

恒锋工具股份有限公司

2024 年度财务决算报告

恒锋工具股份有限公司（以下简称“公司”）2024 年 12 月 31 日母公司及合并的资产负债表、2024 年度母公司及合并的利润表、2024 年度母公司及合并的现金流量表、2024 年度母公司及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将公司财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、2024 年度主要财务指标

指标项目序号	指标项目	2024 年	2023 年	比上年增减
1	基本每股收益（元/股）	0.79	0.82	-3.66%
2	加权平均净资产收益率	8.72%	10.17%	-1.45%
3	每股经营活动产生的现金流量（元/股）	1.18	0.99	19.19%
4	应收账款周转率（次/年）	3.57	3.59	-0.56%
5	存货周转率（次/年）	2.41	2.30	4.78%
6	流动比率（倍）	7.25	5.04	43.85%
7	速动比率（倍）	6.39	4.06	57.39%
8	资产负债率	34.30%	12.89%	21.41%

1. 指标项目 6、7 原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券募集资金到位，流动资产大幅增加所致。

2. 指标项目 8 原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券导致负债增加所致。

二、2024 年度经营成果

单位：万元

指标项目序号	利润表项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
1	营业收入	60,826.78	56,120.65	8.39%
2	营业成本	33,591.63	30,236.43	11.10%
3	税金及附加	755.07	683.61	10.45%

4	销售费用	3,425.04	3,013.74	13.65%
5	管理费用	4,830.93	4,638.19	4.16%
6	研发费用	3,441.87	3,316.32	3.79%
7	财务费用	2,328.26	-70.41	3406.72%
8	其他收益	1,536.73	1,465.31	4.87%
9	投资收益	608.46	228.71	166.04%
10	公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	943.30	22.95	4010.24%
11	信用减值损失(损失以“-”号填列)	-149.11	-53.26	179.97%
12	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-402.22	-928.90	-56.70%
13	营业利润	14,995.17	15,054.57	-0.39%
14	营业外收入	9.99	342.10	-97.08%
15	营业外支出	49.00	46.47	5.44%
16	利润总额	14,956.16	15,350.20	-2.57%
17	所得税费用	2,030.14	1,830.62	10.90%
18	净利润	12,926.02	13,519.58	-4.39%

1. 指标项目7原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券，按照实际利率法摊销的原因所致。

2. 指标项目9原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券募集资金到位后现金管理产品增加，收到的投资收益增加原因所致。

3. 指标项目10原因分析：主要系报告期末以公允价值计量的现金管理产品净值增加原因所致。

4. 指标项目11原因分析：主要系报告期末公司应收账款增加，计提的应收账款坏账准备增加原因所致。

5. 指标项目12原因分析：主要系上年同期计提商誉减值准备801.80万元，本报告期末计提原因所致。

6. 指标项目14原因分析：主要系上年同期公司对重庆拓博尔轨道交通装备有限公司的投资从其他权益工具投资转换为长期股权投资时，转换日初始投资成本与转换后享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额原因所致。

三、2024 年末资产负债状况

单位：万元

指标项目序号	资产项目	2024 年末	2023 年末	本年比上年增减
1	货币资金	8,199.99	14,210.08	-42.29%
2	交易性金融资产	71,377.40	11,034.10	546.88%
3	应收票据	2,350.38	2,339.57	0.46%
4	应收账款	18,242.58	15,877.44	14.90%
5	应收款项融资	8,573.36	9,692.96	-11.55%
6	预付款项	1,419.69	982.03	44.57%
7	其他应收款	305.51	117.51	159.99%
8	存货	14,739.98	13,091.40	12.59%
9	长期股权投资	939.95	958.15	-1.90%
10	其他权益工具投资	1,314.00	1,314.00	-
11	固定资产	78,213.09	74,873.15	4.46%
12	在建工程	6,198.43	3,365.99	84.15%
13	无形资产	5,505.71	5,641.07	-2.40%
14	商誉	1,344.90	1,344.90	-
15	长期待摊费用	667.91	664.48	0.52%
16	递延所得税资产	1,268.67	1,267.12	0.12%
17	其他非流动资产	2,884.81	2,212.56	30.38%
18	短期借款	5,005.17	3,203.54	56.24%
19	应付票据	2,206.70	2,705.10	-18.42%
20	应付账款	3,719.80	2,676.07	39.00%
21	合同负债	2,299.38	629.77	265.11%
22	应付职工薪酬	2,407.88	2,237.00	7.64%
23	应交税费	1,312.00	1,613.94	-18.71%
24	应付债券	52,788.25		100.00%
25	递延收益	6,043.59	6,608.05	-8.54%
26	股本	16,568.15	16,567.93	0.0013%

27	其他权益工具	10,422.88		100.00%
28	资本公积	23,269.35	23,264.03	0.02%
29	库存股	5,682.69		100.00%
30	其他综合收益	147.16	100.92	45.82%
31	盈余公积	8,615.53	8,615.53	-
32	未分配利润	93,595.51	89,961.02	4.04%
33	所有者权益合计	146,935.88	138,509.43	6.08%

1. 指标项目 1 原因分析：主要系报告期末公司使用货币资金购买现金管理产品原因所致。

2. 指标项目 2 原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券募集资金到位后进行现金管理产品增加原因所致。

3. 指标项目 6 原因分析：主要系报告期内公司预付原材料采购款增加原因所致。

4. 指标项目 7 原因分析：主要系报告期末应收出口退税款增加原因所致。

5. 指标项目 12 原因分析：主要系报告期内发行可转换公司债券募投项目“年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”采购机器设备到货尚未验收增加原因所致。

6. 指标项目 17 原因分析：主要系报告期内公司预付长期资产购置款增加原因所致。

7. 指标项目 18 原因分析：主要系报告期内上优刀具技改投入银行贷款增加原因所致。

8. 指标项目 20 原因分析：主要系报告期内应付货款增加原因所致。

9. 指标项目 21 原因分析：主要系报告期内预收货款增加原因所致。

10. 指标项目 24、27 原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券融资原因所致。

11. 指标项目 29 原因分析：主要系报告期内公司实施股份回购原因所致。

四、2024 年度现金流量情况

单位：万元

指标项目序号	现金流量表项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
1	经营活动产生的现金流量净额	19,605.07	16,332.89	20.03%
2	投资活动产生的现金流量净额	-72,131.78	-11,812.41	-510.64%
3	筹资活动产生的现金流量净额	47,557.40	-2,080.88	2385.45%
4	现金及现金等价物净增加额	-4,920.57	2,468.25	-299.35%

1. 指标项目 1 原因分析：主要系：1、报告期内公司营业收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加；2、2023 年集中缴纳 2022 年缓交税款导致 2023 年支付的各项税费较多，本期支付的各项税费减少原因所致。

2. 指标项目 2 原因分析：主要系：1、报告期内公司发行可转换公司债券募集资金到位后循环进行现金管理；2、报告期内发行可转换公司债券募投项目投入导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加原因所致。

3. 指标项目 3 原因分析：主要系报告期内公司发行可转换公司债券融资原因所致。

恒锋工具股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日