



恒锋工具股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-052

2025 年 8 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次半年报的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，公司在本半年度报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	29
第五节 重要事项 .....	31
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 债券相关情况 .....	40
第八节 财务报告 .....	44

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

(三) 经公司法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。

(四) 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 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
美国公司	指	恒锋工具（美国）有限公司
奥地利公司	指	恒锋工具（奥地利）有限公司
上优刀具	指	浙江上优刀具有限公司
报告期、本报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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	浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号	浙江省嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 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 2024 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

公司工商登记注册资本由 165,679,281 元变更为 173,135,809 元，具体情况详见公司于 2025 年 6 月 6 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2025-040）。

#### 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
营业收入（元）	337,627,322.68	286,830,593.42	17.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	75,539,355.80	63,879,407.05	18.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,034,898.83	53,107,313.90	16.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	55,736,910.49	93,070,947.40	-40.11%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.39	15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.39	15.38%
加权平均净资产收益率	4.69%	4.33%	0.36%
	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）	2,287,407,299.77	2,236,581,579.54	2.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,666,429,304.51	1,469,358,828.11	13.41%

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

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.4363

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	466,860.23	固定资产处置收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,165,491.93	本期政府补贴收入、递延收益转入。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,259,318.13	理财产品投资收益、公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,912.86	
减：所得税影响额	2,382,300.46	
合计	13,504,456.97	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司的主要业务

报告期内公司主要从事的业务包括：精密复杂刃量具、精密高效刀具、高端生产性服务（精密修磨服务、加工工艺服务、检验检测服务、定制设计服务、新产品同步开发服务等）。

##### （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、冷挤压成型刀具、精密量具、齿轮刀具四大系列，精密高效刀具细分为高效钻铣刀具、高效钢板钻、精密螺纹工具三大系列。公司产品的细分用途如下表所示：

大类	产品种类	产品介绍
精密复杂刃量具	拉削刀具	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的拉削刀具主要包括：各种高精度花键拉刀、自动变速器螺旋拉刀、行星内齿圈螺旋拉刀、硬质合金花键拉刀、内齿圈特大拉刀、液压泵专用拉刀、超越离合器特型拉刀、核电支撑板拉刀、航空发动机涡轮盘轮槽拉刀、燃气轮机涡轮盘轮槽拉刀、转向器齿条拉刀、端面齿平面多键拉刀、筒式拉刀等。</p> <p><b>产品应用:</b>拉削刀具适用于内花键、内齿圈的加工和涡轮盘榫槽等复杂型面的加工，因其加工高精度、高效率以及高稳定性的特性，被广泛应用于航空发动机、燃气轮机、智能驱动、电站设备、汽车和各类精密机械零部件的加工。</p>

冷挤压成型 刀具	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的冷挤压成型刀具主要包括：花键搓齿刀、螺纹搓齿刀、油槽搓齿刀、蜗杆搓齿刀、花键滚轧刀、螺纹滚轧刀、蜗杆滚轧刀、花键挤压模、花键挤压芯棒等。</p> <p><b>产品应用:</b>冷挤压成型刀具主要用于加工花键轴、外螺纹、蜗杆等零件，也可进行滚花、滚槽、校直等加工。</p>
精密量具	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的精密量具主要包括：花键塞规、花键环规、花键芯轴、涨紧芯轴、高精度光滑量规、标准齿轮、内外花键跨棒距量仪、内外花键齿厚量仪、手持式专用花键量仪、其他各类专用量仪等。</p> <p><b>产品应用:</b>精密量具测量效率高，适用于内外花键合格判定，也用于内外花键加工过程或热处理后的几何尺寸及形位精密度测量。</p>

	<p>齿轮刀具</p>	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的齿轮刀具主要包括：高速钢滚刀、硬质合金滚刀、齿条铣刀、插齿刀、车齿刀（滚插刀）、特小模数齿轮刀具、蜗杆铣刀、整体硬质合金弧齿刀等。 <b>产品应用:</b>齿轮刀具应用于各种高精度齿轮、蜗轮蜗杆以及花键的加工，可湿切也可干切。齿轮刀具还应用于汽车转向器齿条的铣削加工，特别适合于中小批量、多品种的生产。</p>
<p>精密 高效 刀具</p>	<p>高效钻铣刀具</p>	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的高效钻铣刀具主要包括：整体硬质合金数控定制刀具、内冷钻、深孔钻、中心钻、高精度铰刀、叶根铣刀、航空叶轮叶盘叶片铣刀、航空装配刀具及超声波刀具、机夹式转子铣刀、机夹式轨道修复铣刀、机夹式风电齿轮铣刀、机夹式枪钻等。 <b>产品应用:</b>高效钻铣刀具广泛应用于汽轮机关键部件加工、航空发动机关键部件加工和复材的加工，还广泛应用于轿车等速传动轴球道铣削加工、转向器转子铣削加工、螺纹铣削加工等各个精密机械加工领域。</p>

<p>高效钢板钻</p>	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的高效钢板钻主要包括：各类柄型硬质合金钢板钻、高速钢板钻、钢轨钻、开孔器及夹头、顶针等附件、宝塔钻、BTA 钻头等。  <b>产品应用:</b>高效钢板钻适用于各种金属材料及各种非金属材料钻孔作业，也可应用于多种机械加工领域，如车床、钻床打孔。</p>
<p>精密螺纹工具</p>	 <p><b>产品简介:</b>公司研制的精密螺纹工具主要包括：螺母丝锥、各类高精度机用丝锥、螺纹铣刀和螺纹塞规、螺纹环规、螺纹量仪等。  <b>产品应用:</b>精密螺纹工具广泛应用于紧固件、汽车、风电、工程机械等行业领域的先进制造，可满足碳钢、合金钢、不锈钢、铸铁以及耐热合金、有色金属等各类材料的高效加工与精密检测。</p>

公司产品主要的应用领域为：航空航天、汽车零部件、工程机械、电站设备、智能驱动、船舶、钢结构工程、风电设备、高端装备、轨道交通等领域。



■ 风电设备



■ 商用车整车

■ 卫星设备



■ 乘用车

■ 航空航渡



■ 轨道交通



■ 工程机械

■ 智能制造



■ 文体休闲工程

■ 船舶设备



“恒锋工具”企业公众号



扫一扫二维码，关注我的视频号

“恒锋工具”企业视频号

### （三）公司的经营模式

#### 1、采购模式

采购部负责公司原辅材料的采购。采购部负责供应商的遴选，拟采购物资的市场信息收集，依据生产计划制定采购计划，并执行采购招标及商务谈判。

依据采购标的物，公司的采购模式分为以下两类：

##### （1）原材料的采购

公司原材料主要为高性能高速钢及硬质合金。

高性能高速钢为公司的主要原材料之一，公司对此采用大批量采购的模式。采购部依据这类钢材的使用量、库存量，并结合其价格走势制定采购计划，与供应商签订阶段性合同。供应商在签订合同后，分批次发送公司所订购的钢材，公司在对钢材检验合格后向供应商支付对应款项。

硬质合金也是公司的主要原材料之一，硬质合金的计价方式与高性能高速钢不同，其采用按件计价的模式。不同尺寸规格、成份的硬质合金价格不同，且价格范围较大。不同规格、不同成份的硬质合金适用于不同的产品，而公司主要为客户提供定制化产品，在硬质合金规格繁多的情况下，公司主要是根据生产需求，经常性的从市场上按市价采购。

## （2）辅料的采购

公司的辅料主要为砂轮、油料、五金、机床配件及包装物等。生产用砂轮及磨削用润滑冷却油料属于生产用必备辅料，公司为保持一定的库存量，采用计划采购的模式进行采购；机床配件、其它砂轮及五金类的采购，生产车间根据需要向采购部进行申购，由采购部统一采购；公司所需包装物为塑料盒、木板、木盒等，由公司采购部进行计划性采购。

## 2、生产模式

公司的生产采用“以销定产，适度库存”的模式。针对不同类别产品及不同的客户群，公司采取了不同的生产模式。针对精密复杂刃量具类产品，公司主要采用以销定产的模式，即公司在接到客户的订单，确认销售合同之后，方才组织生产；针对精密高效刀具类产品，由于其品种规格较为统一，公司则采取“以销定产，适度库存”的方式，即公司一方面根据与客户签订的销售合同组织生产，另一方面依据自身对客户需求的预判，适度储备成品。

公司的高端生产性服务业务主要包括精密修磨服务、加工工艺服务、检验检测服务等，主要采用定制化的生产方式，即公司在接到客户的订单，签订合同之后，即安排人员、设备开展相关业务。

## 3、销售模式

公司产品的销售模式为直销、经销相互促进的销售模式。

直销模式下，客户主要为终端直接用户，主要为大型精密零部件及设备生产厂家。针对这些客户，公司依据所签订的合同、接收的订单和设计的产品方案组织生产。

经销模式下，公司为了拓展业务，通过经销商不断扩大产品销售区域与品牌影响力。公司综合考量经销商的资金实力、技术服务能力，与实力较强的经销商建立了较为稳固的合作关系。经销商客户通过其自身渠道销售给终端客户。针对经销商客户，公司主要采取以销定产、适度库存的模式，根据与经销商签订的合同或所收到的订单组织生产。

## （四）公司产品市场地位和竞争力

公司专业专注精密刀具行业 30 多年，坚持以自主研发创新为主的技术路径，坚持做专、做精、做强、做大的发展思路，旨在改变进口精密刀具占据市场主导的行业现状，解决行业制约精密刀具加工制造的核心短板装备卡脖子等瓶颈问题，目前在细分市场的多个刀具系列产品已经走在国内甚至国际前列，从替代进口到当前的逐步走出国门，行业内具备较强的影响力和知名度。目前公司研制的拉削刀具、冷挤

压成型刀具、精密量具、齿轮刀具等精密复杂刃量具以及高效钻铣刀具、高效钢板钻、精密螺纹工具等精密高效类产品已经成熟应用于国内汽车核心零部件、燃气轮机、航空发动机等各大主机厂。根据中国机床工具工业协会工具分会统计，公司多项产品连续多年市场占有率国内第一，各系列产品在细分领域深受市场认可。

在市场竞争力上，公司在产品体系和技术储备方面具备了较为突出的特色，主导产品不仅包含精密复杂类刀具、精密量具，也包含精密高效钻铣刀具；公司在材料选用上优势明显，根据用户技术性能需求，有多种高性能高速钢品种（包括公司特殊研制的高性能高速钢品种）和多种硬质合金材质择优选用；在刀具表面强化技术上有突出优势，有复合处理、离子处理、多种镀层等技术使刀具达到最优状态；公司还具有突出的多系列精密刀具的定制能力，尤其围绕花键加工与测量整体解决方案、齿轮加工与测量整体解决方案、螺纹加工与测量整体解决方案方面的技术实力突出，高精度、高效率、高可靠性、专业化在国内已经成为恒锋精密刀具的代名词。相比国外竞争对手，公司的优势主要体现在能利用自身的地域优势快速响应，急用户之所急和产品品类齐全优势，为客户提供贴身的技术支撑和本土化快速贴心的技术服务。

#### （五）主要的业绩驱动因素

2025 年上半年，公司围绕年度经营计划有序开展各项工作，以稳健经营、高质量发展的理念，围绕主业深耕细作，实现营业总收入 33,762.73 万元，比上年同期增长 17.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,553.94 万元，比上年同期增长 18.25%。

报告期内，公司坚持“为制造业善工利器”的使命，围绕花键、齿轮、螺纹三种机械结构，拉削、钻削、铣削三种加工工艺，高性能高速钢、硬质合金、机夹式三种材料形式，做精做强各系列产品；持续提升产品种类、订单响应速度、产品质量，进一步加大研发投入、加强人才储备；持续加强内部管理，提升综合管理水平，提升管理效率和运营质量，降低生产及管理成本，提升产品优良率；坚持以创新引领发展，围绕市场需求及行业发展趋势，积极开发新技术、新产品，不断优化产品结构和业务布局，积极拓展新的市场领域，以优质的产品和快速的服务满足客户需要。

## 二、核心竞争力分析

### 1、研发和技术创新优势

公司深耕行业 30 多年，自设立以来坚持技术创新引领的发展路线，奠定了公司深厚的技术积淀和行业领先地位。公司目前是国家刀具标准化技术委员会复杂刀具分委会副主任单位和全国量具量仪标准化技术委员会花键量具工作组召集单位，曾多次参与或主持刀具量具类国家及行业标准的修制订工作。公司拥有国家级 CNAS 实验室、获批设立了国家级博士后科研工作站、“恒锋工具精密复杂量刃具”省级重点企业研究院，公司技术中心先后被认定为省级企业技术中心、省级高新技术研发中心，恒锋“EST 数控精密量刃具研发创新团队”评为省第二批重点企业技术创新团队。公司在增强自主创新能力的同时，也重视与国内知名高校等科研机构的技术交流合作，整合行业研发资源，持续通过研发带动产品升级。

公司拥有一支专业配置完善、年龄结构合理、行业经验丰富、创新能力强劲的优秀技术团队，在汽

车工业、航空航天、电站设备、智能制造等零部件切削与测量领域具有强大的研发能力。拥有“专用高速钢材料开发应用技术”、“全系列高速钢热处理技术”、“精密花键在线测量技术”、“硬质合金高强度钎焊技术”、“螺旋拉削成套技术”、“60 米高速拉削技术”、“冷挤压成型技术”、“航空发动机涡轮盘榫槽加工技术”等 22 项核心技术。

## 2、先进制造和质量管理优势

公司从两化融合起步践行智能制造发展新模式，先后承担国家“智能制造新模式”、“先进制造业发展”和省“协同创新”等专项，聚焦数控精密刀具差异化市场需求，围绕“3+3+3”产品发展战略，建成了拥有国际先进水平 7 系列产品柔性制造智能生产线的现代化未来工厂，成功打造集自主创新设计、独具匠心精密制造、材料多品种协同研发、同步择优开发应用、高端技术周全服务全方位新型数控精密刀具完整研制和应用链，以先进制造、绿色生产积极为下游装备制造业赋能，形成了“产品+服务+智能制造”三维一体化的新商业模式，成为行业内先进制造工艺技术的领先者。

“质量为本、诚信为重、创新为魂”是公司核心价值观，公司建立了严格的产品质量控制管理体系，拥有从原材料到产成品全流程检验检测能力，并配备有数十台套国际顶尖精密测量仪器，建立了国家级 CNAS 检测实验室。一方面保持质量、环境和职业健康安全管理体系健康运行，以质量诚信体系建设为载体打造“差一点，差很多”恒锋工匠精神，根据公司发展战略严密质量策划，建立质量绩效目标要求，以“质量倍增活动”等多种抓手提升质量管理，并在产业链供应链企业之间推行质量信息交流和质量共同改进。

## 3、产品与服务相融合

公司以高端市场为目标，以自身技术储备为基础，以为客户提供切削与测量技术服务为市场开拓手段，以向客户提供定制化产品为自身技术升级的历练，具备了精密复杂刃量具、精密高效刀具的定制化能力。公司以“产品+服务+智能制造”的业务模式，努力成为先进制造工艺技术的提供者。围绕花键、齿轮、螺纹三种机械结构，围绕拉削、钻削、铣削三种加工工艺，围绕高速钢、硬质合金、机夹式三种材料形式，做精做强各系列产品。围绕海量定制设计服务、高端刃磨服务、加工工艺服务、新产品同步开发服务、检验检测服务、远程运维服务，做细做深生产性服务。深度应用智能制造技术，打造智能制造型产品，服务好智能制造。

公司凭借成熟的研发设计能力、完整的产品体系和较完备的产品服务体系，形成了对客户新产品同步开发、协同发展的竞争优势。公司拥有经验丰富的研发设计团队，深度参与客户的新产品开发与测试工作。在新产品同步开发过程中，公司可以按照不同的客户需求进行个性化设计、定制化生产，提升整体服务能力，与客户形成更为紧密的合作关系；同时，在同步开发过程中公司也能学习吸收更先进的行业技术，大幅度提升自身技术水平，达到行业领先领航的地位。

## 4、市场先发优势

刀具（特别是“复杂刀具”）是技术密集型产品，其制造涉及工业设计、材料、热处理、机械加工、表面处理等多个专业学科，其制造工序长、流程复杂、关键质量控制点多，工艺控制难度大，具备较高的技术壁垒及客户合格供应商准入门槛。公司经过 30 多年的持续创新发展，坚持高端市场定位，已经在

高端零部件加工刀具和量具市场上较国内大部分同行企业具有了较为突出的先发优势。公司凭借丰富的产品体系，多种加工与测量整体解决方案能力，可靠的产品质量，及时的供应速度，完善的售前售后服务，赢得了客户的广泛好评，公司已与众多高端装备制造业企业形成了定点供货、专业配套的长期、稳定合作关系。

### 5、品牌优势

公司在我国工具行业中具有突出的品牌优势。公司的“”商标被评为浙江省名牌、驰名商标，于 2014 年 12 月被国家工商行政管理总局商标评审委员会认定为“中国驰名商标”。公司商标在国内外市场具有相当高的知名度，并通过实施品牌战略，已建立了良好的品牌体系。“恒锋”商号获得 2015 年度浙江省知名商号。公司产品获得“浙江制造”认证。“恒锋 EST”品牌得到国内外用户和同行的高度认可，公司抓住工具行业快速发展的时机，利用自身的技术、服务和产品优势，成功锁定了一大批优质、稳定的客户，在业内建立起了良好的品牌优势。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	337,627,322.68	286,830,593.42	17.71%	
营业成本	186,607,026.84	157,123,226.07	18.76%	
销售费用	18,236,851.12	14,849,624.96	22.81%	
管理费用	26,170,821.58	22,594,799.74	15.83%	
财务费用	9,218,144.85	10,335,731.73	-10.81%	
所得税费用	12,310,750.58	9,525,362.62	29.24%	
研发投入	20,252,559.71	16,368,087.55	23.73%	
经营活动产生的现金流量净额	55,736,910.49	93,070,947.40	-40.11%	主要系报告期内收到供应链融资工具支付货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-18,286,784.87	-676,756,175.86	97.30%	主要系上年同期发行可转换公司债券募集资金现金管理循环所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-30,095,996.84	523,459,481.14	-105.75%	主要系上年同期发行可转换公司债券融资所致。
现金及现金等价物净增加额	9,088,439.07	-59,865,406.82	115.18%	

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						
精密复杂刀量具	216,815,566.63	108,963,578.30	49.74%	20.53%	21.81%	-0.53%
精密高效刀具	66,838,084.71	54,061,302.49	19.12%	26.83%	27.36%	-0.34%
高端生产性服务	46,876,077.27	22,235,146.61	52.57%	-1.11%	-4.28%	1.57%

#### 四、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	3,743,269.47	4.26%	现金管理产品投资收益。	否
公允价值变动损益	3,515,687.89	4.00%	交易性金融资产公允价值变动。	否
营业外收入	48,441.60	0.06%	基础设施配套奖励等。	否
营业外支出	53,354.46	0.06%	滞纳金等。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 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	91,809,423.73	4.01%	81,999,869.10	3.67%	0.34%	
应收账款	225,798,847.98	9.87%	182,425,784.43	8.16%	1.71%	
存货	148,237,387.33	6.48%	147,399,813.02	6.59%	-0.11%	
长期股权投资	9,399,168.22	0.41%	9,399,528.99	0.42%	-0.01%	
固定资产	862,375,465.18	37.70%	782,130,943.34	34.97%	2.73%	
在建工程	58,350,950.76	2.55%	61,984,265.61	2.77%	-0.22%	
短期借款	56,043,835.60	2.45%	50,051,650.68	2.24%	0.21%	
合同负债	11,038,979.37	0.48%	22,993,774.59	1.03%	-0.55%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		损益	允价值变动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	713,773,988.65	3,515,687.89			886,810,000.00	922,442,887.87		681,656,788.67
4. 其他权益工具投资	13,140,000.00						5,000,000.00	8,140,000.00
应收款项融资	85,733,639.27				149,069,523.73	177,360,738.21		57,442,424.79
上述合计	812,647,627.92	3,515,687.89			1,035,879,523.73	1,099,803,626.08	5,000,000.00	747,239,213.46
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,685,787.40	3,685,787.40	冻结	银行承兑汇票保证金及 ETC 保证金
应收款项融资	731,055.42	731,055.42	质押	票据质押作为支付保证金
合 计	4,416,842.82	4,416,842.82		

## 六、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 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目	自建	是	金属制品	76,193,115.35	175,887,386.56	募集资金	37.68%	55,034,900.00	0.00	不适用		
合计	---	---	---	76,193,115.35	175,887,386.56	---	---	55,034,900.00	0.00	---	---	---

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	290,735,858.53	2,252,660.48	0.00	536,405,000.00	478,934,757.75	453,561.47	0.00	350,458,761.26	自有资金
其他	423,038,130.12	1,263,027.41	0.00	350,405,000.00	443,508,130.12	3,284,363.49	0.00	331,198,027.41	募集资金
合计	713,773,988.65	3,515,687.89	0.00	886,810,000.00	922,442,887.87	3,737,924.96	0.00	681,656,788.67	---

#### 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

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额 (1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额 (2)	报告期末募集资金使用比例 (3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2024 年	向不特定	2024 年 02	62,000	60,877.83	8,688.73	27,999.24	45.99%	0	0	0.00%	34,190.0	其中 32,993.50	0

	对象发行可转换公司债券	月 22 日									4	万元公司已进行现金管理, 剩余 1,196.54 万元存放于募集资金专户。	
合计	--	--	62,000	60,877.83	8,688.73	27,999.24	45.99%	0	0	0.00%	34,190.04	--	0

## 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意恒锋工具股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕2843号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行人民币可转换公司债券6,200,000张，发行价每张人民币100.00元，共计募集资金62,000.00万元，坐扣承销及保荐费用899.00万元后的募集资金为61,101.00万元，已由主承销商民生证券股份有限公司于2024年1月25日汇入本公司募集资金监管账户。另减除会计师费用、律师费用、资信评级费和信息披露费及发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用223.17万元后，本公司本次募集资金净额为60,877.83万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕35号）。

截至2025年6月30日，公司已累计投入募集资金总额27,999.24万元，累计收到的银行利息收入扣除手续费净额为1,311.45万元，尚未使用的募集资金余额为34,190.04万元，其中32,993.50万元公司已进行现金管理，剩余1,196.54万元存放于募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	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															
创业板向不特定对象发行可转换公司债券	2024年02月22日	年产150万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目	生产建设	否	46,683	46,683	46,683	7,619.31	17,588.74	37.68%	2027年12月31日	0	0	不适用	否
创业板向不特定对象发行可转换公司债券	2024年02月22日	恒锋工具研发中心建设项目	研发项目	否	6,239	6,239	6,239	1,069.42	2,402.56	38.51%	2027年05月31日	0	0	不适用	否
创业板向不特定对象发行可转换公司债券	2024年02月22日	补充流动资金	补流	否	7,955.83	9,078	7,955.83	0	8,007.94	100.65%		0	0	不适用	否

承诺投资项目小计	--	60,877.83	62,000	60,877.83	8,688.73	27,999.24	--	--			--	--
超募资金投向												
合计	--	60,877.83	62,000	60,877.83	8,688.73	27,999.24	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>公司 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第十三次会议及第五届监事会第十次会议，同意将“年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”预计达到可使用状态日期延长至 2027 年 12 月 31 日，同意将“恒锋工具研发中心建设项目”预计达到可使用状态日期延长至 2027 年 5 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、用途及使用进展情况	不适用											
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用											
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用											
	<p>报告期内发生</p> <p>2025 年 1 月 22 日，公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于调整募集资金投资项目部分设备、增加实施地点的议案》，公司根据募投项目实际建设需要，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，对各厂区布局进行了优化和调整，因此公司决定在“年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”原实施地点“嘉兴市海盐县武原街道海兴东路 68 号”的基础上增加“嘉兴市海盐县望海街道恒丰路 8 号”这一实施地点，以加快募投项目实施进度，符合公司发展实际需求。保荐机构对此发表了同意意见。</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 2024 年 1 月 25 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 1,251.03 万元，以自筹资金预先支付发行费用金额为 69.40 万元。本公司已于 2024 年 4 月用募集资金置换了预先投入募集资金投资项目及预先支付发行费用的自筹金额，上述以自筹资金预先投入项目的实际投资金额及预先支付发行费用金额业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并由其于 2024 年 4 月 25 日出具天健审(2024)2873 号鉴证报告。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 25 日召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 1,320.43 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，其中 1,251.03 万元用于置换预先投入募投项目的自筹资金，69.40 万元用于置换已支付发行费用的自筹资金。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》。</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>2025 年 1 月 22 日，公司第五届董事会第十一次会议、第五届监事会第九次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，一致同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和正常生产经营的情况下，使用不超过人民币 42,000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的现金管理产品。期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，在上述额度及期限范围内，资金可以滚动使用，并于到期后</p>											

	归还至公司募集资金专用账户。保荐机构对此发表了同意意见。 截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为 34,190.04 万元（包括扣除手续费后的募集资金净收益 1,311.45 万元）。其中 32,993.50 万元公司已进行现金管理，剩余 1,196.54 万元存放于募集资金专户。
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	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	28,500	28,500	0	0
银行理财产品	自有资金	6,000	6,000	0	0
银行理财产品	募集资金	41,700	29,993.5	0	0
券商理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		79,200	67,493.5	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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。

## 七、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

## 八、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	18,370,997.01	14,000,606.03	19,916,860.37	2,423,898.57	2,302,702.64
恒锋工具（美国）有限公司	子公司	精密刃量具、国际贸易	34,468,216.23	46,541,624.17	40,469,470.29	20,392,442.68	3,513,364.04	2,836,856.39
浙江上优刀具有限公司	子公司	刀具、其他金属工具、量具	70,000,000.00	344,222,973.67	248,856,637.55	67,343,868.49	11,202,780.70	10,123,298.53
恒锋工具（奥地利）有限公司	子公司	精密刃量具、国际贸易	5,529,510.00	2,302,950.13	997,936.50	1,336,862.27	-2,305,128.24	-2,305,128.24

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

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

经过多年的发展，公司已在核心产品、技术创新、市场品牌等方面形成了一定的优势，细分领域多项精密刀具技术水平处于国际先进、国内领先地位。部分产品应用领域和技术指标上均达到了国际竞争对手水平，部分产品性能甚至优于进口产品，多项产品连续多年市场占有率国内第一，具备一定的行业知名度和市场认可度，但公司在企业规模、产品国际化水平等方面，与国际领先企业还有较大的差距。目前，在现代高效工具制造业领域，国内生产规模较大、技术工艺较为成熟、产品性能好、可靠性高且业内口碑较好的企业较少，高端市场主要被国外进口产品所占据。如果公司不能充分利用已积累的经验，实现现有优势产品的不断升级换代与规模化生产，获得技术创新效益，则可能面临越来越大的市场竞争风险。

应对措施：公司将紧跟刀具行业市场需求变化，紧抓进口替代和行业整合机遇，积极开拓海内外市场；将持续加大研发投入，不断提高自主创新能力，集中资源加大对新兴市场领域产品的开发力度，实现新的营收增长点；将继续强化内部管理、品牌和销售网络建设、产品质量、生产规模、服务响应等优势，通过优异品质+满意服务+快速交货等举措提高产品核心竞争力。

## 2、应收账款回款风险

报告期内，公司应收账款随着公司业务规模的扩大而有所增加。公司主要客户都为下游领域实力较强的优质客户，信誉度较高，且与公司保持多年良好合作关系，应收账款回收有一定保障，但如果宏观经济环境、客户经营状况等发生重大不利变化，可能出现应收账款发生坏账的风险，进而对公司的资金使用效率、财务状况产生不利影响。

应对措施：公司将持续加强客户信用管理，按信用等级进行客户管理，提前采取针对性的预防措施，控制风险；公司已制定了较为完善的应收账款管理制度，明确了应收账款回款制度、催收制度、考核制度；公司将加强三项资金清理，加强对应收账款的催收力度，特别是账龄较长或已超期的应收账款，控制应收账款坏账风险。

## 3、原材料价格波动的风险

公司生产所需的主要材料是高性能高速钢、硬质合金等，今年来受上游原料价格和市场供需关系影响，呈现阶段性普遍上涨。若未来上述主要材料出现供应不及时或价格出现大幅波动，将不利于公司生产预算，增加公司控制成本的难度，给公司带来一定的经营风险。

应对措施：公司实时关注原材料市场价格波动情况，加强与供应商的战略合作，实行重点原材料集中统筹采购，发挥规模采购优势，有效控制原材料成本；不断优化原材料不同品类、不同规格库存储备，降低原材料形成呆滞库存风险；公司针对部分产品适当提高售价等多种方式降低原材料价格波动对公司经营业绩带来的风险。

## 4、募投项目产能消化及预计效益无法实现风险

公司发行可转换公司债券募集资金用于投资“年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”（以下简称“先进制造项目”）、“恒锋工具研发中心建设项目”和补充流动资金，属于公司主营业务范畴，与公司发展战略密切相关。

公司先进制造项目系围绕公司主营业务开展，已综合考虑当前的产业政策、行业发展趋势、市场环境、公司经营状况等因素，并经过充分论证和审慎的财务测算，符合公司的战略规划和发展需要。先进制造项目需要一定的建设期和达产期，在此期间可能存在市场环境、产品技术、相关政策等方面出现不利变化进而影响下游客户需求的情况，同时该项目实施后如果公司市场开拓不力或市场需求饱和、市场竞争加剧，将导致公司可能存在募投项目新增产能消化风险；或者产品市场竞争力不足、产品附加值的提升及市场开拓情况未达预期、无法获得充足订单、相关业务毛利率不达预期，可能导致本次募投项目预计效益无法实现的风险。

应对措施：公司将加大研发投入，通过延品类、提品质、创品牌，不断优化产品结构，各应用领域产品均衡发展，巩固优势产品市场地位；加大市场开拓力度，完善客户网络，挖掘优质客户，提高品牌

优势及客户粘性；通过产能扩张促进规模经济及成本节约，提高市场占有率；公司将不断优化技术工艺、强化内部管理等多种方式降低成本上涨对公司经营业绩带来的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年01月20日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券	介绍公司主要产品及相关应用领域；介绍公司主要产品下游业务领域占比；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠加工领域及业务布局等。	巨潮资讯网：2025年1月20日投资者关系活动记录表，编号：2025-001。
2025年02月06日	线上电话会议	电话沟通	机构	工银瑞信	介绍拉削刀具、齿轮刀具、丝锥产品的国内市场容量；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠加工领域业务布局及预计相关产品价值量等。	巨潮资讯网：2025年2月6日-2月7日投资者关系活动记录表，编号：2025-002。
2025年02月07日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富证券	介绍拉削刀具、齿轮刀具、丝锥产品的国内市场容量；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠加工领域业务布局及预计相关产品价值量等。	巨潮资讯网：2025年2月6日-2月7日投资者关系活动记录表，编号：2025-002。
2025年02月07日	线上电话会议	电话沟通	机构	开源证券、南方基金	介绍公司主要产品及相关应用领域；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠加工领域业务布局及预计相关产品价值量等。	巨潮资讯网：2025年2月6日-2月7日投资者关系活动记录表，编号：2025-002。
2025年02月12日	线上电话会议、券商策略会	电话沟通	机构	汇添富、中银基金、财通证券、泰信基金、淳厚基金、峰境投资、上银基金、信诚基金、西部利得、长信基金、源峰基金、交银施罗德基金、奇盛基金、国海富兰克林、华富基金、翊安（上海）投资有限公司、长江证券、益安资本、海通证券、宏颐投资、上海控本企业管理有限公司、平安股权投资、果行育德管理咨询（上海）有限公司、爱建资管、华泰证券、华创证券、中信建投、南土	介绍公司主要产品及相关应用领域；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠零件加工领域的应用；介绍公司可转债情况等。	巨潮资讯网：2025年2月11日-2月12日投资者关系活动记录表，编号：2025-003。

				资产等		
2025年02月13日	策略会	其他	机构	开源证券、南方基金、华富基金、天风证券、华安资产、野村东方、汇添富基金、永赢基金、中信保诚等	介绍公司主要产品下游业务领域占比；介绍目前公司产品在人形机器人滚柱丝杠加工领域业务布局及预计相关产品价值量；介绍公司2024年度的业绩情况和出口业务情况等。	巨潮资讯网：2025年2月13日-2月14日投资者关系活动记录表，编号：2025-004。
2025年02月14日	公司会议室	实地调研	机构	西部证券、华夏基金、华创证券	介绍公司主要产品下游业务领域占比；介绍目前公司产品在人形机器人滚柱丝杠加工领域业务布局及预计相关产品价值量；介绍公司2024年度的业绩情况和出口业务情况等。	巨潮资讯网：2025年2月13日-2月14日投资者关系活动记录表，编号：2025-004。
2025年02月20日	公司会议室	实地调研	机构	民生证券、南方基金、天弘基金、国泰君安、湖北蔚礼富舟私募基金、上海欣歌投资、信达证券、国信证券	介绍公司主要产品及相关应用领域；介绍公司产品的技术壁垒；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠零件加工领域的应用；介绍公司可转债情况；介绍公司研发投入和研发情况等。	巨潮资讯网：2025年2月20日投资者关系活动记录表，编号：2025-005。
2025年02月22日	线上电话会议	电话沟通	机构	中金公司、中信证券、京才誉资产管理、兴全基金、银华基金、通用技术创投	介绍公司主要产品及相关应用领域；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠零件加工领域的应用；介绍公司可转债情况等。	巨潮资讯网：2025年2月22日-2月24日投资者关系活动记录表，编号：2025-006。
2025年02月24日	公司会议室	实地调研	机构	华西证券、华泰保兴基金、国盛证券、深圳云溪投资、广州春晖基金、粤港澳产融、上海蓬旺投资、宁波星通资本、杭州红骅投资	介绍公司主要产品及相关应用领域；介绍公司产品在人形机器人滚柱丝杠零件加工领域的应用；介绍公司可转债情况等。	巨潮资讯网：2025年2月22日-2月24日投资者关系活动记录表，编号：2025-006。
2025年04月29日	线上电话会议	电话沟通	机构	交银施罗德、途灵资管、诺安基金、广发基金、开源机械、国海证券、野村东方、信达机械、西部机械、国投机械、银河机械、华安机械、华创机械、甬兴机械、民生机械、天风机械	介绍公司2024年年度报告及2025年第一季度报告；介绍2025年业绩预期情况；介绍人形机器人相关刀具业务情况等。	巨潮资讯网：2025年4月29日-4月30日投资者关系活动记录表，编号：2025-007。
2025年04月30日	公司会议室	实地调研	机构	东方财富证券	介绍公司2024年年度报告及2025年第一季度报告；介绍2025年业绩预期情	巨潮资讯网：2025年4月29日-4月30日投资者关系

					况；介绍人形机器人相关刀具业务情况等。	活动记录表，编号：2025-007。
2025 年 05 月 09 日	“约调研”微信小程序	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	介绍公司 2024 年年度报告及 2025 年第一季度报告；介绍公司盈利增长的主要驱动因素；介绍行业未来的发展前景等。	巨潮资讯网：2025 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表，编号：2025-008。

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、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 2024 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

### 五、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关方的责任。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

#### 2、职工权益保护

公司坚持“以人为本”的人才理念，严格贯彻执行《劳动法》等相关法律法规，不断健全和完善员工录用、培训、薪酬福利、绩效考核、人才发展等方面的管理体系，依法与员工签订劳动合同并缴纳五险一金，尊重和保护员工的合法权益。公司高度重视员工的职业发展，开展多维度、多层次的培训项目，全面提升员工专业技能和综合素质，促进员工和公司协同发展与成长。

#### 3、供应商、客户权益保护

公司诚信经营，积极构建和发展与供应商和客户合作共赢的战略合作伙伴关系，保持长期良好的合作，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。公司制定了完善的采购流程与机制，严格审查供应商准入资质，持续优化供应商管理，努力建立公平公正、透明、高效的供应链。公司坚持以客户为中心，多

维度收集客户需求与反馈，建立健全质量管理体系，严格把握产品质量，快速响应客户要求，提高客户的满意度。

#### 4、社会贡献

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，及时缴纳各项税款，积极发展就业，支持当地经济的发展。

## 第五节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、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。

### 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、审计委员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、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、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。

## 十二、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

租赁情况说明

##### (1) 公司作为出租人

##### 1) 经营租赁

##### ① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	711,271.07	715,828.61
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

##### ② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	12,716,255.79	12,956,410.18
小 计	12,716,255.79	12,956,410.18

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
-------------------	--------------	-----------	-----------------	-----------------------------	-----------------------------	----------------------	---	---

### 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。

### 十三、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。

### 十四、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	28,982,658	17.49%						28,982,658	16.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	28,982,658	17.49%						28,982,658	16.74%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	28,982,658	17.49%						28,982,658	16.74%
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	136,698,856	82.51%				7,454,992.00	7,454,992.00	144,153,848.00	83.26%
1、人民币普通股	136,698,856	82.51%				7,454,992.00	7,454,992.00	144,153,848.00	83.26%
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	165,681,514.00	100.00%				7,454,992.00	7,454,992.00	173,136,506.00	100.00%

## 股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司发行的可转换公司债券（债券简称：锋工转债；债券代码：123239）共有 1,818,289 张“锋工转债”完成转股，合计转成 7,454,992 股“恒锋工具”股票。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

根据公司《创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，公司发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自 2024 年 7 月 25 日至 2030 年 1 月 18 日止。可转债持有人可在转股期内深圳证券交易所交易日的正常交易时间申报转股。

## 股份变动的过户情况

适用 不适用

可转债持有人将其持有的部分或全部“锋工转债”申请转换为公司股票时，转股的股份来源均为新增股份，且可于转股申报后次一个交易日上市流通。

## 股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价方式累计回购公司股份 2,999,974 股（均在上年度回购，本报告期未实施回购），占公司当前总股本的比例为 1.73%，回购的最高成交价为 22.49 元/股，最低成交价为 15.82 元/股，成交总金额为人民币 56,826,894.55 元（不含交易费用）。公司本次回购股份总金额已超过回购股份方案中的回购资金总额下限人民币 5,000 万元，且未超过回购股份方案中的回购资金总额上限人民币 10,000 万元，回购实施时间自董事会审议通过本次回购股份方案之日起未超过 12 个月，公司本次回购股份方案已实施完毕。本次回购符合公司既定的回购股份方案及相关法律法规的要求。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 27 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2025-010）。

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

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、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	14,503	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
恒锋控股有限公司	境内非国有法人	47.30%	81,901,454	0	0	81,901,454	不适用	0
陈尔容	境内自然人	8.34%	14,441,872	0	10,831,404	3,610,468	不适用	0
陈子彦	境内自然人	8.34%	14,441,872	0	10,831,404	3,610,468	不适用	0
陈子怡	境内自然人	5.56%	9,627,915	0	7,220,936	2,406,979	不适用	0
郑国基	境外自然人	4.23%	7,316,334	-447,617	0	7,316,334	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.21%	365,732	251,616	0	365,732	不适用	0
金耀	境内自然人	0.19%	329,848	-66,100	0	329,848	不适用	0
万湘	境内自然人	0.18%	315,300	315,300	0	315,300	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.18%	311,290	311,290	0	311,290	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.17%	297,079	-70,371	0	297,079	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：陈尔容、陈子彦、陈子怡存在关联关系，恒锋控股有限公司为三人共同持股公司，陈尔容、陈子彦、陈子怡三人为一致行动人；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	前 10 名股东中存在恒锋工具股份有限公司回购专用证券账户，持有股份数量 2,999,974 股，持股比例为 1.73%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
恒锋控股有限公司	81,901,454	人民币普通股	81,901,454					

郑国基	7,316,334	人民币普通股	7,316,334
陈尔容	3,610,468	人民币普通股	3,610,468
陈子彦	3,610,468	人民币普通股	3,610,468
陈子怡	2,406,979	人民币普通股	2,406,979
BARCLAYS BANK PLC	365,732	人民币普通股	365,732
金耀	329,848	人民币普通股	329,848
万湘	315,300	人民币普通股	315,300
高盛国际—自有资金	311,290	人民币普通股	311,290
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	297,079	人民币普通股	297,079
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	上述股东中：陈尔容、陈子彦、陈子怡存在关联关系，恒锋控股有限公司为三人共同持股公司，陈尔容、陈子彦、陈子怡三人为一致行动人；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）	公司股东郑国基除通过普通证券账户持有 7,209,134 股外，还通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 107,200 股，实际合计持有 7,316,334 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、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 2024 年年报。

#### 五、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。

## 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、可转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意恒锋工具股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕2843号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用余额包销的方式，向社会公众公开发行可转换公司债券 6,200,000 张，发行价每张人民币 100.00 元，共计募集资金 62,000.00 万元，坐扣承销及保荐费用 899.00 万元后的募集资金为 61,101.00 万元，已由主承销商民生证券股份有限公司于 2024 年 1 月 25 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除会计师费用、律师费用、资信评级费和信息披露费及发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用 223.17 万元后，公司本次募集资金净额为 60,877.83 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕35 号）。

经深圳证券交易所同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券于 2024 年 2 月 22 日起在深交所挂牌上市交易，债券简称“锋工转债”，债券代码“123239”。

#### 2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	锋工转债
-----------	------

期末转债持有人数	3,875				
本公司转债的担保人	无。				
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用。				
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	恒锋控股有限公司	境内非国有法人	1,564,834	156,483,400.00	35.72%
2	北京风炎投资管理有限公司—北京风炎鑫泓1号私募证券投资基金	其他	213,960	21,396,000.00	4.88%
3	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	206,810	20,681,000.00	4.72%
4	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	204,650	20,465,000.00	4.67%
5	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	198,972	19,897,200.00	4.54%
6	青岛上风私募基金管理有限公司—上风强债2号私募证券投资基金	其他	122,420	12,242,000.00	2.79%
7	交通银行股份有限公司—中银国有企业债债券型证券投资基金	其他	88,400	8,840,000.00	2.02%
8	方正证券股份有限公司	国有法人	82,820	8,282,000.00	1.89%
9	平安银行股份有限公司—华富价值增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	80,000	8,000,000.00	1.83%
10	中国银行股份有限公司—华夏双债增强债券型证券投资基金	其他	57,280	5,728,000.00	1.31%

### 3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
锋工转债	619,945,500.00	181,828,900.00			438,116,600.00

### 4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例

						股份总额的比例		
锋工转债	2024年7月25日至2030年1月18日	6,200,000	620,000,000.00	181,883,400.00	7,457,225.00	4.50%	438,116,600.00	70.66%

## 5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
锋工转债	2024年05月28日	24.75	2024年05月21日	公司2023年年度权益分派方案为：以公司总股本165,679,281股剔除回购专用证券账户中已回购股份2,059,474股后的163,619,807股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元人民币(含税)，不以资本公积金转增股本，不送红股。2024年5月28日，公司实施了2023年年度权益分派，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“锋工转债”的转股价格由24.95元/股调整为24.75元/股，调整后的转股价格自2024年5月28日（除权除息日）起生效。	24.19
锋工转债	2024年11月27日	24.39	2024年11月20日	公司2024年前三季度权益分派方案为：以公司总股本165,679,321股剔除回购专用证券账户中已回购股份2,999,974股后的162,679,347股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.70元人民币(含税)，不以资本公积金转增股本，不送红股。2024年11月27日，公司实施了2024年前三季度权益分派，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“锋工转债”的转股价格由24.75元/股调整为24.39元/股，调整后的转股价格自2024年11月27日（除权除息日）起生效。	24.19
锋工转债	2025年06月27日	24.19	2025年06月20日	公司2024年年度权益分派方案为：以公司总股本173,136,506股剔除回购专用证券账户中已回购股份2,999,974股后的170,136,532股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元人民币(含税)，不以资本公积金转增股本，不送红股。2025年6月27日，公司实施了2024年年度权益分派，根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“锋工转债”的转股价格由24.39元/股调整为24.19元/股，调整后的转股价格自2025年6月27日（除权除息日）起生效。	24.19

## 6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司的负债情况请查阅本半年度报告之“第七节 债券相关情况 之 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”内容，现金利息保障倍数下降主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

2025 年 5 月 30 日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具《2024 年恒锋工具股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2025 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2025】跟踪第【86】号 01），公司主体信用等级为 A+，评级展望为稳定，“锋工转债”信用等级为 A+，主体信用等级、评级展望和“锋工转债”信用等级均与前次评级一致，未发生变化。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	6.92	7.25	-4.55%
资产负债率	27.15%	34.30%	-7.15%
速动比率	6.08	6.39	-4.85%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	6,203.49	5,310.73	16.81%
EBITDA 全部债务比	21.92%	18.12%	3.80%
利息保障倍数	9.00	7.34	22.62%
现金利息保障倍数	33.23	157.86	-78.95%
EBITDA 利息保障倍数	13.86	11.48	20.73%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第八节 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：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恒锋工具股份有限公司

2025 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	91,809,423.73	81,999,869.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	681,656,788.67	713,773,988.65
衍生金融资产		
应收票据	7,850,371.29	23,503,832.94
应收账款	225,798,847.98	182,425,784.43
应收款项融资	57,442,424.79	85,733,639.27
预付款项	11,434,197.36	14,196,925.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,669,819.05	3,055,071.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	148,237,387.33	147,399,813.02
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,177.10	1,117,840.37
流动资产合计	1,227,986,437.30	1,253,206,764.06
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,399,168.22	9,399,528.99
其他权益工具投资	8,140,000.00	13,140,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	862,375,465.18	782,130,943.34
在建工程	58,350,950.76	61,984,265.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	54,558,533.37	55,057,108.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	13,449,019.97	13,449,019.97
长期待摊费用	8,779,682.77	6,679,146.29
递延所得税资产	12,300,655.98	12,686,671.99
其他非流动资产	32,067,386.22	28,848,130.52
非流动资产合计	1,059,420,862.47	983,374,815.48
资产总计	2,287,407,299.77	2,236,581,579.54
流动负债：		
短期借款	56,043,835.60	50,051,650.68
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,641,979.34	22,066,987.34
应付账款	62,029,437.98	37,198,000.62
预收款项		
合同负债	11,038,979.37	22,993,774.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,987,727.17	24,078,764.33
应交税费	14,819,842.38	13,119,980.96
其他应付款	571,100.94	1,183,794.79
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,354,280.77	2,282,324.76
流动负债合计	177,487,183.55	172,975,278.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	381,163,061.96	527,882,489.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	57,236,757.76	60,435,897.77
递延所得税负债	5,090,991.99	5,929,086.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	443,490,811.71	594,247,473.36
负债合计	620,977,995.26	767,222,751.43
所有者权益：		
股本	173,136,506.00	165,681,514.00
其他权益工具	73,658,660.17	104,228,771.34
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,383,958.47	232,693,534.08
减：库存股	56,826,894.55	56,826,894.55
其他综合收益	1,454,679.87	1,471,558.09
专项储备		
盈余公积	86,155,285.94	86,155,285.94
一般风险准备		
未分配利润	977,467,108.61	935,955,059.21
归属于母公司所有者权益合计	1,666,429,304.51	1,469,358,828.11
少数股东权益		
所有者权益合计	1,666,429,304.51	1,469,358,828.11
负债和所有者权益总计	2,287,407,299.77	2,236,581,579.54

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	56,287,612.55	44,832,443.28
交易性金融资产	681,656,788.67	713,773,988.65

衍生金融资产		
应收票据	6,785,387.86	23,077,667.43
应收账款	143,697,945.83	127,688,539.24
应收款项融资	35,776,614.63	46,790,913.71
预付款项	7,736,787.86	8,456,194.13
其他应收款	1,063,081.69	808,314.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	117,211,400.03	112,561,279.38
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,811.32	22,312.16
流动资产合计	1,050,265,430.44	1,078,011,652.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	294,196,894.45	292,569,035.22
其他权益工具投资	8,000,000.00	13,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	685,085,866.70	616,743,493.12
在建工程	36,583,733.67	44,870,205.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,159,317.67	44,774,302.42
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,546,353.84	4,390,979.31
递延所得税资产	9,277,636.00	9,981,675.19
其他非流动资产	24,831,369.86	21,465,764.40
非流动资产合计	1,105,681,172.19	1,047,795,455.52
资产总计	2,155,946,602.63	2,125,807,108.00
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	11,369,000.00	15,239,980.00
应付账款	42,485,802.30	25,072,732.04
预收款项		
合同负债	9,996,909.86	22,090,425.80
应付职工薪酬	11,158,237.00	18,081,158.54
应交税费	12,753,513.40	9,781,480.44
其他应付款	321,981.93	541,666.88
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,299,598.28	2,231,359.69
流动负债合计	89,385,042.77	93,038,803.39
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	381,163,061.96	527,882,489.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	47,932,818.37	51,976,673.37
递延所得税负债	2,827,105.37	3,427,054.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	431,922,985.70	583,286,216.73
负债合计	521,308,028.47	676,325,020.12
所有者权益：		
股本	173,136,506.00	165,681,514.00
其他权益工具	73,658,660.17	104,228,771.34
其中：优先股		
永续债		
资本公积	411,383,958.47	232,693,534.08
减：库存股	56,826,894.55	56,826,894.55
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	86,155,285.94	86,155,285.94
未分配利润	947,131,058.13	917,549,877.07
所有者权益合计	1,634,638,574.16	1,449,482,087.88
负债和所有者权益总计	2,155,946,602.63	2,125,807,108.00

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	337,627,322.68	286,830,593.42

其中：营业收入	337,627,322.68	286,830,593.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	264,627,743.18	225,198,254.73
其中：营业成本	186,607,026.84	157,123,226.07
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,142,339.08	3,926,784.68
销售费用	18,236,851.12	14,849,624.96
管理费用	26,170,821.58	22,594,799.74
研发费用	20,252,559.71	16,368,087.55
财务费用	9,218,144.85	10,335,731.73
其中：利息费用	10,981,593.14	11,581,329.59
利息收入	92,998.49	1,151,910.13
加：其他收益	8,964,603.93	7,699,723.28
投资收益（损失以“—”号填列）	3,743,269.47	5,290,377.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-360.77	-16,208.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,515,687.89	632,768.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,834,981.78	-1,769,725.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	466,860.23	-8,004.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	87,855,019.24	73,477,477.97
加：营业外收入	48,441.60	53,012.45
减：营业外支出	53,354.46	125,720.75
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	87,850,106.38	73,404,769.67

减：所得税费用	12,310,750.58	9,525,362.62
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	75,539,355.80	63,879,407.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	75,539,355.80	63,879,407.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	75,539,355.80	63,879,407.05
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-16,878.22	192,817.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-16,878.22	192,817.96
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-16,878.22	192,817.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-16,878.22	192,817.96
7. 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	75,522,477.58	64,072,225.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,522,477.58	64,072,225.01
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	0.45	0.39
（二）稀释每股收益	0.45	0.39

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	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	255,842,104.97	215,199,197.03
减：营业成本	136,386,814.36	111,496,048.23
税金及附加	3,391,887.67	3,371,314.40
销售费用	11,335,060.02	9,584,228.38
管理费用	19,574,422.25	17,201,616.01
研发费用	16,242,520.14	13,480,635.36
财务费用	9,959,232.85	9,818,829.13
其中：利息费用	10,097,394.33	10,913,781.06
利息收入	32,385.32	1,018,164.76
加：其他收益	8,203,712.62	7,092,677.80
投资收益（损失以“—”号填列）	3,737,564.19	5,290,377.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-360.77	-16,208.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,515,687.89	632,768.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-530,402.99	-1,170,873.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	168,235.76	4,789.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	74,046,965.15	62,096,264.15
加：营业外收入		
减：营业外支出	37,460.38	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	74,009,504.77	62,096,264.15
减：所得税费用	10,401,017.31	8,333,838.06
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,608,487.46	53,762,426.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	63,608,487.46	53,762,426.09
（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）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	63,608,487.46	53,762,426.09
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	2025 年半年度	2024 年半年度
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	249,201,792.98	282,742,601.15
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,642,830.51	1,416,917.58
收到其他与经营活动有关的现金	7,524,630.22	4,811,792.53
经营活动现金流入小计	258,369,253.71	288,971,311.26
购买商品、接受劳务支付的现金	67,791,586.84	68,353,722.44
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		
拆出资金净增加额		
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	87,499,557.70	77,084,230.81
支付的各项税费	28,951,298.66	33,373,558.73
支付其他与经营活动有关的现金	18,389,900.02	17,088,851.88
经营活动现金流出小计	202,632,343.22	195,900,363.86
经营活动产生的现金流量净额	55,736,910.49	93,070,947.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,311,518.10	3,094,343.84

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	703,300.00	18,706.68
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	899,643,905.22	843,000,000.00
投资活动现金流入小计	915,658,723.32	846,113,050.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,366,602.98	39,869,630.38
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	870,578,905.21	1,482,999,596.00
投资活动现金流出小计	933,945,508.19	1,522,869,226.38
投资活动产生的现金流量净额	-18,286,784.87	-676,756,175.86
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	31,000,000.00	646,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	31,000,000.00	646,010,000.00
偿还债务支付的现金	25,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,095,996.84	33,389,484.72
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		57,161,034.14
筹资活动现金流出小计	61,095,996.84	122,550,518.86
筹资活动产生的现金流量净额	-30,095,996.84	523,459,481.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,734,310.29	360,340.50
五、现金及现金等价物净增加额	9,088,439.07	-59,865,406.82
加：期初现金及现金等价物余额	79,035,197.26	128,240,913.68
六、期末现金及现金等价物余额	88,123,636.33	68,375,506.86

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
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	188,606,599.65	216,218,727.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,727,769.34	4,652,556.70
经营活动现金流入小计	208,334,368.99	220,871,284.53
购买商品、接受劳务支付的现金	44,779,082.29	47,374,593.47
支付给职工以及为职工支付的现金	67,733,676.45	61,844,481.67
支付的各项税费	23,668,222.86	27,577,069.36
支付其他与经营活动有关的现金	27,629,891.62	11,888,748.32
经营活动现金流出小计	163,810,873.22	148,684,892.82
经营活动产生的现金流量净额	44,523,495.77	72,186,391.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,305,812.82	3,094,343.84
处置固定资产、无形资产和其他长	289,300.00	15,000.00

期资产收回的现金净额		
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	659,779,564.80	843,000,000.00
投资活动现金流入小计	675,374,677.62	846,109,343.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,314,017.56	21,718,107.95
投资支付的现金	1,628,220.00	791,830.00
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	630,714,564.79	1,482,999,596.00
投资活动现金流出小计	674,656,802.35	1,505,509,533.95
投资活动产生的现金流量净额	717,875.27	-659,400,190.11
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		611,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		611,010,000.00
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	35,267,177.40	32,723,961.40
支付其他与筹资活动有关的现金		57,161,034.14
筹资活动现金流出小计	35,267,177.40	89,884,995.54
筹资活动产生的现金流量净额	-35,267,177.40	521,125,004.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138,248.87	117,920.67
五、现金及现金等价物净增加额	10,112,442.51	-65,970,873.27
加：期初现金及现金等价物余额	44,611,235.19	107,578,405.62
六、期末现金及现金等价物余额	54,723,677.70	41,607,532.35

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	165,681,514.00			104,228,771.34	232,693,534.08	56,826,894.55	1,471,558.09		86,155,285.94		935,955,059.21		1,469,358,821.1	1,469,358,821.1	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他															
二、本年期初余额	165,681,514.00			104,228,771.34	232,693,534.08	56,826,894.55	1,471,558.09			86,155,285.94		935,955,059.21		1,469,358,828.11	1,469,358,828.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,454,992.00			-30,570,111.17	178,690,424.39		-16,878.22					41,512,049.40		197,070,476.40	197,070,476.40
（一）综合收益总额							-16,878.22					75,539,355.80		75,522,477.58	75,522,477.58
（二）所有者投入和减少资本	7,454,992.00			-30,570,111.17	178,690,424.39									155,575,305.22	155,575,305.22
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,454,992.00			-30,570,111.17	178,690,424.39									155,575,305.22	155,575,305.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配												-34,027,306.40		-34,027,306.40	-34,027,306.40
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												-34,027,306.40		-34,027,306.40	-34,027,306.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	173,136,506.00			73,658,660.17	411,383,958.47	56,826,894.55	1,454,679.87		86,155,285.94		977,467,108.61		1,666,429,304.51		1,666,429,304.51

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		1,009,184.92		86,155,285.94		899,610,221.68		1,385,094,301.19		1,385,094,301.19
加：会计政策变更															
前															

期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	165,679,281.00			232,640,327.65		1,009,184.92			86,155,285.94		899,610,221.68		1,385,094,301.19	1,385,094,301.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			104,237,934.19		54,911,574.55	192,817.96					31,155,445.65		80,674,623.25	80,674,623.25
（一）综合收益总额						192,817.96					63,879,407.05		64,072,225.01	64,072,225.01
（二）所有者投入和减少资本			104,237,934.19		54,911,574.55								49,326,359.64	49,326,359.64
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本			104,237,934.19										104,237,934.19	104,237,934.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					54,911,574.55								54,911,574.55	54,911,574.55
（三）利润分配											-32,723,961.40		-32,723,961.40	-32,723,961.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股东）的分配											-32,723,961.40		-32,723,961.40	-32,723,961.40

											,96 1.4 0		,96 1.4 0		,96 1.4 0
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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	165,679,281.00		104,237,934.19	232,640,327.65	54,911,574.55	1,202,002.88		86,155,285.94		930,765,667.33		1,465,768,924.44		1,465,768,924.44	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	165,681,514.00			104,228,771.34	232,693,534.08	56,826,894.55			86,155,285.94	917,549,877.07		1,449,482,087.88
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,681,514.00			104,228,771.34	232,693,534.08	56,826,894.55			86,155,285.94	917,549,877.07		1,449,482,087.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,454,992.00			-30,570,111.17	178,690,424.39				29,581,181.06			185,156,486.28
（一）综合收益总额									63,608,487.46			63,608,487.46
（二）所有者投入和减少资本	7,454,992.00			-30,570,111.17	178,690,424.39							155,575,305.22
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,454,992.00			-30,570,111.17	178,690,424.39							155,575,305.22
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									34,027,306.40			34,027,306.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									34,027,306.40			34,027,306.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	173,136,506.00			73,658,660.17	411,383,958.47	56,826,894.55			86,155,285.94	947,131,058.13		1,634,638,574.16

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	165,679,281.00				232,640,327.65				86,155,285.94	903,961,642.59		1,388,436,537.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	165,679,281.00				232,640,327.65				86,155,285.94	903,961,642.59		1,388,436,537.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				104,237,934.19		54,911,574.55				21,038,464.69		70,364,824.33
(一) 综合收益总额										53,762,426.09		53,762,426.09
(二) 所有				104,237,934.19		54,911,574.55						49,32

者投入和减少资本				37,934.19		1,574.55						6,359.64
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				104,237,934.19								104,237,934.19
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						54,911,574.55						-54,911,574.55
(三) 利润分配										-32,723,961.40		-32,723,961.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-32,723,961.40		-32,723,961.40
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	165,679,281.00			104,237,934.19	232,640,327.65	54,911,574.55			86,155,285.94	925,000,107.28		1,458,801,361.51

### 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 17,313.5809 万元，股份总数 17,313.6506 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 2,898.2658 万股，无限售条件的流通股份 A 股 14,415.3848 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,从事进出口业务、自有房屋租赁。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 25 日五届十五次董事会批准对外报出。

### 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 个月内的持续经营能力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：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的或有事项	公司将可能对公司生产经营活动、投融资活动等产生重大影响的诉讼、纠纷等事项确定为重要的或有事项。

## 6、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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

## 2. 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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 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

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除

因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动) 计入当期损益, 除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 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。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) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损

失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票预期 信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3-5 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

应收账款/应收商业承兑汇票/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## 12、应收账款

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 及 11、应收票据”之说明。

## 13、应收款项融资

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 及 11、应收票据”之说明。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照本附注“五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具 及 11、应收票据”之说明。

## 15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 16、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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照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。

## 17、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

##### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

###### 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，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

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。

##### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

###### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

###### 2) 合并财务报表

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。

## 18、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%
通用设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%

## 19、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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到设计要求或合同规定的标准且完成竣工验收
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 20、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。

## 21、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，系不动产权证书注明的使用年限	直线法
软件	3-10 年，预计带来经济利益的期限	直线法
商标及专利权	10 年，预计带来经济利益的期限	直线法

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

#### (6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

#### (7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

## 23、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。

## 24、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 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。

#### (1) 销售产品

销售刀具产品属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### (2) 提供服务

高端生产性服务属于在某一时点履行的履约义务，在提供完服务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 29、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府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。

#### 3. 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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 31、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### 售后租回

##### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 售后租回

#### (1) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库

存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
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	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	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%
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	20%
恒锋工具（美国）有限公司	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
浙江上优刀具有限公司	15%
恒锋工具（奥地利）有限公司	恒锋工具（奥地利）有限公司按照当地的法律缴纳公司所得税

## 2、税收优惠

1. 2023 年 12 月 8 日，公司及子公司浙江上优刀具有限公司通过高新技术企业复审，资格有效期为三年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司及子公司浙江上优刀具有限公司 2023-2025 年企业所得税减按 15% 计缴。

2. 根据财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）规定，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司满足小型微利企业相关条件，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号），公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）、工业和信息化部办公厅《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函〔2023〕267 号），公司及子公司浙江上优刀具有限公司属于先进制造业企业，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，可按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税额。

## 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	3,866.76	9,242.22
银行存款	88,150,594.53	79,056,926.72
其他货币资金	3,654,962.44	2,933,700.16
合计	91,809,423.73	81,999,869.10
其中：存放在境外的款项总额	16,912,086.88	15,991,038.02

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	681,656,788.67	713,773,988.65
其中：		
理财产品	465,974,295.51	372,299,474.97
大额存单	215,682,493.16	341,474,513.68
其中：		
合计	681,656,788.67	713,773,988.65

其他说明：

### 3、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
商业承兑票据	5,418,372.20	9,608,326.76
财务公司承兑汇票	2,431,999.09	13,895,506.18
合计	7,850,371.29	23,503,832.94

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,263,548.72	100.00%	413,177.43	5.00%	7,850,371.29	24,815,582.74	100.00%	1,311,749.80	5.29%	23,503,832.94
其中：										
商业承兑汇票	5,703,549.68	69.02%	285,177.48	5.00%	5,418,372.20	10,188,734.13	41.06%	580,407.37	5.70%	9,608,326.76
财务公司承兑汇票	2,559,999.04	30.98%	127,999.95	5.00%	2,431,999.09	14,626,848.61	58.96%	731,342.43	5.00%	13,895,506.18
合计	8,263,548.72	100.00%	413,177.43	5.00%	7,850,371.29	24,815,582.74	100.00%	1,311,749.80	5.29%	23,503,832.94

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	5,703,549.68	285,177.48	5.00%

其中：1 年以内	5,703,549.68	285,177.48	5.00%
财务公司承兑汇票组合	2,559,999.04	127,999.95	5.00%
其中：1 年以内	2,559,999.04	127,999.95	5.00%
合计	8,263,548.72	413,177.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,311,749.80	-898,572.37				413,177.43
合计	1,311,749.80	-898,572.37				413,177.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	232,050,302.01	185,801,729.66
1 至 2 年	5,350,536.84	5,794,350.75
2 至 3 年	408,645.43	368,425.38
3 年以上	1,757,598.28	1,750,283.43
3 至 4 年	499,052.14	882,655.63
5 年以上	1,258,546.14	867,627.80
合计	239,567,082.56	193,714,789.22

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合	239,567	100.00%	13,768	5.75%	225,798	193,714	100.00%	11,289	5.83%	182,425

计提坏账准备的应收账款	,082.56		234.58		,847.98	,789.22		004.79		,784.43
其中:										
账龄组合	239,567,082.56	100.00%	13,768,234.58	5.75%	225,798,847.98	193,714,789.22	100.00%	11,289,004.79	5.83%	182,425,784.43
合计	239,567,082.56	100.00%	13,768,234.58	5.75%	225,798,847.98	193,714,789.22	100.00%	11,289,004.79	5.83%	182,425,784.43

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	232,050,302.01	11,602,515.06	5.00%
1-2年	5,350,536.84	535,053.68	10.00%
2-3年	408,645.43	122,593.63	30.00%
3-5年	499,052.14	249,526.07	50.00%
5年以上	1,258,546.14	1,258,546.14	100.00%
合计	239,567,082.56	13,768,234.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,289,004.79	2,479,626.69		396.90		13,768,234.58
合计	11,289,004.79	2,479,626.69		396.90		13,768,234.58

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	396.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	38,141,862.10	0.00	38,141,862.10	15.92%	1,907,093.11
客户二	12,641,768.92	0.00	12,641,768.92	5.28%	632,088.45
客户三	12,334,838.51	0.00	12,334,838.51	5.15%	616,741.93
客户四	9,670,860.24	0.00	9,670,860.24	4.04%	483,543.01
客户五	6,441,706.35	0.00	6,441,706.35	2.69%	322,085.32
合计	79,231,036.12	0.00	79,231,036.12	33.08%	3,961,551.82

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	57,442,424.79	85,733,639.27
合计	57,442,424.79	85,733,639.27

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	731,055.42
合计	731,055.42

## (3) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,000.00	
合计	5,000.00	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,669,819.05	3,055,071.08
合计	3,669,819.05	3,055,071.08

## (1) 其他应收款

## 1) 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	816,026.27	651,227.72
应收出口退税款	1,780,165.07	1,419,712.77
应收暂付款	670,283.05	829,244.89
其他	721,966.70	353,731.55
合计	3,988,441.09	3,253,916.93

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,672,441.09	3,066,916.93
1 至 2 年	110,000.00	130,000.00
2 至 3 年	70,000.00	30,000.00
3 年以上	136,000.00	27,000.00
3 至 4 年	66,000.00	7,000.00
5 年以上	70,000.00	20,000.00
合计	3,988,441.09	3,253,916.93

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,988,441.09	100.00%	318,622.04	7.99%	3,669,819.05	3,253,916.93	100.00%	198,845.85	6.11%	3,055,071.08
其中：										
账龄组合	3,988,441.09	100.00%	318,622.04	7.99%	3,669,819.05	3,253,916.93	100.00%	198,845.85	6.11%	3,055,071.08
合计	3,988,441.09	100.00%	318,622.04	7.99%	3,669,819.05	3,253,916.93	100.00%	198,845.85	6.11%	3,055,071.08

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,988,441.09	318,622.04	7.99%
其中：1 年以内	3,672,441.09	183,622.04	5.00%
1-2 年	110,000.00	11,000.00	10.00%
2-3 年	70,000.00	21,000.00	30.00%
3-5 年	66,000.00	33,000.00	50.00%
5 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00%
合计	3,988,441.09	318,622.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	153,345.85	13,000.00	32,500.00	198,845.85
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-5,500.00	5,500.00		0.00
——转入第三阶段		-7,000.00	7,000.00	0.00
本期计提	35,776.19	-500.00	85,500.00	120,776.19
本期核销			1,000.00	1,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	183,622.04	11,000.00	124,000.00	318,622.04

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	198,845.85	120,776.19		1,000.00		318,622.04
合计	198,845.85	120,776.19		1,000.00		318,622.04

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金	1,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

## 6) 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
应收出口退税款	出口退税款	1,780,165.07	1年以内	44.63%	89,008.25
BDS Group	应收暂付款	625,637.91	1年以内	15.69%	31,281.90
职工个人借款	备用金	374,067.65	1年以内	9.38%	18,703.38
中国证券登记结算有限责任公司	其他	198,332.09	1年以内	4.97%	9,916.60
义乌吉利自动变速器有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	2.51%	10,000.00
合计		3,078,202.72		77.18%	158,910.13

## 7、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	11,434,197.36	100.00%	14,062,421.16	99.05%
1至2年			126,460.72	0.89%
2至3年			8,043.32	0.06%
合计	11,434,197.36		14,196,925.20	

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
供应商一	3,721,091.24	32.54%
供应商二	2,957,087.71	25.86%
供应商三	2,457,785.50	21.50%
供应商四	799,655.83	6.99%
供应商五	235,443.45	2.06%
合计	10,171,063.73	88.95%

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	70,538,407.6 9		70,538,407.6 9	70,822,546.0 8		70,822,546.0 8
在产品	10,820,213.9 6		10,820,213.9 6	11,370,319.8 8		11,370,319.8 8
库存商品	77,976,962.6 3	11,098,196.9 5	66,878,765.6 8	75,581,666.7 1	11,098,196.9 5	64,483,469.7 6
委托加工物资				723,477.30		723,477.30
合计	159,335,584. 28	11,098,196.9 5	148,237,387. 33	158,498,009. 97	11,098,196.9 5	147,399,813. 02

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	11,098,196.9 5					11,098,196.9 5
合计	11,098,196.9 5					11,098,196.9 5

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

库存商品按照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可变现净值；原材料和在产品按照其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可变现净值。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待抵扣增值税进项税额	49,811.32	1,022,135.39
待摊租赁费		93,414.30
其他	37,365.78	2,290.68
合计	87,177.10	1,117,840.37

其他说明：

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
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	
美戈利（浙江）科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
上海炬隆精密工具有限公司	10,000,000.00						5,000,000.00	
合计	13,140,000.00						8,140,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备			其他

					资 损 益			或 利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	5,522,111.54				466,461.97						5,988,573.51	
重庆拓博轨道交通装备有限公司	3,877,417.45				-466,822.74						3,410,594.71	
小计	9,399,528.99				-360.77						9,399,168.22	
合计	9,399,528.99				-360.77						9,399,168.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	862,375,465.18	782,130,943.34
合计	862,375,465.18	782,130,943.34

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	349,519,775.16	11,759,984.77	1,035,158,750.26	6,839,061.99	1,403,277,572.18
2. 本期增加金额	2,359,393.65	6,858,330.31	121,346,544.04	1,191,975.15	131,756,243.15
(1) 购置	1,345,950.16	6,860,385.24	3,046,287.17	1,171,343.37	12,423,965.94

(2) 在建工程转入	1,058,964.99		118,382,938.74		119,441,903.73
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	-45,521.50	-2,054.93	-82,681.87	20,631.78	-109,626.52
3. 本期减少金额			1,436,769.12	1,150,957.52	2,587,726.64
(1) 处置或报废			1,436,769.12	1,150,957.52	2,587,726.64
4. 期末余额	351,879,168.81	18,618,315.08	1,155,068,525.18	6,880,079.62	1,532,446,088.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	100,315,849.40	8,997,496.04	507,289,493.77	4,543,789.63	621,146,628.84
2. 本期增加金额	8,100,391.10	3,825,991.15	38,915,224.31	510,913.03	51,352,519.59
(1) 计提	8,108,900.31	3,827,529.34	38,952,103.04	512,182.63	51,400,715.32
(2) 汇率变动	-8,509.21	-1,538.19	-36,878.73	-1,269.60	-48,195.73
3. 本期减少金额			1,361,384.61	1,067,140.31	2,428,524.92
(1) 处置或报废			1,361,384.61	1,067,140.31	2,428,524.92
4. 期末余额	108,416,240.50	12,823,487.19	544,843,333.47	3,987,562.35	670,070,623.51
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	243,462,928.31	5,794,827.89	610,225,191.71	2,892,517.27	862,375,465.18
2. 期初账面价值	249,203,925.76	2,762,488.73	527,869,256.49	2,295,272.36	782,130,943.34

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

房屋及建筑物	24,310,420.70	8,275,193.32	16,035,227.38
--------	---------------	--------------	---------------

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,716,255.79

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,223,790.61	53,777,018.33
工程物资	6,127,160.15	8,207,247.28
合计	58,350,950.76	61,984,265.61

## (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
待调试验收机器设备	46,535,361.63		46,535,361.63	28,856,712.16		28,856,712.16
年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目	4,646,902.65		4,646,902.65	20,703,166.33		20,703,166.33
研发中心项目	113,274.34		113,274.34	2,171,081.36		2,171,081.36
其他零星工程	928,251.99		928,251.99	2,046,058.48		2,046,058.48
合计	52,223,790.61		52,223,790.61	53,777,018.33		53,777,018.33

## (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
待调试验收机器设备		28,856,712.16	46,843,286.37	29,164,636.90		46,535,361.63						其他
年产 150 万件精密刃	466,830.00	20,703,166.33	73,596,263.19	89,652,526.87		4,646,902.65		41.50%				募集资金

量具 高端 化、 智能 化、 绿色 化先 进制 造项 目												
研发 中心 项目	62,39 0,000 .00	2,171 ,081. 36	6,876 ,441. 60	8,934 ,248. 62		113,2 74.34		28.21 %				募集 资金
合计	529,2 20,00 0.00	51,73 0,959 .85	127,3 15,99 1.16	127,7 51,41 2.39		51,29 5,538 .62						

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (4) 工程物资

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
专用材料	6,127,160.15		6,127,160.15	8,207,247.28		8,207,247.28
合计	6,127,160.15		6,127,160.15	8,207,247.28		8,207,247.28

其他说明：

## 14、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	66,217,624.31			4,416,306.20	15,044,776.12	85,678,706.63
2. 本期增加金额	233,215.88			83,664.99		316,880.87
(1) 购置	237,520.63			85,502.16		323,022.79
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动影响	-4,304.75			-1,837.17		-6,141.92
3. 本期减少						

少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	66,450,840.19			4,499,971.19	15,044,776.12	85,995,587.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	13,123,150.59			2,453,671.15	15,044,776.12	30,621,597.86
2. 本期增加金额	660,402.12			155,054.15		815,456.27
(1) 计提	660,402.12			155,212.09		815,614.21
(2) 汇率变动影响				-157.94		-157.94
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	13,783,552.71			2,608,725.30	15,044,776.12	31,437,054.13
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	52,667,287.48			1,891,245.89		54,558,533.37
2. 期初账面价值	53,094,473.72			1,962,635.05		55,057,108.77

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) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、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
		企业合并形成的		处置		
浙江上优刀具有限公司	128,285,102.06					128,285,102.06
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
		计提		处置		
浙江上优刀具有限公司	114,836,082.09					114,836,082.09
合计	114,836,082.09					114,836,082.09

## 16、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	5,679,010.59	3,261,672.58	1,022,966.96		7,917,716.21
绿化工程	1,000,135.70		138,169.14		861,966.56
合计	6,679,146.29	3,261,672.58	1,161,136.10		8,779,682.77

其他说明

## 17、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	25,367,775.52	3,715,142.31	23,607,949.89	3,444,475.47
递延收益	57,236,757.76	8,585,513.67	60,435,897.77	9,065,384.67
应付利息			1,178,745.69	176,811.85
合计	82,604,533.28	12,300,655.98	85,222,593.35	12,686,671.99

## (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

固定资产加速折旧	27,218,157.91	4,082,723.69	29,753,255.29	4,462,988.29
交易性金融资产公允价值变动	6,721,788.67	1,008,268.30	9,773,988.65	1,466,098.30
合计	33,939,946.58	5,090,991.99	39,527,243.94	5,929,086.59

## (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		12,300,655.98		12,686,671.99
递延所得税负债		5,090,991.99		5,929,086.59

## (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	229,828.98	289,847.50
合计	229,828.98	289,847.50

## 18、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	32,067,386.22		32,067,386.22	28,848,130.52		28,848,130.52
合计	32,067,386.22		32,067,386.22	28,848,130.52		28,848,130.52

其他说明：

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,685,787.40	3,685,787.40	冻结	银行承兑汇票保证金及ETC保证金	2,964,671.84	2,964,671.84	冻结	银行承兑汇票保证金及ETC保证金
应收款项融资	731,055.42	731,055.42	质押	票据质押作为支付保证金	2,944,207.02	2,944,207.02	质押	票据质押作为支付保证金
合计	4,416,842.82	4,416,842.82			5,908,878.86	5,908,878.86		

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	56,043,835.60	50,051,650.68
合计	56,043,835.60	50,051,650.68

短期借款分类的说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,641,979.34	22,066,987.34
合计	16,641,979.34	22,066,987.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	35,578,245.06	27,011,378.99
长期资产	25,872,769.47	6,055,857.93
其他	578,423.45	4,130,763.70
合计	62,029,437.98	37,198,000.62

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	571,100.94	1,183,794.79
合计	571,100.94	1,183,794.79

### (1) 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
押金保证金	82,030.00	121,566.20
应付费用款	238,908.84	590,484.96
应付暂收款		3,885.92
其他	250,162.10	467,857.71
合计	571,100.94	1,183,794.79

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,038,979.37	22,993,774.59
合计	11,038,979.37	22,993,774.59

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 25、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	23,304,903.93	70,041,849.31	79,305,703.35	14,041,049.89
二、离职后福利-设定提存计划	773,860.40	5,806,700.11	5,633,883.23	946,677.28
合计	24,078,764.33	75,848,549.42	84,939,586.58	14,987,727.17

## (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	22,579,335.59	62,687,685.88	71,957,232.25	13,309,789.22
2、职工福利费		2,662,357.40	2,662,357.40	
3、社会保险费	492,316.67	3,343,393.03	3,299,326.03	536,383.67
其中：医疗保险费	439,435.98	3,049,182.54	2,998,276.38	490,342.14
工伤保险费	52,880.69	294,210.49	301,049.65	46,041.53
4、住房公积金	191,745.00	1,157,598.00	1,154,466.00	194,877.00
5、工会经费和职工教育经费	41,506.67	190,815.00	232,321.67	0.00
合计	23,304,903.93	70,041,849.31	79,305,703.35	14,041,049.89

## (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	748,896.15	5,640,313.05	5,470,324.72	918,884.48
2、失业保险费	24,964.25	166,387.06	163,558.51	27,792.80
合计	773,860.40	5,806,700.11	5,633,883.23	946,677.28

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,877,849.03	1,166,462.82
企业所得税	7,186,041.48	7,437,807.91
个人所得税	58,378.82	26,675.88
城市维护建设税	239,311.96	40,025.19
房产税	1,569,475.47	3,177,728.53
土地使用税	587,287.20	1,174,574.40
印花税	60,260.76	56,667.99
教育费附加	143,587.17	24,015.11
地方教育附加	95,724.79	16,010.08
其他	1,925.70	13.05
合计	14,819,842.38	13,119,980.96

其他说明

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,354,280.77	1,372,367.06
未终止确认的票据背书		909,957.70
合计	1,354,280.77	2,282,324.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

## 28、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	381,163,061.96	527,882,489.00
合计	381,163,061.96	527,882,489.00

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
锋工转债	100.00		2024年01月19日	6年	620,000.00	527,882.48		916,395.47	9,180,998.86	1,239,871.00	155,576.95	381,163.06	否
合计					620,000.00	527,882.48		916,395.47	9,180,998.86	1,239,871.00	155,576.95	381,163.06	

## (3) 可转换公司债券的说明

根据 2023 年 5 月 22 日公司第五届董事会第一次会议、2023 年 6 月 7 日第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意恒锋工具股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可（2023）2843 号）核准，公司于 2024 年 1 月 19 日公开发行可转换公司债券 620.00 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，期限 6 年，发行总额为人民币 620,000,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 608,778,272.58 元。上述可转换公司债券票面利率为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 2.50%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

本次发行的可转换公司债券的初始转股价格为 24.95 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即自 2024 年 7 月 25 日至 2030 年 1 月 18 日止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日，顺延期间付息款项不另计息），可转债持有人对转股或者不转股有选择权，并于转股的次日成为公司股东。

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为  $Q=V/P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。其中：Q：指可转换公司债券的转股数量；V：指可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额；P：指申请转股当日有效的转股价格。可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面余额及其所对应的当期应计利息。

本期可转换公司债券共转股 1,818,289 张，转股增加股本 7,454,992.00 元，增加资本公积（股本溢价）178,690,424.39 元，减少其他权益工具 30,570,111.17 元。

## 29、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	59,039,163.97	1,408,000.00	4,558,698.41	55,888,465.56	与资产相关
基础设施配套奖励	1,396,733.80		48,441.60	1,348,292.20	与资产相关
合计	60,435,897.77	1,408,000.00	4,607,140.01	57,236,757.76	

其他说明：

## 30、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	165,681,514.00				7,454,992.00	7,454,992.00	173,136,506.00

其他说明：

本期股本增加系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释之 28 之说明。

## 31、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意恒锋工具股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕2843号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行人民币可转换公司债券 6,200,000 张，发行价每张人民币 100.00 元，共计募集资金 62,000.00 万元，坐扣承销及保荐费用 899.00 万元后的募集资金为 61,101.00 万元，已由主承销商民生证券股份有限公司于 2024 年 1 月 25 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除会计师费用、律师费用、资信评级费和信息披露费及发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用 223.17 万元后，本公司本次募集资金净额为 60,877.83 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕35 号）。

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
锋工转债	6,199,455.00	104,228,771.34			1,818,289	30,570,111.17	4,381,166	73,658,660.17
合计	6,199,455.00	104,228,771.34			1,818,289	30,570,111.17	4,381,166	73,658,660.17

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期其他权益工具减少系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释之 28 之说明。

其他说明：

### 32、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）	232,693,534.08	178,690,424.39		411,383,958.47
合计	232,693,534.08	178,690,424.39		411,383,958.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释之 28 之说明。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	56,826,894.55			56,826,894.55
合计	56,826,894.55			56,826,894.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,471,558.09	-16,878.22				-16,878.22	1,454,679.87
外币	1,471,558.09	-16,878.22				-16,878.22	1,454,679.87

财务报表折算差额								
其他综合收益合计	1,471,558.09	-16,878.22				-16,878.22		1,454,679.87

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：

### 35、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	86,155,285.94			86,155,285.94
合计	86,155,285.94			86,155,285.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、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	935,955,059.21	899,610,221.68
调整后期初未分配利润	935,955,059.21	899,610,221.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	75,539,355.80	63,879,407.05
应付普通股股利	34,027,306.40	32,723,961.40
期末未分配利润	977,467,108.61	930,765,667.33

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。

### 37、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	330,529,728.61	185,260,027.40	279,992,825.60	155,130,761.24
其他业务	7,097,594.07	1,346,999.44	6,837,767.82	1,992,464.83
合计	337,627,322.68	186,607,026.84	286,830,593.42	157,123,226.07

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	330,529,728.61	185,260,027.40					330,529,728.61	185,260,027.40

其中：								
精密复杂 刃量具	216,815,5 66.63	108,963,5 78.30					216,815,5 66.63	108,963,5 78.30
精密高效 刀具	66,838,08 4.71	54,061,30 2.49					66,838,08 4.71	54,061,30 2.49
高端生产 性服务业	46,876,07 7.27	22,235,14 6.61					46,876,07 7.27	22,235,14 6.61
按经营地 区分类								
其中：								
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	330,529,7 28.61	185,260,0 27.40					330,529,7 28.61	185,260,0 27.40

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 38、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	739,413.82	861,437.09
教育费附加	443,699.31	516,862.25
房产税	1,761,489.46	1,516,302.06
土地使用税	587,287.20	587,287.20
车船使用税	1,620.00	1,700.00
印花税	244,295.00	89,739.11
地方教育费附加	295,714.52	344,574.83
其他	68,819.77	8,882.14
合计	4,142,339.08	3,926,784.68

其他说明：

## 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,232,712.48	9,575,754.26
折旧费	4,528,008.97	4,693,151.33
业务招待费	1,613,982.11	1,807,906.19
无形资产及其他长期资产摊销	1,152,286.87	1,579,153.22
中介服务费	922,980.46	882,374.53
车辆费用	703,153.98	635,352.29
修理费	2,509,603.97	215,386.24
办公费	511,629.01	295,972.52
其他	2,996,463.73	2,909,749.16
合计	26,170,821.58	22,594,799.74

其他说明

## 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,662,795.68	7,710,883.02
差旅费	1,182,033.03	781,982.68
销售咨询费	2,655,070.82	2,077,013.20
广告宣传费	1,699,549.06	1,163,513.78
包装物	1,897,307.98	1,587,531.46
其他	1,140,094.55	1,528,700.82
合计	18,236,851.12	14,849,624.96

其他说明：

## 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	13,577,241.98	11,129,607.59
折旧与摊销	3,601,923.23	3,108,101.22
材料投入	2,828,529.02	1,995,156.25
其他	244,865.48	135,222.49
合计	20,252,559.71	16,368,087.55

其他说明

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,981,593.14	11,581,329.59
减：利息收入	92,998.49	1,151,910.13
汇兑损失	14,359.22	
减：汇兑收益	1,751,278.23	167,522.45
手续费等支出	66,469.21	73,834.72
合计	9,218,144.85	10,335,731.73

其他说明

#### 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
与资产相关的政府补助	4,558,698.41	4,478,560.04
与收益相关的政府补助	3,601,672.01	2,336,000.00
代扣个人所得税手续费返还	48,204.10	41,626.88
增值税加计抵减	756,029.41	843,536.36
合计	8,964,603.93	7,699,723.28

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,515,687.89	632,768.05
合计	3,515,687.89	632,768.05

其他说明：

#### 45、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	-360.77	-16,208.06
理财产品收益	3,743,630.24	5,306,585.51
合计	3,743,269.47	5,290,377.45

其他说明

## 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-119,523.15	566,204.15
应收账款坏账损失	-2,614,031.00	-2,292,871.52
其他应收款坏账损失	898,572.37	-43,058.11
合计	-1,834,981.78	-1,769,725.48

其他说明

## 47、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	466,860.23	-8,004.02

## 48、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
基础设施配套奖励	48,441.60	48,441.60	48,441.60
其他		4,570.85	
合计	48,441.60	53,012.45	48,441.60

其他说明：

## 49、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		100,000.00	
其他	53,354.46	25,720.75	53,354.46
合计	53,354.46	125,720.75	53,354.46

其他说明：

## 50、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	12,762,829.17	9,514,496.27
递延所得税费用	-452,078.59	10,866.35
合计	12,310,750.58	9,525,362.62

**(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	87,850,106.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,177,515.96
子公司适用不同税率的影响	252,883.42
调整以前期间所得税的影响	105,845.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,481,494.47
研发费用加计扣除的影响	-3,037,883.96
其他	330,895.11
所得税费用	12,310,750.58

其他说明：

**51、其他综合收益**

详见附注 34 之说明

**52、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

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	97,141.44	1,151,910.20
政府补助	5,009,172.01	2,336,000.00
收到的保证金	1,182,095.74	1,120,000.00
其他	1,236,221.03	203,882.33
合计	7,524,630.22	4,811,792.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	7,860,455.14	8,102,187.93
支付的销售费用	7,929,414.31	7,542,392.61
支付的保证金	1,225,771.39	1,254,978.79
其他	1,374,259.18	189,292.55
合计	18,389,900.02	17,088,851.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

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	899,643,905.22	843,000,000.00

合计	899,643,905.22	843,000,000.00
----	----------------	----------------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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	870,578,905.21	1,482,999,596.00
合计	870,578,905.21	1,482,999,596.00

支付的重要的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
购建资产	63,366,602.98	39,869,630.38
合计	63,366,602.98	39,869,630.38

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付可转换公司债券发行费用		2,204,900.00
股份回购		54,956,134.14
合计		57,161,034.14

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 53、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	75,539,355.80	63,879,407.05
加：资产减值准备	1,834,583.63	1,769,725.48
固定资产折旧、油气资产折	51,352,519.59	45,827,592.56

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	815,456.27	819,916.56
长期待摊费用摊销	1,161,136.10	1,303,002.36
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）	-466,860.23	8,004.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,515,687.89	-632,768.05
财务费用（收益以“－”号填列）	9,244,674.13	-578,049.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,743,269.47	-5,290,377.45
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	386,016.01	393,669.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-838,094.60	-382,803.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-795,121.46	-13,447,890.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,564,057.15	-8,441,187.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-49,673,740.24	7,842,705.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,736,910.49	93,070,947.40
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	88,123,636.33	68,375,506.86
减：现金的期初余额	79,035,197.26	128,240,913.68
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	9,088,439.07	-59,865,406.82

## （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	88,123,636.33	79,035,197.26
其中：库存现金	3,866.76	9,242.22
可随时用于支付的银行存款	88,119,594.53	79,025,926.72

可随时用于支付的其他货币资金	175.04	28.32
三、期末现金及现金等价物余额	88,123,636.33	79,035,197.26

### (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	3,654,787.40	6,295,262.84	流动性差，不可随时支取
ETC 保证金	31,000.00	31,000.00	流动性差，不可随时支取
合计	3,685,787.40	6,326,262.84	

其他说明：

## 54、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			16,990,329.71
其中：美元	2,218,393.15	7.1586	15,880,589.20
欧元	132,074.23	8.4024	1,109,740.51
港币			
应收账款			19,786,640.50
其中：美元	1,108,673.52	7.1586	7,936,550.26
欧元	1,410,322.08	8.4024	11,850,090.24
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

本公司之子公司恒锋工具（美国）有限公司主要经营地为美国，记账本位币为美元；本公司子公司恒锋工具（奥地利）有限公司主要经营地为奥地利，记账本位币为欧元。

## 55、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	711,271.07	
合计	711,271.07	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,577,241.98	11,129,607.59
折旧与摊销	3,601,923.23	3,108,101.22
材料投入	2,828,529.02	1,995,156.25
其他	244,865.48	135,222.49
合计	20,252,559.71	16,368,087.55
其中：费用化研发支出	20,252,559.71	16,368,087.55

## 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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,000,000.00	海盐	海盐	进出口贸易	100.00%		设立
恒锋工具（美国）有限公司	34,468,216.23	美国	美国	国际贸易及修磨服务	100.00%		设立
恒锋工具	5,529,510.00	奥地利	奥地利	国际贸易及	100.00%		设立

(奥地利)有限公司				修磨服务			
浙江上优刀具有限公司	70,000,000.00	台州	台州	刀具生产销售	100.00%		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、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	9,399,168.22	9,623,393.86
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-360.77	-16,208.06
--综合收益总额	-360.77	-16,208.06

其他说明

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位:元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	59,039,163.97	1,408,000.00		4,558,698.41		55,888,465.56	与资产有关
小计	59,039,163.97	1,408,000.00		4,558,698.41		55,888,465.56	与资产有关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	8,160,370.42	6,814,560.04

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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、流动性风险及市场风险。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。

##### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释之 3、4、5、6 之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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/持续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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 33.07%（2024 年 12 月 31 日：33.53%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，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。流动性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。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	56,043,835.60	57,771,164.38	57,771,164.38		
应付票据	16,641,979.34	16,641,979.34	16,641,979.34		
应付账款	62,029,437.98	62,029,437.98	62,029,437.98		
其他应付款	571,100.94	571,100.94	571,100.94		
应付债券	381,163,061.96	469,660,995.20	3,317,682.97	12,437,756.08	453,905,556.16
小 计	516,449,415.82	606,674,677.84	140,331,365.61	12,437,756.08	453,905,556.16

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	50,051,650.68	51,120,753.42	51,120,753.42		
应付票据	22,066,987.34	22,066,987.34	22,066,987.34		
应付账款	37,198,000.62	37,198,000.62	37,198,000.62		
其他应付款	1,183,794.79	1,183,794.79	1,183,794.79		
其他流动负债	909,957.70	909,957.70	909,957.70		
应付债券	527,882,489.00	665,821,467.00	3,590,588.46	13,903,764.01	648,327,114.53
小 计	639,292,880.13	778,300,960.87	116,070,082.33	13,903,764.01	648,327,114.53

### (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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 56,043,835.60 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 50,051,650.68 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释之 54 之说明。

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）交易性金融资产			681,656,788.67	681,656,788.67
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			681,656,788.67	681,656,788.67
（4）银行理财产品、大额可转让存单			681,656,788.67	681,656,788.67
（二）应收款项融资			57,442,424.79	57,442,424.79
（三）其他权益工具投资			8,140,000.00	8,140,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			747,239,213.46	747,239,213.46
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的银行理财产品和大额可转让存单，公司按照理财产品购买成本加上预计利息作为公允价值进行计量。

2. 对于持有的应收银行承兑汇票，采用票面金额确定其公允价值。

3. 对于其他权益工具投资，以被投资单位期末净资产确认其公允价值。

### 十三、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	9,600.00 万元	47.30%	47.30%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈尔容、陈子彦和陈子怡。

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九 在其他主体中的权益。

#### 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。

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
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	本公司之联营企业
重庆拓博尔轨道交通装备有限公司	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
美戈利（浙江）科技有限公司	本公司之参股公司

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
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	采购货物	5,978,757.76			3,745,329.79
美戈利（浙江）科技有限公司	采购货物	878,582.66			772,799.76

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
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	出售商品	168,611.68	112,572.66

美戈利（浙江）科技有限公司	出售商品	544,522.12	156,575.22
重庆拓博尔轨道交通装备有限公司	出售商品	71,045.66	40,718.99

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
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	房屋建筑物	108,165.14	113,669.73

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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
关键管理人员报酬	2,627,213.00	2,469,725.00

## 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	嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	238,508.00	11,925.40	30,076.80	1,503.84
应收账款	美戈利（浙江）科技有限公司	552,098.20	27,604.91	87,241.00	4,362.05
应收账款	重庆拓博尔轨道交通装备有限公司	57,178.00	2,858.90		

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	1,431,659.86	411,441.67

应付账款	美戈利（浙江）科技有限公司	380,292.17	202,549.38
------	---------------	------------	------------

## 十四、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。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 其他说明

本公司主要业务为生产和销售精密复杂刃量具和精密高效刀具产品及提供高端生产性服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释之 37 之说明。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	147,629,823.76	131,684,784.55
1 至 2 年	2,966,057.86	1,773,374.86
2 至 3 年	320,244.61	109,533.13
3 年以上	676,751.39	655,407.87
3 至 4 年	393,127.00	393,449.14

5 年以上	283,624.39	261,958.73
合计	151,592,877.62	134,223,100.41

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,592,877.62	100.00%	7,894,931.79	5.21%	143,697,945.83	134,223,100.41	100.00%	6,534,561.17	4.87%	127,688,539.24
其中：										
账龄组合	151,592,877.62	100.00%	7,894,931.79	5.21%	143,697,945.83	134,223,100.41	100.00%	6,534,561.17	4.87%	127,688,539.24
合计	151,592,877.62	100.00%	7,894,931.79	5.21%	143,697,945.83	134,223,100.41	100.00%	6,534,561.17	4.87%	127,688,539.24

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	7,188,529.11	0.00	0.00%
账龄组合	144,404,348.51	7,894,931.79	5.47%
合计	151,592,877.62	7,894,931.79	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	140,441,294.65	7,022,064.73	5.00%
1-2 年	2,966,057.86	296,605.79	10.00%
2-3 年	320,244.61	96,073.38	30.00%
3-5 年	393,127.00	196,563.50	50.00%
5 年以上	283,624.39	283,624.39	100.00%
合计	144,404,348.51	7,894,931.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,534,561.17	1,360,767.52		396.90		7,894,931.79
合计	6,534,561.17	1,360,767.52		396.90		7,894,931.79

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	396.90

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	25,586,569.14	0.00	25,586,569.14	16.88%	1,279,328.46
客户二	9,670,860.24	0.00	9,670,860.24	6.38%	483,543.01
客户三	5,266,731.96	0.00	5,266,731.96	3.47%	263,336.60
客户四	5,009,799.55	0.00	5,009,799.55	3.30%	250,489.98
客户五	3,759,371.19	0.00	3,759,371.19	2.48%	187,968.56
合计	49,293,332.08	0.00	49,293,332.08	32.51%	2,464,666.61

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,063,081.69	808,314.50
合计	1,063,081.69	808,314.50

## (1) 其他应收款

## 1) 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	816,026.27	601,227.72
其他	425,638.66	284,840.18
合计	1,241,664.93	886,067.90

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	931,664.93	705,067.90
1 至 2 年	110,000.00	130,000.00
2 至 3 年	70,000.00	30,000.00
3 年以上	130,000.00	21,000.00
3 至 4 年	60,000.00	1,000.00
5 年以上	70,000.00	20,000.00
合计	1,241,664.93	886,067.90

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,241,664.93	100.00%	178,583.24	14.38%	1,063,081.69	886,067.90	100.00%	77,753.40	8.78%	808,314.50
其中：										
账龄组合	1,241,664.93	100.00%	178,583.24	14.38%	1,063,081.69	886,067.90	100.00%	77,753.40	8.78%	808,314.50
合计	1,241,664.93	100.00%	178,583.24	14.38%	1,063,081.69	886,067.90	100.00%	77,753.40	8.78%	808,314.50

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,241,664.93	178,583.24	14.38%
其中：1 年以内	931,664.93	46,583.24	5.00%
1-2 年	110,000.00	11,000.00	10.00%
2-3 年	70,000.00	21,000.00	30.00%
3-5 年	60,000.00	30,000.00	50.00%

5 年以上	70,000.00	70,000.00	100.00%
合计	1,241,664.93	178,583.24	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	35,253.40	13,000.00	29,500.00	77,753.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-5,500.00	5,500.00		
——转入第三阶段		-7,000.00	7,000.00	
本期计提	16,829.84	-500.00	85,500.00	101,829.84
本期核销			1,000.00	1,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	46,583.24	11,000.00	121,000.00	178,583.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	77,753.40	101,829.84		1,000.00		178,583.24
合计	77,753.40	101,829.84		1,000.00		178,583.24

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
保证金	1,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 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
职工个人借款	备用金	369,067.65	1年以内	29.72%	18,453.38
中国证券登记结算有限责任公司	其他	198,332.09	1年以内	15.97%	9,916.60
义乌吉利自动变速器有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2年	8.05%	10,000.00
ORAG	押金保证金	90,922.79	1-2年	7.32%	9,092.28
无锡星驱动力科技有限公司	押金保证金	80,000.00	1年以内金额 30,000.00元, 2-3年金额 50,000.00元	6.44%	16,500.00
合计		838,322.53		67.50%	63,962.26

## 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	284,797,726.23		284,797,726.23	283,169,506.23		283,169,506.23
对联营、合营企业投资	9,399,168.22		9,399,168.22	9,399,528.99		9,399,528.99
合计	294,196,894.45		294,196,894.45	292,569,035.22		292,569,035.22

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

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	34,468,216.23								34,468,216.23	
浙江上优刀具有限公司	243,800,000.00								243,800,000.00	
恒锋工具(奥地利)有限公司	3,901,290.00			1,628,220.00					5,529,510.00	
合计	283,169,506.23			1,628,220.00					284,797,726.23	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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												
嘉兴恒鑫超硬工具有限公司	5,522,111.54				466,461.97						5,988,573.51	
重庆拓博尔轨道交通装备有限公司	3,877,417.45				466,822.74						3,410,594.71	
小计	9,399,528.99				360,777						9,399,168.22	
合计	9,399,528.99				360,777						9,399,168.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 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	250,728,679.69	135,942,809.53	210,541,662.28	110,272,428.65
其他业务	5,113,425.28	444,004.83	4,657,534.75	1,223,619.58
合计	255,842,104.97	136,386,814.36	215,199,197.03	111,496,048.23

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	250,728,679.69	135,942,809.53					250,728,679.69	135,942,809.53
其中：								
精密复杂刃量具	162,147,648.91	75,332,173.17					162,147,648.91	75,332,173.17
精密高效刀具	62,409,472.75	51,060,179.84					62,409,472.75	51,060,179.84
高端生产性服务	26,171,558.03	9,550,456.52					26,171,558.03	9,550,456.52
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计	250,728,679.69	135,942,809.53				250,728,679.69	135,942,809.53
----	----------------	----------------	--	--	--	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	-360.77	-16,208.06
理财产品收益	3,737,924.96	5,306,585.51
合计	3,737,564.19	5,290,377.45

## 十七、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
非流动性资产处置损益	466,860.23	固定资产处置收益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,165,491.93	本期政府补贴收入、递延收益转入。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,259,318.13	理财产品投资收益、公允价值变动损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,912.86	
减：所得税影响额	2,382,300.46	
合计	13,504,456.97	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	4.69%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.37	0.37

## 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

适用 不适用