

公司代码：688308

公司简称：欧科亿

# 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 2022 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

### 二、重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“五、风险因素”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、本半年度报告未经审计。

五、公司负责人袁美和、主管会计工作负责人梁宝玉及会计机构负责人（会计主管人员）梁宝玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

### 七、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

### 八、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 九、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 十、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 十一、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

### 十二、其他

适用 不适用

## 目录

|     |                  |    |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义.....          | 4  |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 | 管理层讨论与分析.....    | 10 |
| 第四节 | 公司治理.....        | 31 |
| 第五节 | 环境与社会责任.....     | 34 |
| 第六节 | 重要事项.....        | 37 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况.....   | 53 |
| 第八节 | 优先股相关情况.....     | 58 |
| 第九节 | 债券相关情况.....      | 58 |
| 第十节 | 财务报告.....        | 59 |

|        |                                     |
|--------|-------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、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 |
|        | 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿           |

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义                 |   |   |
|------------------------|---|---|
| 欧科亿、公司、本公司             | 指 | 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司   |
| 炎陵欧科亿                  | 指 | 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司，公司全资子公司   |
| 控股股东、实际控制人             | 指 | 袁美和、谭文清   |
| 格林美                    | 指 | 格林美股份有限公司   |
| 乐清德汇                   | 指 | 乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）   |
| 株洲精锐                   | 指 | 株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）  |
| 南海成长                   | 指 | 深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）  |
| 粤科纵横                   | 指 | 广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）  |
| 粤科南粤                   | 指 | 广东粤科南粤创业投资有限公司  |
| 刀具/切削刀具                | 指 | 机械制造中用于切削加工的工具。刀具按工件加工表面的形式可分为五类，加工各种外表面的刀具、孔加工刀具、螺纹加工刀具、刨削刀具、切断刀具。   |
| 金属切削                   | 指 | 利用切削刀具将金属材料多余的部分去除，按照一定的技术规范或要求进行生产，并保证加工精度的一种加工过程。主要包括车削、铣削、钻削等工艺方法。   |
| 硬质合金制品                 | 指 | 由难熔金属硬质化合物（WC、TiC 等）和粘接金属（Co、Ni 等）通过粉末冶金工艺生产的合金制品。中国钨业协会按产品用途将硬质合金分为切削刀片、棒材、耐磨件、矿用合金、钢结合金、其他合金。                               |
| 数控刀具                   | 指 | 数控机床用刀具，一般由刀片、刀垫、夹紧元件和刀体组成。   |
| 高速钢                    | 指 | 一种具有高硬度、高耐磨性和高耐热性的工具钢，是传统刀具材料高速工具钢的简称。高速钢刀具主要应用于低速切削领域。   |
| 超硬材料                   | 指 | 硬度可与金刚石相比拟的材料，目前使用的超硬材料主要是金刚石与立方氮化硼（CBN）。   |
| 数控刀片                   | 指 | 数控机床用可转位刀片的总称，数控刀片主要由硬质合金制造。数控刀片可应用在金属的车削、铣削、孔加工、切断切槽、螺纹车削等领域，是现代金属切削应用领域的主流产品。   |
| 锯齿/锯齿刀片                | 指 | 硬质合金锯齿刀片，作为锯片的齿材，经焊接在钢制基体上制造成硬质合金锯片，用于切断工件。   |
| 圆片/硬质合金圆片              | 指 | 整体硬质合金圆片铣刀毛坯，开齿后制造成硬质合金圆片铣刀，用于切断开槽。   |
| 棒材/整硬铣刀                | 指 | 为生产硬质合金整体刀具的原材料   |
| 硬质合金牌号                 | 指 | 硬质合金生产企业为区分不同成分、不同性能或不同加工对象而对具有一定成分及性能要求的硬质合金材料的命名。   |
| 百得工具<br>（BLACK+DECKER） | 指 | 百得（苏州）电动工具有限公司，总部位于美国的世界电动工具巨头之一，公司客户   |
| 金田锯业                   | 指 | 上海沃兹金田锯业有限公司，公司客户   |
| PVD                    | 指 | 物理气相沉积（Physical Vapor Deposition），指利用物理过程实现物质转移，将原子或分子由源转移到基材表面上的过程，以使某些有特殊性能（强度高、耐磨性、散热性、耐腐蚀性等）的微粒喷涂在性能不同的母体上，使得母体具有更好的综合性能。 |
| CVD                    | 指 | 化学气相沉积（Chemical Vapor Deposition），指低温气化的金属卤化物气体和导入的反应气体，在高温真空中相互反   |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | 应生成化合物而沉积在刀片表面，生成一种具有特定功能的薄膜，提升刀片综合性能。   |
| 槽型   | 指 | 根据加工对象及实际加工中切削三要素范围，设置适用的刃口结构和排屑槽，以达到稳定切削和合理排屑的效果。刀片槽型主要由切削刃+排屑槽两部分组成。切削刃结构影响刀片的性能，排屑槽结构影响切屑的形状。                 |
| 通用级  | 指 | 该类工具在使用时针对性不强，主要被应用于精准度要求不高和持续作业时间不长的场合，因而一般要求工具的通用性而不强调耐用性。   |
| 专业级  | 指 | 能够持续长时间重复作业的工具，主要应用于具有较强专业要求的领域。   |
| 工业级  | 指 | 主要用于对工艺精准度高、工作时间长的作业场所。  |
| 数控机床 | 指 | 数字控制机床（Numerical Control Machine）的简称，是一种通过程序控制的自动化机床。数控机床通过应用自动化控制技术、综合现代精密传动控制技术和精密制造技术，实现高速、高精度、高效率、高质量产品制造生产。 |
| 碳化钨  | 指 | 生产硬质合金的主要原材料，充当硬质相，化学符号为 WC。其由金属钨粉和炭黑为原料，经过配碳、碳化、球磨、过筛工序制成，黑色六方晶体，有金属光泽，为电、热的良好导体，具有较高熔沸点，化学性质非常稳定。              |
| 钴粉   | 指 | 生产硬质合金的主要原材料，充当粘结剂，元素符号 Co，银白色铁磁性金属。   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

|               |   |
|---------------|---|
| 公司的中文名称       | 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司   |
| 公司的中文简称       | 欧科亿   |
| 公司的外文名称       | OKE Precision Cutting Tools Co., Ltd.   |
| 公司的外文名称缩写     | OKE   |
| 公司的法定代表人      | 袁美和   |
| 公司注册地址        | 湖南省株洲市炎陵县中小企业创业园创业路   |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 1998年2月，公司注册地址由“荷塘区茨菇塘”变更为“天元区泰山路”；1999年3月，公司注册地址变更为“芦淞区五里墩关口村”；1999年12月，公司注册地址变更为“宏都国际大酒店二楼”；2000年7月，公司注册地址变更为“株洲市芦淞区关口1号”；2001年12月，公司注册地址变更为“株洲市株董路白果山庄”；2004年1月，公司注册地址变更为“株洲市董家垅高科技工业园A05区”；2016年11月，公司注册地址变更为“株洲市炎陵县中小企业创业园”。 |
| 公司办公地址        | 湖南省株洲市炎陵县中小企业创业园创业路；湖南省株洲市芦淞区董家垅高科园创业四路8号   |
| 公司办公地址的邮政编码   | 412500/412002   |
| 公司网址          | http://www.oke-carbide.com  |
| 电子信箱          | oke_info@oke-carbide.com  |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无   |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书<br>(信息披露境内代表)      | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 韩红涛                      | 徐莹                       |
| 联系地址 | 湖南省株洲市芦淞区董家垅高科园创业四路8号    | 湖南省株洲市芦淞区董家垅高科园创业四路8号    |
| 电话   | 0731-22673961            | 0731-22673968            |
| 传真   | 0731-22673961            | 0731-22673961            |
| 电子信箱 | oke_info@oke-carbide.com | oke_info@oke-carbide.com |

### 三、信息披露及备置地点变更情况简介

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 上海证券报、证券时报、中国证券报、证券日报 |
| 登载半年度报告的网站地址  | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点   | 公司证券法务部               |
| 报告期内变更情况查询索引  | 无                     |

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

√适用 □不适用

| 公司股票简况 |            |      |      |         |
|--------|------------|------|------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所及板块 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|        |            |      |      |         |

|    |            |     |        |     |
|----|------------|-----|--------|-----|
| A股 | 上海证券交易所科创板 | 欧科亿 | 688308 | 不适用 |
|----|------------|-----|--------|-----|

## (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

## 五、其他有关资料

适用 不适用

## 六、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据                     | 本报告期<br>(1—6月)   | 上年同期             | 本报告期比上年<br>同期增减(%)  |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入                       | 525,699,317.54   | 495,548,277.10   | 6.08                |
| 归属于上市公司股东的净利润              | 115,005,247.56   | 104,173,434.23   | 10.40               |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益的净利润 | 104,357,081.51   | 89,260,312.14    | 16.91               |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 92,905,180.14    | 21,894,650.11    | 324.33              |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上<br>年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产              | 1,543,735,350.91 | 1,494,482,043.59 | 3.30                |
| 总资产                        | 2,104,461,591.56 | 1,932,960,339.85 | 8.87                |

## (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                      | 本报告期<br>(1—6月) | 上年同期 | 本报告期比上年<br>同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股)                 | 1.15           | 1.04 | 10.58              |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 1.15           | 1.04 | 10.58              |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收<br>益(元/股)   | 1.04           | 0.89 | 16.85              |
| 加权平均净资产收益率(%)               | 7.46           | 7.66 | 减少0.20个百分点         |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净<br>资产收益率(%) | 6.77           | 6.57 | 增加0.20个百分点         |
| 研发投入占营业收入的比例(%)             | 5.98           | 4.40 | 增加1.58个百分点         |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

详见“第三节 管理层讨论与分析”之六之(一)中“财务报表相关科目变动分析”

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目  | 金额            | 附注(如适用) |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益   | -262,977.44   |         |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免  | -             |         |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外  | 11,017,672.18 |         |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   | -             |         |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  | -             |         |
| 非货币性资产交换损益  | -             |         |
| 委托他人投资或管理资产的损益  | -             |         |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   | -             |         |
| 债务重组损益  | -             |         |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等   | -             |         |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   | -             |         |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   | -             |         |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   | -             |         |
| 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 | 1,718,900.36  |         |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 50,000.00     |         |
| 对外委托贷款取得的损益   | -             |         |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  | -             |         |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  | -             |         |
| 受托经营取得的托管费收入  | -             |         |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,659.07      |         |
| 其他符合非经常性损益定义的损  |               |         |

|               |               |  |
|---------------|---------------|--|
| 益项目           |               |  |
| 减：所得税影响额      | 1,879,088.12  |  |
| 少数股东权益影响额（税后） |               |  |
| 合计            | 10,648,166.05 |  |

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 九、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

###### 1. 主要业务

公司是一家专业从事数控刀具产品和硬质合金制品的研发、生产和销售，具有自主研发和创新能力的的高新技术企业。公司生产的数控刀具产品主要是数控刀片。数控刀片是数控机床实现切削功能的“牙齿”，是工业母机的关键部件，广泛应用于加工不锈钢、钢、铸铁、有色金属、高温合金、钛合金等金属材料工件。公司生产的硬质合金制品主要是锯齿刀片、圆片和棒材，加工制成硬质合金锯片、圆片铣刀、整体刀具等硬质合金切削刀具，广泛应用于切割各种非金属和金属材料工件。

###### 2. 主要产品及服务情况

###### (1) 数控刀具产品

数控刀具产品是顺应我国数字化制造技术发展趋势的关键工具。公司的主要数控刀具产品为数控刀片，包括车削、铣削和钻削三大系列。数控刀片具有“高精密、高技术、高性能”的特点，是数控机床在各类机械加工过程中所需的易耗品，需求量大。公司生产的数控刀片大部分是PVD涂层刀片和CVD涂层刀片，广泛应用于通用机械、汽车、模具、轨道交通、航空航天、能源、石油化工等领域。

公司具备较为深厚的自主设计与制造能力，推出了较为齐全的数控刀具产品系列，其中核心重点产品为用于不锈钢和钢件加工的数控刀片。公司“OKE”品牌在第四届切削刀具用户调查中被评选为“用户满意品牌”，自主研发的核心产品多次获得“金锋奖”和“荣格技术创新奖”。

###### (2) 硬质合金制品

公司的硬质合金制品主要是锯齿刀片、圆片和棒材。锯齿刀片是公司产量规模最大的硬质合金制品，技术和市场地位处于细分行业前列，是“湖南省制造业单项冠军产品”。公司锯齿刀片产品系列齐全，可用于通用级、专业级和工业级等各层级锯片的制造。

公司自主研发的用于切割人造板的工业级锯齿刀片，解决了超细、纳米级晶粒级别硬质合金生产过程金属粉末易氧化、易团聚技术难点和烧结成型过程易出现晶粒异常长大等工艺难题，可用于切割刨花板、高密度板、多层复合实木地板等各种木质复合材料。公司自主研发的用于切割钢材的工业级锯齿刀片，在高温工况下依然性能稳定，具有高红韧性、耐冲击性和抗粘刀性等特点，适合高速断续切削，应用于冶金行业对于大型碳钢、合金钢、特种钢、不锈钢坯件和管材等难加工钢材的切割。

公司自主研发的超细整体硬质合金圆片，解决了超薄合金制品生产过程中易发生形变的难题，可应用于不锈钢、钛合金等难加工材料的切割。

公司生产的棒材是制造高性能硬质合金整体刀具的基体材料，产品以超细纳米硬质合金材质为主，其具备高强度、高硬度的双高性能特点，组织结构均匀性好，通过精磨倒角、开槽、磨刃、涂层等工序可制造铣刀、钻头、铰刀、丝锥等整体硬质合金刀具。该类刀具被广泛用于航空航天、汽车制造、模具、3C电子、机械加工等加工制造行业，应用广泛，市场空间广阔。

| 产品名称     | 图示  | 产品简介   | 用途  |
|----------|---|--|---|
| 数控刀具产品   |    | 数控刀片安装在数控机床上，可用于车削、铣削、钻削加工。公司能够提供符合国际标准和客户定制要求的数控刀片，包括PVD/CVD 涂层刀片、行业专用数控刀片、复杂切削刀片等。 | 主要加工的工件材料为钢、不锈钢、铸铁、有色金属、耐热合金和淬硬钢等，广泛应用于通用机械、汽车、模具、轨道交通、航空航天、能源、石油化工等领域。                 |
| 硬质合金锯齿刀片 |    | 属于一种焊接刀片。锯齿刀片可通过焊接、刃磨等工序制作成硬质合金锯片。   | 加工对象为实木、胶合板、密度板、刨花板、防火板等木质板材以及塑料、亚克力、铝制品、黄铜制品、铸铁、无缝钢管、圆钢、彩钢瓦等工件，主要应用于家具、家装、冶金、建筑、园艺等行业。 |
| 硬质合金圆片   |  | 产品通过刃磨、开齿、抛光等工序制作成整体硬质合金圆片铣刀、切刀等。  | 主要加工对象为不锈钢、钛合金、耐热合金、各类其他钢材、铝、铜等有色金属及亚克力、玻璃纤维、塑料、橡胶、纸板等，主要应用于眼镜、汽车、造纸、电器、轻纺、食品、轻工等行业。    |
| 棒材       |  | 产品经磨削、刃口处理、涂层等工序制成整体硬质合金刀具，安装在数控机床上使用。   | 主要加工对象为碳钢、合金钢、不锈钢、耐热合金、钛合金、有色金属、复合材料等材质，被广泛用于航空航天、汽车制造、模具、3C 电子、机械加工等行业。                |

## (二) 主要经营模式

### 1. 采购模式

公司的原材料采购模式主要为以产定购。碳化钨（WC）、钴（Co）粉是公司产品主要的原材料，其采购价格采用随行就市的定价原则，采购部门结合资金运作情况、库存情况以及原材料市场价格变动情况，合理调整采购策略并控制物资采购。

对于原料的采购，由生产管理中心根据营销管理中心的订单制定生产计划，并在每月初确定原料采购需求，根据审批权限批准后生成采购计划。采购管理中心根据拟采购物资的类别，优先从合格供应商库中选取供应商进行比价采购，根据审批权限批准后签订采购合同。

### 2. 生产模式

公司采用“以销定产、适度库存”的生产模式，主要根据客户的订单情况安排生产，同时结合市场预计销售情况，确定合理的库存规模。公司主营产品的合金制造、精密加工、涂层等核心工序依托自身生产能力。对部分需要金属表面处理的锯齿刀片，公司委托给有资质的单位；对部

分客户的小批量零星加工需求，公司根据自身产能及排产计划安排外协生产，以提高公司生产协同效率。

### 3. 销售模式

公司营销管理中心采用分产品、划片区的组织形式来开拓市场。公司采用直销为主、经销为辅的经营模式。直销模式下，公司与客户签订购销协议销售产品。经销模式下，公司与经销商签订买断式产品销售合同，将产品销售给经销商，再由经销商销售给终端客户。

#### （三）所处行业情况

##### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

硬质合金被誉为“工业牙齿”。用硬质合金制造的切削刀具，广泛应用于金属和非金属材料加工领域。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业属于“C33金属制品业”。在《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》中，属于“C3321 切削工具制造”。

公司生产的锯齿刀片、圆片、棒材等硬质合金制品属于硬质合金刀具材料，数控刀片属于硬质合金刀具产品，因此公司所属细分行业为硬质合金刀具行业。

刀具材料主要包括硬质合金、工具钢（碳素工具钢、合金工具钢、高速钢）、陶瓷和超硬材料（人造金刚石 PCD、立方氮化硼 CBN）。从刀具材料发展历史来看，硬质合金的出现与发展，替代了很大一部分高速钢。硬质合金的综合性能更加优异，使用领域最为广泛，在切削刀具中占据主导地位。

近两年，得益于国内头部企业崛起，技术突破，产能释放，国内硬质合金行业快速发展，数控刀具产品增长速度更快。主要体现在以下方面：

##### （1）硬质合金刀具是世界上最主要的刀具类型

欧美等发达国家的硬质合金工业体系成熟，对材料基础原理和涂层原理的研究成果较多，通过持续不断的优化硬质合金材质、涂层和刀具结构，提高硬质合金刀具的高效加工性能，使硬质合金刀具能够最大范围的应用到各种领域。根据前瞻资讯的报告显示，在世界范围内，硬质合金刀具占主导地位，比重超过 60%。

##### （2）国内硬质合金刀具产值占比逐步提升

硬质合金刀具是参与数字化制造的主导刀具。随着我国制造业持续升级，硬质合金刀具的产值占比逐步提高。近几年我国切削刀具的产值结构发生着持续的变化，综合性能更优越的硬质合金刀具产值占比不断在提高。根据前瞻资讯的报告显示，我国硬质合金刀具占主导地位，占比约为 53%。

##### （3）机床数控化程度提高，数控刀具的消费需求持续增大

我国正处于产业结构的调整升级阶段，机床数控化是机床行业的升级趋势。我国新增机床数控化率近年来整体保持着稳定增长，主要与产业转型升级有关。我国新增金属切削机床数控化率从 2013 年的 28% 提升到 2021 年的 45%，相对于日本等发达国家接近 100% 机床数控化率，我国金属切削机床的数控化程度的提升空间很大。作为数控金属切削机床的易耗部件，无论是存量机床的配备需要，还是每年新增机床的增量需求，都将带动数控刀具的消费需求。

##### （4）进口替代加速，进口依赖度进一步降低

近几年，国内刀具企业快速崛起，凭借性价比和本土服务优势，国产数控刀具进口替代加速。根据我国机床工具工业协会统计数据，2021 年我国刀具市场消费规模为 477 亿元，进口刀具约为 138 亿元。根据我国机床工具工业协会统计数据，2016-2021 年进口刀具占总消费的比重从 37% 下降至 29%，一定程度上说明我国数控刀具的自给能力在逐步增强，进口依赖度在逐年降低。

##### 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

公司致力于硬质合金刀具的研发、生产，产品种类齐全、定制化能力较强、技术积累扎实。

公司锯齿刀片在国内享有较高的市场地位，产品实现进口替代。根据中国钨业协会的统计数据，公司锯齿产品生产规模处于国内第一，是湖南省制造业单项冠军产品。

公司生产的数控刀片，产品系列丰富，切削寿命、切削性能、切削精度等均达到行业先进水平，有效为用户企业提高加工效率、降低生产成本、增加经济效益。公司自主开发的 M 类（不锈钢）和 P 类（钢）数控刀片为公司带来了经营效益的快速增长，均荣获了“金锋奖”和“荣格技术创新奖”。2022 年，公司 FM 经济王系列面铣刀获得“荣格技术创新奖”。根据中国钨业协会的统计数据，2021 年公司数控刀片产量位居国内第二。

公司所处行业正迎来历史性的发展机遇。作为高端制造和智能制造的基础，数控刀具规模将逐步扩大，进口替代速度加快，未来国内产业竞争力也有望在国际市场中显著提升。公司作为行业内的主要企业之一，也将迎来业务的快速扩张期。

### 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

#### (1) 刀具消费结构调整加速，数控刀具加工效率持续提升

随着国内机械加工行业自动化和智能化程度的提高，我国新增机床的数控化率逐步提升，对数控刀具加工效率的要求也越来越高。加工效率的提升对数控刀片的高温性能、耐磨性等方面提出了更高的要求。公司一方面加大了用于切削高温合金、耐热合金的数控刀片基体材料、制备技术和槽型的研究；另一方面，还推出了用于高效切削的涂层数控刀片。

#### (2) 进口替代及国产化是我国刀具行业的主要发展方向

“十三五”期间，我国提出“中国制造 2025”和“互联网+”行动计划，推进我国制造业向自动化、智能化方向升级，提升数字化制造水平。数控刀具是数字化制造的组成要素，是提高劳动生产率和质量的关键手段，在节约制造成本方面具有“四两拨千斤”的作用。高端数控刀具依赖进口关乎国家经济安全和国防安全，是制约我国成为制造强国的障碍。近几年来，我国刀具企业产品结构调整取得一定进展，实现了部分领域的进口替代。未来，进口替代仍然是我国刀具行业的主要发展方向。

#### (3) 刀具行业的市场集中度将逐步提升

在发达国家，刀具随着数字化制造一起成长。随着制造业对刀具的认识、使用和要求提高，刀具材料经历了从碳素工具钢、高速钢向硬质合金和超硬材料的升级，刀具技术、研发、营销、服务体系比之前更为复杂，刀具的模仿越来越难，自主创新的要求越来越高，小型刀具企业的生存和发展环境越来越小。未来，随着刀具技术的演进，小企业没有能力在刀具材料、涂层等领域持续研发投入，在市场竞争中处于劣势，必然被行业头部企业所淘汰；具有品牌、资本、技术优势的企业在高端应用领域更具竞争优势，拥有较大发展空间，将获取更多的市场份额，从而使整个刀具行业的市场集中度提高。

#### (4) 国内刀具企业综合服务能力将持续提升

目前，国际领先的刀具生产企业凭借其丰富的产品种类、对客户需求的深度理解、较高的研发实力为用户企业提供个性化的切削加工整体解决方案。未来，我国刀具制造商的角色将发生转变，从单纯的刀具生产、供应扩大至新切削工艺及相应配套技术和产品的开发，从单纯刀具供应商的地位上升至为用户企业解决加工问题的重要合作伙伴。

## 二、核心技术与研发进展

### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司的核心技术分为基体材料设计与制备、刀片结构设计、精密制造和涂层设计与制备四个板块。公司核心技术情况如下：

| 核心技术板块      | 技术内容  | 技术先进性  |
|-------------|---|--|
| 基体材料设计与制备技术 | 包含基体牌号设计技术、碳含量控制技术、晶粒度控制技术、气氛烧结技术等多项核心技术。针对不同工件材料的加工特点，设计硬质合金基体材料的性能指标，以调整材料成分。通过调控混合料的原料粒度、球磨时间、成型剂加量和研磨介质加量等工艺，以控制材料的性能稳定性；通过烧结工艺控制，使材料的性能达到设计要求。 | 公司针对不同应用场景开发了数十种具有独特配方和性能的硬质合金基体牌号，包括超细低钴（耐腐蚀）、超细超薄、功能梯度等基体牌号。 |
| 刀片结构设计技术    | 针对不同工件材料的加工特点，以及不同切削工况下对切削力、控屑能力、工件表面质量等的差异化要求，通过优化刀片的刃宽、前角、刃倾角、负倒棱和断屑槽，开发多种槽型结构，有效   | 公司自主设计的刀片槽型结构和刀体结构，能够满足不同加工材料、不同加工阶段对切削力、控屑能力、加工               |

|              |   |   |
|--------------|---|---|
|              | 解决机械加工过程的粗加工、半精加工和精加工问题。  | 表面质量和耐用性的差异化要求。   |
| 刀片精度及一致性控制技术 | 通过调控压制工序的粉末填充方式、压制速度、压坯密度分布、毛刺宽度等工艺，以获得高精度的粉末压坯；通过调控烧结工序的温度、时间、气氛等工艺，调整产品装载方式，以控制烧结过程中的收缩和变形，从而使烧结后刀片的外形精度控制在±0.025mm；根据产品特点优化磨削参数、优选磨削液及砂轮，设计专用工装夹具，并且组合运用多种磨削工艺提高产品的精度及一致性，提升刀片光洁度，保持表层微观组织的完整，以利于与后续涂层的高结合力。 | 公司可批量生产轮廓度在0.05mm、尺寸精度±0.013mm、刃口锯齿小于0.005mm的数控刀片。在磨削中通过精确控制磨削深度和进给速度，保证齿形精度和刃口完整性，可批量生产齿形角度公差在20'以内，刀尖圆弧0.07mm的螺纹刀片。 |
| 涂层设计与制备技术    | 根据不同工件材料的加工特点，设计不同成分、组织结构的专用PVD或CVD涂层方案；采用自主设计的工艺曲线，通过调整气氛、靶材电流、电压等工艺制备PVD涂层；或者通过调整气氛、温度、涂层织构，优化舟皿装载方式等工艺制备CVD涂层。   | 公司通过对涂层膜系、结构的优化组合，针对不同被加工材料特性与加工工况等，设计了多种涂层方案，能最大限度提升数控刀片的切削性能和使用寿命，满足客户的需求。  |

报告期内，公司坚持推进研发创新，一方面，重点开展基础材料技术的研究，比如金属陶瓷、超硬材料等；另一方面，开展向工具系统、刀具领域拓展，丰富产品线，为客户提供整体切削解决方案。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

| 认定主体              | 认定称号           | 认定年度   | 产品名称 |
|-------------------|----------------|--------|------|
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2021年度 | /    |

公司子公司炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司入选湖南省专精特新“小巨人”企业；公司锯齿刀片产品荣获“湖南省制造业单项冠军产品”。

## 2.报告期内获得的研发成果

截至报告期末，公司累计获得国内授权有效专利102项，其中，中国授权发明专利15项、实用新型专利61项、外观设计专利26项。累计申请各类专利共计140件，包括32件发明专利，69件实用新型专利，及39件外观设计专利。

报告期内获得的知识产权列表

|        | 本期新增   |        | 累计数量   |        |
|--------|--------|--------|--------|--------|
|        | 申请数(个) | 获得数(个) | 申请数(个) | 获得数(个) |
| 发明专利   | 0      | 1      | 32     | 15     |
| 实用新型专利 | 4      | 6      | 69     | 61     |
| 外观设计专利 | 11     | 2      | 39     | 26     |
| 软件著作权  | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 其他     | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 合计     | 15     | 9      | 140    | 102    |

**3.研发投入情况表**

单位：元

|                   | 本期数           | 上年同期数         | 变化幅度 (%) |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 费用化研发投入           | 31,442,712.69 | 21,815,992.03 | 44.13    |
| 资本化研发投入           |               |               |          |
| 研发投入合计            | 31,442,712.69 | 21,815,992.03 | 44.13    |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 5.98          | 4.40          | 1.58     |
| 研发投入资本化的比重 (%)    | -             | -             | -        |

**研发投入总额较上年发生重大变化的原因**

√适用 □不适用

报告期研发投入同比上年增长 44.13%，主要系公司加大在棒材、整体硬质合金刀具、金属陶瓷刀具及数控刀体方面的研发投入所致。

**研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明**

□适用 √不适用

## 4.在研项目情况

√适用 □不适用

单位：元

| 序号 | 项目名称                | 预计总投资规模      | 本期投入金额     | 累计投入金额     | 进展或阶段性成果 | 拟达到目标   | 技术水平   | 具体应用前景  |
|----|---------------------|--------------|------------|------------|----------|---|--------|---|
| 1  | 复合材料加工刀具推广          | 1,450,000.00 | 256,115.94 | 256,115.94 | 小试       | 研究复合材料的加工，设计开发出一系列的PCD/金刚石涂层及硬质合金刀具                                 | 行业先进水平 | 复合材料是典型的难加工材料，其特性是强度高、硬度高。复合材料应用越来越广泛，突破其刀具技术前景广阔 |
| 2  | 高性能通用立铣刀开发          | 1,450,000.00 | 186,086.45 | 186,086.45 | 小试       | 研发通用钢材、铸铁、不锈钢加工系列四刃平头、圆角和2刃球头立铣刀                                    | 行业先进水平 | 广泛应用于模具、3C等行业高效加工或精加工用立铣刀。                        |
| 3  | 高硬度钢加工立铣刀开发         | 1,400,000.00 | 147,636.77 | 147,636.77 | 小试       | 研发适合HRC45≤硬度≤HRC60高硬度钢加工立铣刀   | 行业先进水平 | 广泛应用于模具行业淬火钢半精到精加工                                |
| 4  | 模具行业刀具开发及推广         | 1,400,000.00 | 257,220.00 | 257,220.00 | 小试       | 开发R12.5模具铣刀柳叶刀及配套刀杆，开发自有品牌的模具柳叶铣刀；开发常用规格模具整硬立铣刀和自有品牌模具铣刀，目标市场为45度市场 | 行业先进水平 | 应用于模具行业铣削加工。中国模具产业产值巨大，增长迅速，深耕模具行业铣削刀具，实现产品快速推广   |
| 5  | 通用加工立铣刀开发（硬度≤HRC45） | 1,400,000.00 | 224,054.09 | 224,054.09 | 立项       | 研发适合硬度HRC45以下通用钢材和铸铁加工立铣刀   | 行业先进水平 | 广泛应用于模具、工程机械、汽车、3C等行业粗加工到半精加工                     |

|    |              |              |            |              |    |   |        |  |
|----|--------------|--------------|------------|--------------|----|---|--------|--|
| 6  | 涡轮壳车铣刀片优化与开发 | 1,400,000.00 | 267,948.09 | 267,948.09   | 小试 | 开发用于汽轮机叶片铣削加工用 R6 等系列刀具及其材质,用于替换国内外同类型产品并满足市场加工使用要求 | 行业先进水平 | 应用于汽轮机叶片车削、铣削加工  |
| 7  | 标准可调粗镗刀具的开发  | 1,400,000.00 | 126,865.15 | 126,865.15   | 立项 | 开发一系列粗镗孔刀具,每款刀具具有一定的调节范围,直径覆盖 $\Phi 25-\Phi 450$    | 行业先进水平 | 用于结构件带有气割孔的扩孔加工及带有预铸孔的铸件扩孔加工   |
| 8  | 非标镗刀中标准刀夹的开发 | 1,400,000.00 | 99,127.12  | 99,127.12    | 立项 | 开发非标刀具中常用的标准粗镗刀夹,使非标刀具设计中有可直接调用的模块,设计更简单,生产更方便      | 行业先进水平 | 用于阶梯镗孔中某个孔的直径微调,一般半精镗孔情形都要求刀具带有微调功能,以实现精准控制给精镗孔的余量   |
| 9  | 型线铣刀刀具开发     | 1,400,000.00 | 91,137.60  | 91,137.60    | 立项 | 开发曲轴铣刀、齿轮铣刀、齿轮滚刀、压缩机螺杆铣刀等多刀片搭接成型线的铣刀,适用于某些特定行业      | 国际先进水平 | 曲轴刀具用于乘用车四缸曲轴和商用车六缸曲轴以及船用曲轴的主轴颈和连杆颈的车削和铣削,齿轮刀具用于工程机械、风电和减速器等齿轮轴、回转支承和太阳轮的齿轮铣削和滚削加工,压缩机螺杆铣刀用于螺杆式空气压缩机的转子粗加工和精加工,该压缩机常用于机械或矿山行业高压空气的制备 |
| 10 | 一种刨槽刀的开发     | 1,800,000.00 | 937,099.14 | 5,114,454.67 | 小试 | 研发适合刨槽加工系列刀片,替代进口同类产品                               | 行业先进水平 | 刨槽刀主要用于不锈钢或者其他材质钣金件刨槽工序,全国大小城市钣金加工市场   |

|    |                       |              |              |              |    |   |        |   |
|----|-----------------------|--------------|--------------|--------------|----|---|--------|---|
|    |                       |              |              |              |    |   |        | 均有刨槽需求，该类产品主要由韩国刀具企业供应  |
| 11 | 一种冶金钢材锯切专用硬质合金开发      | 2,000,000.00 | 1,158,285.98 | 2,670,737.41 | 小试 | 研发一种钢铁切削的硬质合金锯齿，并满足客户使用要求                                   | 行业先进水平 | 钢铁行业属于我国基建重要材料行业，钢铁制作企业在生产过程中需要把新生产的各种材质的钢坯或者钢管进行切断处理，故需要合适的专用型冶金锯片，冶金锯片的主要性能之一来源于所使用的硬质合金刀头                |
| 12 | 一种电子线路板用整体硬质合金立铣刀产品开发 | 2,000,000.00 | 1,783,865.18 | 3,880,156.65 | 小试 | 研发一款电子线路板专用硬质合金，并达到行业先进水平                                   | 行业先进水平 | 电子设备行业处于一个高速发展阶段，5C 基建、手机及智能设备等行业不断扩大，电子设备中的线路板主要为玻纤增强塑料、铝、铜等形成的复合材料，线路板的加工以钨钢立铣刀为主，行业的高速发展造就了电子线路板立铣刀的大量需求 |
| 13 | 耐热合金加工牌号研究与开发         | 4,000,000.00 | 1,060,915.28 | 3,299,483.85 | 研究 | 研发两到三个用于耐热合金车削用的全新硬质合金基体材质及一到两个全新涂层工艺                       | 行业先进水平 | 航空航天、燃气轮机、石油天然气、核电和医疗器械、汽车等应用领域   |
| 14 | CVD 钢件强力车削牌号研究与开发     | 4,000,000.00 | 873,780.83   | 2,232,830.40 | 小试 | 建立我司 CVD 钢件强力车削涂层牌号体系（涂层牌号两个，搭配槽型四款，不包括 R 型），力求达到市场主流外样同等水平 | 行业先进水平 | 清洁能源（如核电、风电、水电）、石油化工以及交通运输等行业的广泛应用  |

|    |                            |              |              |              |    |   |        |  |
|----|----------------------------|--------------|--------------|--------------|----|---|--------|--|
| 15 | 数控刀具整体配套的工艺设备研究            | 4,800,000.00 | 1,460,021.57 | 6,471,776.94 | 小试 | 研发数控加工配套刀具                                | 行业先进水平 | 广泛用于数控加工设备                                     |
| 16 | 一种铣削加工用整硬刀具的开发             | 1,600,000.00 | 2,251,098.99 | 3,382,695.69 | 中试 | 研发多款整硬铣刀刀具                                | 行业先进水平 | 广泛用于各类钢件及有色金属的数控铣削加工                           |
| 17 | 一种钻削加工用整硬刀具的开发             | 1,600,000.00 | 2,185,948.06 | 3,714,137.81 | 中试 | 研发多款整硬钻头刀具                                | 行业先进水平 | 广泛用于各类钢件及有色金属的数控钻削加工                           |
| 18 | 一种木工用锯齿产品的研发               | 1,000,000.00 | 781,391.02   | 1,839,083.87 | 大批 | 研发一款木用锯齿牌号产品,提高木用锯齿产品竞争力                  | 行业先进水平 | 广泛用于家具、装修、建筑等行业                                |
| 19 | 一种工程用冲击钻片的研发               | 1,000,000.00 | 789,390.02   | 1,929,583.47 | 大批 | 研发一款工程用冲击钻片产品,性能达到国外同等水平                  | 行业先进水平 | 广泛用于基建领域石材、混凝土等的钻孔                             |
| 20 | 一种可转位钻头的结构及工艺研究            | 2,800,000.00 | 763,671.67   | 1,179,801.22 | 小试 | 研发一种数控钻削加工用刀具配套刀具                         | 行业先进水平 | 广泛用于数控加工设备                                     |
| 21 | 小零件前扫刀具开发                  | 3,000,000.00 | 525,591.61   | 525,591.61   | 小试 | 根据市场需求,扩展全磨前扫刀片规格                         | 行业先进水平 | 应用于轻、薄、短、小的零件加工                                |
| 22 | 多功能方肩铣削产品开发<br>(BXKT11 系列) | 1,000,000.00 | 670,977.68   | 670,977.68   | 小试 | 开发铣削工件侧壁时,同时具备能保证零件的垂直精度、具备多功能和良好经济性的铣削产品 | 行业先进水平 | 用于模架侧壁精加工;用于垂直度、粗糙度较高的方肩铣、重复方肩铣、槽铣、螺旋插补铣加工     |
| 23 | 汽轮机叶片加工产品开发                | 3,000,000.00 | 495,210.33   | 495,210.33   | 小试 | 开发适应汽轮机叶片加工场景的正型刀具和负型刀具                   | 行业先进水平 | 主要应用于船舶、火力发电、水力发电等各类型轮机叶片的粗、精铣削加工,应用面广泛,市场前景明朗 |

|    |  |              |            |            |    |   |        |  |
|----|--|--------------|------------|------------|----|---|--------|--|
| 24 | 经典单面槽铣削产品开发<br>(SEET12 系列、SDKT13 系列、ODMT06 系列) | 1,200,000.00 | 587,182.31 | 587,182.31 | 立项 | 开发出至少两款单面槽面铣刀产品以及至少两款单面槽方肩铣刀产品,并形成一定销售规模                              | 行业先进水平 | 应用于 N 类材料加工、半精和精加工、薄壁零件,以及一般通用铣削   |
| 25 | 扒皮刀推广  | 1,000,000.00 | 634,445.87 | 634,445.87 | 小试 | 开发适用于对管件或棒件进行扒皮的刀片  | 行业先进水平 | 应用于管件或棒件表面的涂层、锈迹去除   |
| 26 | 不锈钢球体加工刀具推广                                    | 1,000,000.00 | 975,779.56 | 975,779.56 | 小批 | 开发一款实现不锈钢锻造实心球体和焊接空心球体的外圆加工,球体双端面倒角刀片                                 | 行业先进水平 | 应用于不锈钢锻造实心球体和焊接空心球体的外圆加工,球体双端面倒角刀片   |
| 27 | 轴承加工刀具推广                                       | 1,000,000.00 | 710,249.69 | 710,249.69 | 小试 | 开发切断刀,切削性能上超过客户目前所使用的刀具,为客户提升加工效率,降低成本。开发轴承精加工槽型,实现轴承精加工时具有良好的断屑及排屑效果 | 行业先进水平 | 应用于轴承圈切断市场。轴承圈切断市场聚集在江浙一代,市场前景广阔,以手磨刀片为主,具备开发前景。轴承圈加工对自动化程度要求越来越高,一款能够在精加工中断屑或排屑优秀的槽型非常受欢迎 |
| 28 | 压制螺纹刀片卫浴行业切削性能提升及产品推广                          | 2,000,000.00 | 636,580.54 | 636,580.54 | 小批 | 将温州螺纹刀片成功经验推广到国内其它典型卫浴市场,开发性能更优的刀片,寻求海外需求刀片替代解决方案                     | 行业先进水平 | 应用于零部件的螺纹车削加工。螺纹加工的需求不断增加,在各个行业已逐渐普及,部分加工行业螺纹刀片的用量已成为数控刀片中的主打产品,在卫浴行业具有非常不错的市场前景           |
| 29 | 钢件精加工新产品开发                                     | 1,000,000.00 | 500,335.35 | 500,335.35 | 立项 | 开发一款钢件加工产品满足小切深加工环境排屑需求以及满足   | 行业先进水平 | 应用于汽车零部件(中低碳钢)精加工等   |

|    |                             |              |              |              |    |  |        |   |
|----|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|----|--|--------|---|
|    |                             |              |              |              |    | 精加工环境对刀具换位一致性需求  |        |   |
| 30 | GC 系列槽刀开发项目                 | 1,000,000.00 | 311,559.99   | 311,559.99   | 立项 | 完成多种宽槽刀系列开发及配套钢制品设计与制作                                       | 行业先进水平 | 应用于高效，低成本，高可靠性的切断槽及外圆加工。实现可控的切屑形状、无障碍的排屑、工件两断面符合质量要求及无毛刺和飞边等      |
| 31 | 一种以钨-钛为复合硬质相的黑色金属锯切专用硬质合金开发 | 3,200,000.00 | 2,392,899.15 | 2,392,899.15 | 立项 | 研发出至少一种材质用于黑色金属锯切行业，可实现手动工具锯切和自动工具锯切，锯切寿命高于树脂砂轮片和硬质合金锯片      | 行业先进水平 | 适用各类铁制品及钢制品的锯切，用于轨道加工行业，建筑行业、汽车制造行业等                              |
| 32 | 一种带内孔整体硬质合金圆棒产品开发           | 3,200,000.00 | 1,309,392.75 | 1,309,392.75 | 立项 | 研发出至少一种带内孔的整体硬质合金圆棒产品，可用于带内孔铣刀制作，加工过程中内孔可通冷却液介质，降低加工温度提高使用寿命 | 行业先进水平 | 广泛用于数控机床行业，生产内孔铣刀或者钻头，涉及模具制作行业，汽车零件加工行业、航空制作行业等                   |
| 33 | 可调式精镗单元的结构及工艺研发             | 2,800,000.00 | 83,310.44    | 83,310.44    | 立项 | 研发至少一种精镗加工用钢制刀体结构方案，提升刀体结构与刀片匹配性及优化加工效果                      | 行业先进水平 | 镗削加工是常用的加工方式之一，在机械加工领域广泛应用，精镗加工中，优秀的钢制刀体结构方案，对提高加工质量，提升刀具寿命有明显效果。 |
| 34 | 整体硬质合金模具行业铣削用的刀具研究          | 2,400,000.00 | 61,186.47    | 61,186.47    | 立项 | 研发模具加工用整体立铣刀行业刀具系列产品   | 行业先进水平 | 用于数控加工设备，广泛应用于模具制造行业及相关配套行业，这是立铣刀应用的主要行业之一                        |

---

|    |   |               |               |               |   |   |   |   |
|----|---|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---|
| 合计 | / | 66,100,000.00 | 25,596,360.69 | 47,265,634.93 | / | / | / | / |
|----|---|---------------|---------------|---------------|---|---|---|---|

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

| 基本情况               |          |          |
|--------------------|----------|----------|
|                    | 本期数      | 上年同期数    |
| 公司研发人员的数量(人)       | 208      | 135      |
| 研发人员数量占公司总人数的比例(%) | 21.67    | 16.46    |
| 研发人员薪酬合计           | 1,462.92 | 1,022.15 |
| 研发人员平均薪酬           | 7.03     | 7.57     |

| 教育程度   |       |        |
|--------|-------|--------|
| 学历构成   | 数量(人) | 比例(%)  |
| 博士     | 1     | 0.48   |
| 硕士     | 1     | 0.48   |
| 本科     | 69    | 33.17  |
| 大专     | 84    | 40.38  |
| 大专以下   | 52    | 25.48  |
| 合计     | 208   | 100.00 |
| 年龄结构   |       |        |
| 年龄区间   | 数量(人) | 比例(%)  |
| 30岁及以下 | 93    | 44.71  |
| 31-40岁 | 90    | 43.27  |
| 40岁以上  | 25    | 12.02  |
| 合计     | 208   | 100.00 |

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

## (一) 核心竞争力分析

√适用 □不适用

## 1. 技术研发优势

①公司拥有较为全面的核心技术和完善的人才结构

数控刀片是一种技术密集型产品,其生产制造过程横跨多个学科,涉及材料、粉末冶金、机械加工、模具、表面镀膜、工业设计等专业,并且制造工序长、流程复杂,关键技术点多、难度高。公司经过20多年的技术积累和人才培育,建立了一支跨学科、跨专业、多层次的技术团队,自主研发了贯穿硬质合金制造、刀具制造和集成应用的工艺技术体系。

公司聚集了一支由首席技术专家、研发工程师、新品实现工艺师、专家顾问组成的技术研发团队。公司首席技术专家余志明先生曾为中南大学教授,是资深的镀膜专家。以袁美和先生为技术带头人的公司研发工程师团队,数十年来专注于硬质合金刀具材料、生产制造工艺、涂层、刀具结构和应用等方面的持续创新,积累了丰富的新品开发经验。公司主要研发人员专业构成涵盖了粉末冶金、材料科学与技术、模具设计与制造、机械工程与自动化、表面镀膜等专业。同时,公司聘请了中南大学、四川大学的多名教授为公司技术顾问。

②产学研合作增强公司研发实力

公司企业技术中心被评为“湖南省企业技术中心”。公司与中南大学、四川大学等高校深入开展产学研校企合作,协助公司制定技术和产品发展战略,及时跟进行业技术发展的前沿动态,协助公司研究刀具基础理论及原理,与公司研发工程师团队一起引领市场合作研发。

③先进的研发设施保障研发活动持续高效

公司为保证研发活动的持续性和高效性，配置了完善的研发设施和先进的研发设备。公司建有专用专利数据库、专用信息技术库和产品数据管理系统；配套先进的三维设计软件，用于产品和模具的设计；配备国际先进的检测仪器，用于在微观尺度上指导调整产品工艺。

#### ④丰富的研发成果

公司坚持“贴近市场做改进，引领市场做研发”的研发理念。经过二十多年的持续研发和产品迭代，形成了一套成熟的人才培养机制、高效的研发机制，以及有效的成果评价体系。公司通过长期的技术改进与创新，形成了贯穿硬质合金制造、刀具制造和集成应用全过程的工艺技术体系。同时，公司还形成了一批核心重点产品，如用于加工钢和不锈钢材料工件的数控刀片、耐腐蚀锯齿刀片、超薄圆片等。

### 2. 围绕产品性能稳定性和精度一致性的工艺保证体系优势

现代金属切削加工在满足高速高效的同时，对刀具性能稳定性和使用安全性提出较高要求。刀具产品高性能的稳定性和高精度的一致性为刀具服役时安全稳定的核心保障。硬质合金刀具的制造工序长且工艺复杂，生产过程中关键质量控制点多且难度大，产品性能偏差和精度误差均会形成误差累积传递。

公司经过二十多年的工艺细节优化和实践经验积累，通过长期的质量控制体系建设和持续优化升级，形成了一套产品全生命周期的质量保证体系，即贯穿产品设计、制造、检验、品质分析、试切分析、产品售后与应用指导全生命周期的质量管控体系，使产品性能稳定性和精度一致性保持在行业先进水平，有效增强了产品的市场竞争力。

### 3. 丰富的产品系列优势

刀具企业的服务能力随着其产品品种及系列的不断丰富而不断增强。优秀的刀具企业，不仅要提供满足通用加工的标准切削刀具，更要针对不同行业加工特点集成设计专用切削刀具。

公司积累了丰富的硬质合金牌号开发和刀具产品设计经验。公司拥有较为齐全的车削、铣削、钻削数控刀片系列，能够满足不同客户的差异化需求；公司设计丰富的材料牌号和槽型结构，满足在不同加工状况（如重载加工、粗加工、半精加工、精加工）对不同材料工件（如钢、不锈钢、铸铁、有色金属等）的切削需要。

公司形成数十种牌号、数千种规格型号的锯齿刀片产品，充分满足通用级、专业级和工业级锯片制造的需求。凭借较为全面的产品系列和稳定性优势，公司成为国内锯齿刀片产量最大的制造商。

公司将进一步挖掘客户的需求，优化产品性能，丰富产品系列，保持公司在产品系列方面的竞争优势。

### 4. 刀具技术集成和整体解决方案优势

刀具制造领域糅合了多门学科知识，制造工序较长且工艺复杂，对生产商的技术集成能力要求较高。公司掌握了硬质合金制造、刀具制造和集成应用全过程的工艺技术体系，凭借自身生产能力完成各项技术的集成，从而生产性能稳定、精度一致的产品。

目前刀具生产商的研发重点已从通用牌号、通用结构刀具转移至如何面对复杂多变的应用场景和加工条件，提供针对性更强的产品及整体解决方案。公司把握行业发展的趋势，凭借对客户需求的深度理解和较高的技术研发实力，为用户企业提供个性化的切削加工问题解决方案，凭借刀具技术集成优势和较为齐全的产品系列优势，为客户完整地实施加工解决方案。

### 5. 品牌优势

经过 20 多年的经营，公司技术研发能力、生产水平、质量控制、品牌形象等均取得了明显的进步和提升，积累了一定的知名度和美誉度。公司 OKE 品牌荣获“用户满意品牌”，公司自主研发的核心产品多次获得“金锋奖”和“荣格技术创新奖”。公司将持续加大品牌推广力度和渠道建设，进一步提升公司的品牌影响力与市场渗透力。公司凭借技术积累和工艺进步，以优质的产品和服务，赢得了众多下游实力用户的认可，良好优质的客户群体为公司未来的发展奠定了基础。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

#### 四、经营情况的讨论与分析

报告期内，国内外经济形势复杂多变，公司紧紧围绕既定战略目标，不断加大技术创新和产品开发力度，经营业绩实现稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 52,569.93 万元，同比增长 6.08%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,500.52 万元，同比增长 10.40%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 10,435.71 万元，同比增长 16.91%；综合毛利率 36.60%，同比提升 3.46%。

##### 1. 数控刀具业务快速增长，数控收入占比持续提升

报告期内，数控刀片新增产能快速释放，高端数控刀片占比逐步提升，产品盈利能力进一步增强。2022 年上半年，数控刀具产品实现营业收入 28,841.05 万元，同比增长 36.59%；销量为 4496.29 万片，同比提升 22.31%，销售均价 6.41 元，同比提升 11.67%；毛利率 47.82%，同比提升 2.63%。此外，公司将快速拓展数控刀具业务的整体硬质合金刀具、数控刀体等刀具产品的产能规模，逐步提升数控刀具业务的收入占比。

报告期内，公司逐步调整硬质合金锯齿刀片的收入结构，锯齿刀片的产品结构进一步优化，2022 年上半年，硬质合金制品的销售收入为 23,659.39 万元，销量为 695.41 吨。

未来，随着公司数控刀具产品新增产能的快速释放，公司数控刀具收入占比将持续提升，公司整体盈利能力也将逐步增强。

##### 2. 刀具产品体系更加完善，整体解决方案能力逐步增强

报告期内，公司在高性能棒材、整体硬质合金刀具、数控刀体、金属陶瓷刀具等方面已完成大量产品系列的开发，已形成数控刀体与现有数控刀片适配，“棒材+整体刀具”一体化竞争优势，能一站式为客户提供整体刀具和可转位刀具，公司整体解决方案能力逐步增强。

(1) 公司已开发五大系列的棒材产品并已批量供应市场，以此为基材制作的整体刀具，在精密机械零部件加工、高硬度材料切削、精密模具高速加工等方面表现稳定的性能。公司正在逐步丰富棒材产品系列，并优化制造工艺，满足不同加工领域的需求。2022 年上半年，棒材销售收入实现 5,691.20 万元，销量达到 150.45 吨，同比增长 51.98%。

(2) 公司拟开发整体硬质合金刀具包括 39 个系列立铣刀和麻花钻，共计 801 款刀具。报告期内，已完成 17 个系列的开发，另外 22 个系列正在研制中，规划开发产品 5 个系列。

(3) 公司已开发金属陶瓷数控刀片 OKE6310、OKE6220、OKE6210，产品型号 56 个，报告期内实现销售收入 143.44 万元。公司开发出金属陶瓷锯齿 OKE905、OKE9312、OKE932，产品型号 25 个，报告期实现销售收入 53.87 万元。

##### 3. 销售渠道布局深入，海外市场拓展加快

公司深耕终端，深入各专业领域市场，市场占有率和品牌影响力不断提升。报告期内，公司迅速在全国市场布局刀具商店，逐步深入到终端市场。预计到 2022 年底，国内规划布局刀具商店约 100 家。2022 年上半年，公司海外市场拓展加快，在俄罗斯完成刀具商店布局，俄罗斯销售额实现翻倍式增长；同时，公司新开发国外客户 15 家，并成功开发了韩国、德国的核心刀具客户。公司目前已在俄罗斯、巴西和土耳其布局刀具商店，其他区域的刀具商店也处于规划中。报告期内，公司数控刀片产品在海外市场影响力进一步提升，销售均价达到 9.43 元，同比提升 37.06%。

##### 4. 首发募投项目投产，再融资项目形成产业协同

报告期内，公司首发募投项目“年产 4000 万片高端数控刀片智造基地建设项目”已进入投产。同时，公司再融资项目已于 2022 年 7 月 29 日通过上海证券交易所审核。本次定增募投项目与现有业务形成产业协同，将更多高端刀具产品导入到现有的研发、销售体系，规模效益更加明显，综合竞争力进一步提升。根据可研测算，首发募投项目和再融资募投项目达产后新增年收入约 96,035 万元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

## 五、风险因素

√适用 □不适用

### 1. 市场竞争加剧的风险

以技术密集和资金密集为特点的数控刀具产品制造领域，公司面临着来自国内外企业的激烈竞争。尽管国内数控刀具企业的制造能力、产品质量在提高，一定程度上替代了部分国际刀具企业的产品，国内数控刀具市场还是以进口品牌产品为主。由于进口产品具有先发优势、技术优势及品牌优势，国内市场被进口品牌产品占据绝大部分份额的局面预计将会持续相当长的时间。如果公司不能保持并强化自身的竞争优势和核心竞争力，将无法迅速、显著地扩大国内市场份额，从而影响公司未来的经营业绩增长。

### 2. 经营风险

#### (1) 快速扩张的管理风险

本次募集资金项目实施后，随着公司规模不断壮大，公司的资产、人员规模将大幅增长，由于公司内部管理层级增加、管理幅度扩大，可能导致管理效率降低，管理费用大幅上升。如果公司不能在经营规模扩大的同时充实管理团队，完善管理体系和加强内部控制，全面提升管理水平，可能存在因管理能力不足而影响公司规模扩张和市场竞争力风险。

#### (2) 研发人员流失导致的技术泄密风险

公司为技术创新型企业，自成立以来一直重视技术开拓、产品研发以及研发团队的建设。通过不断实践和积累，公司现已掌握贯穿硬质合金制造、刀具制造和集成应用的工艺技术体系，培养、积累一批高素质研发人员。

公司在刀具新材料、新应用领域的技术研发，以及现有产品根据市场需求进行持续技术研发方面，需要配备足够的研发人员；因此，研发人员的稳定对公司的发展十分重要。公司与主要技术骨干签署了竞业禁止协议和保密协议，如果出现核心技术人员和研发人才流失，导致相关技术泄密，会对公司未来生产经营产生不利影响。

### 3. 主要产品受下游应用领域行业政策、需求变化影响的风险

公司数控刀具产品主要应用于通用机械、汽车和模具等领域。通用机械和汽车行业对切削刀具的使用需求最大。在通用机械领域，公司产品主要用于加工工业阀门、法兰、轴承等，相关领域受到我国装备制造业的产业政策影响较大。同时，近年来我国汽车产量增长放缓甚至出现下滑，如果未来汽车产量下滑，可能影响公司数控刀具产品的销售。

### 4. 新型冠状病毒肺炎疫情对公司生产经营影响的风险

2022年3月份以来，国内新冠疫情呈现分散多发趋势，疫情严重地区采取隔离封控、停工停产等措施，对全国供应链造成冲击。公司地处湖南省株洲市，虽未出现明显疫情，但由于国内疫情严重地区施行交通管制措施，影响公司产品的发出和派送。公司原材料供应商主要位于江西省、湖北省及山东省，受新冠疫情影响较小，暂未影响公司原材料的稳定供应。公司主要客户百得工具、金田锯业位于疫情管控严格的上海市及周边地区，公司部分地处河北省、吉林省客户，也均受疫情管制措施的影响，无法正常经营，从而减少了向公司的订货量，且无法按约定期限回款。如果国内乃至全球的疫情管制措施持续，将会影响公司产品的正常销售，公司未来经营业绩存在下降的风险。

## 六、报告期内主要经营情况

具体参见本节“四、经营情况的讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目   | 本期数            | 上年同期数          | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 525,699,317.54 | 495,548,277.10 | 6.08     |
| 营业成本 | 333,329,062.57 | 331,373,332.03 | 0.59     |
| 销售费用 | 13,353,002.57  | 14,738,871.10  | -9.40    |
| 管理费用 | 19,508,682.86  | 14,845,780.27  | 31.41    |

|               |                |                 |          |
|---------------|----------------|-----------------|----------|
| 财务费用          | -247,209.48    | 592,176.03      | -141.75  |
| 研发费用          | 31,442,712.69  | 21,815,992.03   | 44.13    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 92,905,180.14  | 21,894,650.11   | 324.33   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -92,030,382.41 | -450,274,792.91 | -79.56   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 6,565,677.12   | 208,161.95      | 3,054.12 |

营业收入变动原因说明:主要系报告期数控刀具产品收入保持较快增长,抵消了锯齿刀片由于疫情原因收入下降的影响,营业收入较上年同期实现增长;

营业成本变动原因说明:报告期营业成本与上年同期对比变动较小;

销售费用变动原因说明:主要系报告期公司业务招待费与运输费用减少所致;

管理费用变动原因说明:主要系报告期确认股份支付费用所致;

财务费用变动原因说明:主要系报告期利息收入、汇兑损益增加所致;

研发费用变动原因说明:主要系报告期公司加大在棒材、整体硬质合金刀具、金属陶瓷刀具及数控刀体方面的研发投入所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期销售商品提供劳务取得的现金增加及增值税留抵退税所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期较上年同期理财资金减少所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期短期借款增加所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称    | 本期期末数          | 本期期末数<br>占总资产的<br>比例 (%) | 上年期末数          | 上年期末<br>数占总资<br>产的比例<br>(%) | 本期期末金<br>额较上年期<br>末变动比例<br>(%) | 情况说明                    |
|---------|----------------|--------------------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 交易性金融资产 | 171,470,000.00 | 8.15                     | 256,381,967.12 | 13.26                       | -33.12                         | 主要系报告期理财资金减少所致          |
| 应收票据    | 140,026,581.49 | 6.65                     | 231,274,193.36 | 11.96                       | -39.45                         | 主要系报告期现金回款比例增加，票据回款减少所致 |
| 应收账款    | 224,638,086.40 | 10.67                    | 132,733,172.43 | 6.87                        | 69.24                          | 主要系报告期受疫情影响，回款不及预期所致    |
| 应收款项融资  | 11,219,338.88  | 0.53                     | 16,364,707.74  | 0.85                        | -31.44                         | 主要系报告期现金回款比例增加，票据回款减少所致 |
| 预付款项    | 5,041,442.09   | 0.24                     | 10,291,809.58  | 0.53                        | -51.02                         | 主要系报告期预付采购原材料款减少所致      |
| 其他流动资产  | 8,321,581.44   | 0.40                     | 28,199,649.29  | 1.46                        | -70.49                         | 主要系报告期留抵退税所致            |
| 固定资产    | 664,269,546.75 | 31.56                    | 475,248,996.30 | 24.59                       | 39.77                          | 主要系报告期首发募投项目在建工程转固增加所致  |
| 其他非流动资产 | 18,461,104.48  | 0.88                     | 29,928,844.39  | 1.55                        | -38.32                         | 主要系报告期预付购买长期资产款项减少所致    |
| 短期借款    | 90,017,750.00  | 4.28                     | 5,005,555.56   | 0.26                        | 1,698.36                       | 主要系报告期流动资金贷款增加所致        |
| 应付票据    | 141,195,841.61 | 6.71                     | 22,198,950.00  | 1.15                        | 536.05                         | 主要系报告期开具承兑汇票支付款项增加所致    |
| 应付职工薪酬  | 17,513,631.60  | 0.83                     | 31,499,446.07  | 1.63                        | -44.40                         | 主要系上年末计提的年终奖在报告期内完成发放所致 |
| 其他应付款   | 3,882,004.25   | 0.18                     | 1,661,277.27   | 0.09                        | 133.68                         | 主要系报告期预计费用增加所致          |
| 其他流动负债  | 104,658,989.61 | 4.97                     | 193,290,758.65 | 10.00                       | -45.85                         | 主要系报告期已背书未终止确认的票据减少所致   |
| 长期借款    | 2,000,000.00   | 0.10                     | 3,000,000.00   | 0.16                        | -33.33                         | 主要系报告期长期借款应偿还金额减少所致     |

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

| 项目   | 受限金额（元）       | 受限原因      |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 58,774,951.06 | 银行承兑汇票保证金 |

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末金额           | 期初金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 171,470,000.00 | 256,381,967.12 |
| 应收款项融资  | 11,219,338.88  | 16,364,707.74  |

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 公司名称            | 主营业务  | 注册资本     | 持股比例 | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 净利润           |
|-----------------|---|----------|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 主要从事硬质合金刀具的研发、加工、销售。                                      | 10,000万元 | 100% | 339,116,801.43 | 217,377,035.98 | 198,695,338.14 | 33,274,501.41 |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司   | 硬质合金刀片、数控刀片、整体硬质合金铣刀、孔加工刀具、丝锥、金属陶瓷刀片的研究、加工、销售；工具系统、模具的制造。 | 10,000万元 | 100% | 142,649,629.47 | 98,424,899.24  | 0.00           | -1,109,627.45 |

说明：1. 报告期内，炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司年产 2000 万片数控刀片业务划转至母公司，具体详见公司在 2022 年 4 月 29 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告（公告编号：2022-034）。

2. 株洲欧科亿切削工具有限公司为公司 2021 年新设立子公司，截至本报告期末，该子公司尚处于项目建设期，暂未开展具体业务。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**七、其他披露事项**

□适用 √不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

| 会议届次            | 召开日期      | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期 | 会议决议   |
|-----------------|-----------|---|-----------|--|
| 2021 年年度股东大会    | 2022/4/21 | 详见公司于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《欧科亿 2021 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2022-031) | 2022/4/22 | 1. 审议通过《2021 年度董事会工作报告》; 2. 审议通过《2021 年度监事会工作报告》; 3. 审议通过《2021 年年度报告及摘要》; 4. 审议通过《2021 年度财务决算报告》; 5. 审议通过《关于 2021 年度利润分配预案的议案》; 6. 审议通过《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》; 7. 审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》; 8. 审议通过《关于公司董事薪酬方案的议案》; 9. 审议通过《关于公司监事薪酬方案的议案》; 10. 审议通过《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》; 11. 审议通过《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》; 12. 审议通过《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》; 13. 审议通过《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案的论证分析报告的议案》; 14. 审议通过《关于公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告的议案》; 15. 审议通过《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》; 16. 审议通过《关于公司 2022 年度向特定对象发行股票摊薄即期回报与填补措施及相关主体承诺的议案》; 17. 审议通过《关于公司未来三年 (2022 年-2024 年) 股东分红回报规划的议案》; 18. 审议通过《关于本次募集资金投向属于科技创新领域的说明》; 19. 审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》; 20. 听取公司 2021 年度独立董事述职报告 |
| 2022 年第一次临时股东大会 | 2022/4/29 | 详见公司于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《欧科亿 2022 年第一次临时股东大会决议公告》              | 2022/4/30 | 1. 审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划 (草案)〉及其摘要的议案》; 2. 审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》; 3. 审议通过《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022  |

|  |                  |   |
|--|------------------|---|
|  | (公告编号: 2022-035) | 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》; 4. 审议通过《关于选举公司非独立董事的议案》 |
|--|------------------|---|

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内, 公司召开股东大会 2 次, 股东大会的议案全部审议通过, 不存在否决议案的情况。股东大会的召集、提案、通知、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照有关法律、法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定执行。股东认真履行股东义务, 依法行使股东权利。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 董冬冬 | 董事    | 离任   |
| 苏振华 | 董事    | 聘任   |

### 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

适用 不适用

因董冬冬女士辞去公司董事职务, 2022 年 4 月 29 日, 经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过, 选举苏振华先生为第二届董事会董事, 任期至第二届董事会任期届满为止。

### 公司核心技术人员认定情况说明

适用 不适用

公司核心技术人员均拥有丰富的行业经验与扎实的专业知识, 掌握硬质合金制造、刀具制造和集成应用环节的关键核心技术, 是公司技术水平持续上升、产品逐渐高端化发展的重要支撑力量。公司将“拥有丰富的行业从业经历; 在公司生产、研发技术岗位上担任重要职务; 在公司研发体系形成和核心产品研发中发挥重要作用; 符合公司未来战略发展方向”的核心员工认定为核心技术人员。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

|                       |   |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增               | 否 |
| 每 10 股送红股数 (股)        | / |
| 每 10 股派息数 (元) (含税)    | / |
| 每 10 股转增数 (股)         | / |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 |   |
| 无                     |   |

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述   | 查询索引   |
|--|--|
| 2022 年 4 月 12 日, 公司召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十五次会议, 审议通过 | 详见公司于 2022 年 4 月 13 日在上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露的欧 |

|  |   |
|--|---|
| <p>过了《关于公司&lt;2022 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》《关于公司&lt;2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》等议案,计划向激励对象授予 200.00 万股限制性股票,占本激励计划草案公告时公司股本总额 10,000.00 万股的 2.00%。其中,首次授予 169.00 万股,预留 31.00 万股。</p> | <p>科亿 2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告（公告编号：2022-027）、《欧科亿 2022 年限制性股票激励计划（草案）》、《欧科亿 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《欧科亿 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单》等文件。</p>                                  |
| <p>2022 年 4 月 13 日,公司召开第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过《关于更正公司&lt;2022 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》,就涉及的相关内容进行了更正。</p>  | <p>详见公司于 2022 年 4 月 14 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《欧科亿关于 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的更正公告》（公告编号：2022-029）、《欧科亿 2022 年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》、《欧科亿 2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告（更正后）》。</p> |
| <p>2022 年 4 月 29 日,公司召开 2022 年第一次临时股东大会,审议并通过了《关于公司&lt;2022 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》《关于公司&lt;2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。</p>           | <p>详见公司于 2022 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《欧科亿 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-035）。</p>  |
| <p>2022 年 5 月 9 日,公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议,审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,确定公司本次激励计划的首次授予日为 2022 年 5 月 9 日,以 28.30 元/股的授予价格向 172 名符合授予条件的激励对象首次授予 169.00 万股限制性股票。</p>                     | <p>详见公司于 2022 年 5 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《欧科亿关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-039）。</p>   |

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### (1) 防污设施建设和运行情况

公司所处行业不属于高危险、重污染行业，公司每年投入一定金额用于环保设施设备的使用、维护以及相关环境监测和危废处理等；生产过程中产生的废水、废气、噪声和固体废弃物均得到了有效的处置，符合排放要求；生产过程中产生的废润滑油、废磨削液和冷却液等均委托有资质的单位进行处理。

公司生产经营中涉及主要污染物、产生环节以及处理措施和能力情况如下：

| 污染物种类 | 主要污染物种类             | 产生环节                   | 处理设施/处理措施  | 处理能力 |
|-------|---------------------|------------------------|--|------|
| 废水    | COD、氨氮、生活污水         | 生产、生活                  | 污水处理站  | 充足   |
| 废气    | 颗粒物、硫化氢、氯化氢         | 烧结工序、压制工序、涂层工序         | 安装除尘或收尘装置；安装烧碱设备                                     | 充足   |
| 噪声    | 噪声                  | 设备运行过程                 | 部分设备安装减振、消声器，采用隔音吸音门窗                                | 充足   |
| 危险废弃物 | 废乳化液、废矿物油、废石蜡、危废包装物 | 模具加工、钝化、端面磨、周边磨、设备维修环节 | 通过现场的收集，储存于密闭的容器中，并按环保要求集中存放在危废仓库，并由有资质的危险废物处置公司进行处理 | 充足   |

##### (2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格遵守《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，建设项目和污染防治设施同步启动建设和运行，确保新建项目污染物排放量增幅最小化，以实现企业经济与环境的可持续发展。建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可信息取得情况如下：

| 序号 | 行政许可名称     | 文件/项目名称                     | 审批单位         | 批复文号<br>(备案编号)         |
|----|------------|-----------------------------|--------------|------------------------|
| 1  | 排污许可证      | 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司排污许可证        | 株洲市生态环境局     | 91430225MA4PNNKW42001U |
| 2  | 排污许可证      | 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司芦淞分公司排污许可证 | 株洲市生态环境局     | 91430200MA4L9Y0H41001U |
| 3  | 环境影响评价文件批复 | 株洲欧科亿切削工具有限公司数控刀具产业园项目      | 株洲市生态环境局     | 株环评〔2022〕9号            |
| 4  | 环境影响评价文件批复 | 年产4,000万片高端数控刀片智造基地建设项目     | 株洲市生态环境局炎陵分局 | 株炎环评〔2019〕2号           |

|    |            |                           |              |   |
|----|------------|---------------------------|--------------|---|
| 5  | 环境影响评价文件批复 | 数控精密刀具研发平台升级项目            | 株洲市生态环境局炎陵分局 | 株炎环评表(2020)1号   |
| 6  | 环境影响评价文件批复 | 年产 2,000 万片数控刀片项目         | 株洲市生态环境局炎陵分局 | 株炎环评(2019)5号  |
| 7  | 环境影响评价文件批复 | 新增小型精密刀片生产线项目             | 株洲市环境保护局芦淞分局 | 株芦环评表(2016)22号  |
| 8  | 环境影响评价文件批复 | 年产 1,200 吨硬质合金切削刀片项目      | 炎陵县环境保护局     | 炎园环评(2016)13号、炎园环评(2016)4号、项目变更的环境影响现状评价审查意见(2017.9.22) |
| 9  | 环境影响评价文件批复 | 3,000 万片/年高精度、高性能数控刀片扩建项目 | 湖南省环境保护厅     | 湘环评表(2013)16号   |
| 10 | 环境影响评价文件批复 | 1,000 万片/年高精度、高性能数控刀片项目   | 株洲市环境保护局     | 株环评表(2012)29号   |
| 11 | 环境影响评价文件批复 | 特种硬质合金系列产品及深加工项目          | 株洲市环境保护局芦淞分局 | 同意建设  |

### (3) 突发环境事件应急预案

公司编制应急预案，组织内外部专家评审，分别在株洲市环境保护局芦淞分局和株洲市生态环境局炎陵分局进行备案。公司根据环境风险评估、环境应急资源等制定评审方案，突发环境事件应急预案涵盖了突发环境事件中预案的响应流程、内外部应急信息沟通渠道等，以快速及有效应对在环境污染突发事件发生时降低对周边环境的危害，减少对公众和环境的影响。截至 2022 年 6 月 30 日，公司突发环境事件应急预案备案情况如下：

| 序号 | 预案名称                             | 备案号               | 备案单位         |
|----|----------------------------------|-------------------|--------------|
| 1  | 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司突发环境事件应急预案      | 430225-2022-018-L | 株洲市生态环境局炎陵分局 |
| 2  | 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司芦淞分公司突发环境事件应急预案 | 430203-2021-016-L | 株洲市生态环境局芦淞分局 |
| 3  | 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司突发环境事件应急预案        | 430225-2019-026-L | 株洲市生态环境局炎陵分局 |

### (4) 环境自行监测方案

公司委托有资质的第三方环境监测单位对排放情况进行监测，对公司运营过程中产生的废气、废水、噪声进行检测，监测结果均符合排放要求，不存在超标排放的情形。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司拥有省级示范车间，在报告期内严格按照环境保护方面的相关法律法规的规定办理了排污许可文件，各污染物排放总量均符合总量控制要求。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

√适用 不适用

报告期内，公司在发展自身的同时，积极响应国家对“碳中和”政策的号召，通过优化工艺流程，实行内部降本增效工作，降低公司能源消耗，从而减少温室气体排放。公司坚持持续不断地向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全员的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展目标。公司高度关注节能环保及对周边环境的影响，始终将绿色低碳、环保经济的理念贯彻落实到办公工作中，倡导低碳办公方式，减少污染物产生，回收利用办公资源，减少办公支出，实现节能降耗，减少碳排放。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

√适用 不适用

公司响应国家产业扶贫的号召，将公司总部迁址到国家贫困县炎陵县，在炎陵县先后开展了多个生产项目，并将募投项目设在炎陵，年纳税总额超 4000 万元，为当地提供就业岗位 300 余个，提供残疾人就业岗位 10 余个，为解决炎陵当地贫困户就业做出了积极贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景         | 承诺类型 | 承诺方               | 承诺内容   | 承诺时间及期限                      | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|------|-------------------|--|------------------------------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 关于本次发行前所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺：①自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理在上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。②公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末的收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。③前述锁定期满后，本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月将继续遵守前述限制。另，本人在公司任职期间，本人将向公司申报本人直接或间接持有公司股份数量及相应变动情况；本人直接或间接持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》、相关证券交易所股票上市规则等相关法律、法规、规范性文件的规定。④自前述锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在上市前直接或间接持有的公司股份，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价价格。若在本人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发 | 2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月 | 是       | 是        | 不适用                  | 不适用             |

|      |                   |  |                              |   |   |     |     |
|------|-------------------|--|------------------------------|---|---|-----|-----|
|      |                   | 行股票的发行价格经相应调整后的价格。⑤本人将严格遵守证监会、交易所关于股份减持的其他规定。  |                              |   |   |     |     |
| 股份限售 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | <p>股东持股及减持意向的承诺：①本人具有长期持有公司股份之意向。在限售期满后减持首发前股份的，本人将按照证监会、交易所的相关规定明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。②在本人所持公司之股份的锁定期届满后，本人存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下：A. 减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式及大宗交易方式、非公开转让等监管机构认可的其他方式。B. 减持价格。本人减持所持有的公司股份的价格（公司在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；本人在公司首次公开发行前所持有的公司股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格。C. 减持期限。本人将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息等情况，自主决策、择机进行减持。D. 信息披露。本人在减持所持有的公司股份前，按照监管机构的规定提前履行信息披露义务，并按照监管机构制定的相关规则及时、准确地履行其他信息披露义务。E. 减持比例：在锁定期满后两年内拟进行股份减持，每年减持股票数量不超过本人持有公司股份总数的 25%。</p> | 2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 股东株洲精锐            | <p>（1）关于本次发行前所持股份的限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理其持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购其持有的公司公开发行股票前已发行的股份。本企业将严格遵守法律、法规、规范性文件关于股东持股及股份变动（包括减持）的有关规定，规范诚信履行股东的义务。在持股期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。（2）关于持股及减持意向的承诺在本企业所持公司之股份的锁定期届满后，出于本企业自身发展需要，本企业存在适当减持公司之股份的可能。于此情形下：①减持方式。减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式及大宗交易方式、非公开转让等其他监管机构认可的方式。②减持价格。本企业减持所持有的公</p>   | 2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|      |               |   |                              |   |   |     |     |
|------|---------------|---|------------------------------|---|---|-----|-----|
|      |               | 司股份的价格（公司在此期间发生派息、送股、公积金转增股本、配股等除权、除息事项的，发行价格相应调整）根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及证券交易所规则要求。③减持期限。本企业将根据相关法律法规及证券交易所规则，结合证券市场情况、公司股票走势及公开信息、本企业的业务发展需要等情况，自主决策、择机进行减持。④信息披露。本企业在减持所持有的公司股份前，按照监管机构的规定提前履行信息披露义务，并按照监管机构制定的相关规则及时、准确地履行其他信息披露义务。若本企业违反上述承诺，本企业同意实际减持股票所得收益归公司所有。  |                              |   |   |     |     |
| 股份限售 | 监事张奕          | ①自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理在上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。②前述锁定期满后，本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月将继续遵守前述限制。另，本人在公司任职期间，本人将向公司申报本人直接或间接持有公司股份数量及相应变动情况；本人直接或间接持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》、相关证券交易所股票上市规则等相关法律、法规、规范性文件的规定。③本人将严格遵守证监会、交易所关于股份锁定和减持的其他规定。                  | 2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售 | 高级管理人员韩红涛、梁宝玉 | ①自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理在上市前直接或间接持有的公司股份，也不提议由公司回购该部分股份。②公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末的收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。③前述锁定期满后，本人在公司担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月将继续遵守前述限制。另，本人在公司任职期间，本人将向公司申报本人直接或间接持有公 | 2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|        |  |   |  |   |   |     |     |
|--------|--|---|--|---|---|-----|-----|
|        |  | 司股份数量及相应变动情况；本人直接或间接持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》、相关证券交易所股票上市规则等相关法律、法规、规范性文件的规定。④自前述锁定期届满之日起24个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在上市前直接或间接持有的公司股份，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。⑤本人将严格遵守证监会、交易所关于股份锁定和减持的其他规定。                     |  |   |   |     |     |
| 股份限售   | 核心技术<br>人员袁美<br>和、苏振<br>华、李树<br>强、罗利<br>军、陈信<br>铭、刘钢 | (1) 本人自公司股票上市之日起36个月内和离职后6个月内不得转让公司首发前股份。(2) 本人自所持首发前股份限售期满之日起4年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的25%，减持比例可以累积使用。(3) 本人将严格遵守证监会、交易所关于股份锁定和减持的其他规定。   | 2020年<br>4月17<br>日，自<br>上市之<br>日起36<br>个月  | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 股份限售   | 民生证券<br>投资有限<br>公司                                   | 获得本次配售的股票持有期限为自公司首次公开发行并上市之日起24个月；限售期届满后，本公司对获配股份的减持按照中国证监会和上海证券交易所关于股份减持的有关规定执行。   | 2020年<br>10月<br>16日，<br>自上市<br>之日起<br>24个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 解决同业竞争 | 控股股<br>东、实际<br>控制人袁<br>美和、谭<br>文清                    | 1、本人目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与公司及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司及其子公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2、本人保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司及其子公司业务相竞争的任何活动。3、本人如拟出售与公司及其子公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。4、本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时 | 2020年<br>4月17<br>日，长<br>期                  | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|        |                   |   |               |   |   |     |     |
|--------|-------------------|---|---------------|---|---|-----|-----|
|        |                   | 披露与公司及其子公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。5、自本承诺签署之日起，若公司及其子公司未来开拓新的业务领域而导致本人及本人所控制的其他公司及企业所从事的业务与公司及其子公司构成竞争，本人将终止从事该业务，或由公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。6、本人将不会利用公司实际控制人的身份进行损害公司及其子公司或其它股东利益的经营活动。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及/或其下属企业造成的一切损失、损害和开支。 |               |   |   |     |     |
| 解决关联交易 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 1、本人及由本人控制的其他公司或经营组织承诺尽量避免与公司及其下属企业发生关联交易。如果确有发生关联交易的必要，则本人及由本人控制的其他公司或经营组织承诺按照市场公允的价格进行交易，并根据法律法规和公司章程等相关规定履行必要的审批程序和信息披露程序；2、本人及由本人控制的其他公司或经营组织承诺不利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或间接侵占公司及其下属企业的资金、资产，损坏公司及其股东的利益。   | 2020年4月17日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 分红     | 公司                | 公司承诺遵循《公司章程》、《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司未来三年股东分红回报规划》中有关利润分配政策。  | 2020年4月17日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他     | 公司                | 欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。  | 2020年4月17日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他     | 公司                | 填补被摊薄即期回报的承诺：公司承诺将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，公司及相关责任人将公开说明原因、向股东致歉。  | 2020年4月17日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他     | 公司                | 股份回购和股份购回的承诺：（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带   | 2020年4月17     | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |    |  |  |               |   |   |     |     |  |
|----|----|--|--|---------------|---|---|-----|-----|--|
|    |    |  | 的法律责任。(2)若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后,依法回购首次公开发行的全部新股,回购价格为发行价格加上同期银行存款利息(若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的,回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份,发行价格将相应进行除权、除息调整);公司将督促公司的控股股东购回其已转让的限售股股份,购回价格为发行价格加上同期银行存款利息(若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的,回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份,发行价格将相应进行除权、除息调整)和购回公告前30个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值孰高者确定,并根据相关法律法规规定的程序实施。 | 日,长期          |   |   |     |     |  |
| 其他 | 公司 |  | 依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺:(1)公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任;(2)若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者损失。   | 2020年4月17日,长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |
| 其他 | 公司 |  | (1)本公司保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。(2)若本公司非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任,则本公司承诺将采取以下措施予以约束:①本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉;②本公司将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任;③若因本公司未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失,本公司将依法向投资者赔偿损失;投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。本公司将自愿按照相应的赔偿金额申请冻   | 2020年4月17日,长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |  |

|    |                   |  |                     |   |   |     |     |
|----|-------------------|--|---------------------|---|---|-----|-----|
|    |                   | 结自有资金，从而为本公司根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障。  |                     |   |   |     |     |
| 其他 | 公司、控股股东、董事、高级管理人员 | 稳定股价的承诺：（1）已了解并知悉《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司上市后三年内稳定股价预案》的全部内容；（2）愿意遵守和执行《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司上市后三年内稳定股价预案》的内容并承担相应的法律责任。  | 2020年4月17日，自上市之日起3年 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 股份回购和股份购回的承诺：（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（2）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。（3）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的限售股股份，购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）和购回公告前30个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值孰高者确定，并根据相关法律法规规定的程序实施。 | 2020年4月17日，长期       | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁       | 欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本承诺人将在   | 2020年4月17日，长期       | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |                   |   |                    |   |   |     |     |
|----|-------------------|---|--------------------|---|---|-----|-----|
|    | 美和、谭文清            | 中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。  |                    |   |   |     |     |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 填补被摊薄即期回报的承诺：（1）不越权干预公司经营管理活动。（2）不侵占公司利益。（3）忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。（4）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（5）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（6）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（7）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。  | 2020 年 4 月 17 日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（2）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法承担赔偿责任或赔偿责任。 | 2020 年 4 月 17 日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 如果公司或其控股子公司被要求为其员工补缴或被追偿基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险和住房公积金（以下统称“五险一金”），或因报告期内“五险一金”缴纳问题受到有关政府部门的处罚，本人将全额承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关经济责任及因此所产生的相关费用，保证公司及其子公司不会因此遭受任何损失。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其下属企业造成的一切损失、损害和开支。  | 2020 年 4 月 17 日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | （1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本人非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：①本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资                      | 2020 年 4 月 17 日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |              |  |                       |   |   |     |     |
|----|--------------|--|-----------------------|---|---|-----|-----|
|    |              | 者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。本人将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结本人所持有的相应市值的公司股票，从而为本人根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障；④如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司上市前的股份在本人履行完毕前述赔偿责任前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任；⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。  |                       |   |   |     |     |
| 其他 | 董事、高级管理人员    | 填补被摊薄即期回报的承诺：（1）忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法利益；（2）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（3）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（4）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（5）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。   | 2020年4月17日，自上市之日起36个月 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 董事、监事和高级管理人员 | 依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺：（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任；（2）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，董事、监事及高级管理人员将在该等违法事实证券监管部门认定后依法承担赔偿责任或赔偿责任。   | 2020年4月17日，长期         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 董事、监事和高级管理人员 | （1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本人非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：①本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式 | 2020年4月17日，长期         | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

|    |                                |  |               |   |   |     |     |
|----|--------------------------------|--|---------------|---|---|-----|-----|
|    |                                | 要求公司为本人增加薪资或津贴；④如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人从公司所领取的分红（如有）、薪资或津贴用于承担前述赔偿责任；⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。  |               |   |   |     |     |
| 其他 | 股东格林美、乐清德汇、株洲精锐、南海成长、粤科纵横和粤科南粤 | （1）本企业保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本企业非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本企业承诺将采取以下措施予以约束：①本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本企业将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本企业未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本企业将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。本企业将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结本企业所持有的相应市值的公司股票，从而为本企业根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障。如果本企业未承担前述赔偿责任，则本企业持有的公司上市前的股份在本企业履行完毕前述赔偿责任前不得转让，同时公司有权扣减本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。 | 2020年4月17日，长期 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 |

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2022年3月28日，公司第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于2022年度日常关联交易预计的议案》，具体内容详见公司2022年3月30日于上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的公告（公告编号：2022-013）；截至2022年6月30日，公司向格林美子公司荆门美德立数控材料有限公司和荆门市格林美新材料有限公司采购碳化钨、钴粉，合计发生金额为人民币3,972.04万元（不含税），占同类交易金额的比例为14.21%。

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

(三) 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 募集资金来源 | 募集资金总额         | 扣除发行费用后募集资金净额  | 募集资金承诺投资总额     | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 本年度投入金额 (4)    | 本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1) |
|--------|----------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|----------------|-----------------------------|
| 首发     | 599,750,000.00 | 533,377,292.71 | 533,377,292.71 | 533,377,292.71    | 368,637,922.94       | 69.11%                         | 151,918,120.14 | 28.48%                      |

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称                  | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源 | 项目募集资金承诺投资总额   | 调整后募集资金投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划的进度 | 投入进度未达计划的具体原因 | 本项目已实现的效益或者研发成果 | 项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况 | 节余的金额及形成原因 |
|-----------------------|----------|--------|----------------|-----------------|----------------------|--------------------------------|---------------|-------|---------------|---------------|-----------------|--------------------------|------------|
| 年产4,000万片高端数控刀片智造基地建设 | 否        | 首发     | 450,460,000.00 | 450,460,000.00  | 294,136,447.37       | 65.30%                         | 2022年6月       | 否     | 是             | 不适用           | 不适用             | 否                        | 不适用        |

|                |   |    |                |                |                |        |          |   |   |     |     |   |     |
|----------------|---|----|----------------|----------------|----------------|--------|----------|---|---|-----|-----|---|-----|
| 数控精密刀具研发平台升级项目 | 否 | 首发 | 58,000,000.00  | 58,000,000.00  | 53,628,115.57  | 92.46% | 2022年12月 | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 超募资金           | 否 | 首发 | 24,917,292.71  | 24,917,292.71  | 20,873,360.00  | 83.77% | 不适用      | 否 | 是 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |
| 合计             |   |    | 533,377,292.71 | 533,377,292.71 | 368,637,922.94 | -      | -        |   |   | -   | -   | - | -   |

注：1、2021年11月23日，公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用超募资金增加全资子公司实收资本用于新建研发办公楼的议案》，同意公司使用超募资金2,490万元增加全资子公司株洲欧科亿切削工具有限公司的实收资本用于数控刀具产业园项目（研发办公楼）的建设，具体详见公司于2021年11月24日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告。截至报告期末，已投入数控刀具产业园项目（研发办公楼）建设的超募资金为20,873,360.00元。

2、2022年8月8日，公司召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第二十一次会议审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，具体详见公司于2022年8月10日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》。

### （三）报告期内募投变更情况

适用 不适用

#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2020年12月30日，公司召开第二届董事会第六次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自有资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币17,675,916.44元置换已投入募投项目的自筹资金，使用募集资金人民币4,711,475.16元置换预先支付的发行费用，合计使用募集资金人民币22,387,391.60元置换预先投入的自筹资金。上述事项由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司以募集资金置换预先投入自筹资金的鉴证报告》（中天运[2020]核字第90546号）。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。

截至本报告期末，该募集资金已全部置换完毕。

##### 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

(1) 2021年5月31日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，使用最高额度不超过人民币10,000万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。

(2) 2022年5月26日，公司召开第二届董事会第二十一次会议、第二届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保不影响募集资金投资建设进度的前提下，使用不超过8,000万元闲置募集资金暂时补充流动资金。使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。

截至本报告期末，公司使用闲置募集资金人民币3,000万元暂时补充流动资金。

##### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

(1) 2020年12月30日，公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币3.5亿元（含3.5亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、满足保本要求、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月，公司授权董事长在授权额度和期限内行使现金管理投资决策权并签署相关合同文件，具体事项由公司财务部组织实施。

(2) 2022年1月24日，公司召开第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用最高余额不超过人民币1.5亿元（含1.5亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，投资安全性高、满足保本要求、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。

截至本报告期末，公司使用部分暂时闲置募集资金购买的结构性存款余额为10,000万元。

##### 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

##### 5、其他

适用 不适用

(1) 2021年2月25日,公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的议案》,同意公司在募投项目实施期间,使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换。独立董事、监事会发表了明确同意的意见,保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。截至本报告期末,公司累计使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换金额为170,407,647.39元。

(2) 2021年11月23日,公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用超募资金增加全资子公司实收资本用于新建研发办公楼的议案》,同意公司使用超募资金2,490万元增加全资子公司株洲欧科亿切削工具有限公司的实收资本用于数控刀具产业园项目(研发办公楼)的建设。独立董事、监事会发表了明确同意的意见,保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。截至本报告期末,数控刀具产业园项目(研发办公楼)已投入超募资金为20,873,360.00元。

### 十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2022年3月28日,公司第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十四次会议审议通过公司2022年度向特定对象发行A股股票的相关议案,该议案经2021年年度股东大会审议通过。公司2022年度向特定对象发行A股股票申请于2022年6月9日获得上海证券交易所受理。2022年7月29日,公司2022年度向特定对象发行A股股票申请已通过上海证券交易所审核。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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<br>转股 | 其他       | 小计       | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    | 35,069,300  | 35.07 | 0           | 0  | 0         | -237,200 | -237,200 | 34,832,100  | 34.83 |
| 1、国家持股       |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 3、其他内资持股     | 35,069,300  | 35.07 | 0           | 0  | 0         | -237,200 | -237,200 | 34,832,100  | 34.83 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 6,761,900   | 6.76  | 0           | 0  | 0         | -237,200 | -237,200 | 6,524,700   | 6.52  |
| 境内自然人持股      | 28,307,400  | 28.31 | 0           | 0  | 0         | 0        | 0        | 28,307,400  | 28.31 |
| 4、外资持股       |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 二、无限售条件流通股份  | 64,930,700  | 64.93 |             |    |           | 237,200  | 237,200  | 65,167,900  | 65.17 |
| 1、人民币普通股     | 64,930,700  | 64.93 |             |    |           | 237,200  | 237,200  | 65,167,900  | 65.17 |
| 2、境内上市的外资股   |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 3、境外上市的外资股   |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 4、其他         |             |       |             |    |           |          |          |             |       |
| 三、股份总数       | 100,000,000 | 100   | 0           | 0  | 0         | 0        | 0        | 100,000,000 | 100   |

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

保荐机构子公司民生证券投资有限公司参与首次公开发行战略配售，获配股份为 1,250,000 股，限售期为自公司上市之日起 24 个月。该限售股部分出借，报告期初出借后其所持战略投资者配售限售股份为 940,100 股，报告期末出借后其所持战略投资者配售限售股份为 702,900 股，因此，限售股变动数量为 237,200 股。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、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

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数：**

|                         |       |
|-------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户)        | 3,802 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)  | 0     |
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户) | 0     |

**存托凭证持有人数量**

□适用 √不适用

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表**

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位：股

| 前十名股东持股情况    |            |                |       |                         |                                  |                    |        |                     |
|--------------|------------|----------------|-------|-------------------------|----------------------------------|--------------------|--------|---------------------|
| 股东名称<br>(全称) | 报告期内<br>增减 | 期末持<br>股数量     | 比例(%) | 持有有<br>限售条<br>件股份<br>数量 | 包含转融<br>通借出<br>股份的<br>限售<br>股份数量 | 质押、标<br>记或冻结<br>情况 |        | 股东<br>性质            |
|              |            |                |       |                         |                                  | 股<br>份<br>状<br>态   | 数<br>量 |                     |
| 袁美和          | 0          | 18,060,<br>000 | 18.06 | 18,060<br>,000          | 0                                | 无                  | 0      | 境内<br>自然<br>人       |
| 格林美股份有限公司    | 0          | 13,002,<br>500 | 13.00 | 0                       | 0                                | 无                  | 0      | 境内<br>非国<br>有法<br>人 |

| 谭文清                                   | 0             | 10,247,400 | 10.25   | 10,247,400 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人   |
|---------------------------------------|---------------|------------|---------|------------|---|---|---|---------|
| 乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）                   | -2,054,860    | 8,813,540  | 8.81    | 0          | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）                    | 0             | 5,821,800  | 5.82    | 5,821,800  | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）                | 0             | 3,800,000  | 3.80    | 0          | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 马怀义                                   | 10,000        | 3,075,054  | 3.08    | 0          | 0 | 无 | 0 | 境内自然人   |
| 深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | -1,994,839    | 3,005,161  | 3.01    | 0          | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 招商银行股份有限公司—交银施罗德新成长混合型证券投资基金          | 186,899       | 2,566,823  | 2.57    | 0          | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金         | 133,695       | 1,870,850  | 1.87    | 0          | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况                        |               |            |         |            |   |   |   |         |
| 股东名称                                  | 持有无限售条件流通股的数量 |            | 股份种类及数量 |            |   |   |   |         |
|                                       |               |            | 种类      | 数量         |   |   |   |         |
| 格林美股份有限公司                             | 13,002,500    |            | 人民币普通股  | 13,002,500 |   |   |   |         |
| 乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）                   | 8,813,540     |            | 人民币普通股  | 8,813,540  |   |   |   |         |
| 广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）                | 3,800,000     |            | 人民币普通股  | 3,800,000  |   |   |   |         |
| 马怀义                                   | 3,075,054     |            | 人民币普通股  | 3,075,054  |   |   |   |         |
| 深圳同创伟业资产管理股份有限公司—深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙） | 3,005,161     |            | 人民币普通股  | 3,005,161  |   |   |   |         |
| 招商银行股份有限公司—交银施罗德新成长混合型证券投资基金          | 2,566,823     |            | 人民币普通股  | 2,566,823  |   |   |   |         |
| 中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金         | 1,870,850     |            | 人民币普通股  | 1,870,850  |   |   |   |         |
| 中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金       | 1,631,098     |            | 人民币普通股  | 1,631,098  |   |   |   |         |

|   |  |        |           |
|---|--|--------|-----------|
| 上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来18个月封闭运作混合型证券投资基金                    | 1,237,389  | 人民币普通股 | 1,237,389 |
| 交银施罗德基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—交银施罗德基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售） | 1,225,654  | 人民币普通股 | 1,225,654 |
| 前十名股东中回购专户情况说明  | 无  |        |           |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明                                  | 无  |        |           |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | （1）袁美和、谭文清为一致行动人，为公司实际控制人；（2）招商银行股份有限公司—交银施罗德新成长混合型证券投资基金、中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金、交银施罗德基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—交银施罗德基金国寿股份均衡股票型组合单一资产管理计划（可供出售）为同一机构所管理产品。 |        |           |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明                                       | 无  |        |           |

说明：保荐机构子公司民生证券投资有限公司参与首次公开发行战略配售，获配股份为1,250,000股，限售期为自公司上市之日起24个月。报告期末，该限售股部分出借，出借后其所持战略投资者配售限售股份为702,900股，未包括在前十名股东之内。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

| 序号               | 有限售条件股东名称          | 持有的有限售条件股份数量            | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件      |
|------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-------------|-----------|
|                  |                    |                         | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |           |
| 1                | 袁美和                | 18,060,000              | 2023-12-11     | 0           | 上市之日起36个月 |
| 2                | 谭文清                | 10,247,400              | 2023-12-11     | 0           | 上市之日起36个月 |
| 3                | 株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙） | 5,821,800               | 2023-12-11     | 0           | 上市之日起36个月 |
| 4                | 民生证券投资有限公司         | 702,900                 | 2022-12-12     | 0           | 上市之日起24个月 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 |                    | 袁美和、谭文清为一致行动人，为公司实际控制人。 |                |             |           |

说明：保荐机构子公司民生证券投资有限公司参与首次公开发行战略配售，获配股份为1,250,000股，限售期为自公司上市之日起24个月。报告期末，该限售股部分出借，出借后其所持战略投资者配售限售股份为702,900股。

#### 截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

□适用 √不适用

#### 前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件

□适用 √不适用

## (三)截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

适用 不适用

## (四)战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员情况

## (一)现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

## (二)董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

## 1. 股票期权

适用 不适用

## 2. 第一类限制性股票

适用 不适用

## 3. 第二类限制性股票

适用 不适用

单位:万股

| 姓名  | 职务         | 期初已获授予限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 可归属数量 | 已归属数量 | 期末已获授予限制性股票数量 |
|-----|------------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 韩红涛 | 副总经理、董事会秘书 | 0             | 2             | 2     | 0     | 2             |
| 梁宝玉 | 财务总监       | 0             | 2             | 2     | 0     | 2             |
| 苏振华 | 核心技术人员     | 0             | 2             | 2     | 0     | 2             |
| 李树强 | 核心技术人员     | 0             | 2             | 2     | 0     | 2             |
| 陈信锺 | 核心技术人员     | 0             | 2             | 2     | 0     | 2             |
| 罗利军 | 核心技术人员     | 0             | 1.5           | 1.5   | 0     | 1.5           |
| 刘钢  | 核心技术人员     | 0             | 0.8           | 0.8   | 0     | 0.8           |
| 合计  | /          | 0             | 12.3          | 12.3  | 0     | 12.3          |

## (三)其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

适用 不适用

## 六、特别表决权股份情况

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                  |                  |
| 货币资金          | 七、1  | 240,376,523.85   | 189,117,921.70   |
| 结算备付金         |      |                  |                  |
| 拆出资金          |      |                  |                  |
| 交易性金融资产       | 七、2  | 171,470,000.00   | 256,381,967.12   |
| 衍生金融资产        |      |                  |                  |
| 应收票据          | 七、4  | 140,026,581.49   | 231,274,193.36   |
| 应收账款          | 七、5  | 224,638,086.40   | 132,733,172.43   |
| 应收款项融资        | 七、6  | 11,219,338.88    | 16,364,707.74    |
| 预付款项          | 七、7  | 5,041,442.09     | 10,291,809.58    |
| 应收保费          |      |                  |                  |
| 应收分保账款        |      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |      |                  |                  |
| 其他应收款         | 七、8  | 345,452.56       | 272,801.13       |
| 其中：应收利息       |      |                  |                  |
| 应收股利          |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产      |      |                  |                  |
| 存货            | 七、9  | 339,614,666.05   | 272,129,634.94   |
| 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        | 七、13 | 8,321,581.44     | 28,199,649.29    |
| 流动资产合计        |      | 1,141,053,672.76 | 1,136,765,857.29 |
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 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        |      |                  |                  |
| 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          | 七、21 | 664,269,546.75   | 475,248,996.30   |
| 在建工程          | 七、22 | 156,930,731.76   | 166,949,332.14   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          | 七、26 | 107,403,206.00   | 108,607,281.15   |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 七、29 | 11,232,389.58    | 10,938,894.60    |
| 递延所得税资产       | 七、30 | 5,110,940.23     | 4,521,133.98     |
| 其他非流动资产       | 七、31 | 18,461,104.48    | 29,928,844.39    |
| 非流动资产合计       |      | 963,407,918.80   | 796,194,482.56   |
| 资产总计          |      | 2,104,461,591.56 | 1,932,960,339.85 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          | 七、32 | 90,017,750.00    | 5,005,555.56     |
| 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          | 七、35 | 141,195,841.61   | 22,198,950.00    |
| 应付账款          | 七、36 | 121,940,157.00   | 102,107,630.86   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          | 七、38 | 7,797,609.32     | 6,751,596.56     |
| 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        | 七、39 | 17,513,631.60    | 31,499,446.07    |
| 应交税费          | 七、40 | 23,540,355.21    | 21,957,836.98    |
| 其他应付款         | 七、41 | 3,882,004.25     | 1,661,277.27     |
| 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   | 七、43 | 2,004,000.00     | 2,005,555.56     |
| 其他流动负债        | 七、44 | 104,658,989.61   | 193,290,758.65   |
| 流动负债合计        |      | 512,550,338.60   | 386,478,607.51   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 保险合同准备金       |      |                  |                  |
| 长期借款          | 七、45 | 2,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 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          | 七、51 | 42,316,132.20    | 44,739,480.34    |
| 递延所得税负债       | 七、30 | 3,859,769.85     | 4,260,208.41     |
| 其他非流动负债       |      |                  |                  |

|                      |      |                  |                  |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计              |      | 48,175,902.05    | 51,999,688.75    |
| 负债合计                 |      | 560,726,240.65   | 438,478,296.26   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 七、53 | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 其他权益工具               |      |                  |                  |
| 其中：优先股               |      |                  |                  |
| 永续债                  |      |                  |                  |
| 资本公积                 | 七、55 | 933,475,845.59   | 930,127,945.59   |
| 减：库存股                |      |                  |                  |
| 其他综合收益               |      |                  |                  |
| 专项储备                 | 七、58 | 2,728,601.33     | 1,828,441.57     |
| 盈余公积                 | 七、59 | 44,913,466.88    | 44,913,466.88    |
| 一般风险准备               |      |                  |                  |
| 未分配利润                | 七、60 | 462,617,437.11   | 417,612,189.55   |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |      | 1,543,735,350.91 | 1,494,482,043.59 |
| 少数股东权益               |      |                  |                  |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |      | 1,543,735,350.91 | 1,494,482,043.59 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |      | 2,104,461,591.56 | 1,932,960,339.85 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 附注   | 期末余额             | 期初余额             |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 189,519,793.04   | 166,676,100.84   |
| 交易性金融资产      |      | 171,470,000.00   | 256,381,967.12   |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      | 104,205,778.66   | 187,633,539.60   |
| 应收账款         | 十七、1 | 194,712,751.38   | 103,666,711.44   |
| 应收款项融资       |      | 10,709,338.88    | 13,949,886.34    |
| 预付款项         |      | 4,049,588.99     | 8,088,062.49     |
| 其他应收款        | 十七、2 | 76,420,196.19    | 226,044,197.92   |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 存货           |      | 255,926,549.64   | 178,419,507.52   |
| 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       |      | 5,524,087.93     | 22,020,968.24    |
| 流动资产合计       |      | 1,012,538,084.71 | 1,162,880,941.51 |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| <b>非流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 债权投资          |      |                  |                  |
| 其他债权投资        |      |                  |                  |
| 长期应收款         |      |                  |                  |
| 长期股权投资        | 十七、3 | 200,598,263.78   | 175,100,000.00   |
| 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          |      | 545,005,433.41   | 310,256,526.55   |
| 在建工程          |      | 88,386,037.79    | 166,763,428.22   |
| 生产性生物资产       |      |                  |                  |
| 油气资产          |      |                  |                  |
| 使用权资产         |      |                  |                  |
| 无形资产          |      | 31,468,432.81    | 31,818,984.62    |
| 开发支出          |      |                  |                  |
| 商誉            |      |                  |                  |
| 长期待摊费用        |      | 7,424,780.47     | 6,697,853.50     |
| 递延所得税资产       |      | 2,929,036.41     | 2,178,270.66     |
| 其他非流动资产       |      | 18,195,264.48    | 29,165,612.53    |
| 非流动资产合计       |      | 894,007,249.15   | 721,980,676.08   |
| 资产总计          |      | 1,906,545,333.86 | 1,884,861,617.59 |
| <b>流动负债：</b>  |      |                  |                  |
| 短期借款          |      | 60,017,750.00    |                  |
| 交易性金融负债       |      |                  |                  |
| 衍生金融负债        |      |                  |                  |
| 应付票据          |      | 163,195,841.61   | 22,198,950.00    |
| 应付账款          |      | 105,740,233.00   | 203,090,675.17   |
| 预收款项          |      |                  |                  |
| 合同负债          |      | 6,931,001.33     | 6,523,172.55     |
| 应付职工薪酬        |      | 13,790,391.20    | 22,670,062.98    |
| 应交税费          |      | 12,620,240.76    | 17,538,116.16    |
| 其他应付款         |      | 3,698,624.90     | 1,383,860.25     |
| 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   |      | 2,004,000.00     | 2,005,555.56     |
| 其他流动负债        |      | 74,983,748.11    | 159,038,818.38   |
| 流动负债合计        |      | 442,981,830.91   | 434,449,211.05   |
| <b>非流动负债：</b> |      |                  |                  |
| 长期借款          |      | 2,000,000.00     | 3,000,000.00     |
| 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          |      | 29,015,086.70    | 30,758,269.50    |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债              |  | 3,709,506.85     | 4,099,124.19     |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 34,724,593.55    | 37,857,393.69    |
| 负债合计                 |  | 477,706,424.46   | 472,306,604.74   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 100,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 其他权益工具               |  |                  |                  |
| 其中：优先股               |  |                  |                  |
| 永续债                  |  |                  |                  |
| 资本公积                 |  | 933,475,845.59   | 930,127,945.59   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 其他综合收益               |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 853,320.82       | 550,064.58       |
| 盈余公积                 |  | 44,913,466.88    | 44,913,466.88    |
| 未分配利润                |  | 349,596,276.11   | 336,963,535.80   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,428,838,909.40 | 1,412,555,012.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |  | 1,906,545,333.86 | 1,884,861,617.59 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

## 合并利润表

2022 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 附注   | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入     | 七、61 | 525,699,317.54 | 495,548,277.10 |
| 其中：营业收入     | 七、61 | 525,699,317.54 | 495,548,277.10 |
| 利息收入        |      |                |                |
| 已赚保费        |      |                |                |
| 手续费及佣金收入    |      |                |                |
| 二、营业总成本     |      | 401,126,075.72 | 386,189,244.20 |
| 其中：营业成本     | 七、61 | 333,329,062.57 | 331,373,332.03 |
| 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       | 七、62 | 3,739,824.51   | 2,823,092.74   |
| 销售费用        | 七、63 | 13,353,002.57  | 14,738,871.10  |
| 管理费用        | 七、64 | 19,508,682.86  | 14,845,780.27  |
| 研发费用        | 七、65 | 31,442,712.69  | 21,815,992.03  |
| 财务费用        | 七、66 | -247,209.48    | 592,176.03     |
| 其中：利息费用     |      | 1,486,254.97   | 1,083,468.72   |

|                               |      |                |                |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 利息收入                          |      | 1,469,113.57   | 1,037,532.32   |
| 加：其他收益                        | 七、67 | 11,017,672.18  | 12,256,766.38  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 七、68 | 248,900.36     | 13,232.88      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 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）           | 七、70 | 1,470,000.00   | 4,720,833.33   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、71 | -4,830,391.10  | -3,225,430.88  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 七、72 | -1,978,682.22  | -2,124,449.63  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 七、73 | -262,977.44    | -1,453,205.77  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 130,237,763.60 | 119,546,779.21 |
| 加：营业外收入                       | 七、74 | 4,779.31       | 2,002,746.14   |
| 减：营业外支出                       | 七、75 | 1,120.24       | 30,080.65      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 130,241,422.67 | 121,519,444.70 |
| 减：所得税费用                       | 七、76 | 15,236,175.11  | 17,346,010.47  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 115,005,247.56 | 104,173,434.23 |
| （一）按经营持续性分类                   |      |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 115,005,247.56 | 104,173,434.23 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |                |                |
| （二）按所有权归属分类                   |      |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）   |      | 115,005,247.56 | 104,173,434.23 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |      |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                 |      |                |                |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |      | 115,005,247.56 | 104,173,434.23 |
| 1. 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      |  |                |                |
| 2. 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                  |  |                |                |
| (二) 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                |  |                |                |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 115,005,247.56 | 104,173,434.23 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                |                |
| 八、每股收益：                 |  |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |  | 1.15           | 1.04           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |  | 1.15           | 1.04           |

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

### 母公司利润表

2022 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 附注   | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入             | 十七、4 | 454,790,875.79 | 375,578,396.75 |
| 减：营业成本             |      | 317,707,684.14 | 256,538,845.75 |
| 税金及附加              |      | 1,387,477.29   | 1,941,945.08   |
| 销售费用               |      | 10,953,536.66  | 10,465,744.49  |
| 管理费用               |      | 15,136,273.27  | 12,557,399.84  |
| 研发费用               |      | 21,568,174.98  | 13,857,497.67  |
| 财务费用               |      | -1,441,665.03  | -2,744,950.40  |
| 其中：利息费用            |      | 118,223.10     | 2,322,518.10   |
| 利息收入               |      | 1,278,695.31   | 962,857.38     |
| 加：其他收益             |      | 9,688,823.14   | 11,486,865.65  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    | 十七、5 | 248,900.36     | 13,232.88      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | 0.00           | 0.00           |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）           |  | 1,470,000.00  | 4,720,833.33  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -4,945,582.66 | -2,933,465.76 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,943,351.80 | -2,035,694.93 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -414,161.50   | -1,369,996.12 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             |  | 93,584,022.02 | 92,843,689.37 |
| 加：营业外收入                       |  | 3,379.85      | 2,002,746.14  |
| 减：营业外支出                       |  | 635.94        | 30,000.65     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |  | 93,586,765.93 | 94,816,434.86 |
| 减：所得税费用                       |  | 10,954,025.62 | 12,372,620.49 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             |  | 82,632,740.31 | 82,443,814.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 82,632,740.31 | 82,443,814.37 |
| （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             |  |               |               |
| （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                      |  | 82,632,740.31 | 82,443,814.37 |

|                |  |  |  |
|----------------|--|--|--|
| 七、每股收益：        |  |  |  |
| （一）基本每股收益(元/股) |  |  |  |
| （二）稀释每股收益(元/股) |  |  |  |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

## 合并现金流量表

2022 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 2022年半年度       | 2021年半年度       |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 326,856,718.33 | 255,924,115.89 |
| 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               |    | 37,607,865.80  |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 10,239,628.38  | 15,878,307.95  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 374,704,212.51 | 271,802,423.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 165,110,422.18 | 142,641,986.13 |
| 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             |    |                |                |
| 支付给职工及为职工支付的现金        |    | 73,316,657.50  | 62,222,807.60  |
| 支付的各项税费               |    | 34,072,141.42  | 29,037,870.13  |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 9,299,811.27   | 16,005,109.87   |
| 经营活动现金流出小计                |  | 281,799,032.37 | 249,907,773.73  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 92,905,180.14  | 21,894,650.11   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 |  | 365,000,000.00 | 10,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 6,630,867.48   | 13,232.88       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 754,251.00     | 660,588.00      |
| 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            |  |                |                 |
| 投资活动现金流入小计                |  | 372,385,118.48 | 10,673,820.88   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 179,415,500.89 | 110,948,613.79  |
| 投资支付的现金                   |  | 285,000,000.00 | 350,000,000.00  |
| 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            |  |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 464,415,500.89 | 460,948,613.79  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -92,030,382.41 | -450,274,792.91 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 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                 |  | 90,000,000.0   | 55,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 90,000,000.00  | 55,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 6,000,000.00   | 17,192,653.55   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 71,434,322.88  | 33,199,125.00   |
| 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            |  | 6,000,000.00   | 4,400,059.50    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 83,434,322.88  | 54,791,838.05   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 6,565,677.12   | 208,161.95      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 274,218.09     | -408,120.06     |

|                |  |                |                 |
|----------------|--|----------------|-----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 7,714,692.94   | -428,580,100.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 173,886,879.85 | 646,458,178.85  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 181,601,572.79 | 217,878,077.94  |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

## 母公司现金流量表

2022 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2022年半年度       | 2021年半年度       |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 272,172,419.31 | 164,808,910.77 |
| 收到的税费返还                   |    | 37,607,865.80  | 0.00           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,400,526.42   | 25,112,161.48  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 319,180,811.53 | 189,921,072.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 75,932,725.41  | 49,602,904.99  |
| 支付给职工及为职工支付的现金            |    | 53,830,301.49  | 46,073,235.83  |
| 支付的各项税费                   |    | 21,135,661.04  | 18,440,979.22  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 59,685,316.53  | 70,874,726.92  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 210,584,004.47 | 184,991,846.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 108,596,807.06 | 4,929,225.29   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 365,000,000.00 | 10,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 6,630,867.48   | 13,232.88      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 485,451.00     | 578,300.00     |
| 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            |    |                |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 372,116,318.48 | 10,591,532.88  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 134,251,571.09 | 95,870,872.05  |
| 投资支付的现金                   |    | 309,900,000.00 | 350,000,000.00 |
| 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            |    |                |                |

|                           |  |                |                 |
|---------------------------|--|----------------|-----------------|
| 投资活动现金流出小计                |  | 444,151,571.09 | 445,870,872.05  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -72,035,252.61 | -435,279,339.17 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |  | 20,000,000.00  | 50,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 20,000,000.00  | 50,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 1,000,000.00   | 17,192,653.55   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 70,535,989.55  | 33,199,125.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 6,000,000.00   | 4,400,059.50    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 77,535,989.55  | 54,791,838.05   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -57,535,989.55 | -4,791,838.05   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 274,218.09     | -408,120.06     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -20,700,217.01 | -435,550,071.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 151,445,058.99 | 628,258,443.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 130,744,841.98 | 192,708,371.20  |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                        | 2022 年半年度          |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                |                        |    |                        | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合<br>计          |
|---------------------------|--------------------|-------------|--------|--|--------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|------------------------|----|------------------------|----------------|----------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益        |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                |                        | 小计 |                        |                |                      |
|                           | 实收资本<br>(或股本)      | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积               | 减<br>: 库<br>存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项储备             | 盈余公积              | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润                  |    | 其他                     |                |                      |
|                           | 优<br>先<br>股        | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                    |                    |                |                  |                   |                |                        |    |                        |                |                      |
| 一、上年期末余额                  | 100,000,000<br>.00 |             |        |  | 930,127,94<br>5.59 |                    |                | 1,828,44<br>1.57 | 44,913,4<br>66.88 |                | 417,612,18<br>9.55     |    | 1,494,482,0<br>43.59   |                | 1,494,482,043<br>.59 |
| 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                  | 100,000,000<br>.00 |             |        |  | 930,127,94<br>5.59 |                    |                | 1,828,44<br>1.57 | 44,913,4<br>66.88 |                | 417,612,18<br>9.55     |    | 1,494,482,0<br>43.59   |                | 1,494,482,043<br>.59 |
| 三、本期增减变动金额（减<br>少以“-”号填列） |                    |             |        |  | 3,347,900.<br>00   |                    |                | 900,159.<br>76   |                   |                | 45,005,247<br>.56      |    | 49,253,307.<br>32      |                | 49,253,307.32        |
| （一）综合收益总额                 |                    |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                | 115,005,24<br>7.56     |    | 115,005,247<br>.56     |                | 115,005,247.5<br>6   |
| （二）所有者投入和减少资<br>本         |                    |             |        |  | 3,347,900.<br>00   |                    |                |                  |                   |                |                        |    | 3,347,900.0<br>0       |                | 3,347,900.00         |
| 1. 所有者投入的普通股              |                    |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                |                        |    |                        |                |                      |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |                    |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                |                        |    |                        |                |                      |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |                    |             |        |  | 3,347,900.<br>00   |                    |                |                  |                   |                |                        |    | 3,347,900.0<br>0       |                | 3,347,900.00         |
| 4. 其他                     |                    |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                |                        |    |                        |                |                      |
| （三）利润分配                   |                    |             |        |  |                    |                    |                |                  |                   |                | -<br>70,000,000<br>.00 |    | -<br>70,000,000.<br>00 |                | -<br>70,000,000.00   |



|                       |                | 优先股 | 永续债 | 其他 |                | 库存股 | 综合收益         |               |  | 一般风险准备         |  |                  |  |                  |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|----------------|-----|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 |     |     |    | 930,127,945.59 |     | 3,834,677.47 | 28,367,649.54 |  | 244,935,687.82 |  | 1,307,265,960.42 |  | 1,307,265,960.42 |
| 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              | 100,000,000.00 |     |     |    | 930,127,945.59 |     | 3,834,677.47 | 28,367,649.54 |  | 244,935,687.82 |  | 1,307,265,960.42 |  | 1,307,265,960.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |     |     |    |                |     | 947,045.18   |               |  | 71,173,434.23  |  | 72,120,479.41    |  | 72,120,479.41    |
| （一）综合收益总额             |                |     |     |    |                |     |              |               |  | 104,173,434.23 |  | 104,173,434.23   |  | 104,173,434.23   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |     |     |    |                |     |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 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     |                |     |     |    |                |     |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 4. 其他                 |                |     |     |    |                |     |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| （三）利润分配               |                |     |     |    |                |     |              |               |  | -              |  | -                |  | -                |
|                       |                |     |     |    |                |     |              |               |  | 33,000,000.00  |  | 33,000,000.00    |  | 33,000,000.00    |
| 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       |                |     |     |    |                |     |              |               |  | -              |  | -                |  | -                |
|                       |                |     |     |    |                |     |              |               |  | 33,000,000.00  |  | 33,000,000.00    |  | 33,000,000.00    |
| 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            |                |  |  |                |  | 947,045.18   |               |  |                | 947,045.18       |  |  | 947,045.18       |  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |                |  | 1,658,801.10 |               |  |                | 1,658,801.10     |  |  | 1,658,801.10     |  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |                |  | 711,755.92   |               |  |                | 711,755.92       |  |  | 711,755.92       |  |
| （六）其他              |                |  |  |                |  |              |               |  |                |                  |  |  |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 100,000,000.00 |  |  | 930,127,945.59 |  | 4,781,722.65 | 28,367,649.54 |  | 316,109,122.05 | 1,379,386,439.83 |  |  | 1,379,386,439.83 |  |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

## 母公司所有者权益变动表

2022 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 2022 年半年度      |        |     |    |                |       |        |            |               |                |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------------|---------------|----------------|------------------|
|          | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |            |               |                |                  |
| 一、上年期末余额 | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 930,127,945.59 | -     | -      | 550,064.58 | 44,913,466.88 | 336,963,535.80 | 1,412,555,012.85 |
| 加：会计政策变更 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -          | -             | -              | -                |
| 前期差错更正   | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -          | -             | -              | -                |
| 其他       | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -      | -          | -             | -              | -                |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 930,127,945.59 | -     | -      | 550,064.58 | 44,913,466.88 | 336,963,535.80 | 1,412,555,012.85 |

|                       |   |   |   |   |              |   |   |              |   |               |               |
|-----------------------|---|---|---|---|--------------|---|---|--------------|---|---------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | - | - | - | 3,347,900.00 | - | - | 303,256.24   | - | 12,632,740.31 | 16,283,896.55 |
| （一）综合收益总额             | - | - | - | - | -            | - | - | -            | - | 82,632,740.31 | 82,632,740.31 |
| （二）所有者投入和减少资本         | - | - | - | - | 3,347,900.00 | - | - | -            | - | -             | 3,347,900.00  |
| 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     | - | - | - | - | 3,347,900.00 | - | - | -            | - | -             | 3,347,900.00  |
| 4. 其他                 | - | - | - | - | -            | - | - | -            | - | -             | -             |
| （三）利润分配               | - | - | - | - | -            | - | - | -            | - | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | - | - | - | - | -            | - | - | -            | - | -             | -             |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       | - | - | - | - | -            | - | - | -            | - | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 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               | - | - | - | - | -            | - | - | 303,256.24   | - | -             | 303,256.24    |
| 1. 本期提取               | - | - | - | - | -            | - | - | 1,243,400.76 | - | -             | 1,243,400.76  |

|          |                |   |   |   |                |   |   |            |               |                |                  |
|----------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|------------|---------------|----------------|------------------|
| 2. 本期使用  | -              | - | - | - | -              | - | - | 940,144.52 | -             | -              | 940,144.52       |
| (六) 其他   | -              | - | - | - | -              | - | - | -          | -             | -              | -                |
| 四、本期期末余额 | 100,000,000.00 | - | - | - | 933,475,845.59 | - | - | 853,320.82 | 44,913,466.88 | 349,596,276.11 | 1,428,838,909.40 |

| 项目                    | 2021 年半年度      |        |     |    |                |       |            |              |               |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|------------|--------------|---------------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)  | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备         | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |            |              |               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 930,127,945.59 | -     | -          | 2,335,482.00 | 28,367,649.54 | 221,051,179.70 | 1,281,882,256.83 |
| 加：会计政策变更              | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |
| 前期差错更正                | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |
| 其他                    | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |
| 二、本年期初余额              | 100,000,000.00 | -      | -   | -  | 930,127,945.59 | -     | -          | 2,335,482.00 | 28,367,649.54 | 221,051,179.70 | 1,281,882,256.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | -      | -   | -  | -              | -     | 451,622.34 | -            | -             | 49,443,814.37  | 49,895,436.71    |
| （一）综合收益总额             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | 82,443,814.37  | 82,443,814.37    |
| （二）所有者投入和减少资本         | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |
| 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     | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |
| 4. 其他                 | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |
| （三）利润分配               | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | 33,000,000.00  | 33,000,000.00    |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -      | -   | -  | -              | -     | -          | -            | -             | -              | -                |

|                    |                |   |   |   |                |   |   |              |               |                |                  |               |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---|---|--------------|---------------|----------------|------------------|---------------|
| 2. 对所有者（或股东）的分配    | -              | - | - | - | -              | - | - | -            | -             | -              | 33,000,000.00    | 33,000,000.00 |
| 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            | -              | - | - | - | -              | - | - | 451,622.34   | -             | -              | -                | 451,622.34    |
| 1. 本期提取            | -              | - | - | - | -              | - | - | 990,422.70   | -             | -              | -                | 990,422.70    |
| 2. 本期使用            | -              | - | - | - | -              | - | - | 538,800.36   | -             | -              | -                | 538,800.36    |
| （六）其他              | -              | - | - | - | -              | - | - | -            | -             | -              | -                | -             |
| 四、本期期末余额           | 100,000,000.00 | - | - | - | 930,127,945.59 | - | - | 2,787,104.34 | 28,367,649.54 | 270,494,994.07 | 1,331,777,693.54 |               |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身株洲市精诚实业有限责任公司，于 1996 年 1 月 23 日经株洲市工商行政管理局核准登记成立。2017 年 7 月，整体变更为股份有限公司。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2980 号文《关于同意株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，2020 年 12 月，公司向社会公开发行人民币普通股 2,500 万股。公司注册资本：人民币 10,000 万元；注册地址：湖南省株洲市炎陵县中小企业创业园创业路；法定代表人：袁美和；统一社会信用代码：914302001843451689。

公司属于硬质合金刀具行业，主营业务为硬质合金制品和数控刀具产品的研发、生产和销售。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围包括本公司及 2 家子公司，子公司具体为炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司和株洲欧科亿切削工具有限公司。

本公司子公司的相关信息详见本报告“第十节之九、在其他主体中的权益”。

### 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。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本报告“第十节之五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 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：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

##### 1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### 2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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的，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差额，计入当期损益。

##### 2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购

买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### **(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

#### **1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则**

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

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

#### **2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转

为当期投资收益。但原子公司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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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，不改变其记账本位币金额。以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，折算后的记账本

位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资（参见本报告“第十节之五、21 长期股权投资”）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司根据本报告“第十节之五、38 收入”的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### 1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

A. 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

B. 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

C. 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

#### D. 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

#### B. 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

##### ②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

#### 2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本小节金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### 3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

**(4) 金融资产及金融负债的指定**

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

**(5) 金融资产及金融负债的列报抵消**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本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。

**(6) 金融资产和金融负债的终止确认**

1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，本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，且未保留对该金融资产的控制。

2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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之和。

3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

**(7) 金融工具减值**

1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为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、以及衍生金融资产。

2) 预期信用损失的计量

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，是指本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。

A. 对于应收账款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

B. 除应收账款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

#### C. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### D. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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务工具投资，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。

#### 3) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合  | 项目       | 预期信用损失的方法             |
|-----|----------|-----------------------|
| 组合一 | 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票 |
| 组合二 | 商业承兑汇票组合 | 根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）   |

##### ② 应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合  | 项目             | 预期信用损失的方法                                   |
|-----|----------------|---|
| 组合一 | 应收客户款项         | 以应收客户款项的账龄为基础评估预期信用损失                       |
| 组合二 | 应收合并范围内关联方公司款项 | 考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具 |

|  |  |                      |
|--|--|----------------------|
|  |  | 有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |
|--|--|----------------------|

### ③应收款项融资

基于应收款项融资的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

| 组合  | 项目       | 预期信用损失的方法             |
|-----|----------|-----------------------|
| 组合一 | 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票 |

### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 组合  | 项目             | 预期信用损失的方法  |
|-----|----------------|--|
| 组合一 | 应收其他款项         | 以应收其他款项的账龄为基础评估预期信用损失  |
| 组合二 | 押金、保证金         | 考虑应收押金、保证金公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。 |
| 组合三 | 应收合并范围内关联方公司款项 | 考虑合并范围内公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。    |

### ⑤信用风险特征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 (%) | 其他应收款预期信用损失率 (%) |
|-------------------|-----------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 下同) | 5               | 5                |
| 1-2 年             | 10              | 10               |
| 2-3 年             | 50              | 50               |
| 3 年以上             | 100             | 100              |

### (8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (9) 金融负债和权益工具的区分

#### 1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

A. 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

B. 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

#### 2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本报告“第十节之五、10 金融工具 1 和 3”处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节之五、10 金融工具”。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节之五、10 金融工具”。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本报告“第十节之五、10 金融工具”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告“第十节之五、10 金融工具”。

## 15. 存货

适用 不适用

### （1）存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货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**

低值易耗品和包装物，在领用时采用一次转销法进行摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 初始投资成本确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 向被投资单位派出管理人员；
- D. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- E. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|----|------|---------|-----|------|
|----|------|---------|-----|------|

|         |       |       |   |             |
|---------|-------|-------|---|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-30 | 5 | 4.75-3.17   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 3-10  | 5 | 31.67-9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 8     | 5 | 11.88       |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 3-5   | 5 | 31.67-19.00 |
| 其他设备    | 年限平均法 | 3-5   | 5 | 31.67-19.00 |

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；5) 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- 2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：1) 借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；

2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；3) 借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：A. 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 类别    | 预计使用寿命 | 依据        |
|-------|--------|-----------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权法定年限 |
| 软件    | 5 年    | 预计使用年限    |

B. 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：A. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；C. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；E. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；F. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；G. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：A. 来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；B. 综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### (1) 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### (2) 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括房屋装修费、工装夹具费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

## 32. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用  不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 33. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

在职工为其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

适用  不适用

根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1) 设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2) 设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## 34. 租赁负债

适用  不适用

## 35. 预计负债

适用  不适用

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 36. 股份支付

适用 不适用

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### 2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

#### 2) 具体方法：

销售商品收入的具体确认原则为：

国内销售：公司按照合同约定，将产品交付给客户且收到经客户确认的对账单后确认销售收入。

出口销售：公司按照合同约定，将产品报关、离港，取得提单后确认销售收入。

### (2). 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

##### (2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

###### 1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

###### 2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

C. 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1) 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

#### 3) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4) 本公司作为承租人的会计处理

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

##### A. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项

租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

B. 本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 5) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

#### 6) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 7) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

-该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

-增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

#### 8) 本公司作为出租人的会计处理

##### A. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### B. 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### C. 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### D. 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- ①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- ②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

#### 9) 售后租回

A. 本公司为卖方兼承租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### B. 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**45. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

| 税种      | 计税依据  | 税率      |
|---------|---|---------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6%  |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额  | 5%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税额  | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额  | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额   | 15%、25% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

| 纳税主体名称            | 所得税税率（%） |
|-------------------|----------|
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | 15%      |
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司   | 15%      |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司     | 25%      |

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于 2020 年取得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，高新技术企业证书有效期自 2020 年 9 月至 2023 年 9 月，2022 年度适用税率 15%。

子公司炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于 2021 年取得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，高新技术企业证书有效期自 2021 年 9 月至 2024 年 9 月，2022 年度适用税率 15%。

**3. 其他**

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 库存现金              |                |                |
| 银行存款              | 181,601,572.79 | 173,886,879.85 |
| 其他货币资金            | 58,774,951.06  | 15,231,041.85  |
| 合计                | 240,376,523.85 | 189,117,921.70 |
| 其中：存放在境外的<br>款项总额 |                |                |

其他说明：

2022 年 6 月 30 日其他货币资金余额系开具银行承兑汇票保证金

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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<br>损益的金融资产 | 171,470,000.00 | 256,381,967.12 |
| 其中：                        |                |                |
| 结构性理财产品                    | 171,470,000.00 | 256,381,967.12 |
| 合计                         | 171,470,000.00 | 256,381,967.12 |

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 137,924,013.55 | 224,466,170.57 |
| 商业承兑票据 | 2,213,229.41   | 7,166,339.78   |
| 减：坏账准备 | 110,661.47     | 358,316.99     |
| 合计     | 140,026,581.49 | 231,274,193.36 |

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 28,731,150.20 | 102,137,445.25 |
| 商业承兑票据 |               | 2,213,229.41   |
| 合计     | 28,731,150.20 | 104,350,674.66 |

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别         | 期末余额           |        |            |         |                | 期初余额           |        |            |         |                |
|------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|            | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|            | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备  |                |        |            |         |                |                |        |            |         |                |
| 其中：        |                |        |            |         |                |                |        |            |         |                |
| 按组合计提坏账准备  | 140,137,242.96 | 100.00 | 110,661.47 | 0.08    | 140,026,581.49 | 231,632,510.35 | 100.00 | 358,316.99 | 0.15    | 231,274,193.36 |
| 其中：        |                |        |            |         |                |                |        |            |         |                |
| 组合1：银行承兑汇票 | 137,924,013.55 | 98.42  |            |         | 137,924,013.55 | 224,466,170.57 | 96.91  |            |         | 224,466,170.57 |
| 组合2：商业承兑票据 | 2,213,229.41   | 1.58   | 110,661.47 | 5.00    | 2,102,567.94   | 7,166,339.78   | 3.09   | 358,316.99 | 5.00    | 6,808,022.79   |
| 合计         | 140,137,242.96 | 100.00 | 110,661.47 |         | 140,026,581.49 | 231,632,510.35 | 100.00 | 358,316.99 | 0.15    | 231,274,193.36 |

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合 2：商业承兑票据

单位：元 币种：人民币

| 名称          | 期末余额         |            |          |
|-------------|--------------|------------|----------|
|             | 应收票据         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 组合 2 商业承兑汇票 | 2,213,229.41 | 110,661.47 | 5.00     |
| 合计          | 2,213,229.41 | 110,661.47 | 5.00     |

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别               | 期初余额       | 本期变动金额 |            |       | 期末余额       |
|------------------|------------|--------|------------|-------|------------|
|                  |            | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销 |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 358,316.99 |        | 247,655.52 |       | 110,661.47 |
| 合计               | 358,316.99 |        | 247,655.52 |       | 110,661.47 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内小计    | 234,860,789.12 |
| 1 至 2 年    | 1,793,209.84   |
| 2 至 3 年    | 668,611.35     |
| 合计         | 237,322,610.31 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别              | 期末余额           |       |               |         |                | 期初余额           |       |              |         |                |
|-----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                 | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备       | 679,232.23     | 0.29  | 679,232.23    | 100     | 0.00           | 601,069.70     | 0.43  | 601,069.70   | 100     | 0.00           |
| 其中：             |                |       |               |         |                |                |       |              |         |                |
| 营口市春光机床数控刀具专营店  | 272,549.22     | 0.11  | 272,549.22    | 100     | 0.00           | 322,549.22     | 0.23  | 322,549.22   | 100     | 0.00           |
| 无锡卡普菲特数控刀具有限公司  | 141,693.22     | 0.06  | 141,693.22    | 100     | 0.00           | 141,693.22     | 0.10  | 141,693.22   | 100     | 0.00           |
| 宁波市鄞州甬欧数控设备有限公司 | 78,270.01      | 0.03  | 78,270.01     | 100     | 0.00           | 78,270.01      | 0.06  | 78,270.01    | 100     | 0.00           |
| 泉州顺鑫硬质合金工具有限公司  | 27,830.00      | 0.01  | 27,830.00     | 100     | 0.00           | 27,830.00      | 0.02  | 27,830.00    | 100     | 0.00           |
| 沈阳泰昌嘉业机械有限公司    | 30,727.25      | 0.01  | 30,727.25     | 100     | 0.00           | 30,727.25      | 0.02  | 30,727.25    | 100     | 0.00           |
| 无锡沃尔特科技有限公司     | 78,980.05      | 0.03  | 78,980.05     | 100     | 0.00           |                |       |              |         |                |
| 洛阳洛耐特机械设备有限公司   | 39,567.63      | 0.02  | 39,567.63     | 100     | 0.00           |                |       |              |         |                |
| 青州顺德机床刀具有限公司    | 9,614.85       | 0.00  | 9,614.85      | 100     | 0.00           |                |       |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备       | 236,643,378.08 | 99.71 | 12,005,291.68 | 5.07    | 224,638,086.40 | 139,787,499.35 | 99.57 | 7,054,326.92 | 5.05    | 132,733,172.43 |
| 其中：             |                |       |               |         |                |                |       |              |         |                |
| 组合1 应收客户款项      | 236,643,378.08 | 99.71 | 12,005,291.68 | 5.07    | 224,638,086.40 | 139,787,499.35 | 99.57 | 7,054,326.92 | 5.05    | 132,733,172.43 |
| 合计              | 237,322,610.31 | /     | 12,684,523.91 | /       | 224,638,086.40 | 140,388,569.05 | /     | 7,655,396.62 | /       | 132,733,172.43 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称              | 期末余额       |            |          |        |
|-----------------|------------|------------|----------|--------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 营口市春光机床数控刀具专营店  | 272,549.22 | 272,549.22 | 100      | 预计无法收回 |
| 无锡卡普菲特数控刀具有限公司  | 141,693.22 | 141,693.22 | 100      | 预计无法收回 |
| 宁波市鄞州甬欧数控设备有限公司 | 78,270.01  | 78,270.01  | 100      | 预计无法收回 |
| 泉州顺鑫硬质合金工具有限公司  | 27,830.00  | 27,830.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 沈阳泰昌嘉业机械有限公司    | 30,727.25  | 30,727.25  | 100      | 预计无法收回 |
| 无锡沃尔特科技有限公司     | 78,980.05  | 78,980.05  | 100      | 预计无法收回 |
| 洛阳洛耐特机械设备有限公司   | 39,567.63  | 39,567.63  | 100      | 预计无法收回 |
| 青州顺德机床刀具有限公司    | 9,614.85   | 9,614.85   | 100      | 预计无法收回 |
| 合计              | 679,232.23 | 679,232.23 | 100      | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合 1 应收客户款项计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

| 名称    | 期末余额           |               |          |
|-------|----------------|---------------|----------|
|       | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 234,734,806.04 | 11,736,740.31 | 5.00     |
| 1-2 年 | 1,714,336.63   | 171,433.66    | 10.00    |
| 2-3 年 | 194,235.41     | 97,117.71     | 50.00    |
| 合计    | 236,643,378.08 | 12,005,291.68 | 5.07     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额       |           |           |      | 期末余额          |
|------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------|---------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销     | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 601,069.70   | 128,162.53   | 50,000.00 |           |      | 679,232.23    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 7,054,326.92 | 4,995,964.76 |           | 45,000.00 |      | 12,005,291.68 |
| 合计               | 7,655,396.62 | 5,124,127.29 | 50,000.00 | 45,000.00 | 0.00 | 12,684,523.91 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 45,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称            | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 温州市瑞拓数控机电设备有限公司 | 14,513,989.50 | 6.12            | 725,699.48   |
| 杭州超尔切削工具有限公司    | 11,276,737.82 | 4.75            | 563,836.89   |
| 台州杜龙卡埔进出口有限公司   | 8,574,362.35  | 3.61            | 428,718.12   |
| 百得(苏州)电动工具有限公司  | 8,223,127.86  | 3.46            | 411,156.39   |
| 常州市卓玛工具有限公司     | 7,151,836.47  | 3.01            | 357,591.82   |
| 合计              | 49,740,054.00 | 20.95           | 2,487,002.70 |

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 11,219,338.88 | 16,364,707.74 |
| 合计   | 11,219,338.88 | 16,364,707.74 |

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄      | 期末余额         |       | 期初余额          |       |
|---------|--------------|-------|---------------|-------|
|         | 金额           | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |
| 1 年以内   | 4,958,009.58 | 98.35 | 10,155,776.19 | 98.68 |
| 1 至 2 年 | 6,432.51     | 0.13  | 59,033.39     | 0.57  |
| 2 至 3 年 | 77,000.00    | 1.53  | 77,000.00     | 0.75  |
| 合计      | 5,041,442.09 | 100   | 10,291,809.58 | 100   |

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：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数 |
|------|------|--------------|
|------|------|--------------|

|                       |              | 的比例 (%) |
|-----------------------|--------------|---------|
| 国网湖南省电力有限公司           | 3,083,166.25 | 61.16   |
| 赛利(苏州)涂层技术有限公司        | 267,871.95   | 5.31    |
| 中国石化销售股份有限公司湖南株洲石油分公司 | 216,722.81   | 4.30    |
| 湖南启元律师事务所             | 169,811.32   | 3.37    |
| 中国机床工具工业协会            | 152,200.00   | 3.02    |
| 合计                    | 3,889,772.33 | 77.16   |

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | -          | -          |
| 应收股利  | -          | -          |
| 其他应收款 | 345,452.56 | 272,801.13 |
| 合计    | 345,452.56 | 272,801.13 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额     |
|------------|------------|
| 1 年以内      |            |
| 其中：1 年以内分项 |            |
| 押金、保证金     | 7,424.00   |
| 代扣员工保险     | 282,261.64 |
| 1 年以内小计    | 289,685.64 |
| 1 至 2 年    | 23,680.00  |
| 2 至 3 年    | 2,400.00   |
| 3 年以上      |            |
| 3 至 4 年    | 149,600.00 |
| 4 至 5 年    | 38,200.00  |
| 合计         | 503,565.64 |

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 单位往来款  | 144,000.00 | 144,000.00 |
| 押金、保证金 | 77,304.00  | 77,304.00  |
| 代扣员工保险 | 282,261.64 | 205,690.88 |
| 合计     | 503,565.64 | 426,994.88 |

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |            |
| 2022年1月1日余额 | 10,193.75    | 144,000.00           |                      | 154,193.75 |
| 2022年1月1日余  |              |                      |                      |            |

|                  |           |            |  |            |
|------------------|-----------|------------|--|------------|
| 额在本期             |           |            |  |            |
| —转入第二阶段          |           |            |  |            |
| —转入第三阶段          |           |            |  |            |
| —转回第二阶段          |           |            |  |            |
| —转回第一阶段          |           |            |  |            |
| 本期计提             | 7,611.42  |            |  |            |
| 本期转回             | 3,692.09  |            |  |            |
| 本期转销             |           |            |  |            |
| 本期核销             |           |            |  |            |
| 其他变动             |           |            |  |            |
| 2022年6月30日<br>余额 | 14,113.08 | 144,000.00 |  | 158,113.08 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                            | 期初余额       | 本期变动金额   |          |               |          | 期末余额       |
|-------------------------------|------------|----------|----------|---------------|----------|------------|
|                               |            | 计提       | 收回或转回    | 转销<br>或核<br>销 | 其他<br>变动 |            |
| 单项计提预期信用损失<br>的其他应收款          | 144,000.00 |          |          |               |          | 144,000.00 |
| 按组合计提预期信用损<br>失的应收票据其他应收<br>款 | 10,193.75  | 7,611.42 | 3,692.09 |               |          | 14,113.08  |
| 合计                            | 154,193.75 | 7,611.42 | 3,692.09 |               |          | 158,113.08 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称               | 款项的性质      | 期末余额       | 账龄   | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例 (%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|--------------------|------------|------------|--|------------------------------|--------------|
| 代扣员工保险             | 代扣员工保<br>险 | 219,799.08 | 1 年以内                                      | 43.65                        | 10,989.95    |
| 上海依沃机械有<br>限公司     | 单位往来款      | 144,000.00 | 3-4 年                                      | 28.60                        | 144,000.00   |
| 住房公积金              | 代扣员工保<br>险 | 49,822.72  | 1 年以内                                      | 9.89                         | 2,491.14     |
| 株洲市万隆房地<br>产开发有限公司 | 押金、保证<br>金 | 26,000.00  | 4-5 年                                      | 5.16                         |              |
| 炎陵县自来水公<br>司押金     | 押金、保证<br>金 | 17,800.00  | 3-4 年: 5,600.00 元<br>4-5 年: 12,200.00<br>元 | 3.53                         |              |
| 合计                 | /          | 457,421.80 | /  | 90.83                        | 157,481.09   |

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|         | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料     | 108,711,288.21 |                   | 108,711,288.21 | 84,198,943.90  |                   | 84,198,943.90  |
| 在产品     | 120,548,511.31 |                   | 120,548,511.31 | 101,024,613.28 |                   | 101,024,613.28 |
| 库存商品    | 92,048,986.92  | 5,778,474.78      | 86,270,512.14  | 75,287,965.43  | 5,718,766.33      | 69,569,199.10  |
| 周转材料    | 10,360,465.98  |                   | 10,360,465.98  | 9,836,342.47   |                   | 9,836,342.47   |
| 消耗性生物资产 | -              |                   |                |                |                   |                |
| 合同履约成本  | -              |                   |                |                |                   |                |
| 发出商品    | 13,567,699.06  | 50,307.43         | 13,517,391.63  | 6,781,926.91   |                   | 6,781,926.91   |
| 委托加工物资  | 206,496.78     |                   | 206,496.78     | 718,609.28     |                   | 718,609.28     |
| 合计      | 345,443,448.26 | 5,828,782.21      | 339,614,666.05 | 277,848,401.27 | 5,718,766.33      | 272,129,634.94 |

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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         |              |
| 原材料  | -            |              |    |              |            |              |
| 在产品  | -            |              |    |              |            |              |
| 库存商品 | 5,718,766.33 | 2,006,515.00 |    | 1,812,883.74 | 133,922.81 | 5,778,474.78 |

|         |              |              |           |              |            |              |
|---------|--------------|--------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| 周转材料    | -            |              |           |              |            |              |
| 消耗性生物资产 | -            |              |           |              |            |              |
| 合同履行成本  | -            |              |           |              |            |              |
| 发出商品    |              | 68,334.17    | 37,755.86 | 55,782.60    |            | 50,307.43    |
| 委托加工物资  | -            |              |           |              |            |              |
| 合计      | 5,718,766.33 | 2,074,849.17 | 37,755.86 | 1,868,666.34 | 133,922.81 | 5,828,782.21 |

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额          |
|------------|--------------|---------------|
| 合同取得成本     | -            |               |
| 应收退货成本     | -            |               |
| 待抵扣增值税进项税金 | 5,505,619.30 | 25,391,893.22 |
| 预缴税款       |              | 418.03        |
| 待摊费用       | 2,815,962.14 | 2,807,338.04  |
| 合计         | 8,321,581.44 | 28,199,649.29 |

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 664,269,546.75 | 475,248,996.30 |
| 固定资产清理 | -              |                |
| 合计     | 664,269,546.75 | 475,248,996.30 |

其他说明：

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 办公及电子设备       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 140,530,335.65 | 592,981,902.03 | 1,917,715.05 | 18,216,989.31 | 753,646,942.04 |
| 2. 本期增加金额  | 85,531,004.18  | 122,373,078.73 | 5,296,723.90 | 2,562,495.08  | 215,763,301.89 |
| (1) 购置     |                | 219,520.44     | 5,248,051.33 | 404,292.15    | 5,871,863.92   |
| (2) 在建工程转入 | 85,531,004.18  | 122,153,558.29 | 48,672.57    | 2,158,202.93  | 209,891,437.97 |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |

|           |                |                |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | -              | 5,571,203.66   | 64,544.92    | -             | 5,635,748.58   |
| (1) 处置或报废 | -              | 5,571,203.66   | 64,544.92    | -             | 5,635,748.58   |
| 4. 期末余额   | 226,061,339.83 | 709,783,777.10 | 7,149,894.03 | 20,779,484.39 | 963,774,495.35 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 30,042,317.49  | 236,434,434.53 | 1,077,391.64 | 10,519,569.53 | 278,073,713.19 |
| 2. 本期增加金额 | 2,849,729.20   | 21,245,886.51  | 117,653.18   | 1,603,273.10  | 25,816,541.99  |
| (1) 计提    | 2,849,729.20   | 21,245,886.51  | 117,653.18   | 1,603,273.10  | 25,816,541.99  |
| 3. 本期减少金额 | -              | 4,645,657.36   | 61,317.67    | -             | 4,706,975.03   |
| (1) 处置或报废 | -              | 4,645,657.36   | 61,317.67    | -             | 4,706,975.03   |
| 4. 期末余额   | 32,892,046.69  | 253,034,663.68 | 1,133,727.15 | 12,122,842.63 | 299,183,280.15 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | -              | 213,427.12     | -            | 110,805.43    | 324,232.55     |
| 2. 本期增加金额 |                |                |              |               |                |
| (1) 计提    |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额 | -              | 2,564.10       | -            | -             | 2,564.10       |
| (1) 处置或报废 | -              | 2,564.10       | -            | -             | 2,564.10       |
| 4. 期末余额   | -              | 210,863.02     | -            | 110,805.43    | 321,668.45     |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值 | 193,169,293.14 | 456,538,250.40 | 6,016,166.88 | 8,545,836.33  | 664,269,546.75 |
| 2. 期初账面价值 | 110,488,018.16 | 356,334,040.38 | 840,323.41   | 7,586,614.35  | 475,248,996.30 |

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备   | 账面价值       | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------|------------|----|
| 机器设备 | 3,037,157.02 | 2,410,607.31 | 454.79 | 626,094.92 |    |
| 合计   | 3,037,157.02 | 2,410,607.31 | 454.79 | 626,094.92 |    |

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 156,930,731.76 | 166,949,332.14 |
| 工程物资 | -              | -              |
| 合计   | 156,930,731.76 | 166,949,332.14 |

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|                          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 年产 4000 万片高端数控刀片<br>智造基地 | 81,219,163.90  |      | 81,219,163.90  | 158,503,929.90 |      | 158,503,929.90 |
| 数控精密刀具研发平台升级项<br>目       | 3,061,177.89   |      | 3,061,177.89   | 4,235,500.52   |      | 4,235,500.52   |
| 数控产能提升                   | 1,013,066.37   |      | 1,013,066.37   | 1,058,784.09   |      | 1,058,784.09   |
| 锯齿技改项目                   | 3,092,629.63   |      | 3,092,629.63   | 2,965,213.71   |      | 2,965,213.71   |
| 数控刀具产业园项目                | 67,833,606.27  |      | 67,833,606.27  | 126,611.88     |      | 126,611.88     |
| 合金厂房预留区改造工程              | 711,087.70     |      | 711,087.70     | 59,292.04      |      | 59,292.04      |
| 合计                       | 156,930,731.76 |      | 156,930,731.76 | 166,949,332.14 |      | 166,949,332.14 |

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称                         | 预算数                | 期初<br>余额           | 本期增加金<br>额         | 本期转入固<br>定资产金额     | 本期其他减<br>少金额 | 期末<br>余额          | 工程累<br>计投入<br>占预算<br>比例(%) | 工程<br>进度 | 利息资<br>本化累<br>计金额 | 其中：<br>本期利<br>息资本<br>化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|-------------------|----------------------------|----------|-------------------|--------------------------|-------------------------|----------|
| 年产 4000 万片<br>高端数控刀片智<br>造基地 | 450,460,000<br>.00 | 158,503,929<br>.90 | 104,239,23<br>4.65 | 181,524,00<br>0.65 |              | 81,219,163.<br>90 | 64.57                      | 65%      |                   |                          |                         | 募集<br>资金 |

|                |                  |                |                |                |           |                |       |     |  |  |   |      |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|----------------|-------|-----|--|--|---|------|
| 数控精密刀具研发平台升级项目 | 58,000,000.00    | 4,235,500.52   | 12,341,898.48  | 13,516,221.11  |           | 3,061,177.89   | 92.76 | 93% |  |  |   | 募集资金 |
| 数控产能提升         | 7,445,852.35     | 1,058,784.09   | 4,654,613.27   | 4,669,934.66   | 30,396.33 | 1,013,066.37   | 81.11 | 81% |  |  |   | 自筹资金 |
| 锯齿技改项目         | 13,088,138.42    | 2,965,213.71   | 2,226,315.81   | 2,098,899.89   |           | 3,092,629.63   | 89.59 | 90% |  |  |   | 自筹资金 |
| 数控刀具产业园项目      | 748,900,000.00   | 126,611.88     | 67,706,994.39  |                |           | 67,833,606.27  | 9.06  | 9%  |  |  |   | 自筹资金 |
| 合金厂房预留区改造工程    | 15,954,382.30    | 59,292.04      | 8,734,177.32   | 8,082,381.66   |           | 711,087.70     | 91.54 | 92% |  |  |   | 自筹资金 |
| 合计             | 1,293,848,373.07 | 166,949,332.14 | 199,903,233.92 | 209,891,437.97 | 30,396.33 | 156,930,731.76 | /     | /   |  |  | / | /    |

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件        | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |              |                |
| 1. 期初余额    | 113,928,911.39 |     |       | 1,203,336.35 | 115,132,247.74 |
| 2. 本期增加金额  |                |     |       |              |                |
| (1) 购置     |                |     |       |              |                |
| (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    | 113,928,911.39 |     |       | 1,203,336.35 | 115,132,247.74 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |              |                |

|           |                |  |  |            |                |
|-----------|----------------|--|--|------------|----------------|
| 1. 期初余额   | 5,621,036.32   |  |  | 903,930.28 | 6,524,966.59   |
| 2. 本期增加金额 | 1,139,181.72   |  |  | 64,893.43  | 1,204,075.15   |
| (1) 计提    | 1,139,181.72   |  |  | 64,893.43  | 1,204,075.15   |
| 3. 本期减少金额 |                |  |  |            |                |
| (1) 处置    |                |  |  |            |                |
| 4. 期末余额   | 6,760,218.04   |  |  | 968,823.71 | 7,729,041.74   |
| 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 | 107,168,693.36 |  |  | 234,512.65 | 107,403,206.00 |
| 2. 期初账面价值 | 108,307,875.08 |  |  | 299,406.08 | 108,607,281.15 |

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 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
|----------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 厂房办公楼装修费 | 5,079,060.68  | 1,562,527.14 | 813,913.57   |           | 5,827,674.25  |
| 工装夹具及其他  | 5,859,833.92  | 1,609,414.34 | 1,969,107.93 | 95,425.00 | 5,404,715.33  |
| 合计       | 10,938,894.60 | 3,171,941.48 | 2,783,021.50 | 95,425.00 | 11,232,389.58 |

其他说明：

无

## 30、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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    | 19,085,708.21 | 2,862,856.23 | 14,210,906.27 | 2,131,635.94 |
| 内部交易未实现利润 | 351,203.33    | 52,680.50    | 577,436.80    | 86,615.52    |
| 可抵扣亏损     | -             |              |               |              |
| 递延收益      | 14,636,023.35 | 2,195,403.50 | 15,352,550.13 | 2,302,882.52 |
| 合计        | 34,072,934.89 | 5,110,940.23 | 30,140,893.20 | 4,521,133.98 |

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -             |              |               |              |
| 其他债权投资公允价值变动    | -             |              |               |              |
| 其他权益工具投资公允价值变动  | -             |              |               |              |
| 一次性税前扣除固定资产     | 25,731,799.00 | 3,859,769.85 | 28,401,389.40 | 4,260,208.41 |
| 合计              | 25,731,799.00 | 3,859,769.85 | 28,401,389.40 | 4,260,208.41 |

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 合同取得成本    |               |      |               |               |      |               |
| 合同履约成本    |               |      |               |               |      |               |
| 应收退货成本    |               |      |               |               |      |               |
| 合同资产      |               |      |               |               |      |               |
| 购买长期资产预付款 | 18,461,104.48 |      | 18,461,104.48 | 29,928,844.39 |      | 29,928,844.39 |
|           |               |      |               |               |      |               |
| 合计        | 18,461,104.48 |      | 18,461,104.48 | 29,928,844.39 |      | 29,928,844.39 |

其他说明：

无

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 质押借款 |               |              |
| 抵押借款 |               |              |
| 保证借款 |               |              |
| 信用借款 | 90,017,750.00 | 5,005,555.56 |
| 合计   | 90,017,750.00 | 5,005,555.56 |

短期借款分类的说明：  
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 商业承兑汇票 |                |               |
| 银行承兑汇票 | 141,195,841.61 | 22,198,950.00 |
| 合计     | 141,195,841.61 | 22,198,950.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 120,691,309.15 | 100,638,210.81 |
| 1 至 2 年 | 824,486.52     | 1,100,104.64   |
| 2 至 3 年 | 88,133.25      | 44,089.09      |
| 3 年以上   | 336,228.08     | 325,226.32     |
| 合计      | 121,940,157.00 | 102,107,630.86 |

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 7,797,609.32 | 6,751,596.56 |
| 合计    | 7,797,609.32 | 6,751,596.56 |

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 31,499,446.07 | 56,503,809.35 | 70,489,623.82 | 17,513,631.60 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 3,558,696.97  | 3,558,696.97  |               |
| 三、辞退福利         |               | 34,473.95     | 34,473.95     |               |
| 四、一年内到期的其他福利   |               |               |               |               |
| 合计             | 31,499,446.07 | 60,096,980.27 | 74,082,794.74 | 17,513,631.60 |

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 31,499,446.07 | 51,862,322.90 | 65,878,528.37 | 17,483,240.60 |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 二、职工福利费       |               | 1,428,660.31  | 1,428,660.31  | -             |
| 三、社会保险费       |               | 2,000,344.14  | 2,000,344.14  | -             |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,782,673.83  | 1,782,673.83  | -             |
| 工伤保险费         |               | 217,670.31    | 217,670.31    | -             |
| 生育保险费         |               |               |               |               |
| 四、住房公积金       |               | 953,152.00    | 922,761.00    | 30,391.00     |
| 五、工会经费和职工教育经费 |               | 259,330.00    | 259,330.00    | -             |
| 六、短期带薪缺勤      |               |               |               |               |
| 七、短期利润分享计划    |               |               |               |               |
| 合计            | 31,499,446.07 | 56,503,809.35 | 70,489,623.82 | 17,513,631.60 |

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |      | 3,412,931.56 | 3,412,931.56 |      |
| 2、失业保险费  |      | 145,765.41   | 145,765.41   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |              |              |      |
| 合计       |      | 3,558,696.97 | 3,558,696.97 |      |

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 9,109,913.84  | 675,771.10    |
| 消费税     | -             |               |
| 营业税     | -             |               |
| 企业所得税   | 13,570,796.42 | 20,711,112.16 |
| 个人所得税   | 104,346.76    | 145,716.83    |
| 城市维护建设税 | 328,405.10    | 83,489.18     |
| 印花税     | 96,870.70     | 255,832.41    |
| 教育费附加   | 197,043.06    | 50,093.51     |
| 地方教育费附加 | 131,362.05    | 33,395.68     |
| 其他税费    | 1,617.28      | 2,426.11      |
| 合计      | 23,540,355.21 | 21,957,836.98 |

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 3,882,004.25 | 1,661,277.27 |
| 合计    | 3,882,004.25 | 1,661,277.27 |

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 单位往来款      | 240,457.42   | 150,500.00   |
| 工程款、固定资产采购 | 420,209.77   | 420,209.77   |
| 应付费用及其他    | 3,221,337.06 | 1,090,567.50 |
| 合计         | 3,882,004.25 | 1,661,277.27 |

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 暂估炎陵挡土墙企业承担  | 154,515.28 | 未结算       |
| 暂估炎陵挡土墙创业园承担 | 265,694.49 | 未结算       |
| 合计           | 420,209.77 | /         |

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 2,004,000.00 | 2,005,555.56 |
| 1 年内到期的应付债券  |              |              |
| 1 年内到期的长期应付款 |              |              |
| 1 年内到期的租赁负债  |              |              |
| 合计           | 2,004,000.00 | 2,005,555.56 |

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 短期应付债券         | -              |                |
| 应付退货款          | -              |                |
| 银行承兑汇票已背书未终止确认 | 102,137,445.25 | 192,413,051.10 |
| 商业承兑汇票已背书未终止确认 | 2,213,229.41   |                |
| 待转销项税          | 308,314.95     | 877,707.55     |
| 合计             | 104,658,989.61 | 193,290,758.65 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 质押借款         | -             |               |
| 抵押借款         | -             |               |
| 保证借款         | -             |               |
| 信用借款         | 4,004,000.00  | 5,005,555.56  |
| 减：一年内到期的长期借款 | -2,004,000.00 | -2,005,555.56 |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,000,000.00 | 3,000,000.00 |
|----|--------------|--------------|

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 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 | 44,739,480.34 |      | 2,423,348.14 | 42,316,132.20 | 与资产相关 |
| 合计   | 44,739,480.34 |      | 2,423,348.14 | 42,316,132.20 | /     |

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------|---------------|----------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 炎陵县中小企业创业园项目补助             | 2,915,601.28  |          |             | 275,820.00   |      | 2,639,781.28  | 与资产相关       |
| 炎陵欧科亿项目挡土墙补助款              | 461,124.96    |          |             | 14,875.02    |      | 446,249.94    | 与资产相关       |
| 炎陵项目项目用地强夯费用补贴             | 310,000.44    |          |             | 9,999.78     |      | 300,000.66    | 与资产相关       |
| 2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 | 900,000.00    |          |             | 75,000.00    |      | 825,000.00    | 与资产相关       |
| 2018 年第五批制造强省专项资金          | 1,349,999.12  |          |             | 100,000.44   |      | 1,249,998.68  | 与资产相关       |
| 炎陵县人民政府项目扶持专项资金            | 22,280,960.81 |          |             | 1,156,000.08 |      | 21,124,960.73 | 与资产相关       |
| 2018 年株洲市中小企业发展专项资金        | 209,243.64    |          |             | 15,126.06    |      | 194,117.58    | 与资产相关       |
| 2019 年株洲市经济信息产业发展专项资金      | 241,408.00    |          |             | 17,148.00    |      | 224,260.00    | 与资产相关       |
| 两型示范企业规范建设资金               | 389,240.31    |          |             | 19,607.82    |      | 369,632.49    | 与资产相关       |
| 制造强省示范车间奖励                 | 403,718.50    |          |             | 25,977.88    |      | 377,740.62    | 与资产相关       |
| 中小企业专项升级（设备）               | 129,239.10    |          |             | 8,304.36     |      | 120,934.74    | 与资产相关       |
| 污水处理设施提质改造工程补助款            | 138,036.75    |          |             | 5,521.50     |      | 132,515.25    | 与资产相关       |
| 炎陵县九龙工业园拨付标准厂房补贴           | 1,029,696.59  |          |             | 19,801.86    |      | 1,009,894.73  | 与资产相关       |
| 2019 年第五批制造强省专项资金          | 960,000.00    |          |             | 60,000.00    |      | 900,000.00    | 与资产相关       |
| 污水处理站补助款                   | 1,478,317.24  |          |             | 28,429.20    |      | 1,449,888.04  | 与资产相关       |
| 老工业地区振兴发展专项资金              | 11,542,893.60 |          |             | 591,736.14   |      | 10,951,157.46 | 与资产相关       |
| 合计                         | 44,739,480.34 |          |             | 2,423,348.14 |      | 42,316,132.20 |             |

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

|      | 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 | 100,000,000.00 |             |    |       |    |    | 100,000,000.00 |

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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） | 930,089,945.59 |              |      | 930,089,945.59 |
| 其他资本公积     | 38,000.00      | 3,347,900.00 |      | 3,385,900.00   |
| 合计         | 930,127,945.59 | 3,347,900.00 |      | 933,475,845.59 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加为本期股份支付金额

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,828,441.57 | 2,039,904.78 | 1,139,745.02 | 2,728,601.33 |
| 合计    | 1,828,441.57 | 2,039,904.78 | 1,139,745.02 | 2,728,601.33 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 44,913,466.88 |      |      | 44,913,466.88 |
| 任意盈余公积 | -             |      |      |               |
| 储备基金   | -             |      |      |               |
| 企业发展基金 | -             |      |      |               |
| 其他     | -             |      |      |               |
| 合计     | 44,913,466.88 |      |      | 44,913,466.88 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期             | 上年度            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 417,612,189.55 | 244,935,687.82 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润            | 417,612,189.55 | 244,935,687.82 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 115,005,247.56 | 222,222,319.07 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                | 16,545,817.34  |
| 提取一般风险准备              |                |                |
| 应付普通股股利               | 70,000,000.00  | 33,000,000.00  |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |

|         |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | 462,617,437.11 | 417,612,189.55 |
|---------|----------------|----------------|

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 525,004,365.28 | 332,855,754.34 | 493,834,930.74 | 330,158,878.82 |
| 其他业务 | 694,952.26     | 473,308.23     | 1,713,346.36   | 1,214,453.21   |
| 合计   | 525,699,317.54 | 333,329,062.57 | 495,548,277.10 | 331,373,332.03 |

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 合计             |
|------------|----------------|
| 商品类型       |                |
| 数控刀具产品     | 288,410,469.80 |
| 硬质合金制品     | 236,593,895.48 |
| 其他         | 694,952.26     |
| 按经营地区分类    |                |
| 国内         | 479,453,888.46 |
| 国外         | 46,245,429.08  |
| 按商品转让的时间分类 |                |
| 在某一时点确认    | 525,699,317.54 |
| 合计         | 525,699,317.54 |

合同产生的收入说明:

无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税     |              |              |
| 营业税     |              |              |
| 城市维护建设税 | 844,092.08   | 772,403.78   |
| 教育费附加   | 506,455.25   | 463,442.28   |
| 地方教育费附加 | 337,636.82   | 308,961.50   |
| 资源税     |              |              |
| 房产税     | 799,178.33   | 731,400.29   |
| 土地使用税   | 698,126.90   | 398,023.94   |
| 车船使用税   | 6,350.00     | 4,800.00     |
| 印花税     | 544,238.89   | 140,750.00   |
| 环境保护税   | 3,746.24     | 3,310.95     |
| 合计      | 3,739,824.51 | 2,823,092.74 |

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 9,297,115.41  | 7,407,627.75  |
| 差旅费      | 1,439,288.12  | 1,388,956.01  |
| 广告宣传费及展览 | 1,497,877.27  | 1,583,661.56  |
| 运输及物流代理  | 93,209.78     | 1,792,755.26  |
| 业务招待费    | 713,401.47    | 2,315,230.36  |
| 办公费      | 107,602.34    | 66,982.03     |
| 其他       | 204,508.18    | 183,658.13    |
| 合计       | 13,353,002.57 | 14,738,871.10 |

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 10,983,519.07 | 6,970,649.59  |
| 修理费    | 1,005,916.77  | 1,251,871.16  |
| 办公费    | 1,806,427.62  | 911,251.43    |
| 业务招待费  | 1,198,131.60  | 1,344,915.33  |
| 折旧及摊销费 | 2,581,684.82  | 1,792,870.96  |
| 中介机构费用 | 1,315,317.20  | 1,776,981.86  |
| 差旅费    | 105,558.40    | 275,720.56    |
| 汽车费用   | 128,090.81    | 105,527.03    |
| 水电费    | 85,333.95     | 59,289.88     |
| 董事会经费  | 90,000.00     | 118,690.74    |
| 其他     | 208,702.62    | 238,011.73    |
| 合计     | 19,508,682.86 | 14,845,780.27 |

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 14,646,482.00 | 10,221,481.08 |
| 折旧及摊销费  | 5,429,759.31  | 3,373,546.80  |
| 直接材料    | 9,060,853.09  | 4,335,527.38  |
| 能源消耗及其他 | 2,305,618.29  | 3,885,436.77  |
| 合计      | 31,442,712.69 | 21,815,992.03 |

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息支出     | 1,486,254.97 | 1,083,468.72 |
| 减：利息收入   | 1,469,113.57 | 1,037,532.32 |
| 汇兑损益     | -395,449.91  | 487,661.79   |
| 手续费支出及其他 | 131,099.03   | 58,577.84    |

|    |             |            |
|----|-------------|------------|
| 合计 | -247,209.48 | 592,176.03 |
|----|-------------|------------|

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,423,348.14  | 696,811.61    |
| 与收益相关的政府补助 | 8,594,324.04  | 11,559,954.77 |
| 合计         | 11,017,672.18 | 12,256,766.38 |

其他说明：

与资产相关的政府补助明细：

| 项目                         | 本期发生额        |
|----------------------------|--------------|
| 炎陵县中小企业创业园项目补助             | 275,820.00   |
| 炎陵欧科亿项目挡土墙补助款              | 14,875.02    |
| 炎陵项目项目用地强夯费用补贴             | 9,999.78     |
| 2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 | 75,000.00    |
| 2018 年第五批制造强省专项资金          | 100,000.44   |
| 2018 年株洲市中小企业发展专项资金        | 15,126.06    |
| 2019 年株洲市经济信息产业发展专项资金      | 17,148.00    |
| 制造强省示范车间奖励                 | 25,977.88    |
| 两型示范企业规范建设资金               | 19,607.82    |
| 中小企业专项升级（设备）               | 8,304.36     |
| 污水处理设施提质改造工程补助款            | 5,521.50     |
| 炎陵标准厂房补贴                   | 19,801.86    |
| 炎陵县人民政府项目扶持专项资金            | 1,156,000.08 |
| 污水处理站补助款                   | 28,429.20    |
| 老工业地区振兴发展专项资金              | 591736.14    |
| 2019 年第五批制造强省专项资金          | 60,000.00    |
| 合计                         | 2,423,348.14 |

与收益相关的政府补助明细：

| 项目                           | 本期发生额        |
|------------------------------|--------------|
| 稳岗补贴收入                       | 45,758.80    |
| 2021 年第三批制造强省专项资金 CVD 涂层刀片项目 | 300,000.00   |
| 2021 年度株洲市知识产权战略推进项目知识产权保护试点 | 59,600.00    |
| 2020 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金   | 1,207,800.00 |
| 代扣个税手续费                      | 107,615.40   |
| 株财外指 2021 130 号外贸稳增长资金       | 100,000.00   |

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| 企业高校及科研院所研发奖补资金           | 116,700.00   |
| 稳岗补贴收入                    | 228,166.14   |
| 炎陵高新技术产业管理委员会 2021 年度奖补资金 | 5,780,000.00 |
| 2021 年工业发展特别贡献奖           | 300,000.00   |
| 2021 年高新技术企业奖             | 50,000.00    |
| 2021 年企业吸纳脱贫人口社会保险补贴申报    | 21,245.80    |
| 个税手续费返还                   | 16,818.44    |
| 2021 年企业高校及科研院所研发奖补       | 170,800.00   |
| 2021 年炎陵县失业保险稳岗返还         | 89,819.46    |
| 合计                        | 8,594,324.04 |

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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       |            |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |            |           |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |            |           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |            |           |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |            |           |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |            |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 248,900.36 | 13,232.88 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |            |           |
| 处置债权投资取得的投资收益        |            |           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |            |           |
| 债务重组收益               |            |           |
| 合计                   | 248,900.36 | 13,232.88 |

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产              | 1,470,000.00 | 4,720,833.33 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |              |              |
| 交易性金融负债              |              |              |
| 按公允价值计量的投资性房地产       |              |              |
| 合计                   | 1,470,000.00 | 4,720,833.33 |

其他说明：

无

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失   | 247,655.52    | 136,257.60    |
| 应收账款坏账损失   | -5,074,127.29 | -3,372,524.16 |
| 其他应收款坏账损失  | -3,919.33     | 10,835.68     |
| 债权投资减值损失   |               |               |
| 其他债权投资减值损失 |               |               |
| 长期应收款坏账损失  |               |               |
| 合同资产减值损失   |               |               |
| 合计         | -4,830,391.10 | -3,225,430.88 |

其他说明：

无

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失              |               |               |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,978,682.22 | -2,124,449.63 |
| 三、长期股权投资减值损失        |               |               |
| 四、投资性房地产减值损失        |               |               |
| 五、固定资产减值损失          |               |               |
| 六、工程物资减值损失          |               |               |
| 七、在建工程减值损失          |               |               |
| 八、生产性生物资产减值损失       |               |               |
| 九、油气资产减值损失          |               |               |
| 十、无形资产减值损失          |               |               |
| 十一、商誉减值损失           |               |               |
| 十二、其他               |               |               |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | -1,978,682.22 | -2,124,449.63 |
|----|---------------|---------------|

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-------------|-------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -262,977.44 | -1,453,205.77 |
| 合计          | -262,977.44 | -1,453,205.77 |

其他说明：

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 |          |              |               |
| 其中：固定资产处置利得 |          |              |               |
| 无形资产处置利得    |          |              |               |
| 债务重组利得      |          |              |               |
| 非货币性资产交换利得  |          |              |               |
| 接受捐赠        |          |              |               |
| 政府补助        |          | 2,000,000.00 |               |
| 其他          | 4,779.31 | 2,746.14     | 4,779.31      |
| 合计          | 4,779.31 | 2,002,746.14 | 4,779.31      |

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
|-------------|----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |          |           |               |
| 其中：固定资产处置损失 |          |           |               |
| 无形资产处置损失    |          |           |               |
| 债务重组损失      |          |           |               |
| 非货币性资产交换损失  |          |           |               |
| 对外捐赠        |          |           |               |
| 其他          | 1,120.24 | 30,080.65 | 1,120.24      |
| 合计          | 1,120.24 | 30,080.65 | 1,120.24      |

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 16,226,419.92 | 18,526,919.22 |
| 递延所得税费用 | -990,244.81   | -1,180,908.75 |
| 合计      | 15,236,175.11 | 17,346,010.47 |

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 130,241,422.67 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 19,536,213.40  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -110,962.75    |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 804,738.22     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 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 | -277,406.86    |

|          |               |
|----------|---------------|
| 研发费用加计扣除 | -4,716,406.90 |
| 所得税费用    | 15,236,175.11 |

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 1,465,130.27  | 1,041,684.76  |
| 政府补助 | 8,594,324.04  | 14,615,954.77 |
| 往来款等 | 180,174.07    | 220,668.42    |
| 合计   | 10,239,628.38 | 15,878,307.95 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 销售费用付现 | 2,415,308.71 | 6,822,437.18  |
| 管理费用付现 | 3,271,333.35 | 6,172,888.84  |
| 研发支出付现 | 785,776.52   | 2,747,079.71  |
| 其他付现   | 2,827,392.69 | 262,704.14    |
| 合计     | 9,299,811.27 | 16,005,109.87 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------|--------------|-------------|
| 上市费用    |              | 4,400,059.5 |
| 应付票据保证金 | 6,000,000.00 |             |
| 合计      | 6,000,000.00 | 4,400,059.5 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                |                |
| 净利润                              | 115,005,247.56 | 104,173,434.23 |
| 加：资产减值准备                         | 1,978,682.22   | 2,124,449.63   |
| 信用减值损失                           | 4,830,391.10   | 3,225,430.88   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 38,017,140.93  | 25,658,213.43  |
| 使用权资产摊销                          |                |                |
| 无形资产摊销                           | 1,196,008.43   | 560,858.58     |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,545,235.89   | 2,383,562.44   |
| 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） |                | 3,939.62       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,470,000.00  | -4,720,833.33  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | -247,209.48    | 592,176.03     |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -248,900.36    | -13,232.88     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -589,806.25    | -705,851.21    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -400,438.56    | -475,057.54    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -69,353,697.45 | -41,663,554.55 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -58,247,975.40 | -83,034,916.68 |

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）        | 60,413,689.89  | 12,469,797.89   |
| 专项储备的增加（减少以“－”号填列）           | 900,159.76     | 947,045.18      |
| 其他                           | -2,423,348.14  | 369,188.39      |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 92,905,180.14  | 21,894,650.11   |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |                |                 |
| 债务转为资本                       |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券                |                |                 |
| 融资租入固定资产                     |                |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |                |                 |
| 现金的期末余额                      | 181,601,572.79 | 217,878,077.94  |
| 减：现金的期初余额                    | 173,886,879.85 | 646,458,178.85  |
| 加：现金等价物的期末余额                 |                | -               |
| 减：现金等价物的期初余额                 |                | -               |
| 现金及现金等价物净增加额                 | 7,714,692.94   | -428,580,100.91 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 181,601,572.79 | 173,886,879.85 |
| 其中：库存现金                     |                |                |
| 可随时用于支付的银行存款                | 181,601,572.79 | 173,886,879.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                |
| 存放同业款项                      |                |                |
| 拆放同业款项                      |                |                |
| 二、现金等价物                     |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 181,601,572.79 | 173,886,879.85 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                |

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因      |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 58,774,951.06 | 银行承兑汇票保证金 |
| 应收票据 |               |           |
| 存货   |               |           |
| 固定资产 |               |           |
| 无形资产 |               |           |
| 合计   | 58,774,951.06 | /         |

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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  | -            | -      | 9,734,221.59 |
| 其中：美元 | 185,332.66   | 6.7114 | 1,243,841.61 |
| 欧元    | 1,210,823.63 | 7.0084 | 8,485,936.33 |
| 日元    | 90,502.00    | 0.0491 | 4,443.65     |
| 应收账款  | -            | -      | 7,481,967.54 |
| 其中：美元 | 1,030,527.91 | 6.7114 | 6,916,285.02 |
| 欧元    | 80,714.93    | 7.0084 | 565,682.52   |
| 港币    |              |        |              |
| 长期借款  | -            | -      |              |
| 其中：美元 |              |        |              |
| 欧元    |              |        |              |
| 港币    |              |        |              |

其他说明：

无

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类                         | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|----------------------------|---------------|------|--------------|
| 炎陵县中小企业创业园项目补助             | 4,018,881.28  | 递延收益 | 275,820.00   |
| 炎陵欧科亿项目挡土墙补助款              | 520,625.00    | 递延收益 | 14,875.02    |
| 炎陵项目项目用地强夯费用补贴             | 350,000.00    | 递延收益 | 9,999.78     |
| 2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金 | 1,200,000.00  | 递延收益 | 75,000.00    |
| 2018 年第五批制造强省专项资金          | 1,750,000.00  | 递延收益 | 100,000.44   |
| 炎陵县人民政府项目扶持专项资金            | 23,120,000.00 | 递延收益 | 1,156,000.08 |
| 2018 年株洲市中小企业发展专项资金        | 269,747.88    | 递延收益 | 15,126.06    |
| 2019 年株洲市经济信息产业发展专项资金      | 310,000.00    | 递延收益 | 17,148.00    |
| 两型示范企业规范建设资金               | 500,000.00    | 递延收益 | 19,607.82    |
| 制造强省示范车间奖励                 | 500,000.00    | 递延收益 | 25,977.88    |
| 中小企业专项升级（设备）               | 150,000.00    | 递延收益 | 8,304.36     |
| 污水处理设施提质改造工程补助款            | 150,000.00    | 递延收益 | 5,521.50     |
| 炎陵县九龙工业园拨付标准厂房补贴           | 1,066,000.00  | 递延收益 | 19,801.86    |
| 2019 年第五批制造                | 1,200,000.00  | 递延收益 | 60,000.00    |

|                             |               |      |               |
|-----------------------------|---------------|------|---------------|
| 强省专项资金                      |               |      |               |
| 污水处理站补助款                    | 1,550,000.00  | 递延收益 | 28,429.20     |
| 老工业地区振兴发展专项资金               | 11,890,000.00 | 递延收益 | 591,736.14    |
| 稳岗补贴收入                      | 45,758.80     | 其他收益 | 45,758.80     |
| 2021年第三批制造强省专项资金 CVD 涂层刀片项目 | 300,000.00    | 其他收益 | 300,000.00    |
| 2021年度株洲市知识产权战略推进项目知识产权保护试点 | 59,600.00     | 其他收益 | 59,600.00     |
| 2020年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金   | 1,207,800.00  | 其他收益 | 1,207,800.00  |
| 代扣个税手续费                     | 107,615.40    | 其他收益 | 107,615.40    |
| 株财外指 2021 130 号外贸稳增长资金      | 100,000.00    | 其他收益 | 100,000.00    |
| 企业高校及科研院所研发奖补资金             | 116,700.00    | 其他收益 | 116,700.00    |
| 稳岗补贴收入                      | 228,166.14    | 其他收益 | 228,166.14    |
| 炎陵高新技术产业管理委员会 2021 年度奖补资金   | 5,780,000.00  | 其他收益 | 5,780,000.00  |
| 2021 年工业发展特别贡献奖             | 300,000.00    | 其他收益 | 300,000.00    |
| 2021 年高新技术企业奖               | 50,000.00     | 其他收益 | 50,000.00     |
| 2021 年企业吸纳脱贫人口社会保险补贴申报      | 21,245.80     | 其他收益 | 21,245.80     |
| 个税手续费返还                     | 16,818.44     | 其他收益 | 16,818.44     |
| 2021 年企业高校及科研院所研发奖补         | 170,800.00    | 其他收益 | 170,800.00    |
| 2021 年炎陵县失业保险稳岗返还           | 89,819.46     | 其他收益 | 89,819.46     |
| 合计                          | 57,139,578.20 |      | 11,017,672.18 |

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用  不适用

| 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 |      |
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 株洲市炎陵县 | 株洲市炎陵县 | 主要从事硬质合金刀具的研发、加工、销售。                                      | 100     |    | 新设   |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司   | 株洲市    | 株洲市    | 硬质合金刀片、数控刀片、整体硬质合金铣刀、孔加工刀具、丝锥、金属陶瓷刀片的研究、加工、销售；工具系统、模具的制造。 | 100     |    | 新设   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用  不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用  不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用  不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收账款、应收票据、借款、应付账款等。相关金融工具的披露情况详见于各附注披露项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行了管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

**1、市场风险****(1) 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关。于2022年6月30日，除下表所述资产为美元、欧元、日元余额外，本公司的资产均为人民币余额。该等外币余额的资产产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响，本公司密切关注汇率变动对外汇风险的影响。

本公司持有的外币金融资产折算成人民币金额列示如下：

| 项目   | 2022年6月30日   | 2021年12月31日   |
|------|--------------|---------------|
| 货币资金 | 9,734,221.59 | 12,632,702.49 |
| 应收账款 | 7,481,967.54 | 4,741,650.10  |

**(2) 利率风险—现金流量变动风险**

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入或费用；

3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其他变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下:

| 项目 | 利率变动   | 2022 年 1-6 月 |            |
|----|--------|--------------|------------|
|    |        | 对利润的影响       | 对股东权益的影响   |
| 借款 | 增加 10% | -39,043.04   | -39,043.04 |
| 借款 | 减少 10% | 39,043.04    | 39,043.04  |

续:

| 项目 | 利率变动   | 2021 年 1-6 月 |           |
|----|--------|--------------|-----------|
|    |        | 对利润的影响       | 对股东权益的影响  |
| 借款 | 增加 10% | -3,263.89    | -3,263.89 |
| 借款 | 减少 10% | 3,263.89     | 3,263.89  |

(3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2022 年 6 月 30 日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括: 现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理, 将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括: 选择资信状况优良的客户进行合作, 控制信用额度、进行信用审批, 加大对逾期债权的回款考核力度, 于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为部分资金来源。2022 年 6 月 30 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为 20,000 万元。

于 2022 年 6 月 30 日, 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

| 项目     | 1 年 (含 1 年)    | 1-2 年        | 2-3 年 | 3-4 年 | 合计             |
|--------|----------------|--------------|-------|-------|----------------|
| 短期借款   | 90,017,750.00  |              |       |       | 90,017,750.00  |
| 应付账款   | 121,940,157.00 |              |       |       | 121,940,157.00 |
| 长期借款   | 2,004,000.00   | 2,000,000.00 |       |       | 4,004,000.00   |
| 其他流动负债 | 104,658,989.61 |              |       |       | 104,658,989.61 |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 期末公允价值     |            |            |    |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
|    |            |            |            |    |

|                             |  |                |                |
|-----------------------------|--|----------------|----------------|
| <b>一、持续的公允价值计量</b>          |  |                |                |
| (一) 交易性金融资产                 |  | 171,470,000.00 | 171,470,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |  |                |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |                |                |
| (3) 衍生金融资产                  |  |                |                |
| (4) 结构性理财产品                 |  | 171,470,000.00 | 171,470,000.00 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |                |                |
| (1) 债务工具投资                  |  |                |                |
| (2) 权益工具投资                  |  |                |                |
| (二) 其他债权投资                  |  |                |                |
| (三) 其他权益工具投资                |  |                |                |
| (四) 投资性房地产                  |  |                |                |
| 1. 出租用的土地使用权                |  |                |                |
| 2. 出租的建筑物                   |  |                |                |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权         |  |                |                |
| (五) 生物资产                    |  |                |                |
| 1. 消耗性生物资产                  |  |                |                |
| 2. 生产性生物资产                  |  |                |                |
| (六) 应收款项融资                  |  | 11,219,338.88  | 11,219,338.88  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>       |  | 182,689,338.88 | 182,689,338.88 |
| (六) 交易性金融负债                 |  |                |                |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债    |  |                |                |
| 其中：发行的交易性债券                 |  |                |                |
| 衍生金融负债                      |  |                |                |
| 其他                          |  |                |                |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |  |                |                |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>       |  |                |                |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>         |  |                |                |
| (一) 持有待售资产                  |  |                |                |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>      |  |                |                |

|                 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|
| 非持续以公允价值计量的负债总额 |  |  |  |  |
|-----------------|--|--|--|--|

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本报告“第十节之九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系              |
|---------------|--------------------------|
| 荆门市格林美新材料有限公司 | 持股 5%以上股东格林美股份有限公司实际控制公司 |
| 荆门美德立数控材料有限公司 | 持股 5%以上股东格林美股份有限公司实际控制公司 |

其他说明

无

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------------|--------|---------------|--------------|
| 荆门市格林美新材料有限公司 | 采购原材料  | 33,880,530.96 |              |
| 荆门美德立数控材料有限公司 | 采购原材料  | 5,839,831.85  | 7,876,902.64 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 担保方    | 担保金额   | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|--------|------------|------------|------------|
| 袁美和    | 5,000  | 2021/12/30 | 2022/12/30 | 否          |
| 袁美和/李琼 | 10,000 | 2022/3/3   | 2023/2/23  | 否          |
| 谭文清    | 10,000 | 2022/3/3   | 2023/2/23  | 否          |
| 袁美和    | 13,500 | 2022/3/22  | 2022/9/14  | 否          |

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额  | 上期发生额  |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 131.40 | 123.79 |

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 |
| 预付款项 | 荆门市格林美新材料有限公司 |      |      | 6,240,000.00 |      |

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 荆门美德立数控材料有限公司 | 4,441,800.00 | 8,258,550.00 |
| 应付账款 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 8,385,000.00 |              |

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额               | 1,690,000 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额               |           |
| 公司本期失效的各项权益工具总额               |           |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限   | 无         |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 无         |

其他说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 布莱克-斯科尔斯模型   |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 不适用          |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 不适用          |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,347,900.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 3,347,900.00 |

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**

□适用 √不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额         |
|------------|----------------|
| 1 年以内      |                |
| 其中：1 年以内分项 |                |
| 1 年以内小计    | 203,263,738.74 |
| 1 至 2 年    | 1,793,209.84   |
| 2 至 3 年    | 668,611.35     |
| 3 年以上      |                |
| 3 至 4 年    |                |
| 4 至 5 年    |                |
| 5 年以上      |                |
| 合计         | 205,725,559.93 |

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                 | 期末余额           |       |               |         |                | 期初余额           |       |              |         |                |
|--------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|--------------|---------|----------------|
|                    | 账面余额           |       | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |       | 坏账准备         |         | 账面价值           |
|                    | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额           | 计提比例(%) |                |
| 按单项计提坏账准备          | 679,232.23     | 0.33  | 679,232.23    | 100     | 0.00           | 601,069.70     | 0.55  | 601,069.70   | 100     | 0.00           |
| 其中：                |                |       |               |         |                |                |       |              |         |                |
| 营口市春光机床数控刀具专营店     | 272,549.22     | 0.13  | 272,549.22    | 100     | 0.00           | 322,549.22     | 0.29  | 322,549.22   | 100     | 0.00           |
| 无锡卡普菲特数控刀具有限公司     | 141,693.22     | 0.07  | 141,693.22    | 100     | 0.00           | 141,693.22     | 0.13  | 141,693.22   | 100     | 0.00           |
| 宁波市鄞州甬欧数控设备有限公司    | 78,270.01      | 0.04  | 78,270.01     | 100     | 0.00           | 78,270.01      | 0.07  | 78,270.01    | 100     | 0.00           |
| 泉州顺鑫硬质合金工具有限公司     | 27,830.00      | 0.01  | 27,830.00     | 100     | 0.00           | 27,830.00      | 0.03  | 27,830.00    | 100     | 0.00           |
| 沈阳泰昌嘉业机械有限公司       | 30,727.25      | 0.01  | 30,727.25     | 100     | 0.00           | 30,727.25      | 0.03  | 30,727.25    | 100     | 0.00           |
| 无锡沃尔特科技有限公司        | 78,980.05      | 0.04  | 78,980.05     | 100     | 0.00           |                |       |              |         |                |
| 洛阳洛耐特机械设备有限公司      | 39,567.63      | 0.02  | 39,567.63     | 100     | 0.00           |                |       |              |         |                |
| 青州顺德机床刀具有限公司       | 9,614.85       | 0.00  | 9,614.85      | 100     | 0.00           |                |       |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备          | 205,046,327.70 | 99.67 | 10,333,576.32 | 5.04    | 194,712,751.38 | 109,188,445.50 | 99.45 | 5,521,734.06 | 5.06    | 103,666,711.44 |
| 其中：                |                |       |               |         |                |                |       |              |         |                |
| 组合1 应收客户款项         | 203,209,070.95 | 98.78 | 10,333,576.32 | 5.09    | 192,875,494.63 | 109,146,990.24 | 99.41 | 5,521,734.06 | 5.00    | 103,625,256.18 |
| 组合2 应收合并范围内关联方公司款项 | 1,837,256.75   | 0.89  | 0.00          | 0.00    | 1,837,256.75   | 41,455.26      | 0.04  | 0            | 0       | 41,455.26      |
| 合计                 | 205,725,559.93 | /     | 11,012,808.55 | /       | 194,712,751.38 | 109,789,515.20 | /     | 6,122,803.76 | /       | 103,666,711.44 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称              | 期末余额       |            |          |        |
|-----------------|------------|------------|----------|--------|
|                 | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 营口市春光机床数控刀具专营店  | 272,549.22 | 272,549.22 | 100      | 预计无法收回 |
| 无锡卡普菲特数控刀具有限公司  | 141,693.22 | 141,693.22 | 100      | 预计无法收回 |
| 宁波市鄞州甬欧数控设备有限公司 | 78,270.01  | 78,270.01  | 100      | 预计无法收回 |
| 泉州顺鑫硬质合金工具有限公司  | 27,830.00  | 27,830.00  | 100      | 预计无法收回 |
| 沈阳泰昌嘉业机械有限公司    | 30,727.25  | 30,727.25  | 100      | 预计无法收回 |
| 无锡沃尔特科技有限公司     | 78,980.05  | 78,980.05  | 100      | 预计无法收回 |
| 洛阳洛耐特机械设备有限公司   | 39,567.63  | 39,567.63  | 100      | 预计无法收回 |
| 青州顺德机床刀具有限公司    | 9,614.85   | 9,614.85   | 100      | 预计无法收回 |
| 合计              | 679,232.23 | 679,232.23 | 100      | /      |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合1 应收客户款项

单位:元 币种:人民币

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 201,300,498.91 | 10,065,024.95 | 5.00     |
| 1-2年 | 1,714,336.63   | 171,433.66    | 10.00    |
| 2-3年 | 194,235.41     | 97,117.71     | 50.00    |
| 合计   | 203,209,070.95 | 10,333,576.32 | 5.09     |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 类别               | 期初余额         | 本期变动金额       |           |           |      | 期末余额          |
|------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|------|---------------|
|                  |              | 计提           | 收回或转回     | 转销或核销     | 其他变动 |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 601,069.70   | 128,162.53   | 50,000.00 |           |      | 679,232.23    |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 5,521,734.06 | 4,856,842.26 |           | 45,000.00 |      | 10,333,576.32 |

|    |              |              |           |           |      |               |
|----|--------------|--------------|-----------|-----------|------|---------------|
| 合计 | 6,122,803.76 | 4,985,004.79 | 50,000.00 | 45,000.00 | 0.00 | 11,012,808.55 |
|----|--------------|--------------|-----------|-----------|------|---------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 45,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 温州市瑞拓数控机电设备有限公司  | 14,513,989.50 | 7.06            | 725,699.48   |
| 杭州超尔切削工具有限有限公司   | 11,276,737.82 | 5.48            | 563,836.89   |
| 台州杜龙卡埔进出口有限公司    | 8,574,362.35  | 4.17            | 428,718.12   |
| 百得(苏州)电动工具有限有限公司 | 8,223,127.86  | 4.00            | 411,156.39   |
| 常州市卓玛工具有限有限公司    | 7,151,836.47  | 3.48            | 357,591.82   |
| 合计               | 49,740,054.00 | 24.18           | 2,487,002.70 |

#### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应收利息  | -             | -              |
| 应收股利  | -             | -              |
| 其他应收款 | 76,420,196.19 | 226,044,197.92 |
| 合计    | 76,420,196.19 | 226,044,197.92 |

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末账面余额        |
|------------|---------------|
| 1 年以内      |               |
| 其中：1 年以内分项 |               |
| 子公司往来款     | 76,337,280.61 |
| 押金、保证金     | 7,424.00      |
| 代扣员工保险     | 8,433.24      |
| 1 年以内小计    | 76,353,137.85 |
| 1 至 2 年    | 23,680.00     |
| 2 至 3 年    |               |
| 3 年以上      |               |
| 3 至 4 年    | 149,600.00    |
| 4 至 5 年    | 38,200.00     |
| 5 年以上      |               |
| 合计         | 76,564,617.85 |

#### (8). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 单位往来款  | 144,000.00    | 144,000.00     |
| 押金、保证金 | 74,904.00     | 74,904.00      |
| 代扣员工保险 | 8,433.24      | 59,126.19      |
| 子公司往来款 | 76,337,280.61 | 225,913,124.04 |
| 合计     | 76,564,617.85 | 226,191,154.23 |

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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) |            |
| 2022年1月1日余额    | 2,956.31     | 144,000.00           |                      | 146,956.31 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| --转入第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转入第三阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第二阶段       |              |                      |                      |            |
| --转回第一阶段       |              |                      |                      |            |
| 本期计提           |              |                      |                      |            |
| 本期转回           | 2,534.65     |                      |                      |            |
| 本期转销           |              |                      |                      |            |
| 本期核销           |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2022年6月30日余额   | 421.66       | 144,000.00           |                      | 144,421.66 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别                | 期初余额       | 本期变动金额 |          |       |      | 期末余额       |
|-------------------|------------|--------|----------|-------|------|------------|
|                   |            | 计提     | 收回或转回    | 转销或核销 | 其他变动 |            |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  | 144,000.00 |        |          |       |      | 144,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 2,956.31   |        | 2,534.65 |       |      | 421.66     |
| 合计                | 146,956.31 |        | 2,534.65 |       |      | 144,421.66 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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   |
|-----------------|--------|---------------|--|---------------------|------------|
| 株洲欧科亿切削工具有限公司   | 子公司往来款 | 44,132,960.85 | 1年以内                                     | 57.64               |            |
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 子公司往来款 | 32,204,319.76 | 1年以内                                     | 42.06               |            |
| 上海依沃机械有限公司      | 单位往来款  | 144,000.00    | 3-4年                                     | 0.19                | 144,000.00 |
| 株洲市万隆房地产开发有限公司  | 押金、保证金 | 26,000.00     | 4-5年                                     | 0.03                |            |
| 炎陵县自来水公司押金      | 押金、保证金 | 17,800.00     | 3-4年；<br>5,600.00；<br>4-5年；<br>12,200.00 | 0.02                |            |
| 合计              | /      | 76,525,080.61 | /  | 99.94               | 144,000.00 |

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 200,598,263.78 |      | 200,598,263.78 | 175,100,000.00 |      | 175,100,000.00 |

|            |                |  |                |                |                |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 对联营、合营企业投资 |                |  |                |                |                |
| 合计         | 200,598,263.78 |  | 200,598,263.78 | 175,100,000.00 | 175,100,000.00 |

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位           | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 100,000,000.00 | 582,415.74    |      | 100,582,415.74 |          |          |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司   | 75,100,000.00  | 24,915,848.04 |      | 100,015,848.04 |          |          |
| 合计              | 175,100,000.00 | 25,498,263.78 | 0.00 | 200,598,263.78 |          |          |

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 445,325,847.37 | 308,948,024.09 | 370,514,880.22 | 252,023,455.49 |
| 其他业务 | 9,465,028.42   | 8,759,660.05   | 5,063,516.53   | 4,515,390.26   |
| 合计   | 454,790,875.79 | 317,707,684.14 | 375,578,396.75 | 256,538,845.75 |

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类       | 合计             |
|------------|----------------|
| 商品类型       |                |
| 数控刀具产品     | 288,505,870.04 |
| 硬质合金制品     | 156,819,977.33 |
| 其他         | 9,465,028.42   |
| 按经营地区分类    |                |
| 国内         | 408,545,446.71 |
| 国外         | 46,245,429.08  |
| 按商品转让的时间分类 |                |

|         |                |
|---------|----------------|
| 在某一时点确认 | 454,790,875.79 |
| 合计      | 454,790,875.79 |

合同产生的收入说明：

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 本期发生额      | 上期发生额     |
|----------------------|------------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       |            |           |
| 权益法核算的长期股权投资收益       |            |           |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      |            |           |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益    |            |           |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 |            |           |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入     |            |           |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入   |            |           |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | 248,900.36 | 13,232.88 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益    |            |           |
| 处置债权投资取得的投资收益        |            |           |
| 处置其他债权投资取得的投资收益      |            |           |
| 债务重组收益               |            |           |
| 合计                   | 248,900.36 | 13,232.88 |

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 金额          | 说明 |
|----------------------|-------------|----|
| 非流动资产处置损益            | -262,977.44 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |             |    |

|   |               |  |
|---|---------------|--|
| 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）   | 11,017,672.18 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |               |  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益  |               |  |
| 非货币性资产交换损益  |               |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |               |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |               |  |
| 债务重组损益  |               |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |               |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |               |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |               |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |               |  |
| 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 | 1,718,900.36  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 50,000.00     |  |
| 对外委托贷款取得的损益   |               |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |               |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |               |  |
| 受托经营取得的托管费收入  |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 3,659.07      |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |  |
| 减：所得税影响额  | 1,879,088.12  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）   |               |  |
| 合计  | 10,648,166.05 |  |

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

适用 不适用

| 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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.46          | 1.15   | 1.15   |

|                         |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.77 | 1.04 | 1.04 |
|-------------------------|------|------|------|

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

董事长：袁美和

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 8 日

### 修订信息

适用 不适用