413,589.92	143,892.41				30,376,184.46	161,677.40	30,078,227.96
（一）综合收益总额							143,892.41				57,680,528.79	161,677.40	57,986,098.60
（二）所有者投入和减少资本	-246,062.00				-771,054.23								-1,017,162.23
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					5,934,135.27								5,934,135.27

额													
4. 其他	-246,062.00				-6,705,189.50								-6,951,251.50
(三) 利润分配						-413,589.92					-27,304,344.33		-26,890,754.41
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						-413,589.92					-27,304,344.33		-26,890,754.41
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	104,940,712.00				330,272,271.33	28,017,440.08	-431,063.14		41,485,265.06		461,148,659.33	1,135,730.61	910,534,135.11

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	62,510,000.00				204,251,808.81			124,259.99		31,255,000.00		361,134,113.01		659,275,181.81

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	62,510,000.00			204,251,808.81		124,259.99		31,255,000.00		361,134,113.01		659,275,181.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,067,774.00			95,132,226.00		-157,632.86				29,233,065.83	400,100.69	165,675,533.66
（一）综合收益总额										45,417,093.08		45,417,093.08
（二）所有者投入和减少资本	2,226,109.00			133,973,891.00								136,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,226,109.00			133,973,891.00								136,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-16,184,027.25		-16,184,027.25
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										-16,184,027.25		-16,184,027.25
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	38,841,665.00			-38,841,665.00								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,841,665.00			-38,841,665.00								0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												400,100.69	242,467.83
四、本期期末余额	103,577,774.00				299,384,034.81							390,367,178.84	824,950,715.47

## 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	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00			41,485,265.06	436,323,530.87	885,607,865.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,186,774.00				331,043,325.56	28,431,030.00			41,485,265.06	436,323,530.87	885,607,865.49
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-246,062.00				-771,054.23	-413,589.92				28,144,419.39	27,540,893.08
（一）综合收益总额										55,448,763.72	55,448,763.72
（二）所有者投入和减少资本	-246,062.00				-771,054.23						-1,017,116.23
1. 股东投入的普											

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					5,934,135.27						5,934,135.27
4. 其他	-246,062.00				-6,705,189.50						-6,951,251.50
(三) 利润分配						-413,589.92				-27,304,344.33	-26,890,754.41
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配						-413,589.92				-27,304,344.33	-26,890,754.41
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	104,940,712.00				330,272,271.33	28,017,440.08			41,485,265.06	464,467,950.26	913,148,758.57

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	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00	360,435,172.54	658,451,981.35
加：会计政策											

变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,510,000.00				204,251,808.81				31,255,000.00	360,435,172.54	658,451,981.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	41,067,774.00				95,132,226.00					30,404,083.30	166,604,083.30
(一)综合收益总额										46,588,110.55	46,588,110.55
(二)所有者投入和减少资本	2,226,109.00				133,973,891.00						136,200,000.00
1. 股东投入的普通股	2,226,109.00				133,973,891.00						136,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-16,184,027.25	-16,184,027.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,184,027.25	-16,184,027.25
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	38,841,665.00				-38,841,665.00						0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	38,841,665.00				-38,841,665.00						0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	103,577,774.00				299,384,034.81				31,255,000.00	390,839,255.84	825,056,064.65

### 三、公司基本情况

恒锋工具股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由恒锋控股有限公司、陈尔容、陈子彦、陈子怡发起设立，于2011年3月11日在嘉兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省嘉兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000254847375U的营业执照，注册资本10,494.07万元，股份总数10,494.07万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股7,993.27万股；无限售条件的流通股份A股2,500.80万股。公司股票已于2015年7月1日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属机床工具制造行业。主要经营活动为量刃具、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。

本财务报表经公司2018年8月29日第三届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司和浙江上优刀具有限公司等3家子公司以及浙江上优刀具有限公司之子公司台州上优刀具维修服务有限公司、重庆新上优刀具销售服务有限公司和济南新上优刀具销售服务有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即

期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 9、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产

部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

##### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单独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

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。对于非标定制类产品，采用个别计价法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### (1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 13、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以

发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00%-9.50%
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67%-19.00%
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75%-19.00%

## 15、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产

达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

## 16、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、长期资产减值

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

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

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

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

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

## 22、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认

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

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

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售精密复杂刃量具、精密高效刀具等产品，以及为客户提供精磨改制服务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

## 28、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

## 29、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%，16%，出口货物实行“免、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江上优刀具有限公司	15%
恒锋工具（美国）有限公司	按照当地的法律缴纳密歇根州税和联邦税。
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

2017年11月13日，公司及子公司浙江上优刀具有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日减按15%计缴企业所得税。

### 3、其他

子公司恒锋工具（美国）有限公司按照当地的法律主要缴纳密歇根州税和联邦税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,858.95	128,091.03
银行存款	27,954,151.06	34,175,412.83

其他货币资金	2,500,000.00	6,950,000.00
合计	30,572,010.01	41,253,503.86
其中：存放在境外的款项总额	1,862,296.13	361,890.72

其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,396,401.47	57,012,124.28
商业承兑票据	8,217,500.00	4,311,399.72
合计	26,613,901.47	61,323,524.00

### (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	58,385,363.38	
商业承兑票据	350,000.00	
合计	58,735,363.38	

其他说明

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

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

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	122,292,767.86	100.00%	7,413,943.36	6.06%	114,878,824.50	107,700,015.82	100.00%	6,264,680.64	5.82%	101,435,335.18
合计	122,292,767.86	100.00%	7,413,943.36	6.06%	114,878,824.50	107,700,015.82	100.00%	6,264,680.64	5.82%	101,435,335.18

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	109,981,002.66	5,508,890.74	5.00%
1 至 2 年	10,540,570.98	1,054,057.10	10.00%
2 至 3 年	846,764.75	254,029.43	30.00%
3 年以上	924,429.47	596,966.09	64.58%
3 至 4 年	654,926.77	327,463.39	50.00%
5 年以上	269,502.70	269,502.70	100.00%
合计	122,292,767.86	7,413,943.36	6.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,149,262.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

客户1	11,493,314.57	9.40	574,665.73
客户2	6,766,159.71	5.53	338,307.99
客户3	5,451,747.14	4.46	272,587.36
客户4	3,612,011.69	2.95	180,600.58
客户5	3,605,921.58	2.95	180,296.08
小计	30,929,154.69	25.29	1,546,457.73

#### 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	23,583,092.53	99.60%	2,373,688.86	96.19%
1至2年	68,672.36	0.29%	68,672.36	2.78%
2至3年			5,036.00	0.20%
3年以上	25,242.68	0.11%	20,206.68	0.82%
合计	23,677,007.57	--	2,467,603.90	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

客户名称	期末余额	占预付款项余额的比例
河冶科技股份有限公司	6,334,882.02	26.76%
江苏省福达特种钢有限公司	2,255,757.00	9.53%
苏州阿喀琉斯商贸有限公司	1,415,437.33	5.98%
博乐特殊钢(上海)有限公司	724,971.39	3.06%
浙江中业信息科技有限公司	150,000.00	0.63%
合计	10,881,047.74	45.96%

其他说明：

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,689,421.64	100.00%	148,736.43	5.53%	2,540,685.21	1,296,603.18	100.00%	80,777.65	6.23%	1,215,825.53
合计	2,689,421.64	100.00%	148,736.43	5.53%	2,540,685.21	1,296,603.18	100.00%	80,777.65	6.23%	1,215,825.53

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	2,564,114.76	128,205.74	5.00%
1 至 2 年	105,306.88	10,530.69	10.00%
3 年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	2,689,421.64	148,736.43	5.53%

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 67,958.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保障金	470,000.00	533,797.28

出口退税	692,783.19	516,273.66
其他	1,526,638.45	246,532.24
合计	2,689,421.64	1,296,603.18

#### (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
国家金库宁波市海曙区支库	进口关税及增值税	1,136,888.64	1 年以内	42.27%	56,844.43
海盐县国家税务局	出口退税	692,783.19	1 年以内	25.76%	34,639.16
温岭市东部控股有限公司	土地履约保证金	350,000.00	1 年以内	13.01%	17,500.00
职工备用金	备用金	109,714.00	1 年以内	4.08%	5,485.70
海盐县城市资产经营管理有限公司	海兴路二期临时用地押金	100,000.00	1~2 年	3.72%	10,000.00
合计	--	2,389,385.83	--	88.84%	124,469.29

## 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	50,009,561.03		50,009,561.03	42,583,658.30		42,583,658.30
在产品	8,043,201.06		8,043,201.06	7,367,949.19		7,367,949.19
库存商品	36,629,922.45	651,953.20	35,977,969.25	33,502,298.33	651,953.20	32,850,345.13
委托加工物资	285,849.57		285,849.57			
合计	94,968,534.11	651,953.20	94,316,580.91	83,453,905.82	651,953.20	82,801,952.62

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	651,953.20					651,953.20
合计	651,953.20					651,953.20

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	160,000,000.00	160,000,000.00
待抵扣增值税进项税	3,089,490.91	2,038,395.10
其他		76,190.48
合计	163,089,490.91	162,114,585.58

其他说明：

## 8、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00
按成本计量的	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00
合计	140,000.00		140,000.00	140,000.00		140,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
温岭市天工工量刃具科技服务中心有限公司	140,000.00			140,000.00					14.00%	
合计	140,000.00			140,000.00					--	

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	780,454.68			-36,087.45						744,367.23	
广州汇恒优精密工具有限公司	-24,926.75			-52,762.26						-77,689.01	
天津新上优刀具技术服务有限公司				-34,067.37						-34,067.37	
嘉兴恒瑞动力有限公司		3,000,000.00		-136,102.53						2,863,897.47	
小计	755,527.93	3,000,000.00		-259,019.61						3,496,508.32	
合计	755,527.93	3,000,000.00		-259,019.61						3,496,508.32	

其他说明

## 10、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	90,541,169.31	6,209,345.46	377,384,390.94	4,053,764.42	478,188,670.13
2.本期增加金额	47,607,518.48	1,989,256.56	22,015,680.99	438,916.13	72,051,372.16
(1) 购置		1,989,256.56	22,015,680.99	438,916.13	24,443,853.68
(2) 在建工程转入	47,607,518.48				47,607,518.48
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		49,145.30	318,428.06	286,300.00	653,873.36
(1) 处置或报废		49,145.30	318,428.06	286,300.00	653,873.36
4.期末余额	138,148,687.79	8,149,456.72	399,081,643.87	4,206,380.55	549,586,168.93
二、累计折旧					
1.期初余额	17,640,175.65	3,820,344.74	169,622,450.02	2,604,161.05	193,687,131.46
2.本期增加金额	2,610,921.95	1,132,798.96	15,294,455.82	262,292.93	19,300,469.66
(1) 计提	2,610,921.95	1,132,798.96	15,294,455.82	262,292.93	19,300,469.66
3.本期减少金额		46,688.03	234,351.47	271,985.00	553,024.50
(1) 处置或报废		46,688.03	234,351.47	271,985.00	553,024.50
4.期末余额	20,251,097.60	4,906,455.67	184,682,554.37	2,594,468.98	212,434,576.62
三、减值准备					
1.期初余额	202,603.68				202,603.68
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	202,603.68				202,603.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值	117,694,986.51	3,243,001.05	214,399,089.50	1,611,911.57	336,948,988.63
2. 期初账面价值	72,698,389.98	2,389,000.72	207,761,940.92	1,449,603.37	284,298,934.99

## (2) 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
上优刀具新厂房	47,607,518.48	办理中

其他说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 5 万件（套）精密刀具技改项目	58,983,850.62		58,983,850.62	45,894,316.31		45,894,316.31
待调试验收机器设备	41,561,732.82		41,561,732.82	19,870,054.10		19,870,054.10
上优厂房建造项目				47,607,518.48		47,607,518.48
合计	100,545,583.44		100,545,583.44	113,371,888.89		113,371,888.89

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 5 万	67,800,0	45,894,3	13,089,5			58,983,8	87.00%	87%				其他

件(套)	00.00	16.31	34.31			50.62						
精密刀具技改项目												
上优厂房建造项目	55,000,000.00	47,607,518.48		47,607,518.48		0.00						其他
合计	122,800,000.00	93,501,834.79	13,089,534.31	47,607,518.48		58,983,850.62	--	--				--

## 12、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	商标及专利权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	45,690,343.24			1,919,137.98	15,044,776.12	62,654,257.34
2.本期增加金额				224,700.86		224,700.86
(1) 购置				224,700.86		224,700.86
(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	45,690,343.24			2,143,838.84	15,044,776.12	62,878,958.20
二、累计摊销						
1.期初余额	4,650,242.67			560,060.15	6,447,761.19	11,658,064.01
2.本期增加金额	451,831.98			119,756.23	590,935.89	1,162,524.10
(1) 计提	451,831.98			119,756.23	590,935.89	1,162,524.10
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,102,074.65			679,816.38	7,038,697.08	12,820,588.11
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	40,588,268.59			1,464,022.46	8,006,079.04	50,058,370.09
2.期初账面价值	41,040,100.57			1,359,077.83	8,597,014.93	50,996,193.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
上优东部新区厂房土地	9,826,200.00	办理中

其他说明：

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江上优刀具有	128,285,102.06			128,285,102.06

限公司					
合计	128,285,102.06				128,285,102.06

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
浙江上优刀具有 限公司	16,062,938.45					16,062,938.45
合计	16,062,938.45					16,062,938.45

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

**14、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	83,807.85	86,568.00	35,096.40		135,279.45
合计	83,807.85	86,568.00	35,096.40		135,279.45

其他说明

**15、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,602,421.59	1,306,678.35	7,162,170.99	1,095,889.75
内部交易未实现利润	67,748.35	10,162.26		
递延收益	8,840,644.98	1,326,096.75	9,756,545.00	1,463,481.75
限制性股票摊销额	11,006,396.02	1,650,959.40	5,072,260.75	760,839.11
合计	28,517,210.94	4,293,896.76	21,990,976.74	3,320,210.61

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,220,579.93	1,833,086.98	12,978,040.45	1,946,706.06
业绩补偿	6,951,250.50	1,042,687.58		
合计	19,171,830.43	2,875,774.56	12,978,040.45	1,946,706.06

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,293,896.76		3,320,210.61
递延所得税负债		2,875,774.56		1,946,706.06

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	152,659.89	245,633.44
合计	152,659.89	245,633.44

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	26,222,623.25	32,483,234.92
其他	26,466.40	26,136.80
合计	26,249,089.65	32,509,371.72

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	18,852,664.84	17,595,299.84
合计	18,852,664.84	17,595,299.84

短期借款分类的说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	13,900,000.00
合计	5,000,000.00	13,900,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅材料及外协加工	9,736,964.80	11,169,640.97
长期资产	8,464,796.39	18,417,200.20
其他	700,000.00	1,686,007.94
合计	18,901,761.19	31,272,849.11

## 20、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,115,112.99	4,250,630.08
合计	4,115,112.99	4,250,630.08

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,679,680.55	33,236,473.05	35,993,032.25	6,923,121.35
二、离职后福利-设定提存计划	394,591.41	2,579,959.83	2,573,067.95	401,483.29
合计	10,074,271.96	35,816,432.88	38,566,100.20	7,324,604.64

### (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	9,358,808.92	29,747,833.38	32,506,117.93	6,600,524.37
2、职工福利费		1,441,354.53	1,441,354.53	
3、社会保险费	225,978.40	1,385,503.50	1,382,978.15	228,503.75
其中：医疗保险费	185,736.04	1,108,192.88	1,111,469.71	182,459.21
工伤保险费	25,988.03	160,330.08	159,805.82	26,512.29
生育保险费	14,254.33	116,980.54	111,702.62	19,532.25
4、住房公积金	82,720.00	494,400.00	495,200.00	81,920.00
5、工会经费和职工教育经费	12,173.23	167,381.64	167,381.64	12,173.23
合计	9,679,680.55	33,236,473.05	35,993,032.25	6,923,121.35

### (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	380,644.46	2,489,024.29	2,484,186.71	385,482.04
2、失业保险费	13,946.95	90,935.54	88,881.24	16,001.25
合计	394,591.41	2,579,959.83	2,573,067.95	401,483.29

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,175,473.80	2,971,956.57
企业所得税	5,577,796.75	6,111,804.56
个人所得税	17,295.78	46,263.16
城市维护建设税	170,350.90	142,649.39
教育费附加	101,807.48	85,444.48
地方教育费附加	67,871.65	56,962.99
印花税	9,997.40	92,560.56
地方水利建设基金	138.66	60.48
土地使用税	921,963.24	877,592.40
房产税	522,141.02	886,626.63
其他	11,085.22	2,142.00
合计	12,575,921.90	11,274,063.22

其他说明：

### 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		30,920.55
短期借款应付利息		25,296.95
合计		56,217.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,348,521.32	
合计	27,348,521.32	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 25、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保障金		3,039,150.00
限制性股票回购义务	27,588,795.34	28,431,030.00
收购浙江上优刀具有限公司股权款	8,960,000.00	8,970,000.00
其他	360,443.66	327,759.68
合计	36,909,239.00	40,767,939.68

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	36,500,000.00	20,000,000.00
合计	36,500,000.00	20,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购浙江上优刀具有限公司股权转让款	0.00	8,960,000.00

其他说明：

## 28、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	9,756,545.00		915,900.02	8,840,644.98	
合计	9,756,545.00		915,900.02	8,840,644.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5.5 万件三轴以上联动的高速、精密数控机床配套刀具技改项目	3,359,750.00			234,435.00			3,125,315.00	与资产相关
中央预算内投资	2,160,000.00			270,000.00			1,890,000.00	与资产相关
2011 年海盐县工业技术改造项目财政奖励	1,109,820.00			125,640.00			984,180.00	与资产相关
“年产 12.75 万件数控机床精密刀具”	430,995.83			135,100.00			295,895.83	与资产相关
10250 套技改奖励	353,166.67			32,600.00			320,566.67	与资产相关
年产 15 万件三轴以上联动的高速、精密数控机床配套刀具技改项目	970,841.67			48,950.00			921,891.67	与资产相关
年产三轴以上联动的高速，精密数控机床配件齿轮刀具 18 万把技改项目	1,371,970.83			69,175.02			1,302,795.81	与资产相关
合计	9,756,545.00			915,900.02			8,840,644.98	--

其他说明：

## 29、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	105,186,774.00				-246,062.00	-246,062.00	104,940,712.00
------	----------------	--	--	--	-------------	-------------	----------------

其他说明:

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于浙江上优刀具有限公司业绩承诺完成情况的鉴证报告》（天健审（2018）3621号），浙江上优刀具有限公司2017年度经审计的归属于母公司股东的净利润为15,425,629.44元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润15,118,883.76元，两者孰低为15,118,883.76元，少于承诺数3,381,116.24元，未完成2017年度预测盈利，需对公司进行业绩补偿。

根据《盈利承诺补偿协议》的约定，浙江上优刀具有限公司原股东2017年度总补偿股份数为246,062股，由公司以1元总价回购并注销。

2018年4月23日，公司召开了第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2017年度应补偿股份及现金返还的议案》。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于2018年6月27日完成业绩补偿股份的回购注销手续。本次业绩补偿股份由公司以1元总价回购并注销，回购注销股份数量共计246,062股。回购注销完成后公司股份总数由105,186,774股变更为104,940,712股。

### 30、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）	325,971,064.81		6,705,189.50	319,265,875.31
其他资本公积	5,072,260.75	5,934,135.27		11,006,396.02
合计	331,043,325.56	5,934,135.27	6,705,189.50	330,272,271.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1.本期股本溢价减少6,705,189.50元，系公司以1元总价回购注销上优刀具原股东2017年度业绩补偿股份246,062股原因减少的股本溢价。

2.本期增加其他资本公积5,934,135.27元，系股份支付计入的权益。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	28,431,030.00		413,589.92	28,017,440.08
合计	28,431,030.00		413,589.92	28,017,440.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2017年度利润分配方案，应付给预计未来可解锁的限制性股票现金股利金额为 413,589.92 元。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-574,955.55	143,892.41			143,892.41		-431,063.14
外币财务报表折算差额	-574,955.55	143,892.41			143,892.41		-431,063.14
其他综合收益合计	-574,955.55	143,892.41			143,892.41		-431,063.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、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	41,485,265.06			41,485,265.06
合计	41,485,265.06			41,485,265.06

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、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	430,772,474.87	361,134,113.01
调整后期初未分配利润	430,772,474.87	361,134,113.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	57,680,528.79	45,417,093.08
应付普通股股利	27,304,344.33	16,184,027.25
期末未分配利润	461,148,659.33	390,367,178.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 35、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	166,942,366.76	74,279,937.37	142,082,080.00	63,272,638.46
其他业务	1,920,237.91	438,594.63	1,708,089.57	405,719.79
合计	168,862,604.67	74,718,532.00	143,790,169.57	63,678,358.25

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	486,181.98	556,744.50
教育费附加	484,091.79	556,513.64
房产税	529,146.43	445,031.31
土地使用税	459,827.40	74,684.42
车船使用税	5,160.00	3,084.00
印花税	48,620.36	199,553.20
水利建设基金	393.11	
合计	2,013,421.07	1,835,611.07

其他说明：

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,329,010.03	3,123,470.33
差旅费	781,614.16	433,941.88
运杂费	1,152,441.44	1,009,363.18
销售咨询费	29,962.18	176,950.89
广告宣传费	525,129.36	460,666.08
包装物	898,680.20	600,091.58
其他	455,922.68	198,276.53
合计	8,172,760.05	6,002,760.47

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,860,003.40	4,697,157.39
折旧费	1,322,860.20	1,185,581.79
业务招待费	647,385.95	706,823.87
保险费		24,671.94
税费		24,212.37
车辆费用	462,015.55	320,153.45
研究开发费	8,520,354.79	8,295,629.05
无形资产及其他长期资产摊销	1,140,645.81	1,265,114.99
其他	3,026,777.41	4,643,458.54
股权激励摊销成本	5,934,135.27	
合计	26,914,178.38	21,162,803.39

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,221,887.48	365,060.30
减：利息收入	240,848.98	199,637.74
汇兑损失	114,554.51	173,588.49
减：汇兑收益	107,276.98	171,071.58
手续费等支出	47,440.69	59,811.48
合计	1,035,756.72	227,750.95

其他说明：

### 40、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	1,393,432.17	1,473,649.31
合计	1,393,432.17	1,473,649.31

其他说明：

### 41、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	-92,031.52	
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	6,951,250.50	
银行理财产品到期收益	4,652,427.72	3,167,869.88
合计	11,511,646.70	3,167,869.88

其他说明：

#### 42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	49,059.99	93,581.63

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,402,300.02	

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,498,775.00	
其他	60,800.71	556,077.74	60,800.71
水利建设基金减免		66,156.99	
固定资产处置利得			
合计	60,800.71	2,121,009.73	60,800.71

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	海盐县财政局 海盐县经济和信息化局关于拨付2016年省工业与信息化	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关

	发展财政专项资金的通 知[2016]445 号							
科技补助资 金	中共嘉兴市 委 嘉兴市人民政府关于 嘉兴市“十二 五”时期杰出 科技创新人才 十大科技 创新新人才、 十大科技创 新成果和十 大创新型企 业的通报 嘉 委发[2017]2 号	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		500,000.00	与收益相关
科技补助资 金	中国标准化 研究院	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
美丽厂区建 设奖励	中国共产党 海盐县城镇 企业工作委 员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		3,000.00	与收益相关
陈地建设示 范点奖励	中国共产党 海盐县城镇 企业工作委 员会	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
财政补助资 金	中共武原街 道委员会 武 原街道办事处关于拨付 2015 年度加 快经济转型 升级奖励资 金的通知 武 委[2017]6 号	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		10,000.00	与收益相关
科技补助资 金	中国标准化 研究院	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否		28,000.00	与收益相关

			的补助					
财政补助资金	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	--	--	--	--	--		1,498,775.00	--

其他说明：

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		200,000.00	
固定资产处置损失		360.00	
水利建设专项资金		80.23	
其他	11,688.30	1,500.00	
合计	11,688.30	201,940.23	

其他说明：

#### 46、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	9,829,054.86	9,300,428.68
递延所得税费用	-44,617.65	-234,274.72
合计	9,784,437.21	9,066,153.96

##### (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	67,626,643.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,143,996.51
子公司适用不同税率的影响	257,123.93
调整以前期间所得税的影响	2,760.74

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	55,054.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,145.67
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	-326.35
研发费用加计扣除的影响	-639,026.61
所得税费用	9,784,437.21

其他说明

#### 47、其他综合收益

详见附注之其他综合收益说明。

#### 48、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	240,848.98	199,637.74
政府补助	486,400.00	770,036.65
其他	999,365.26	1,242,644.96
合计	1,726,614.24	2,212,319.35

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	2,744,676.38	4,573,570.01
支付的销售费用	2,580,540.25	2,797,548.95
其他	2,159,786.53	1,154,826.56
合计	7,485,003.16	8,525,945.52

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
理财产品赎回	381,350,000.00	290,000,000.00

合计	381,350,000.00	290,000,000.00
----	----------------	----------------

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	384,350,000.00	268,157,000.00
合计	384,350,000.00	268,157,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	422,915.00	5,200,000.00
合计	422,915.00	5,200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 49、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	57,842,206.19	45,523,603.18
加：资产减值准备	1,393,432.17	1,473,649.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,300,469.66	15,811,839.06
无形资产摊销	1,162,524.10	1,277,190.12

长期待摊费用摊销	35,096.40	9,676.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-49,059.99	-93,581.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		360.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,229,165.01	208,438.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,511,646.70	-3,167,869.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-973,686.14	-462,551.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	929,068.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,514,628.29	-25,735,571.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,461,538.43	-38,155,958.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,045,055.77	41,820,309.97
经营活动产生的现金流量净额	47,336,346.71	38,509,533.07
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	28,072,010.01	44,832,726.35
减：现金的期初余额	34,303,503.86	95,020,270.97
现金及现金等价物净增加额	-6,231,493.85	-50,187,544.62

## （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	28,072,010.01	34,303,503.86
其中：库存现金	117,858.95	128,091.03
可随时用于支付的银行存款	27,954,151.06	34,175,412.83
三、期末现金及现金等价物余额	28,072,010.01	34,303,503.86

其他说明：

期末货币资金中有银行承兑汇票保证金2,500,000.00元，不属于现金或现金等价物。

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,500,000.00	票据保证金

合计	2,500,000.00	--
----	--------------	----

其他说明：

## 51、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	--	--	2,559,504.39
其中：美元	348,118.43	6.6166	2,303,360.40
欧元	33,476.31	7.6515	256,143.99
港币			
应收账款	--	--	8,008,734.36
其中：美元	849,917.75	6.6166	5,623,565.78
欧元	311,725.62	7.6515	2,385,168.58
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,825,485.40
其中：美元	275,894.78	6.6166	1,825,485.40
短期借款			8,850,191.00
其中：美元	350,000.00	6.6166	2,315,810.00
欧元	854,000.00	7.6515	6,534,381.00
其他应付款			33,685.57
其中：美元	5,091.07	6.6166	33,685.57

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	海盐	海盐	进出口贸易	100.00%		设立
恒锋工具(美国)有限公司	美国	美国	国际贸易及修磨服务	100.00%		设立
浙江上优刀具有限公司	台州	台州	刀具生产销售	100.00%		受让
台州上优刀具维修服务有限公司	台州	台州	贸易		100.00%	受让
重庆上优刀具维修服务有限公司	重庆	重庆	贸易		51.00%	受让
济南上优刀具维修服务有限公司	济南	济南	贸易		51.00%	受让

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	荆州市	荆州市	刀具销售		35.00%	权益法
天津新上优刀具技术服务有限公司	天津市	天津市	刀具技术研发及销售		35.00%	权益法
广州汇恒优精密	广州市	广州市	切削工具制造与		49.00%	权益法

工具有限公司			销售			
嘉兴恒瑞动力有限公司	海盐县	海盐县	航空发动机、内燃机车涡轮盘及叶片加工制造	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

## 九、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。

#### 1. 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

#### 2. 外汇风险

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

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
恒锋控股有限公司	海盐	实业投资	9,600 万元	48.60%	48.60%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈尔容、陈子彦、陈子怡。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益之说明。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益之说明。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业
天津新上优刀具技术服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业
广州汇恒优精密工具有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业
嘉兴恒瑞动力有限公司	本公司之联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

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

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	出售商品	1,561,691.72	
天津新上优刀具技术服务有限公司	出售商品	284,000.93	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉兴恒瑞动力有限公司	厂房	70,054.05	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

**(4) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	荆州市新上优刀具销售服务有限公司	1,724,140.71	90,744.25	857,146.37	42,857.32
应收账款	天津新上优刀具技术服务有限公司	266,257.85	14,013.57	0.00	0.00
预收账款	嘉兴恒瑞动力有限公司	77,760.00	0.00	0.00	0.00

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2017 年授予限制性股票授予价格为 17.67 元/股；合同剩余期限：26 个月

其他说明

公司2017年第二次临时股东大会和第三届董事会第四次会议通过，公司实施并完成了限制性股票的授予工作，激励对象为219人，限制性股票总数量为160.90万股，授予价格为每股17.67元，授予日为2017年7月26日，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。

限制性股票解锁的经营业绩条件摘要如下：

首次授予解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	以2016年净利润为基数，2017年净利润增长率不低于10%
第二个解除限售期	以2016年净利润为基数，2018年净利润增长率不低于20%
第三个解除限售期	以2016年净利润为基数，2019年净利润增长率不低于30%

锁定期内公司净利润不低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负；上述各年度涉及对标的净利润指标均为归属于上市公司股东的扣除非经常性损益前后孰低的净利润。鉴于公司在2017年3月完成发行股份及支付现金购买浙江上优刀具有限公司100%的股权，在计算上述净利润指标时剔除浙江上优刀具有限公司的影响数。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价与授予价之间的差额
可行权权益工具数量的确定依据	公司授予激励对象 1,609,000.00 股限制性股票。该数量系基数，按 30%:30%:40%的比例分批逐年解锁。未来解锁数量，主要取决于经营业绩是否达标和激励对象的离职率及其绩效考核等级。公司按经营业绩可以达标，激励对象的主动离职率为 0%，绩效考核等级均为 A（解锁系数为 1），以此为基础，扣除已确定离职的激励对象，预估可行权权益工具的数量。

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,006,396.02
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,934,135.27

其他说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 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	
按信用风险特征组	83,667.8	100.00%	4,311.63	5.15%	79,356.23	74,193.	100.00%	3,850,913	5.19%	70,342,972.

合计计提坏账准备的 应收账款	70.29		0.93		9.36	886.24		.91		33
合计	83,667,870.29	100.00%	4,311,630.93	5.15%	79,356,239.36	74,193,886.24	100.00%	3,850,913.91	5.19%	70,342,972.33

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	79,196,799.10	3,959,839.96	5.00%
1 至 2 年	1,673,908.18	167,390.82	10.00%
2 至 3 年	86,841.20	26,052.36	30.00%
3 年以上	316,695.57	158,347.79	50.00%
3 至 4 年	316,695.57	158,347.79	50.00%
合计	81,274,244.05	4,311,630.93	5.31%

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：

组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项	2,393,626.24		
小 计	2,393,626.24		

## (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 460,717.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户1	11,493,314.57	13.74	574,665.73
客户2	6,766,159.71	8.09	338,307.99
客户3	5,451,747.14	6.52	272,587.36
客户4	3,612,011.69	4.31	180,600.58
客户5	3,605,921.58	4.31	180,296.08
小计	30,929,154.69	36.97	1,546,457.73

## 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	10,234,240.82	100.00%	25,977.39	0.25%	10,208,263.43	254,609.41	100.00%	24,780.47	9.73%	229,828.94
合计	10,234,240.82	100.00%	25,977.39	0.25%	10,208,263.43	254,609.41	100.00%	24,780.47	9.73%	229,828.94

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	108,933.94	5,446.70	5.00%
1至2年	105,306.88	10,530.69	10.00%
3年以上	20,000.00	10,000.00	50.00%
3至4年	20,000.00	10,000.00	50.00%
合计	234,240.82	25,977.39	11.09%

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

组合中，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	10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00		

## (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 1,196.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	120,000.00	120,000.00
其他	114,240.82	134,609.41
上优刀具	10,000,000.00	
合计	10,234,240.82	254,609.41

## (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
浙江上优刀具有限公司	借款	10,000,000.00	1 年以内	97.71%	
海盐县城市资产经营管理有限公司	押金	100,000.00	1~2 年	0.98%	10,000.00
职工备用金	备用金	53,870.00	1 年以内	0.53%	2,693.50
中国石化海盐分公司	油费	46,000.00	1 年以内	0.45%	2,300.00
嘉兴市固体废物处置	履约保证金	20,000.00	3~4 年	0.20%	10,000.00

履约保证金					
合计	--	10,219,870.00	--	99.87%	24,993.50

### 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	243,722,460.00		243,722,460.00	240,474,060.00		240,474,060.00
对联营、合营企业投资	2,879,732.96		2,879,732.96			
合计	246,602,192.96		246,602,192.96	240,474,060.00		240,474,060.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
恒锋工具（美国）有限公司	15,674,060.00	3,248,400.00		18,922,460.00		
浙江上优刀具有限公司	223,800,000.00			223,800,000.00		
合计	240,474,060.00	3,248,400.00		243,722,460.00		

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
嘉兴恒瑞动力有限公司	0.00	3,000,000.00		-120,267.04						2,879,732.96	
小计		3,000,000		-120,267.						2,879,732	

		.00		04						.96
合计		3,000,000		-120,267.						2,879,732
		.00		04						.96

### (3) 其他说明

## 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	136,240,109.41	55,783,573.71	120,061,922.47	48,187,083.26
其他业务	1,624,889.62	167,233.66	1,298,881.76	97,648.19
合计	137,864,999.03	55,950,807.37	121,360,804.23	48,284,731.45

其他说明：

## 5、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	-120,267.04	
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	6,951,250.50	
理财产品收益	4,652,427.72	3,161,726.04
合计	11,483,411.18	3,161,726.04

## 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	49,059.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	280.00	
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）	1,402,300.02	

委托他人投资或管理资产的损益	4,652,427.72	自有资金、募集资金理财投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,951,250.50	上优刀具原股东 2017 年度业绩补偿。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,112.41	
减：所得税影响额	1,963,374.99	
合计	11,141,055.65	--

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	6.33%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11%	0.44	0.44

## 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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 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告文本；
- (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。

恒锋工具股份有限公司

法定代表人：陈尔容

2018 年 8 月 30 日