

# 恒锋工具股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

恒锋工具股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2023 年度母公司及合并的利润表、2023 年度母公司及合并的现金流量表、2023 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 一、2023 年度主要财务指标

| 指标项目序号 | 指标项目               | 2023 年 | 2022 年 | 比上年增减   |
|--------|--------------------|--------|--------|---------|
| 1      | 基本每股收益（元/股）        | 0.82   | 0.67   | 22.39%  |
| 2      | 加权平均净资产收益率         | 10.17% | 9.02%  | 1.15%   |
| 3      | 每股经营活动产生的现金流量（元/股） | 0.99   | 1.33   | -25.85% |
| 4      | 应收账款周转率（次/年）       | 3.59   | 3.89   | -7.71%  |
| 5      | 存货周转率（次/年）         | 2.30   | 2.19   | 5.02%   |
| 6      | 流动比率（倍）            | 5.04   | 3.41   | 47.80%  |
| 7      | 速动比率（倍）            | 4.06   | 2.73   | 48.72%  |
| 8      | 资产负债率              | 12.89% | 17.64% | -4.75%  |

1. 指标项目 1 原因分析：主要系报告期内公司计提商誉减值准备 801.80 万元，上年同期计提商誉减值准备 2,284.12 万元，同比减少 1,482.32 万元，导致净利润增加所致。

2. 指标项目 3 原因分析：主要系：1、报告期内收到的与资产有关的政府补助减少导致收到其他与经营活动有关的现金减少；2、报告期内集中缴纳上年末缓交税款导致本期支付的各项税费增加原因所致。

3. 指标项目 6、7 原因分析：主要系报告期内应付票据、其他流动负债等流动负债减少原因所致。

### 二、2023 年度经营成果

单位：万元

| 指标项目序号 | 利润表项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年增减 |
|--------|-------|---------|---------|---------|
|--------|-------|---------|---------|---------|

|    |        |           |           |          |
|----|--------|-----------|-----------|----------|
| 1  | 营业收入   | 56,120.65 | 53,068.77 | 5.75%    |
| 2  | 营业成本   | 30,236.43 | 27,662.75 | 9.30%    |
| 3  | 税金及附加  | 683.61    | 657.29    | 4.00%    |
| 4  | 销售费用   | 3,013.74  | 2,761.31  | 9.14%    |
| 5  | 管理费用   | 4,638.19  | 4,992.67  | -7.10%   |
| 6  | 研发费用   | 3,316.32  | 3,232.91  | 2.58%    |
| 7  | 财务费用   | -70.41    | 73.49     | -195.81% |
| 8  | 其他收益   | 1,465.31  | 1,326.91  | 10.43%   |
| 9  | 投资收益   | 228.71    | 442.66    | -48.33%  |
| 10 | 信用减值损失 | -53.26    | -90.44    | -41.11%  |
| 11 | 资产减值损失 | -928.90   | -2,802.25 | -66.85%  |
| 12 | 营业利润   | 15,054.57 | 12,520.03 | 20.24%   |
| 13 | 营业外收入  | 342.10    | 19.88     | 1620.82% |
| 14 | 营业外支出  | 46.47     | 57.27     | -18.86%  |
| 15 | 利润总额   | 15,350.20 | 12,482.65 | 22.97%   |
| 16 | 所得税费用  | 1,830.62  | 1,323.31  | 38.34%   |
| 17 | 净利润    | 13,519.58 | 11,159.34 | 21.15%   |

1. 指标项目7原因分析：主要系报告期内银行借款利息支出减少，存款利息收入增加原因所致。

2. 指标项目9原因分析：主要系报告期内理财产品投资收益减少原因所致。

3. 指标项目11原因分析：主要系报告期内计提商誉减值准备801.80万元，上年同期计提商誉减值准备2,284.12万元，同比减少1,482.32万元原因所致。

4. 指标项目13原因分析：主要系报告期内公司对重庆拓博尔轨道交通有限公司的投资从其他权益工具投资转换为长期股权投资时，转换日初始投资成本与转换后享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额原因所致。

5. 指标项目16原因分析：主要系报告期内实现利润总额增加原因所致。

### 三、2023年末资产负债状况

单位：万元

| 指标项 | 资产项目 | 2023年末 | 2022年末 | 本年比上年增减 |
|-----|------|--------|--------|---------|
|-----|------|--------|--------|---------|

| 目序号 |          |           |           |         |
|-----|----------|-----------|-----------|---------|
| 1   | 货币资金     | 14,210.08 | 11,627.62 | 22.21%  |
| 2   | 交易性金融资产  | 11,034.10 | 10,051.45 | 9.78%   |
| 3   | 应收票据     | 2,339.57  | 2,350.78  | -0.48%  |
| 4   | 应收账款     | 15,877.44 | 15,362.07 | 3.35%   |
| 5   | 应收款项融资   | 9,692.96  | 10,596.90 | -8.53%  |
| 6   | 预付款项     | 982.03    | 3,103.31  | -68.36% |
| 7   | 其他应收款    | 117.51    | 118.63    | -0.94%  |
| 8   | 存货       | 13,091.40 | 13,162.11 | -0.54%  |
| 9   | 长期股权投资   | 958.15    | 277.55    | 245.22% |
| 10  | 其他权益工具投资 | 1,314.00  | 551.32    | 138.34% |
| 11  | 固定资产     | 74,873.15 | 73,358.47 | 2.06%   |
| 12  | 在建工程     | 3,365.99  | 1,927.66  | 74.62%  |
| 13  | 无形资产     | 5,641.07  | 5,712.84  | -1.26%  |
| 14  | 商誉       | 1,344.90  | 2,146.70  | -37.35% |
| 15  | 长期待摊费用   | 664.48    | 789.53    | -15.84% |
| 16  | 递延所得税资产  | 1,267.12  | 1,343.68  | -5.70%  |
| 17  | 其他非流动资产  | 2,212.56  | 2,065.17  | 7.14%   |
| 18  | 短期借款     | 3,203.54  | 2,702.93  | 18.52%  |
| 19  | 应付票据     | 2,705.10  | 6,243.58  | -56.67% |
| 20  | 应付账款     | 2,676.07  | 3,029.52  | -11.67% |
| 21  | 应付职工薪酬   | 2,237.00  | 2,154.02  | 3.85%   |
| 22  | 合同负债     | 629.77    | 684.69    | -8.02%  |
| 23  | 应交税费     | 1,613.94  | 3,154.57  | -48.84% |
| 24  | 递延收益     | 6,608.05  | 7,203.66  | -8.27%  |
| 25  | 股本       | 16,567.93 | 16,567.93 | -       |
| 26  | 资本公积     | 23,264.03 | 23,264.03 | -       |
| 27  | 其他综合收益   | 100.92    | -1,210.49 | 108.34% |
| 28  | 盈余公积     | 8,615.53  | 8,615.53  | -       |

|    |         |            |            |        |
|----|---------|------------|------------|--------|
| 29 | 未分配利润   | 89,961.02  | 80,132.93  | 12.26% |
| 30 | 所有者权益合计 | 138,509.43 | 127,369.93 | 8.75%  |

1. 指标项目 6 原因分析：主要系报告期末预付原材料采购款减少原因所致。

2. 指标项目 9、27 原因分析：主要系报告期内公司对重庆拓博尔轨道交通有限公司的投资从其他权益工具投资转换为长期股权投资原因所致。

3. 指标项目 10 原因分析：主要系：1、报告期内公司对重庆拓博尔轨道交通有限公司的投资从其他权益工具投资转换为长期股权投资；2、报告期内公司战略投资上海炬隆精密工具有限公司原因所致。

4. 指标项目 12 原因分析：主要系报告期内采购机器设备尚未验收增加原因所致。

5. 指标项目 14 原因分析：主要系报告期末公司对收购上优刀具产生的商誉进行了减值测试，共计提商誉减值准备 801.80 万元原因所致。

6. 指标项目 19 原因分析：主要系报告期内开具的应付票据到报告期末尚未到期兑付减少原因所致。

7. 指标项目 23 原因分析：主要系上年同期缓缴税款较多原因所致。

#### 四、2023 年度现金流量情况

单位：万元

| 指标项目序号 | 现金流量表项目       | 2023 年度    | 2022 年度    | 同比增减    |
|--------|---------------|------------|------------|---------|
| 1      | 经营活动产生的现金流量净额 | 16,332.89  | 22,027.90  | -25.85% |
| 2      | 投资活动产生的现金流量净额 | -11,812.41 | -11,686.51 | -1.08%  |
| 3      | 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,080.88  | -8,381.53  | 75.17%  |
| 4      | 现金及现金等价物净增加额  | 2,468.25   | 2,070.90   | 19.19%  |

1. 指标项目 1 原因分析：主要系：1、报告期内收到的与资产有关的政府补助减少导致收到其他与经营活动有关的现金减少；2、报告期内集中缴纳上年末缓交税款导致本期支付的各项税费增加原因所致。

2. 指标项目 3 原因分析：主要系报告期内借款金额大于偿还贷款金额 499 万元，上年同期偿还贷款金额大于借款金额 5,197 万元原因所致。

恒锋工具股份有限公司董事会

2024年4月26日