



恒锋工具股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-060

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请广大投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	18
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 优先股相关情况 .....	31
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第十节 公司债券相关情况 .....	34
第十一节 财务报告 .....	35
第十二节 备查文件目录 .....	121

## 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，本公司之控股股东
美国公司	指	恒锋工具（美国）有限公司，本公司之全资子公司
上优刀具	指	浙江上优刀具有限公司，本公司之全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 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 2019 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

2020 年 4 月 20 日，公司召开了 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东 2019 年度应补偿股份及现金返还的议案》。因浙江上优刀具有限公司未完成 2019 年度业绩承诺，上优刀具原股东应补偿股份数 405,549 股，由公司 1 元的总价回购注销。公司于 2020 年 5 月 22 日完成了业绩补偿股份的回购注销手续，本次业绩补偿股份回购注销完成后，公司股份总数由 166,084,830 股变更为 165,679,281 股，公司注册资本由 166,084,830 元变更为 165,679,281 元。2020 年 7 月 15 日，公司召开了第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的议案》，具体内容详见公司于 2020 年 7 月 16 日刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于变更公司注册资本及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2020-053）和 2020 年 7 月 29 日披露的《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-054）。

## 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）	151,154,547.50	159,073,646.92	-4.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,033,235.84	62,705,149.50	-39.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	29,590,335.61	32,338,963.49	-8.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	65,332,612.80	62,510,892.07	4.51%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.37	-37.84%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.37	-37.84%
加权平均净资产收益率	3.66%	6.49%	-2.83%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,200,714,221.68	1,193,780,413.01	0.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,030,485,079.63	1,019,512,683.37	1.08%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,101.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,052,665.76	本期政府补贴收入、递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	999,000.81	理财产品投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,176,510.27	上优刀具原股东 2019 年度业绩补偿投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,741.14	
减：所得税影响额	1,489,637.05	
合计	8,442,900.23	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （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、精磨改制、技术开发工艺服务（精密拉削服务、精密搓齿服务、车齿服务等）。

#### （二）公司主要产品及其用途

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、花键量具量仪、切齿刀具四大系列，精密高效刀具细分为高效钻铣刀具、高效钢板钻二大系列。

公司产品主要的应用领域为：汽车零部件、工程机械、电站设备、航空航天、精密机械、船舶、钢结构、风电、军工等领域。

#### （三）公司经营模式

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

#### （四）报告期内公司所处行业运行状况

2020年1~6月，机床工具总会重点联系企业中工量具分行业的营业收入同比下降13.9%，较上月收窄3.6个百分点。工量具行业整体运行稳步回升，随着制造业市场需求的持续回暖，工量具的消费也将持续向好。

#### （五）公司所处行业发展趋势

##### 1. 受国家政策鼓励和下游需求市场推动，数控机床刀具行业发展迅速

近年来，随着产业结构升级以及高端制造等国家战略的推进，各项国家鼓励政策的推出为我国刀具行业健康、稳定的发展奠定了政策基础。中国已经成为制造业大国，根据国家统计局统计，2004年至2019年，我国制造业规模持续增长，制造业的快速发展，带来对数控刀具等机床工具产品的需求增加。

##### 2. 高端数控机床刀具的国产化、进口替代迫切性增强

“十九大”报告指出，要加快建设制造强国，加快发展先进制造业，促进我国产业迈向全球价值链中高端，培育若干世界级先进制造业集群。因此，高端数控机床工具的进口替代是我国迈向制造强国的必经阶段，也是对外贸易战略大势所趋。因国内刀具企业起步较晚，在技术水平和加工工艺上相较欧美、日韩等发达工业化国家的刀具企业还有一定差距。目前，国产数控刀具仍以中低端产品为主，高端数控刀具长期依赖进口，这不利于我国产业结构的调整和升级，因此高端数控刀具的国产化和进口替代十分迫切。一些低端落后的工具制造企业正在逐步被市场所淘汰，国内企业通过产品结构调整，产品进口替代的速度正在加快，国产刀具在高端装备制造领域的占比正在稳步提升。



### （六）公司在所处行业地位

公司专注于机床工具行业，凭借可靠性高、质量稳定、技术先进、应用领域广泛、规格品种齐全的产品特点和良好的品质管理及经营管理团队的高效运作，经过三十年的发展，已发展成为国内刃量具行业综合实力最强的企业之一，参加过多项国家标准的制修订，并担任全国刀标委复杂刀具分委会副主任单位和全国量标委花键量具工作组召集单位。公司产品技术水平处于国际先进、国内领先地位，质量名列全国前茅，得到国内外众多大型知名企业的认可，在国内和国际市场均具有较强的竞争实力。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

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

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

本报告期公司核心竞争力未发生重大变化。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年上半年,受新冠病毒疫情全球大流行和宏观经济环境带来的严峻挑战,国内外经济整体下行压力加大,公司在董事会的精心部署和全体员工不懈努力下,齐心协力、克服困难、积极组织公司全面复工复产,积极开拓海内外市场,开发新产品,公司二季度较一季度订单、收入均显著回暖。

公司2020年上半年,实现营业总收入15,115.45万元,比上年同期下降4.98%;实现归属于上市公司股东的净利润3,803.32万元,比上年同期下降39.35%;实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润2,959.03万元,比上年同期下降8.50%。归属于上市公司股东的净利润同比下降39.35%的主要原因为:上年同期上优刀具业绩补偿产生的投资收益为2,013.31万元,今年同期为617.65万元,下降1,395.66万元,同比下降69.32%。实现营业总收入分季度来看:2020年一季度实现营业总收入5,183.28万元,上年同期为7,963.59万元,同比下降34.91%;2020年二季度实现营业总收入9,932.17万元,上年同期为7,943.77万元,同比增长25.03%,由此可见,由于新冠病毒疫情影响的营业总收入降幅逐渐缩小,延续二季度回暖趋势,公司全年有望实现营业总收入正增长。

报告期内,公司重点开展如下工作:

#### 1. 高效组织疫情防控

报告期内,突如其来的新冠肺炎疫情,公司正常生产经营阶段性受到一定冲击,公司上下高度重视,积极与上级部门对接,高效组织开展防控工作,成立了公司疫情防控工作领导小组,制定了疫情防控预案,全面负责公司疫情防控工作部署与落实。公司坚决贯彻县委县政府的防疫要求,积极做好复工复产各项准备工作,2月10日公司成为海盐县第一批复工复产企业。

#### 2. 入选2019年度浙江省人民政府质量奖初选授奖组织

省政府质量奖主要考量的是企业经营质量和管理成熟程度,公司从2011年导入卓越绩效以来,2013年、2014年先后获得市县质量奖,在2015年、2017年、2019年连续三次申请省政府质量奖,前两次都没有入围,2019年度入围并于今年5月现场评审,7月杭州陈述答辩,目前已入选浙江省人民政府质量奖初选授奖组织并通过公示。获奖不是我们的唯一目的,通过申奖的过程使我们梳理了企业文化,整理了发展战略,管理团队成熟度也得到了很明显的提高。同时在申奖过程中总结了我们的管理特色,这次现场评审专家对企业方面的亮点也进行了总结,尤其对我们准事业部管理模式予以充分肯定。

#### 3. 新品开发,化危为机,强抓机遇

新冠肺炎疫情爆发后防疫物资产业链需求猛增,公司强抓机遇,成功开发了口罩滚切刀及其相关产品,目前累计销售收入约650万元。今年4月初,有两家口罩机生产企业来找我司做口罩滚切刀,公司第一时间认识到急迫性和市场需求,第一时间扩大车间产能,扩充设备,3天时间出样品,7天时间主要设备到位,15天时间进入批量生产,此项目的成功开发充分体现了公司在新品开发方面的战斗力。

#### 4.筹划向特定对象发行股票事项，实施智能制造优化升级改造项目

报告期内，公司筹划向特定对象发行股票募集资金3.60亿元投资于智能制造优化升级改造项目及补充流动资金，此次募集资金投资项目是在公司主营业务的基础上，根据行业发展趋势、市场需求、公司未来发展战略以及在国家对智能制造领域的政策引导和支持下提出的，是对公司现有业务的进一步拓展提升。本次募集资金投资项目的实施，将巩固公司的行业地位，持续增强公司的整体盈利能力和市场竞争力。

#### 5.慈善捐款，积极履行社会责任

2020年3月1日，是公司建厂三十周年纪念日，公司原计划三十万元用于庆祝活动，面对突然起来的新冠疫情，公司积极响应上级部门防疫要求取消相关庆祝活动，同时，第一时间将三十万元的活动经费全部捐赠给海盐县慈善总会，用于防疫工作。另外，公司还向武原街道捐赠了口罩、护目镜等急需防疫用品。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	151,154,547.50	159,073,646.92	-4.98%	
营业成本	81,075,596.46	81,397,258.20	-0.40%	
销售费用	9,323,808.90	8,303,036.01	12.29%	
管理费用	16,535,202.47	18,198,603.53	-9.14%	
财务费用	1,091,992.16	1,742,887.43	-37.35%	主要原因为：本期利息支出下降。
所得税费用	4,515,673.65	10,136,988.75	-55.45%	主要原因为：1.本期利润总额下降；2.上年同期上优刀具业绩补偿股份回购注销产生的投资收益同时确认了相应的递延所得税 302 万元。
研发投入	9,119,932.92	9,092,155.83	0.31%	
经营活动产生的现金流量净额	65,332,612.80	62,510,892.07	4.51%	
投资活动产生的现金流量净额	-44,538,066.05	4,885,271.12	-1,011.68%	主要原因为：本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增长了 4391 万元。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,178,354.62	-14,377,767.26	-12.52%	

现金及现金等价物净增加额	5,115,226.27	53,206,130.70	-90.39%	主要因为：本期投资活动产生的现金流量净额差 4943 万元。
--------------	--------------	---------------	---------	--------------------------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
精密复杂刃量具	99,188,520.44	48,135,945.16	51.47%	-6.71%	-0.98%	-2.81%
精密高效刀具	24,345,308.38	18,977,988.13	22.05%	0.64%	2.15%	-1.15%
精磨改制	26,098,869.45	13,614,055.37	47.84%	-1.62%	-0.12%	-0.78%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,356,675.62	19.62%	1.理财产品投资收益；2.上优刀具 2019 年度业绩补偿。	否
营业外支出	325,310.80	0.76%	慈善捐款。	否
信用减值损失	-725,975.09	-1.70%	应收账款、其他应收款、应收票据计提坏账准备。	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	31,236,762.20	2.60%	93,408,261.37	8.27%	-5.67%	主要系本报告期购建固定资产等支出增加。
应收账款	131,603,550.9	10.96%	118,421,238.38	10.48%	0.48%	无重大变动。

	1					
存货	103,920,532.21	8.65%	101,051,246.69	8.95%	-0.30%	无重大变动。
长期股权投资	7,423,282.30	0.62%	5,802,052.56	0.51%	0.11%	无重大变动。
固定资产	558,464,344.37	46.51%	442,958,580.29	39.22%	7.29%	主要系上年下半年及本期新增机器设备等。
在建工程	91,460,471.41	7.62%	79,144,853.63	7.01%	0.61%	主要系公司智能制造优化升级改造项目在建工程投入。
短期借款	39,500,000.00	3.29%	14,300,000.00	1.27%	2.02%	主要系上优刀具本期偿还长期借款，新增短期借款。
长期借款	19,410,000.00	1.62%	44,345,000.00	3.93%	-2.31%	主要系上优刀具本期偿还长期借款，新增短期借款。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,519,136.53	票据保证金
应收票据		质押
应收款项融资	17,738,772.64	质押
合 计	24,257,909.17	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

#### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	7,100	3,650	0
合计		7,100	3,650	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

##### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

##### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	子公司	货物进出口和技术进出口	1,000,000.00	9,892,703.57	9,301,776.75	9,183,758.81	843,118.90	800,962.96
恒锋工具(美国)有限公司	子公司	精密刃量具、高档机电设备、精密机械零部件	34,468,216.23	27,917,452.80	23,925,717.50	6,029,650.78	-1,137,443.72	-1,153,766.76
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	242,978,321.32	159,293,191.33	35,495,731.01	5,371,370.23	4,808,343.54

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

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、全球新冠肺炎疫情风险

新冠肺炎疫情已演变成全球性的公共卫生事件，目前，中国新冠疫情总体控制较好，国外有继续蔓延加重趋势，今冬明春不排除有较大反复的可能性，疫情对全球宏观经济和相关行业的影响存在不确定性，可能会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：公司认真落实贯彻政府防疫要求，始终坚持“两手抓、两战赢”，最大限度降低疫情对公司产生的直接影响。

### 2、行业竞争加剧和毛利率水平下降的风险

我国刀具行业是一个充分竞争的市场，行业集中度较低，高端刀具行业不仅有国内竞争，更有国外竞争，国内竞争对手在中国经济下行压力加大下，为了保持市场份额，势必会加大价格竞争，国外竞争对手

为了抢占中国市场，依靠技术和材料成本优势，以低价抢占市场。如果公司不能适应市场竞争状况的变化，竞争优势可能被削弱，从而面临市场份额下滑的风险，将造成产能利用率不足，人工成本、原材料成本等上升导致毛利率水平进一步下滑的风险。

应对措施：公司将不断升级各项设计、生产工艺，实施产品质量倍增工程，提升产品优良率和产品合格率，促进生产成本进一步降低。实施机器换人，提升车间各类机床自动化水平，大力推行“智能制造”，提高劳动生产率，提升公司人均产值，进一步提升公司竞争力。

### 3、新业务拓展不达预期的风险

随着汽车行业整体下滑，为了有效保持公司的持续发展和竞争优势，公司以技术创新为优势，以市场需求为导向，在积极加大开拓现有汽车零部件领域、航空航天领域、工程机械领域、电站设备领域、精密机械领域、钢结构领域等基础上，加大新业务拓展，如民生齿轮和智能传动系统领域等，但在新业务拓展和实现产业化的过程中，公司可能面临人才短缺、营销网络拓展难等方面的挑战，效果能否达到预期存在不确定性。

应对措施：公司将继续加大研发投入，大量开展切削试验，提高一次交付成功率，对于研发成功的新产品确保质量稳定，交货快速，并形成大批量订货。公司营销服务中心将继续加强力量深耕中国市场，大力开拓国际市场，挖掘存量客户开拓增量市场，推动公司成熟的新产品市场化，促进各类新产品成果最大化，继续提升公司品牌价值。

### 4、在建智能制造优化升级改造项目实施风险

公司智能制造优化升级改造项目建成后公司的固定资产规模将随之增加，将导致相关折旧成本增加，产能释放需要一定的时间，在项目建成投产的初期，新增固定资产折旧可能会对公司经营业绩产生不利影响。另外该项目投产后将新增部分产能，如果公司市场开拓不能如期完成，或者未来市场环境出现重大不利变化导致市场需求低于预期，该项目新增产能未能全部消化，那么未来本项目的效益将存在不能实现的风险。

应对措施：公司已筹划向特定对象发行股票募集资金投资该项目，该事项待通过深交所审核，中国证监会注册。如顺利发行，待募集资金到位后，公司将加快推进该投资项目实施建设，争取早日达产并实现预期效益。另公司将壮大营销服务团队建设，提高销售人员业务能力，促进新客户、新市场、新领域开拓。

### 5、公司向特定对象发行股票审核注册的不确定性风险

公司正在申请2020年向特定对象发行A股股票，募集资金计划用于智能制造优化升级改造项目及补充流动资金，该事项尚需通过深圳证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施，最终能否通过深圳证券交易所审核，获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定及其时间存在不确定性风险。

应对措施：公司将积极配合中国证监会和深交所各项工作，推动项目审核的顺利进行。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用



公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	77.74%	2020 年 04 月 20 日	2020 年 04 月 21 日	巨潮资讯网：2020 年 4 月 21 日恒锋工具 2019 年年度股东大会决议公告（公告编号：2020-024）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	72.78%	2020 年 06 月 11 日	2020 年 06 月 12 日	巨潮资讯网：2020 年 6 月 12 日恒锋工具 2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-045）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	陈连军;陈领斐;金兵德;林伯友;林雪芬;王斌;王建波;夏香云;夏雪琴;徐菊连;颜云莲;叶君	业绩承诺及补偿安排	1、补偿义务人承诺：根据坤元评估出具的《资产评估报告》，如果本次交易在 2016 年实施完毕，利润补偿期内交易对方对于标的公司的业绩承诺为	2016 年 09 月 27 日	2017 年 1 月 1 日~2019 年 12 月 31 日	截止本公告之日，承诺人已履行完毕上述承诺。

	芬;叶君华;叶梦 娅;叶志君;鹰潭盛 瑞投资管理中心 (有限合伙);游 奕跃;张旭;赵群 英;郑如明;朱云莲		2016 年 1,450 万元、2017 年为 1,850 万元、2018 年为 2,300 万元。若本次交易未能在 2016 年实施完毕,则 2019 年承诺净 利润数为 2,625 万元。《购买资 产协议》所指净利润,包括不 限于净利润预测数、净利润承 诺数、净利润实现数等,系指 利润补偿期内,经具有证券期 货从业资格的会计师事务所审 计的标的公司合并报表中归属 于母公司股东的净利润和扣除 非经常性损益后的归属于母公 司股东的净利润孰低者。2、各 方同意,本次发行股份及支付 现金购买资产实施完成后,恒 锋工具应在利润补偿期间年度 审计时对上优刀具当年度净利 润实现数与净利润承诺数的差 异情况进行审查,并由具有证 券期货从业资格的中介机构出 具专项审核意见。恒锋工具将 在利润补偿期的每个会计年度 的年度报告中单独披露上优刀 具的净利润实现数与前述《资 产评估报告》所预测的同期净 利润预测数的差异情况。3、各 方同意,利润补偿期间届满时, 恒锋工具将聘请具备证券期货 从业资格的中介机构对上优刀 具进行减值测试,由该中介机 构对减值测试结果出具专项审 核意见,并根据减值测试结果 计算补偿义务人对恒锋工具的 减值补偿义务。4、各方同意, 上优刀具于利润补偿期间每年 利润差额、利润补偿期届满资 产减值数额应根据中介机构出 具的专项审核结果为依据确 定。			
	陈连军;陈领斐;金 兵德;林伯友;林雪 芬;王斌;王建波; 夏香云;夏雪琴;徐	股份限售承 诺	交易对方本次认购的股份在中 登公司深圳分公司完成登记之 日起 36 个月内,交易对方不以 任何方式转让或以其它任何方	2016 年 09 月 27 日	2017 年 3 月 23 日~2020 年 3 月 22 日	截止本公告 之日,承诺人 已履行完毕 上述承诺,尚

	菊连;颜云莲;叶君芬;叶君华;叶梦娅;叶志君;鹰潭盛瑞投资管理中心(有限合伙);游奕跃;张旭;赵群英;郑如明;朱云莲		式解除锁定,包括但不限于通过证券市场公开转让、协议方式转让或未经恒锋工具董事会书面同意质押其本次认购的恒锋工具股份,否则交易对方将对违反约定而给恒锋工具及其股东带来的任何直接、间接及附带经济损失承担连带责任,并立即采取必要的且合理可行的措施解除锁定期内交易对方本次认购的恒锋工具股份的任何司法查封、质押或第三人权利负担或还原任何股份转让行为。交易对方待 36 个月锁定期届满后,可按法律、法规及中国证监会、深交所的有关规定上市交易或转让本次认购的股份。			未办理限售股解除限售手续。
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

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。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行	是否为关

	相关公告披露日期						完毕	关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江上优刀具有限公司	2017年03月25日	6,500	2017年06月27日	2,450	连带责任保证	最后一期还款期届满之日后两年止	否	否
浙江上优刀具有限公司	2017年03月25日	6,500	2017年07月14日	4,000	连带责任保证	最后一期还款期届满之日后两年止	否	否
浙江上优刀具有限公司	2020年05月27日	6,500	不适用	0				
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			13,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,450
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			6,500	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			13,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				6,450
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				6.26%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

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。

### 十五、社会责任情况

#### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	117,114,480	70.09%				-1,412,842	-1,412,842	115,701,638	69.83%
3、其他内资持股	117,114,480	70.09%				-1,412,842	-1,412,842	115,701,638	69.83%
其中：境内法人持股	76,668,145	45.88%				-195,002	-195,002	76,473,143	46.16%
境内自然人持股	40,446,335	24.21%				-1,217,840	-1,217,840	39,228,495	23.67%
二、无限售条件股份	49,977,643	29.91%						49,977,643	30.17%
1、人民币普通股	49,977,643	29.91%						49,977,643	30.17%
三、股份总数	167,092,123	100.00%				-1,412,842	-1,412,842	165,679,281	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年10月28日，公司召开了第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，因公司2019年度的业绩无法达到《2017年限制性股票激励计划》规定的第三个解除限售期解锁条件，激励计划已失去其激励意义，因此，公司决定终止实施2017年限制性股票激励计划，并回购注销214名激励对象已获授但尚未解锁的共计1,007,293股限制性股票，回购价格为10.6750元/股，回购总金额为10,752,852.78元，公司拟用于本次回购的资金为公司自有资金。

2019年11月13日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。

2020年3月10日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续，本次回购注销涉及人数214人，本次回购注销的限制性股票数量为1,007,293股，占本次回购注

销前公司总股本167,092,123股的0.60%。本次回购注销完成后，公司总股本由167,092,123股变更为166,084,830股。

2020年3月30日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2019年度应补偿股份及现金返还的议案》。因浙江上优刀具有限公司未完成2019年度业绩承诺，上优刀具原股东应补偿股份数405,549股，由公司以1元的总价回购注销。

2020年4月20日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2019年度应补偿股份及现金返还的议案》。

2020年5月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了业绩补偿股份的回购注销手续，本次业绩补偿股份回购注销完成后，公司股份总数由166,084,830股变更为165,679,281股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2019年10月28日，公司召开了第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》，因公司2019年度的业绩无法达到《2017年限制性股票激励计划》规定的第三个解除限售期解锁条件，激励计划已失去其激励意义，因此，公司决定终止实施2017年限制性股票激励计划，并回购注销214名激励对象已获授但尚未解锁的共计1,007,293股限制性股票，回购价格为10.6750元/股，回购总金额为10,752,852.78元，公司拟用于本次回购的资金为公司自有资金。

2019年11月13日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已获授但尚未解锁的全部限制性股票的议案》。

2020年3月30日，公司召开了第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2019年度应补偿股份及现金返还的议案》。因浙江上优刀具有限公司未完成2019年度业绩承诺，上优刀具原股东应补偿股份数405,549股，由公司以1元的总价回购注销。

2020年4月20日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于定向回购浙江上优刀具有限公司原股东2019年度应补偿股份及现金返还的议案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2020年3月10日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续，本次回购注销涉及人数214人，本次回购注销的限制性股票数量为1,007,293股，占本次回购注销前公司总股本167,092,123股的0.60%。本次回购注销完成后，公司总股本由167,092,123股变更为166,084,830股。

2020年5月22日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了业绩补偿股份的回购注销手续，本次业绩补偿股份回购注销完成后，公司股份总数由166,084,830股变更为165,679,281股。

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

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

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
恒锋控股有限公司	76,112,511			76,112,511	在招股说明书中,公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向:公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份,该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日
陈尔容	13,431,620			13,431,620	在招股说明书中,公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向:公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份,该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日
陈子彦	13,431,620			13,431,620	在招股说明书中,公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向:公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份,该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日

陈子怡	8,954,413			8,954,413	在招股说明书中,公司实际控制人陈尔容、陈子彦、陈子怡及控股股东恒锋控股的持股意向及减持意向: 公司股票上市三年后的两年内减持发行人股份, 该两年内每年减持股份数量不超过公司股本总额的 5%。	2020 年 7 月 1 日
姚海峰	42,117		-22,462	19,655	19,655 股为高管锁定股。 (本期减少限售股 22,462 股为股权激励回购注销股份)	公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%, 其余计入高管锁定股。
何勤松	42,117		-22,462	19,655	19,655 股为高管锁定股。 (本期减少限售股 22,462 股为股权激励回购注销股份)	公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%, 其余计入高管锁定股。
周姚娟	42,117		-22,462	19,655	19,655 股为高管锁定股。 (本期减少限售股 22,462 股为股权激励回购注销股份)	公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%, 其余计入高管锁定股。
郑继良	38,507		-20,537	17,970	17,970 股为高管锁定股。 (本期减少限售股 20,537 股为股权激励回购注销股份)	公司高管每年可转让各自所持有公司股份总数的 25%, 其余计入高管锁定股。
2017 年限制性股票激励计划的其余激励对象	919,370		-919,370	0	本期减少限售股 919,370 股为股权激励回购注销股份。	不适用。
并购重组, 非公开发行股份股东 (21 户)	4,100,088		-405,549	3,694,539	并购重组,非公开发行股份,承诺锁定期为 36 个月。 (本期减少限售股 405,549 股为 2019 年度业绩补偿股份回购注销)	2020 年 3 月 23 日
合计	117,114,480	0	-1,412,842	115,701,638	--	--

## 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		8,730	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
恒锋控股有限公司	境内非国有法人	49.43%	81,901,454		76,112,511	5,788,943		
陈尔容	境内自然人	8.72%	14,441,872		13,431,620	1,010,252		
陈子彦	境内自然人	8.72%	14,441,872		13,431,620	1,010,252		
陈子怡	境内自然人	5.81%	9,627,915		8,954,413	673,502		
郑国基	境外自然人	5.17%	8,566,631			8,566,631		
叶志君	境内自然人	0.82%	1,361,536	15200	1,344,122	17,414	质押	1,344,122
邵崇荣	境内自然人	0.56%	930,000	16657		930,000		
陈连军	境内自然人	0.41%	684,416	-65803	684,316	100	质押	481,344
夏雪琴	境内自然人	0.32%	526,753	-62832	474,149	52,604		
鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.22%	360,632	-195002	360,632			
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；叶志君、陈连军、夏雪琴、鹰潭盛瑞投资管理中心（有限合伙）为公司 2017 年发行股份及支付现金购买资产事项新股发行对象；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
郑国基	8,566,631		人民币普通股	8,566,631				
恒锋控股有限公司	5,788,943		人民币普通股	5,788,943				

陈尔容	1,010,252	人民币普通股	1,010,252
陈子彦	1,010,252	人民币普通股	1,010,252
邵崇荣	930,000	人民币普通股	930,000
陈子怡	673,502	人民币普通股	673,502
赵红芳	296,293	人民币普通股	296,293
久融新能源科技有限公司	241,872	人民币普通股	241,872
沈洪明	232,996	人民币普通股	232,996
正方（杭州）投资管理有限公司— 正方星耀一号私募证券投资基金	232,000	人民币普通股	232,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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；其余股东，公司未知是否存在关联关系或一致行动关系。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增减变 动(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈尔容	董事长	现任	14,441,872				14,441,872	0	0	0
陈子彦	董事、总 经理	现任	14,441,872				14,441,872	0	0	0
陈子怡	董事、副 总经理、 董秘	现任	9,627,915				9,627,915	0	0	0
姚海峰	副总经理	现任	56,156			-22,462	33,694	0	0	0
何勤松	副总经理	现任	56,156			-22,462	33,694	0	0	0
周姚娟	副总经理	现任	56,156			-22,462	33,694	0	0	0
郑继良	财务总监	现任	51,343			-20,537	30,806	0	0	0
合计	--	--	38,731,470	0		-87,923	38,643,547	0	0	0

注：姚海峰、何勤松、周姚娟、郑继良本期其他增减变动为限制性股票回购注销。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	31,236,762.20	24,747,198.91
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	36,500,000.00	84,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	27,341,052.80	25,649,925.86
应收账款	131,603,550.91	121,003,156.79
应收款项融资	27,586,832.09	48,526,495.44
预付款项	8,627,269.26	14,465,858.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,358,901.56	9,200,398.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	103,920,532.21	94,543,903.55

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	4,973,351.22	813,301.77
流动资产合计	373,148,252.25	422,950,238.81
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	7,423,282.30	6,306,980.81
其他权益工具投资	3,330,000.00	330,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	558,464,344.37	491,936,448.15
在建工程	91,460,471.41	102,517,492.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	63,645,295.11	65,489,627.94
开发支出		
商誉	64,268,521.47	64,268,521.47
长期待摊费用	3,997,211.72	3,884,148.96
递延所得税资产	4,712,877.47	4,573,368.68
其他非流动资产	30,263,965.58	31,523,585.56
非流动资产合计	827,565,969.43	770,830,174.20
资产总计	1,200,714,221.68	1,193,780,413.01
流动负债：		
短期借款	39,500,000.00	13,904,216.51
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	30,516,157.44	31,253,227.58

应付账款	32,926,686.94	34,047,715.49
预收款项		7,261,945.13
合同负债	6,151,068.36	
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	6,682,880.87	10,412,664.79
应交税费	7,353,655.22	10,791,316.72
其他应付款	2,036,804.03	1,006,778.73
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		59,342.47
其他流动负债		
流动负债合计	125,167,252.86	108,737,207.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,410,000.00	39,800,000.00
应付债券		
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	20,549,270.60	20,244,272.49
递延所得税负债	4,017,698.45	4,445,820.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	43,976,969.05	64,490,093.17
负债合计	169,144,221.91	173,227,300.59
所有者权益：		

股本	165,679,281.00	166,084,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,640,327.65	238,411,289.92
减：库存股		
其他综合收益	928,939.99	565,037.76
专项储备		
盈余公积	63,134,301.92	63,134,301.92
一般风险准备		
未分配利润	568,102,229.07	551,317,223.77
归属于母公司所有者权益合计	1,030,485,079.63	1,019,512,683.37
少数股东权益	1,084,920.14	1,040,429.05
所有者权益合计	1,031,569,999.77	1,020,553,112.42
负债和所有者权益总计	1,200,714,221.68	1,193,780,413.01

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	16,597,257.53	15,146,924.45
交易性金融资产	36,500,000.00	84,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	20,452,641.30	24,805,842.47
应收账款	73,551,175.28	75,190,868.11
应收款项融资	24,494,002.58	33,937,660.51
预付款项	5,553,160.98	11,165,757.17
其他应收款	398,344.52	8,825,717.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	77,758,243.02	73,715,932.82
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	4,644,776.02	4,756.07
流动资产合计	259,949,601.23	326,793,459.42
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	283,428,714.36	283,198,078.36
其他权益工具投资	3,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	413,543,777.30	375,033,761.91
在建工程	91,618,824.20	77,894,613.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,579,525.49	50,232,649.79
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,932,285.72	3,814,894.56
递延所得税资产	3,370,175.60	3,353,822.91
其他非流动资产	26,759,770.39	23,748,689.73
非流动资产合计	875,233,073.06	817,276,510.82
资产总计	1,135,182,674.29	1,144,069,970.24
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	30,516,157.44	31,253,227.58
应付账款	21,444,759.95	26,753,401.12
预收款项	4,677,389.76	6,538,445.19
合同负债		
应付职工薪酬	5,088,208.86	9,390,338.16
应交税费	5,426,514.81	6,878,819.45

其他应付款	1,754,220.16	5,093,704.22
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		
流动负债合计	68,907,250.98	85,907,935.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
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	15,910,261.67	15,386,396.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,910,261.67	15,386,396.94
负债合计	84,817,512.65	101,294,332.66
所有者权益：		
股本	165,679,281.00	166,084,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	232,640,327.65	238,411,289.92
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	63,134,301.92	63,134,301.92
未分配利润	588,911,251.07	575,145,215.74
所有者权益合计	1,050,365,161.64	1,042,775,637.58
负债和所有者权益总计	1,135,182,674.29	1,144,069,970.24



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	151,154,547.50	159,073,646.92
其中：营业收入	151,154,547.50	159,073,646.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	118,948,303.99	120,839,008.09
其中：营业成本	81,075,596.46	81,397,258.20
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	1,801,771.08	2,105,067.09
销售费用	9,323,808.90	8,303,036.01
管理费用	16,535,202.47	18,198,603.53
研发费用	9,119,932.92	9,092,155.83
财务费用	1,091,992.16	1,742,887.43
其中：利息费用	1,251,586.70	1,783,773.23
利息收入	84,515.29	143,105.62
加：其他收益	3,052,665.76	12,671,027.82
投资收益（损失以“-”号填列）	8,356,675.62	22,948,149.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,181,164.54	41,841.41
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-725,975.09	-935,993.25
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	29,101.58	15,956.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	42,918,711.38	72,933,778.63
加: 营业外收入		162,745.86
减: 营业外支出	325,310.80	41,779.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	42,593,400.58	73,054,745.49
减: 所得税费用	4,515,673.65	10,136,988.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	38,077,726.93	62,917,756.74
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	38,077,726.93	62,917,756.74
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.归属于母公司所有者的净利润	38,033,235.84	62,705,149.50
2.少数股东损益	44,491.09	212,607.24
六、其他综合收益的税后净额	363,902.23	230,301.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	363,902.23	230,301.42
(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	363,902.23	230,301.42

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	363,902.23	230,301.42
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	38,441,629.16	63,148,058.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,397,138.07	62,935,450.92
归属于少数股东的综合收益总额	44,491.09	212,607.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.37
（二）稀释每股收益	0.23	0.37

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	112,704,854.40	115,352,495.80
减：营业成本	58,649,590.43	56,354,182.73
税金及附加	1,274,890.53	1,713,070.44
销售费用	5,185,009.37	5,801,335.10
管理费用	11,321,762.94	12,635,635.62
研发费用	7,344,128.25	7,544,188.87
财务费用	-78,375.32	-57,179.07
其中：利息费用		
利息收入	77,049.40	137,864.78

加：其他收益	2,675,999.94	11,749,314.10
投资收益（损失以“-”号填列）	7,406,147.08	22,817,026.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	230,636.00	-89,281.16
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	389,466.50	-273,946.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56.13	1,022.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,479,405.59	65,654,679.21
加：营业外收入		162,725.84
减：营业外支出	302,018.10	34,560.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,177,387.49	65,782,844.38
减：所得税费用	4,163,121.62	9,093,442.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,014,265.87	56,689,401.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,014,265.87	56,689,401.92
（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	35,014,265.87	56,689,401.92
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	2020 年半年度	2019 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	156,282,360.71	139,210,724.92
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	1,602,777.52	2,804,872.25
收到其他与经营活动有关的现金	5,306,058.93	14,662,624.94
经营活动现金流入小计	163,191,197.16	156,678,222.11
购买商品、接受劳务支付的现金	36,248,622.05	27,115,437.51
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	38,270,949.02	39,871,163.12
支付的各项税费	12,427,759.73	18,051,404.86
支付其他与经营活动有关的现金	10,911,253.56	9,129,324.55
经营活动现金流出小计	97,858,584.36	94,167,330.04
经营活动产生的现金流量净额	65,332,612.80	62,510,892.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	999,000.81	2,773,194.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,044,755.00	370,398.20
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	192,500,000.00	388,500,000.00
投资活动现金流入小计	203,543,755.81	391,643,592.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,481,820.86	55,572,320.13
投资支付的现金	3,600,001.00	11,186,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	145,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计	248,081,821.86	386,758,321.13
投资活动产生的现金流量净额	-44,538,066.05	4,885,271.12

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	28,500,000.00	2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	28,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,390,000.00	6,455,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,288,354.62	9,917,767.26
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		5,000.00
筹资活动现金流出小计	44,678,354.62	16,377,767.26
筹资活动产生的现金流量净额	-16,178,354.62	-14,377,767.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	499,034.14	187,734.77
五、现金及现金等价物净增加额	5,115,226.27	53,206,130.70
加：期初现金及现金等价物余额	19,602,399.40	40,202,130.67
六、期末现金及现金等价物余额	24,717,625.67	93,408,261.37

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	129,875,144.22	119,460,496.90
收到的税费返还	366,655.26	
收到其他与经营活动有关的现金	5,015,908.44	28,770,103.95
经营活动现金流入小计	135,257,707.92	148,230,600.85
购买商品、接受劳务支付的现金	24,606,356.32	17,550,517.08
支付给职工以及为职工支付的现金	32,297,284.99	32,766,828.02
支付的各项税费	7,477,309.11	15,044,005.13
支付其他与经营活动有关的现金	8,363,009.82	11,867,156.17
经营活动现金流出小计	72,743,960.24	77,228,506.40

经营活动产生的现金流量净额	62,513,747.68	71,002,094.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	999,000.81	2,773,194.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,014,955.00	2,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	192,500,000.00	388,500,000.00
投资活动现金流入小计	203,513,955.81	391,275,694.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,025,673.24	43,337,149.63
投资支付的现金	3,000,001.00	36,021,101.00
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	145,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计	245,025,674.24	399,358,250.63
投资活动产生的现金流量净额	-41,511,718.43	-8,082,556.58
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,961,717.77	8,206,850.50
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000.00
筹资活动现金流出小计	20,961,717.77	8,211,850.50
筹资活动产生的现金流量净额	-20,961,717.77	-8,211,850.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,684.58	-38,990.28
五、现金及现金等价物净增加额	75,996.06	54,668,697.09
加：期初现金及现金等价物余额	10,002,124.94	32,250,203.89
六、期末现金及现金等价物余额	10,078,121.00	86,918,900.98



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	166,084,830.00				238,411,289.92		565,037.76		63,134,301.92		551,317,223.77		1,019,512,683.37	1,040,429.05	1,020,553,112.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	166,084,830.00				238,411,289.92		565,037.76		63,134,301.92		551,317,223.77		1,019,512,683.37	1,040,429.05	1,020,553,112.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-405,549.00				-5,770,962.27		363,902.23				16,785,005.30		10,972,396.26	44,491.09	11,016,887.35
（一）综合收益总额							363,902.23				38,033,235.84		38,397,138.07	44,491.09	38,441,629.16
（二）所有者投入和减少资本	-405,549.00				-5,770,962.27								-6,176,511.27		-6,176,511.27
1. 所有者投入的普通股	-405,549.00				-5,770,962.27								-6,176,511.27		-6,176,511.27
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计															

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-21,424,897.34		-21,424,897.34		-21,424,897.34
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										-21,424,897.34		-21,424,897.34		-21,424,897.34
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										176,666.80		176,666.80		176,666.80
四、本期期末余额	165,679,281.00				232,640,327.65		928,939.99		63,134,301.92	568,102,229.07		1,030,485,079.63	1,084,920.14	1,031,569,999.77

上期金额

单位：元

项目	2019 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	104,918,712.00				333,176,898.58	19,436,732.17	-8,286,477		52,442,458.94		461,767,600.65		932,860,651.53	1,178,828.00	934,039,479.53	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	104,918,712.00				333,176,898.58	19,436,732.17	-8,286,477		52,442,458.94		461,767,600.65		932,860,651.53	1,178,828.00	934,039,479.53	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-777,814.00				-16,776,150.24	-619,237.14	230,301.42				33,644,919.26		16,940,493.58	212,607.24	17,153,100.82	
（一）综合收益总额							230,301.42				62,705,149.50		62,935,450.92	212,607.24	63,148,058.16	
（二）所有者投入和减少资本	-777,814.00				-16,776,150.24	-619,237.14							-16,934,727.10		-16,934,727.10	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-17,500.00				2,596,650.48	-619,237.14							3,198,387.62		3,198,387.62	

4. 其他	-760,314.00				-19,372,800.72								-20,133,114.72		-20,133,114.72
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 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	104,140.89				316,400,748.495	18,817,222.014.95		52,442,458.9		495,412,519.		949,801,145.	1,391,435.24		951,192,580.35

	8.00			34	3		4		91		11	
--	------	--	--	----	---	--	---	--	----	--	----	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 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	166,084,830.00				238,411,289.92				63,134,301.92	575,145,215.74		1,042,775,637.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	166,084,830.00				238,411,289.92				63,134,301.92	575,145,215.74		1,042,775,637.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-405,549.00				-5,770,962.27					13,766,035.33		7,589,524.06
（一）综合收益总额										35,014,265.87		35,014,265.87
（二）所有者投入和减少资本	-405,549.00				-5,770,962.27							-6,176,511.27
1. 所有者投入的普通股	-405,549.00				-5,770,962.27							-6,176,511.27
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-21,424,897.34		-21,424,897.34
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或 股东）的分配											-21,424,897.34	-21,424,897.34
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											176,666.80	176,666.80
四、本期期末余 额	165,679,281.00				232,640,327.65				63,134,301.92	588,911,251.07		1,050,365,161.64

上期金额

单位：元

项目	2019 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	104,918,712.00				333,176,898.58	19,436,732.17			52,442,458.94	507,638,492.15		978,739,829.50

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	104,918,712.00			333,176,898.58	19,436,732.17			52,442,458.94	507,638,492.15		978,739,829.50
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-777,814.00			-16,776,150.24	-619,237.14				27,629,171.68		10,694,444.58
(一)综合收益总额									56,689,401.92		56,689,401.92
(二)所有者投入和减少资本	-777,814.00			-16,776,150.24	-619,237.14						-16,934,727.10
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-17,500.00			2,596,650.48	-619,237.14						3,198,387.62
4. 其他	-760,314.00			-19,372,800.72							-20,133,114.72
(三)利润分配									-29,060,230.24		-29,060,230.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,377,174.37		-29,377,174.37
3. 其他									316,944.13		316,944.13
(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	104,140,898.00				316,400,748.34	18,817,495.03			52,442,458.94	535,267,663.83		989,434,274.08

### 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16,567.93万元，股份总数16,567.93万股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股3,265.52万股；无限售条件的流通股份A股13,302.41万股。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2020年8月26日四届五次董事会批准对外报出。

本公司将嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、恒锋工具（美国）有限公司和浙江上优刀具有限公司等3家子公司以及浙江上优刀具有限公司之子公司台州上优刀具维修服务有限公司、济南新上优刀具销售服务有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报告八之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。



## 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6、合并财务报表的编制方法

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 9、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，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。

### (2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方款项	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

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，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
-------------	----	--

## (3)按组合计量预期信用损失的应收款项

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——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
应收票据——商业承兑汇票	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	应收合并范围内关联方款项	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 应收票据——商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30
3-5年	50
5年以上	100

## 3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10
2-3年	30

3-5年	50
5年以上	100

#### 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。

## 10、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. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 11、持有待售资产

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### (1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

### (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## 12、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。



## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
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%

## 15、在建工程

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

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

## 16、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
商标及专利权	10

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 18、长期资产减值

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

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

## 19、长期待摊费用

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

## 20、合同负债

合同负债，是指企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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

预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

### 2. 收入确认的具体方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 25、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。

## 26、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。

## 27、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 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）。

## 29、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会〔2017〕22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应变更。	公司于 2020 年 4 月 27 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	24,747,198.91	24,747,198.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	84,000,000.00	84,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	25,649,925.86	25,649,925.86	
应收账款	121,003,156.79	121,003,156.79	
应收款项融资	48,526,495.44	48,526,495.44	
预付款项	14,465,858.00	14,465,858.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,200,398.49	9,200,398.49	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,543,903.55	94,543,903.55	
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	813,301.77	813,301.77	
流动资产合计	422,950,238.81	422,950,238.81	
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	6,306,980.81	6,306,980.81	
其他权益工具投资	330,000.00	330,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	491,936,448.15	491,936,448.15	
在建工程	102,517,492.63	102,517,492.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,489,627.94	65,489,627.94	
开发支出			
商誉	64,268,521.47	64,268,521.47	
长期待摊费用	3,884,148.96	3,884,148.96	
递延所得税资产	4,573,368.68	4,573,368.68	
其他非流动资产	31,523,585.56	31,523,585.56	
非流动资产合计	770,830,174.20	770,830,174.20	
资产总计	1,193,780,413.01	1,193,780,413.01	
流动负债：			
短期借款	13,904,216.51	13,904,216.51	
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	31,253,227.58	31,253,227.58	
应付账款	34,047,715.49	34,047,715.49	
预收款项	7,261,945.13		-7,261,945.13
合同负债		7,261,945.13	7,261,945.13
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	10,412,664.79	10,412,664.79	
应交税费	10,791,316.72	10,791,316.72	



其他应付款	1,006,778.73	1,006,778.73	
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	59,342.47	59,342.47	
其他流动负债			
流动负债合计	108,737,207.42	108,737,207.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	39,800,000.00	39,800,000.00	
应付债券			
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	20,244,272.49	20,244,272.49	
递延所得税负债	4,445,820.68	4,445,820.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,490,093.17	64,490,093.17	
负债合计	173,227,300.59	173,227,300.59	
所有者权益：			
股本	166,084,830.00	166,084,830.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	238,411,289.92	238,411,289.92	
减：库存股			
其他综合收益	565,037.76	565,037.76	
专项储备			

盈余公积	63,134,301.92	63,134,301.92	
一般风险准备			
未分配利润	551,317,223.77	551,317,223.77	
归属于母公司所有者权益合计	1,019,512,683.37	1,019,512,683.37	
少数股东权益	1,040,429.05	1,040,429.05	
所有者权益合计	1,020,553,112.42	1,020,553,112.42	
负债和所有者权益总计	1,193,780,413.01	1,193,780,413.01	

## 调整情况说明

2019年12月31日，因销售合同收到客户的预付合同款项（预收款项）7,261,945.13元，公司从2020年1月1日起执行新收入准则，公司将预收款项列入合同负债科目列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	15,146,924.45	15,146,924.45	
交易性金融资产	84,000,000.00	84,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	24,805,842.47	24,805,842.47	
应收账款	75,190,868.11	75,190,868.11	
应收款项融资	33,937,660.51	33,937,660.51	
预付款项	11,165,757.17	11,165,757.17	
其他应收款	8,825,717.82	8,825,717.82	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	73,715,932.82	73,715,932.82	
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	4,756.07	4,756.07	
流动资产合计	326,793,459.42	326,793,459.42	
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	283,198,078.36	283,198,078.36	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	375,033,761.91	375,033,761.91	
在建工程	77,894,613.56	77,894,613.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,232,649.79	50,232,649.79	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,814,894.56	3,814,894.56	
递延所得税资产	3,353,822.91	3,353,822.91	
其他非流动资产	23,748,689.73	23,748,689.73	
非流动资产合计	817,276,510.82	817,276,510.82	
资产总计	1,144,069,970.24	1,144,069,970.24	
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	31,253,227.58	31,253,227.58	
应付账款	26,753,401.12	26,753,401.12	
预收款项	6,538,445.19		-6,538,445.19
合同负债		6,538,445.19	6,538,445.19
应付职工薪酬	9,390,338.16	9,390,338.16	
应交税费	6,878,819.45	6,878,819.45	
其他应付款	5,093,704.22	5,093,704.22	
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			
流动负债合计	85,907,935.72	85,907,935.72	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	15,386,396.94	15,386,396.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,386,396.94	15,386,396.94	
负债合计	101,294,332.66	101,294,332.66	
所有者权益：			
股本	166,084,830.00	166,084,830.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	238,411,289.92	238,411,289.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	63,134,301.92	63,134,301.92	
未分配利润	575,145,215.74	575,145,215.74	
所有者权益合计	1,042,775,637.58	1,042,775,637.58	
负债和所有者权益总计	1,144,069,970.24	1,144,069,970.24	

## 调整情况说明

2019年12月31日，因母公司销售合同收到客户的预付合同款项（预收款项）6,538,445.19元，公司从2020年1月1日起执行新收入准则，公司将预收款项列入合同负债科目列报。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**30、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%，出口货物实行“免、低、退”税政策，退税率为 10%、13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
嘉兴亿爱思梯进出口有限公司	20%
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%
济南新上优刀具销售服务有限公司	20%
台州上优刀具维修服务有限公司	20%

**2、税收优惠**

1.2017年11月13日，公司及子公司浙江上优刀具有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年，自2017年1月1日至2019年12月31日减按15%税率计缴企业所得税。

2.根据《财政部税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号）规定，嘉兴亿爱思梯进出口有限公司、济南新上优刀具销售服务有限公司、台州上优刀具维修服务有限公司满足小型微利企业相关条件，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3.根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）第一条的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂

按15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。本公司及本公司之子公司上优刀具均已提交高新技术企业复审资料，截止报告日，均尚在复审过程中,按规定暂按15%计算所得税。

### 3、其他

## 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	22,994.17	15,941.94
银行存款	24,694,631.50	19,586,457.46
其他货币资金	6,519,136.53	5,144,799.51
合计	31,236,762.20	24,747,198.91
其中：存放在境外的款项总额	3,289,923.44	3,819,031.60

其他说明

期末其他货币资金均系银行承兑汇票保证金。

### 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	36,500,000.00	84,000,000.00
其中：		
银行理财产品	36,500,000.00	84,000,000.00
其中：		
合计	36,500,000.00	84,000,000.00

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	27,341,052.80	25,649,925.86

合计	27,341,052.80	25,649,925.86
----	---------------	---------------

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	28,780,055.58	100.00%	1,439,002.78	5.00%	27,341,052.80	26,999,921.96	100.00%	1,349,996.10	5.00%	25,649,925.86
其中：										
商业承兑汇票	28,780,055.58	100.00%	1,439,002.78	5.00%	27,341,052.80	26,999,921.96	100.00%	1,349,996.10	5.00%	25,649,925.86
合计	28,780,055.58	100.00%	1,439,002.78	5.00%	27,341,052.80	26,999,921.96	100.00%	1,349,996.10	5.00%	25,649,925.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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	28,780,055.58	1,439,002.78	5.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	
商业承兑汇票	1,349,996.10	318,122.53	229,115.85			1,439,002.78
合计	1,349,996.10	318,122.53	229,115.85			1,439,002.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,241,572.89
商业承兑票据	6,497,199.75
合计	17,738,772.64

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,267,587.16	
商业承兑票据	1,964,823.82	
合计	19,232,410.98	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	140,562,713.45	100.00%	8,959,162.54	6.37%	131,603,550.91	128,922,218.28	100.00%	7,919,061.49	6.14%	121,003,156.79
其中：										
合计	140,562,713.45	100.00%	8,959,162.54	6.37%	131,603,550.91	128,922,218.28	100.00%	7,919,061.49	6.14%	121,003,156.79

按单项计提坏账准备：



单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

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	129,619,808.05	6,480,990.40	5.00%
1-2 年	6,130,934.80	613,093.48	10.00%
2-3 年	3,162,183.42	948,655.03	30.00%
3-5 年	1,466,727.11	733,363.56	50.00%
5 年以上	183,060.07	183,060.07	100.00%
合计	140,562,713.45	8,959,162.54	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	129,619,808.05
1 至 2 年	6,130,934.80
2 至 3 年	3,162,183.42
3 年以上	1,649,787.18
3 至 4 年	1,466,727.11
5 年以上	183,060.07
合计	140,562,713.45

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	7,919,061.49	1,156,088.16	99,622.44	16,364.67		8,959,162.54
合计	7,919,061.49	1,156,088.16	99,622.44	16,364.67		8,959,162.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	16,364.67

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：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	6,365,890.39	4.53%	318,294.52
客户二	5,373,732.65	3.82%	268,686.63
客户三	5,084,479.46	3.62%	285,834.31
客户四	4,800,673.79	3.42%	240,033.69
客户五	4,013,598.91	2.86%	200,679.95
合计	25,638,375.20	18.25%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,586,832.09	48,526,495.44
合计	27,586,832.09	48,526,495.44

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 6、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	8,613,970.58	99.85%	13,972,732.87	96.59%
1 至 2 年			479,826.45	3.32%
3 年以上	13,298.68	0.15%	13,298.68	0.09%
合计	8,627,269.26	--	14,465,858.00	--

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	4,541,760.02	52.64%
供应商二	2,725,812.73	31.60%
供应商三	219,923.44	2.55%
供应商四	98,670.00	1.14%
供应商五	83,500.00	0.97%
合计	7,669,666.19	88.90%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,358,901.56	9,200,398.49
合计	1,358,901.56	9,200,398.49

## (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
应收土地收储款	0.00	8,673,460.13
押金保证金	320,000.00	399,274.52
应收出口退税	321,424.84	383,302.28
其他	825,083.74	271,605.04
合计	1,466,508.58	9,727,641.97

## 2)坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	527,243.48			527,243.48
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	32,161.88			32,161.88
本期转回	451,798.34			451,798.34
2020 年 6 月 30 日余额	107,607.02			107,607.02

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,180,876.76
1 至 2 年	255,631.82
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	20,000.00
5 年以上	20,000.00
合计	1,466,508.58

## 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	527,243.48	32,161.88	451,798.34			107,607.02
合计	527,243.48	32,161.88	451,798.34			107,607.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
海盐县城市开发有限公司	433,673.01	收到土地收储款
合计	433,673.01	--

## 4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海盐县国家税务局	出口退税	321,424.84	1年以内	21.92%	16,071.24
上优职工借款	借款	300,000.00	1年以内	20.46%	15,000.00
海盐城市资产管理经营有限公司	押金保证金	200,000.00	1~2年	13.64%	20,000.00
油费备用金	备用金	54,000.00	1年以内	3.68%	2,700.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.41%	2,500.00
合计	--	925,424.84	--	63.11%	56,271.24

## 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	48,408,204.89		48,408,204.89	47,081,648.79		47,081,648.79
在产品	9,409,943.73		9,409,943.73	8,774,138.12		8,774,138.12
库存商品	47,179,656.07	1,077,272.48	46,102,383.59	39,785,194.91	1,097,078.27	38,688,116.64
合计	104,997,804.69	1,077,272.48	103,920,532.21	95,640,981.82	1,097,078.27	94,543,903.55

### (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	1,097,078.27			19,805.79		1,077,272.48
合计	1,097,078.27			19,805.79		1,077,272.48

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。

本期转销存货跌价准备的原因系本期已将期初计提存货跌价准备的存货进行报废处理。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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	4,973,351.22	778,156.10
其他		35,145.67

合计	4,973,351.22	813,301.77
----	--------------	------------

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
嘉兴恒瑞 动力有限 公司	3,091,337 .34			335,571.2 6						3,426,908 .60	
浙江燃创 透平机械 股份有限 公司	838,524.7 9			-104,935. 26						733,589.5 3	
荆州市新 上优刀具 销售服务 有限公司	879,345.3 7			-63,641.7 1						815,703.6 6	
天津新上 优刀具技 术服务有 限公司	123,399.7 8	600,000.0 0		301,018.3 6						1,024,418 .14	
新上优 (常州) 刀具销售 有限公司	1,374,373 .53			48,288.84						1,422,662 .37	
小计	6,306,980 .81	600,000.0 0		516,301.4 9						7,423,282 .30	
合计	6,306,980 .81	600,000.0 0		516,301.4 9						7,423,282 .30	

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
温岭市天工工量刀具科技服务中心有限	140,000.00	140,000.00

公司		
重庆新上优刀具销售服务有限公司	190,000.00	190,000.00
美戈利（浙江）科技有限公司	3,000,000.00	
合计	3,330,000.00	330,000.00

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：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	558,464,344.37	491,936,448.15
合计	558,464,344.37	491,936,448.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	256,164,137.57	6,365,501.86	498,490,489.08	4,253,339.30	765,273,467.81
2.本期增加金额	493,374.77	1,555,099.09	91,456,643.94	353,873.53	93,858,991.33
(1) 购置	493,374.77	1,555,099.09	188,980.13	353,873.53	2,591,327.52
(2) 在建工程转入			91,267,663.81		91,267,663.81
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		13,316.52	89,630.00		102,946.52
(1) 处置或报废		13,316.52	89,630.00		102,946.52
4.期末余额	256,657,512.34	7,907,284.43	589,857,503.02	4,607,212.83	859,029,512.62
二、累计折旧					



1.期初余额	28,477,177.90	4,092,810.77	238,269,006.28	2,498,024.71	273,337,019.66
2.本期增加金额	6,076,519.46	1,757,936.16	19,091,181.87	378,008.78	27,303,646.27
(1) 计提	6,076,519.46	1,757,936.16	19,091,181.87	378,008.78	27,303,646.27
3.本期减少金额		632.55	74,865.13		75,497.68
(1) 处置或报废		632.55	74,865.13		75,497.68
4.期末余额	34,553,697.36	5,850,114.38	257,285,323.02	2,876,033.49	300,565,168.25
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	222,103,814.98	2,057,170.05	332,572,180.00	1,731,179.34	558,464,344.37
2.期初账面价值	227,686,959.67	2,272,691.09	260,221,482.80	1,755,314.59	491,936,448.15

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,460,471.41	102,517,492.63
合计	91,460,471.41	102,517,492.63

#### (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	47,730,402.84		47,730,402.84	77,030,832.91		77,030,832.91

智能制造优化升级改造项目基建工程	41,631,357.05		41,631,357.05	24,933,441.88		24,933,441.88
其他零星工程	2,098,711.52		2,098,711.52	553,217.84		553,217.84
合计	91,460,471.41		91,460,471.41	102,517,492.63		102,517,492.63

## (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
智能制造优化升级改造项目基建工程	75,200,000.00	24,933,441.88	16,697,915.17			41,631,357.05	55.36%	65.80%				其他
合计	75,200,000.00	24,933,441.88	16,697,915.17			41,631,357.05	--	--				--

## 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	合计
一、账面原值					
1.期初余额	66,646,719.93	15,044,776.12		2,276,459.25	83,967,955.30
2.本期增加金额	14,922.16			547.49	15,469.65
(1) 购置	14,922.16			547.49	15,469.65
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	66,661,642.09	15,044,776.12		2,277,006.74	83,983,424.95
二、累计摊销					
1.期初余额	6,670,192.87	10,746,268.65		1,061,865.84	18,478,327.36
2.本期增加金额	659,225.93	1,079,950.10		120,626.45	1,859,802.48
(1) 计提	659,225.93	1,079,950.10		120,626.45	1,859,802.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,329,418.80	11,826,218.75		1,182,492.29	20,338,129.84
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	59,332,223.29	3,218,557.37		1,094,514.45	63,645,295.11
2.期初账面价值	59,976,527.06	4,298,507.47		1,214,593.41	65,489,627.94

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。

## 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	64,016,580.59					64,016,580.59
合计	64,016,580.59					64,016,580.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 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	3,324,821.75		335,403.06		2,989,418.69
绿化工程	559,327.21		56,880.71		502,446.50
车间隔断		522,772.27	17,425.74		505,346.53
合计	3,884,148.96	522,772.27	409,709.51		3,997,211.72

## 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	11,165,474.84	1,630,486.87	10,603,550.31	1,536,727.81

递延收益	20,549,270.60	3,082,390.59	20,244,272.49	3,036,640.87
合计	31,714,745.44	4,712,877.46	30,847,822.80	4,573,368.68

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,520,235.40	678,035.31	6,157,975.02	923,696.24
固定资产加速折旧	22,674,406.29	3,339,663.15	23,949,384.19	3,522,124.44
合计	27,194,641.69	4,017,698.46	30,107,359.21	4,445,820.68

## (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		4,712,877.47		4,573,368.68
递延所得税负债		4,017,698.45		4,445,820.68

## (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	417,569.98	289,829.03
合计	417,569.98	289,829.03

## 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	30,263,965.58		30,263,965.58	31,523,585.56		31,523,585.56
合计	30,263,965.58		30,263,965.58	31,523,585.56		31,523,585.56

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	39,500,000.00	13,015,707.68
商业承兑汇票贴现款		888,508.83
合计	39,500,000.00	13,904,216.51

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,516,157.44	31,253,227.58
合计	30,516,157.44	31,253,227.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原辅材料及外协加工	18,242,942.97	10,803,368.32
长期资产	14,683,743.97	22,717,725.65
其他		526,621.52
合计	32,926,686.94	34,047,715.49

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	6,151,068.36	7,261,945.13
合计	6,151,068.36	7,261,945.13

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

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,993,497.13	32,021,927.74	35,746,376.90	6,269,047.97
二、离职后福利-设定提存计划	419,167.66	1,009,476.25	1,014,811.01	413,832.90
合计	10,412,664.79	33,031,403.99	36,761,187.91	6,682,880.87

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,640,915.10	30,170,685.57	33,812,675.40	5,998,925.27
3、社会保险费	242,397.50	1,188,522.17	1,260,271.97	170,647.70
其中：医疗保险费	189,488.91	1,127,586.22	1,172,684.55	144,390.60
工伤保险费	32,355.20	60,935.95	67,034.03	26,257.10
生育保险费	20,553.39	0.00	20,553.39	0.00
4、住房公积金	95,998.00	585,226.00	581,749.00	99,475.00
5、工会经费和职工教育经费	14,186.53	77,494.00	91,680.53	0.00
合计	9,993,497.13	32,021,927.74	35,746,376.90	6,269,047.97

## (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	404,713.60	979,074.12	984,224.92	399,562.80
2、失业保险费	14,454.06	30,402.13	30,586.09	14,270.10
合计	419,167.66	1,009,476.25	1,014,811.01	413,832.90

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	793,402.08	1,864,776.59
企业所得税	4,469,315.30	6,643,805.33
个人所得税	483,028.69	
城市维护建设税	28,662.66	80,524.75
房产税	941,424.32	1,877,628.32
土地使用税	587,287.20	210,132.00
印花税	8,530.16	33,925.00
教育费附加	17,055.01	48,314.84
地方教育附加	11,354.58	32,209.89
其他	13,536.29	
地方水利建设基金	58.93	
合计	7,353,655.22	10,791,316.72

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,036,804.03	1,006,778.73
合计	2,036,804.03	1,006,778.73

### (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		87,249.10
其他	710,264.16	919,529.63
海盐县城市开发有限公司	1,326,539.87	
合计	2,036,804.03	1,006,778.73

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款利息		59,342.47
合计		59,342.47



## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	19,410,000.00	39,800,000.00
合计	19,410,000.00	39,800,000.00

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,363,122.69	1,900,000.00	1,546,560.29	18,716,562.40	
基础设施配套奖励	1,881,149.80		48,441.60	1,832,708.20	
合计	20,244,272.49	1,900,000.00	1,595,001.89	20,549,270.60	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 5.5 万件三轴以上联动的高速、精密数控机床配套刀具技改项目	2,422,010.00			234,435.00			2,187,575.00	与资产相关
中央预算内投资	1,080,000.00			270,000.00			810,000.00	与资产相关
2011 年海盐县工业技术改造项目财政奖励	607,260.00			125,640.00			481,620.00	与资产相关
年产 12.75 万件数控机床精密刀具项目	74,960.27			74,960.27			0.00	与资产相关
10250 套技改奖励	222,766.67			32,600.00			190,166.67	与资产相关

年产 15 万件三轴以上联动的高速、精密数控机床配套刀具技改项目	775,041.67			48,950.00			726,091.67	与资产相关
技改项目补助	1,095,270.75			69,175.02			1,026,095.73	与资产相关
2016 年工业企业机器换人项目财政补助	1,751,858.33			102,050.00			1,649,808.33	与资产相关
2018 年智能制造新模式应用项目国家工业转型升级资金	4,940,000.00			285,000.00			4,655,000.00	与资产相关
2018 年第一批技改补助奖金	815,620.00			47,055.00			768,565.00	与资产相关
智能制造优化升级改造项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
航空件专用制造装备研发及应用	2,512,500.00	1,900,000.00		202,500.00			4,210,000.00	与资产相关
2019 年第一批技改设备补贴	1,065,835.00			54,195.00			1,011,640.00	与资产相关
合计	18,363,122.69	1,900,000.00		1,546,560.29			18,716,562.40	

其他说明：

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	与资产相关/与收益相关	说明
基础设施配套费奖励	1,881,149.80		48,441.60	1,832,708.20	其他收益	与资产相关	温岭市东部控股有限公司根据温岭经济开发区东部新区招商办法给予基础设施配套费奖励

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	166,084,830.00				-405,549.00	-405,549.00	165,679,281.00

其他说明：

公司第三届董事会第十七次会议和2019年度股东大会决议通过,因叶志君等21人(以下简称补偿义务人)未能按照《盈利承诺补偿协议》约定完成对浙江上优刀具有限公司2019年度的业绩承诺,公司以1元总价回购注销补偿义务人持有的本公司股份405,549股,减少股本405,549.00元,减少资本公积-股本溢价5,770,962.27元。上述减资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2020)225号)。公司已于2020年7月29日办妥工商变更登记手续。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	238,411,289.92		5,770,962.27	232,640,327.65
合计	238,411,289.92		5,770,962.27	232,640,327.65

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

公司以1元总价回购注销补偿义务人持有的本公司股份405,549股,减少资本公积-股本溢价5,770,962.27元,详见本合并财务报表项目注释29之说明。

## 31、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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	565,037.76	363,902.23				363,902.23		928,939.99
外币财务报表折算差额	565,037.76	363,902.23				363,902.23		928,939.99
其他综合收益合计	565,037.76	363,902.23				363,902.23		928,939.99

### 32、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	63,134,301.92			63,134,301.92
合计	63,134,301.92			63,134,301.92

### 33、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	551,317,223.77	461,767,600.65
调整后期初未分配利润	551,317,223.77	461,767,600.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,033,235.84	62,705,149.50
应付普通股股利	21,424,897.34	29,377,174.37
加：补偿义务人返还现金股利	176,666.80	316,944.13
期末未分配利润	568,102,229.07	495,412,519.91

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。

### 34、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	149,632,698.27	80,727,988.66	157,041,953.28	80,821,498.64
其他业务	1,521,849.23	347,607.80	2,031,693.64	575,759.56
合计	151,154,547.50	81,075,596.46	159,073,646.92	81,397,258.20

### 35、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	90,689.32	259,737.01

教育费附加	53,046.39	253,757.30
房产税	941,424.32	910,477.24
土地使用税	587,383.20	620,967.87
车船使用税	4,500.00	4,500.00
印花税	58,267.69	54,371.21
其他	31,095.90	1,256.46
地方教育费附加	35,364.26	
合计	1,801,771.08	2,105,067.09

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,194,947.34	4,224,344.33
差旅费	248,328.81	686,431.48
运杂费	995,844.89	983,375.20
销售咨询费	3,020,490.01	68,259.40
广告宣传费	369,616.34	579,766.50
包装物	1,078,183.54	1,087,013.55
其他	416,397.97	673,845.55
合计	9,323,808.90	8,303,036.01

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,295,824.40	6,408,068.32
折旧费	3,347,368.85	1,890,634.52
业务招待费	377,967.22	560,621.41
车辆费用	378,433.53	491,263.76
无形资产及其他长期资产摊销	2,235,439.28	1,848,502.77
其他	3,900,169.19	4,115,687.27
股权激励摊销成本		2,883,825.48
合计	16,535,202.47	18,198,603.53

**38、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	9,119,932.92	9,092,155.83
合计	9,119,932.92	9,092,155.83

**39、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,251,586.70	1,783,773.23
减：利息收入	84,515.29	143,105.62
汇兑损失		47,150.18
减：汇兑收益	135,131.91	4,683.53
手续费等支出	60,052.66	59,753.17
合计	1,091,992.16	1,742,887.43

**40、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,052,665.76	12,671,027.82

**41、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,181,164.54	41,841.41
银行理财产品到期收益	999,000.81	2,773,194.05
回购注销业绩补偿股份取得的投资收益	6,176,510.27	20,133,113.72
合计	8,356,675.62	22,948,149.18

**42、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	419,644.76	-10,393.30

应收账款坏账准备	-1,056,613.17	-1,180,889.51
商业承兑汇票坏账准备	-89,006.68	255,289.56
合计	-725,975.09	-935,993.25

#### 43、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	29,101.58	15,956.05

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		745.86	
增值税减免		162,000.00	
合计		162,745.86	

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	301,768.10	36,038.87	
其他	23,542.70	5,740.13	
合计	325,310.80	41,779.00	

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,083,304.67	7,986,818.24
递延所得税费用	-567,631.02	2,150,170.51
合计	4,515,673.65	10,136,988.75

**(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	42,593,400.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,389,010.09
子公司适用不同税率的影响	78,490.70
调整以前期间所得税的影响	52,964.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,337.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,582.50
研发费加计扣除	-1,025,992.46
业绩补偿	-926,476.54
其他	-81,242.59
所得税费用	4,515,673.65

**47、其他综合收益**

详见附注合并财务报表项目注释 31 之说明。

**48、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	99,388.69	25,106.00
政府补助	3,356,528.25	13,073,743.82
其他	1,850,141.99	1,563,775.12
合计	5,306,058.93	14,662,624.94

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	5,873,893.90	4,946,630.31
支付的销售费用	2,026,364.66	2,972,688.64
其他	3,010,995.00	1,210,005.60



合计	10,911,253.56	9,129,324.55
----	---------------	--------------

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	192,500,000.00	388,500,000.00
合计	192,500,000.00	388,500,000.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	145,000,000.00	320,000,000.00
合计	145,000,000.00	320,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

## 49、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	38,077,726.93	62,917,756.74
加：资产减值准备	725,975.09	935,993.25
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	27,303,646.27	22,478,426.40

无形资产摊销	1,859,802.48	1,863,203.01
长期待摊费用摊销	409,709.51	26,600.25
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）	29,101.58	15,956.05
财务费用（收益以“-”号填列）	1,091,992.16	1,742,887.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,356,675.62	-22,948,149.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,508.79	-537,069.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-428,122.23	2,687,239.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,376,628.66	-8,868,037.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,489,639.22	13,472,454.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,354,045.14	-11,276,369.12
经营活动产生的现金流量净额	65,332,612.80	62,510,892.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	24,717,625.67	93,408,261.37
减：现金的期初余额	19,602,399.40	40,202,130.67
现金及现金等价物净增加额	5,115,226.27	53,206,130.70

## （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	24,717,625.67	19,602,399.40
其中：库存现金	22,994.17	15,941.94
可随时用于支付的银行存款	24,694,631.50	19,586,457.46
三、期末现金及现金等价物余额	24,717,625.67	19,602,399.40

其他说明：

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末货币资金中有银行承兑汇票保证金6,519,136.53元，不属于现金或现金等价物。

## 50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,519,136.53	承兑汇票保证金
应收票据	17,738,772.64	付固定资产开承兑汇票
合计	24,257,909.17	--

## 51、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,776,020.82
其中：美元	533,373.31	7.0795	3,776,016.35
欧元	0.43	7.961	3.42
港币			
英镑	0.12	8.7144	1.05
应收账款	--	--	11,047,567.80
其中：美元	638,699.00	7.0795	4,521,669.57
欧元	819,733.48	7.961	6,525,898.23
港币			
英镑	3,193.72	8.7144	27,831.35
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用  不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

[注]:截至2020年6月30日台州上优刀具维修服务有限公司正在办理注销手续。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
嘉兴恒瑞动力有限公司	海盐	海盐	加工制造	30.00%		权益法核算
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	荆州	荆州	贸易		35.00%	权益法核算
天津新上优刀具技术服务有限公	天津	天津	贸易		35.00%	权益法核算

司						
浙江燃创透平机械股份有限公司	杭州	杭州	研究和试验发展	3.40%		权益法核算
新上优（常州）刀具销售有限公司	常州	常州	贸易		20.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

公司持有浙江燃创透平机械股份有限公司 3.40% 表决权，公司总经理陈子彦在浙江燃创透平机械股份有限公司担任董事，公司为其研发提供技术支持，对浙江燃创透平机械股份有限公司具有重大影响。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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。

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，本公司不存在重大的信用集中风险。

### （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。

### （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。

## 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合并财务报表项目注释51之说明。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
恒锋控股有限公司	海盐	实业投资	9,600 万元	49.43%	49.43%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈尔容、陈子彦、陈子怡。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八在其他主体中的权益。

### 3、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八在其他主体中的权益。

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
嘉兴恒瑞动力有限公司	本公司之联营企业
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业
天津新上优刀具技术服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业
新上优（常州）刀具销售有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之联营企业

### 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
重庆新上优刀具销售服务有限公司	子公司浙江上优刀具有限公司之参股公司

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉兴恒瑞动力有限公司	出售商品	483,898.89	547,341.29
荆州市新上优刀具销售服务有限公司	出售商品	229,856.82	192,638.46
天津新上优刀具技术服务有限公司	出售商品	2,383,616.48	1,234,786.01
新上优（常州）刀具销售有限公司	出售商品	3,655,675.16	263,525.71
重庆新上优刀具销售服务有限公司	出售商品	1,799,673.87	

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉兴恒瑞动力有限公司	房屋建筑物	71,339.45	70,690.91

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## 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	嘉兴恒瑞动力有限公司	139,859.37	6,992.97	6,256.00	312.80
应收账款	天津新上优刀具技术服务有限公司	2,608,796.63	130,439.83	1,300,110.02	65,005.50
应收账款	荆州市新上优刀具销售服务有限公司	1,373,989.62	102,390.73	1,114,251.33	73,407.54
应收账款	重庆新上优刀具销售服务有限公司	5,084,479.46	308,946.76	4,645,399.07	232,269.95

应收账款	新上优(常州)刀具销售有限公司	4,800,673.79	240,033.69	1,269,760.89	63,488.04
小计		14,007,798.87	788,803.98	8,335,777.31	434,483.83

## (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
其他应付款	嘉兴恒瑞动力有限公司	38,880.00	38,880.00

## 十一、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。

### 3、其他

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	78,040,5	100.00%	4,489,38	5.75%	73,551,17	79,397,99	100.00%	4,207,131	5.30%	75,190,868.



备的应收账款	59.67		4.39		5.28	9.18		.07		11
其中:										
合计	78,040,559.67	100.00%	4,489,384.39	5.75%	73,551,175.28	79,397,999.18	100.00%	4,207,131.07	5.30%	75,190,868.11

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

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	73,855,975.42	4,489,384.39	6.08%
合并范围内关联往来组合	4,184,584.25		
合计	78,040,559.67	4,489,384.39	--

确定该组合依据的说明:

采用组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

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	69,878,731.48	3,493,936.57	5.00%
1-2年	1,677,960.09	167,796.01	10.00%
2-3年	2,067,600.79	620,280.24	30.00%
3-5年	48,622.99	24,311.50	50.00%
5年以上	183,060.07	183,060.07	100.00%
合计	73,855,975.42	4,489,384.39	--

确定该组合依据的说明:

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	74,063,315.73
1 至 2 年	1,677,960.09
2 至 3 年	2,067,600.79
3 年以上	231,683.06
3 至 4 年	48,622.99
5 年以上	183,060.07
合计	78,040,559.67

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	4,207,131.07	287,827.81		5,574.49		4,489,384.39
合计	4,207,131.07	287,827.81		5,574.49		4,489,384.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
应收账款	5,574.49

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：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	6,365,890.39	8.16%	318,294.52
客户二	4,013,598.91	5.14%	200,679.95
客户三	3,834,953.94	4.91%	191,747.70
客户四	3,171,983.56	4.06%	158,599.18
客户五	2,503,253.59	3.21%	125,162.68
合计	19,889,680.39	25.48%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	398,344.52	8,825,717.82
合计	398,344.52	8,825,717.82

### (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
应收土地收储款		8,673,460.13
押金保证金	320,000.00	336,500.00
拆借款		113,910.41
其他	130,655.92	202,337.14
合计	450,655.92	9,326,207.68

#### 2)坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	500,489.86			500,489.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	448,178.46			448,178.46

2020年6月30日余额	52,311.40			52,311.40
--------------	-----------	--	--	-----------

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	214,155.92
1至2年	216,500.00
3年以上	20,000.00
5年以上	20,000.00
合计	450,655.92

### 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	500,489.86		448,178.46			52,311.40
合计	500,489.86		448,178.46			52,311.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
海盐县城市开发有限公司	433,673.01	
合计	433,673.01	--

2020年2月，收到土地收储款1000万元。

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海盐城市资产管理经营有限公司	押金保证金	200,000.00	1年~2年	44.38%	20,000.00
油费备用金	备用金	54,000.00	1年	11.98%	2,700.00
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	保证金	50,000.00	1年	11.09%	2,500.00

宁波上中下自动变速器有限公司	保证金	50,000.00	1 年	11.09%	2,500.00
职工备用金	备用金	35,000.00	1 年	7.77%	1,750.00
合计	--	389,000.00	--	86.32%	29,450.00

### 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	279,268,216.23		279,268,216.23	279,268,216.23		279,268,216.23
对联营、合营企业投资	4,160,498.13		4,160,498.13	3,929,862.13		3,929,862.13
合计	283,428,714.36		283,428,714.36	283,198,078.36		283,198,078.36

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	
合计	279,268,216.23					279,268,216.23	

#### (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)	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											

嘉兴恒瑞动力有限公司	3,091,337.34			335,571.26						3,426,908.60	
浙江燃创透平机械股份有限公司	838,524.79			-104,935.26						733,589.53	
小计	3,929,862.13			230,636.00						4,160,498.13	
合计	3,929,862.13			230,636.00						4,160,498.13	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,832,013.33	58,520,201.10	114,124,773.36	56,170,561.95
其他业务	872,841.07	129,389.33	1,227,722.44	183,620.78
合计	112,704,854.40	58,649,590.43	115,352,495.80	56,354,182.73

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	111,832,013.33		111,832,013.33
其中：			
精密复杂刃量具	72,416,312.50		72,416,312.50
精密高效刀具	23,466,802.96		23,466,802.96
精磨改制	15,948,897.87		15,948,897.87
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

## 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	230,636.00	-89,281.16
理财产品收益	999,000.81	2,773,194.05
回购注销业绩补偿股份取得的投资收益	6,176,510.27	20,133,113.72
合计	7,406,147.08	22,817,026.61

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	29,101.58	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,052,665.76	本期政府补贴收入、递延收益转入。
委托他人投资或管理资产的损益	999,000.81	理财产品投资收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,176,510.27	上优刀具原股东 2019 年度业绩补偿投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324,741.14	
减：所得税影响额	1,489,637.05	
合计	8,442,900.23	--

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.66%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.18	0.18

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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



## 第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的2020年半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 其他有关资料。
- (五) 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

恒锋工具股份有限公司

法定代表人： 陈尔容

2020 年 8 月 27 日