

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 2020 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”。

三、公司全体董事出席董事会会议。

四、中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 六、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第二届董事会第八次会议审议，公司2020年度利润分配预案为：以本次权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.3元（含税）。截至2021年3月24日，公司总股本100,000,000股，以此计算预计共分配现金股利人民币33,000,000元（含税），占公司2020年度合并报表归属于上市公司股东净利润的30.71%，实际派发现金红利总额将以2020年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。公司不送红股、不以资本公积转增股本。该利润分配预案尚需公司2020年年度股东大会审议通过后方可实施。

### 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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十二、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	8
第三节	公司业务概要.....	13
第四节	经营情况讨论与分析.....	27
第五节	重要事项.....	40
第六节	股份变动及股东情况.....	67
第七节	优先股相关情况.....	77
第八节	公司债券相关情况.....	77
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	78
第十节	公司治理.....	87
第十一节	财务报告.....	90
第十二节	备查文件目录.....	244

## 第一节 释义

### 一、 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	指	株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司
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
德沁一号	指	广州德沁一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
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/立铣刀制品	指	硬质合金圆棒，作为生产硬质合金立铣刀的原材料
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。
涂层硬质合金	指	在普通硬质合金表面涂有耐磨性更高的单层或多层难熔金属硬质化合物或铝的氧、氮化物以及硼和硅的碳、氮化物。
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，在高温真空下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。
原生料	指	原生碳化钨，硬质合金的主要原材料。由金属钨粉和炭黑为原料制成的碳化钨，形态为粉末状。
乐客 (LEUCO)	指	LEUCO PRODUCTION S.A.S，总部位于德国的世界知名工具企业，公司客户
百得工具 (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，发行人客户
永泰锯业	指	佛山市南海永泰锯业有限公司，硬质合金圆锯片企业，公司客户
森拉天时	指	卢森堡森拉天时集团，世界刀具巨头之一，行业内主要企业
成都壹佰	指	成都壹佰刀具有限公司，硬质合金锯片企业，公司客户

## 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
公司注册地址的邮政编码	412500
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	<a href="http://www.oke-carbide.com">http://www.oke-carbide.com</a>
电子信箱	oke_info@oke-carbide.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	韩红涛	-
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	-
电话	0731-22673968	-
传真	0731-22673961	-
电子信箱	oke_info@oke-carbide.com	-

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

### 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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所	名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
-------------	----	-------------------



所（境内）	办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704
	签字会计师姓名	管盛春、平海鹏
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	民生证券股份有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1168号B座2101、2104A室
	签字的保荐代表人姓名	宋彬、金亚平
	持续督导的期间	2020/12/10-2023/12/31

## 六、近三年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	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
营业收入	702,209,076.78	602,987,666.10	16.45	583,924,194.89
归属于上市公司股东的净利润	107,448,625.38	88,437,756.04	21.50	67,094,911.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	102,993,201.44	82,916,590.15	24.21	63,930,594.69
经营活动产生的现金流量净额	125,646,440.49	149,062,879.21	-15.71	53,948,754.31
	2020年末	2019年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2018年末
归属于上市公司股东的净资产	1,307,265,960.42	678,170,076.01	92.76	596,477,834.88
总资产	1,621,708,390.81	1,007,440,243.76	60.97	947,534,638.74

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年	本期比上年同期增减 (%)	2018年
基本每股收益（元/股）	1.43	1.18	21.19	0.89
稀释每股收益（元/股）	1.43	1.18	21.19	0.89
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	1.37	1.11	23.42	0.85
加权平均净资产收益率（%）	14.83	13.88	增加0.95个百分点	11.85
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	14.21	13.01	增加1.2个百分点	11.29

研发投入占营业收入的比例 (%)	4.72	5.09	减少0.37个百分点	3.56
------------------	------	------	------------	------

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用  不适用

报告期内，公司总资产较报告期初增长 60.97%，归属于上市公司股东的净资产较报告期初增长 92.76%，主要原因为公司首次公开发行股票募集资金到位和公司实现经营利润所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(二)同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用  不适用

(三)境内外会计准则差异的说明：

适用  不适用

## 八、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	124,843,200.22	183,386,225.67	187,151,036.42	206,828,614.47
归属于上市公司股东的净利润	16,613,444.26	31,314,826.71	29,735,390.08	29,784,964.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,220,403.41	30,854,968.08	29,481,939.98	26,435,889.97
经营活动产生的现金流量净额	-16,207,269.22	67,045,009.44	18,913,131.05	55,895,569.22

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用  不适用

## 九、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	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	-104,291.48		-536,522.88	-310,548.38
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	4,996,592.32		6,748,431.35	3,467,293.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				95,000.00
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	186,123.34		10,835.62	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备	288,890.16		541,078.09	744,928.81

转回				
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	-33,956.48		-224,828.55	-226,218.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-			
少数股东权益影响额	-			
所得税影响额	-877,933.92		-1,017,827.74	-606,138.17
合计	4,455,423.94		5,521,165.89	3,164,316.93

#### 十、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00	
应收账款融资		18,695,803.94	18,695,803.94	
合计		28,695,803.94	28,695,803.94	

#### 十一、非企业会计准则业绩指标说明

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

#### (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硬质合金制品和数控刀具产品的研发、生产和销售，具有自主研发和创新能力的高新技术企业。公司生产的硬质合金制品主要是锯齿刀片和圆片，经下游企业加工制成硬质合金锯片、圆片铣刀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。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”，是工作母机的关键部件，广泛应用于加工不锈钢、钢、铸铁、有色金属等金属材料工件。

##### 2、主要产品及服务情况

###### (1) 硬质合金制品

公司的硬质合金制品主要是锯齿刀片和圆片。锯齿刀片是公司产量规模最大的硬质合金制品。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。

###### (2) 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“高精度、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”，自主研发的不锈钢材料加工刀片获得“金锋奖”（首届切削刀具创新产品奖）和“2020 荣格技术创新奖”（国产唯一品牌）。

产品名称	图示	产品简介	用途
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。
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 (P)、不锈钢 (M)、铸铁 (K)、有色金属 (N)、耐热钢 (S) 和淬硬钢 (H) 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。

## (二) 主要经营模式

### 1、采购模式

#### (1) 采购策略

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。

公司采购的主要原材料分为原生料和再生料。再生料是循环回收利用的原材料，再生料的市场价格一般低于原生料，而原生料相对再生料的市场价格波动较大。公司

所有产品均可采用原生料生产，部分硬质合金制品（如通用级的锯齿刀片）可以选用再生料生产。公司根据原生料与再生料的价差变化和产品订单情况，灵活调整原生料和再生料的采购量。

## （2）采购组织方式

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。

公司生产所需的原料市场供应充足，为了保持产品质量的稳定性，公司与主要原料的供应商保持了稳定的合作关系。

## 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

公司采用直销为主、经销为辅的经营模式。公司产品的直接客户包括工具企业、用户企业和小型贸易商。其中，工具企业是指采购公司产品进一步深加工或者集成其他产品（刀盘、刀杆等）配套销售的企业；用户企业是指使用公司产品的机械加工企业；小型贸易商是指采购量小、频次低、户数多、分布广的贸易商。

### （1）直销模式

公司直销模式分为一般直销和 OEM/ODM 销售模式。

一般直销是公司最主要的销售模式。一般直销模式下，公司开拓客户，由业务人员通过展会、网络推广、客户介绍等渠道直接联系客户。一般直销客户向公司提出产品的牌号、规格型号等要求，公司再安排生产、销售及售后服务。

OEM/ODM 模式是公司直销模式的重要补充。OEM/ODM 销售模式是指公司作为 OEM/ODM 厂商，按照客户定制需求或行业标准，为客户定制产品，再由客户以其自有品牌销售给下游用户企业。国内从事刀具制造、应用相关的工具企业众多，存在向公司定制数控刀片的需求。

### （2）经销模式

公司采用的经销模式为买断式经销。公司经销模式销售收入均由数控刀具产品贡献。公司将符合《经销商管理办法》规定的品牌授权条件的流通商，纳入经销商管理范畴。公司将产品交付经销商并对账后，便不再继续对产品进行管理和控制，将产品的风险和报酬转移给经销商；经销商确认收货后由其管理产品，并自主销售给下游客户。

公司采用经销模式符合行业惯例和自身特点。形成这一模式的主要原因是公司生产的数控刀片属于工业易耗品，用户群体数量多且散，采用经销模式能够简化公司销售管理，使得公司将管理重心放在经销商开发、管理和服务上；同时能够发挥经销商覆盖面广、贴近当地终端用户的优势，实现对终端市场的精耕细作。

### （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》，公司硬质合金制品和数控刀具产品均属于“C33 金属制品业”。在《国民经济行业分类》中，数控刀具产品属于“C3321 切削工具制造”，硬质合金制品属于“C3393 锻件及粉末冶金制品制造”。公司生产的锯齿刀片、圆片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。

##### （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。根据中国机床工具工业协会工具分会的统计数据，我国主要刀具企业生产的硬质合金刀具的产值从 2015 年的 39% 提高到 2019 年的 47%。

##### （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，我国新增金属切削机床数控化率从 2013 年的 28.38% 提升到 2018 年的 39.02%。根据《中国制造 2025》规划，预计我国关键工序数控化率在 2020 年达到 50%，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）进口依赖度不断降低

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，替代了部分进口产品，加速了数控刀具的国产化。根据我国机床工具工业协会统计数据，2016-2019 年进口刀具占总消费的比重从 37.17% 下降至 34.61%，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。公司的数控刀片和锯齿刀片均实现进口替代。

公司锯齿刀片在国内享有较高的市场地位。公司与百得工具（BLACK+DECKER）、乐客（LEUCO）、金田锯业、日东工具、永泰锯业等业内知名企业建立了长期的合作关系。根据中国钨业协会的统计数据，公司目前是国内锯齿刀片生产规模最大的企业。



公司生产的用于 P 类（钢）和 M 类（不锈钢）车削加工的数控刀片，产品系列丰富，耐用性、切削性能、加工后的工件表面质量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。公司突破了难切削材料——不锈钢的加工难题，自主开发的 M 类（不锈钢）数控刀片为公司带来了经营效益的快速增长，并荣获了“金锋奖”（首届切削刀具创新产品奖）和 2020 年“荣格技术创新奖”（国产唯一品牌）。

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，数控刀具消费需求增长

我国是世界上钨矿资源储备最丰富的国家，但钨资源利用水平不高。全国范围内从事硬质合金制品及刀具制造相关的企业较多，但是大多数规模较小，以面向低端市场为主。随着我国产业政策推进硬质合金向精深加工方向延伸，硬质合金制品及刀具结构正得到进一步优化，以数控刀片为代表的深加工产品占比将进一步提升。

#### （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。

### （四）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

公司三大核心技术为“不锈钢和钢加工数控刀片设计与制备技术”“耐腐蚀硬质合金制备技术”“超薄硬质合金制备技术”，先进性体现在结构设计、基体设计与制备、精密制造和涂层设计与制备方面，公司核心技术均系自主研发，达到行业先进水平。

刀片结构技术、基体材料技术和涂层技术并称为数控刀片的基础技术。高效完成切削加工，需要结合工件材料的特点，开发刀片槽型结构，并搭配基体和涂层。公司针对不锈钢和钢加工问题，从结构、基体和涂层三个模块进行开发，提出技术方案并加以集成，采用精密制造技术制成数控刀片。耐腐蚀硬质合金制备技术和超薄硬质合金制备技术主要涉及到硬质合金基体的设计与制备工艺，其关键点体现在成分设计、精准碳控制、均匀性控制、烧结收缩率控制以及稳定性和一致性控制。

#### (1) 不锈钢和钢加工数控刀片设计与制备技术的先进性

公司通过综合分析钢和不锈钢的材料特点、加工工况、加工参数、使用寿命、加工质量要求等数据，优化刀片的几何结构，设计制备专用的基体与涂层，使刀片的使用寿命、稳定性和工件的表面光洁度达到用户要求。在实际应用中，公司不锈钢加工用 PVD 涂层刀片和钢加工用 CVD 涂层刀片表现宽适用性和高稳定性。

#### (2) 耐腐蚀硬质合金制备技术的技术先进性

钴含量越低，硬质合金的耐腐蚀性越强，生产工艺控制的难度越大。常规硬质合金的钴含量一般在 6%-12%，公司能够批量稳定生产产品粒度 $\leq 0.5\mu\text{m}$ 、钴含量 $< 3\%$ 、硬度达到 HRA93 的锯齿刀片。公司相关牌号的产品与森拉天时同类产品各项性能指标相近。公司成为世界知名工业级锯片制造商 LEUCO 的主要供应商，并与永泰锯业、成都壹佰等国内主要工业级锯片制造商建立长期稳定的合作关系。

#### (3) 超薄硬质合金制备技术的技术先进性

超薄（厚度 $\leq 1$ 毫米）圆片，尤其是薄至 0.6 毫米的圆片，烧结过程易发生变形，工艺难度很高。公司采取特殊制备工艺制造的超薄圆片，产品性能稳定，平直度控制较好。

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司持续加大研发投入，累计获得国内授权专利 84 项，其中，中国授权发明专利 11 项、实用新型专利 49 项、外观设计专利 24 项，德国授权实用新型专利 2 项。

#### 报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	1	2	32	11
实用新型专利	7	7	55	49
外观设计专利	0	1	24	24
软件著作权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	8	10	111	84

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	33,121,891.30	30,702,927.85	7.88
资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	33,121,891.30	30,702,927.85	7.88
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.72	5.09	减少 0.37 个百分点

---

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

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	一种 45 度经济型面铣刀的开发	2,300,000	2,988,650.97	2,988,650.97	小批生产	研发 45 度经济型面铣刀，替代进口同类产品。	行业先进水平	在发动机缸体、耐热钢涡轮壳等加工领域应用广泛。
2	一种 90 度方肩铣刀的开发	1,900,000	2,713,869.69	2,713,869.69	量产	研发 90 度方肩铣刀，替代进口同类产品。	行业先进水平	可用于通用机械、模具、航空航天、汽车、机床等各个行业，目前国内市场主要由进口产品占领。
3	铸铁强断续加工牌号开发	1,500,000	1,193,256.23	2,144,006.79	批量推广	优化现有铸铁牌号，达到进口产品水平。	行业先进水平	刹车盘采用铸铁制造，市场空间大。
4	一种刨槽刀的开发	1,800,000	1,735,820.37	1,735,820.37	实验论证	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，全国大小钣金加工市场均有刨槽需求，该产品主要由韩国刀具企业供应。
5	一种复杂成型模具工艺的开发	1,000,000	1,545,695.74	1,545,695.74	量产	研发符合要求的多向成型模具和产品，并形成一套完整的多向模具工艺流程。	行业先进水平	国内在模具设计制造水平和标准化程度上，与发达国家存在较大的差距，国内较少企业具备相应研发实力。复杂成型模具工艺可快速实现复杂形状数控刀片的成型，经济效益显著。
6	一种正刀片多孔模具工艺的开发	1,000,000	1,531,030.28	1,531,030.28	小试	完成制作 R 型圆刀片正角多孔模具。	行业先进水平	负角多孔 3R 模具制作工艺已完成技术攻关，本项目拟突破正角多孔模具制作工艺的难关，研发成功后提高生产效率，

								经济效益显著。
7	一种模具用板坯材料的开发	2,000,000	1,897,224.49	1,897,224.49	批量推广	研发粉末冶金模具或冲压模具的材质,产品质量达到国内先进水平,并获得行业认可。	行业先进水平	国内模具用板坯分为粉末冶金模具与冲压模具,主要用途为使用钨钢材料制造成一定形状的模具,后用于压制成型或者冲压成型。广泛用于各类机械制造行业。
8	一种木工用可转位刀片的开发	1,000,000	1,487,737.1	1,487,737.1	批量推广	研发舍弃式刀片材料,产品质量达到国内先进水平,并获得行业认可。	行业先进水平	随着木工切削领域的扩大,可转位刀片的运用逐步替代了传统刨刀,因不需要焊接的装配方式,大幅度提高了刀具的使用寿命,且刀片失效后,只需要自行拆卸刀片即可,操作简单。在不久的将来,舍弃式螺旋刀头将会在木工机械行业逐渐普及。
9	一种高硬度钢用整体硬质合金立铣刀产品开发	1,500,000	1,916,972.48	1,916,972.48	批量推广	研发整体硬质合金立铣刀牌号,并获得行业客户认可,质量达到国内先进水平。	行业先进水平	随着设备制造功能化提高,设备零件中高硬度钢材使用率越来越多,对立铣刀的加工寿命及精度要求也随之升高。涉及行业包括汽车、3C、钢铁等。
10	大进给铣刀片开发	1,500,000	938,717.05	1,725,664.69	批量推广	研发大进给铣刀片,替代市场上广泛使用的进口产品。	行业先进水平	面铣和型腔铣是一种常见的加工类型。大进给刀片在模具加工行业有大规模推广的空间。
11	一种高温合金车削加工产品开发	3,200,000	1,295,318	1,295,318	样品制作	研发用于高温合金车削的产品系列,替代进口同类产品。	行业先进水平	可用于航空发动机、燃气轮机、车用涡轮增压器、核电、石油石化等行业相关零部件的加工。高温合金属于难加工材料,国内相关产品与国外先进产品差距较大,目前市场主要由进

								口产品占领
12	一种小零件加工产品的开发	3,000,000	1,585,724.34	1,585,724.34	样品制作	研发小零件加工刀片, 替代进口同类产品。	行业先进水平	小零件加工市场需求量大, 主要采用进口产品, 替代空间大。
13	金属陶瓷牌号 OKE6210、OKE6220 切削加工性能的评价	3,200,000	1,693,396.99	1,693,396.99	实验论证	研发金属陶瓷刀片。	行业先进水平	广泛应用于钢件的精加工, 半精加工, 特别适合轴承钢的高速切削。
14	一种高性能木工成型刀用长条产品开发	2,800,000	985,206.57	985,206.57	小试	开发 1 款高端木工成型刀用长条牌号, 质量达到国内先进水平。	行业先进水平	随着家具行业的快速发展, 个性化定制家具的需求量越来越大, 高端木工成型刀具的市场用量也越来越大, 对完善公司木工领域的产品结构, 提高市场占有率具有显著意义。
15	一种高强高韧钢加工用数控刀片的开发	2,600,000	540,976.18	540,976.18	实验论证	开发一个高强高韧钢用车削牌号和槽型系列。	行业先进水平	用于军工材料加工。
16	涂层性能整合的表征研究	2,650,000	233,808.75	233,808.75	研究	开发一套涂层性能检测体系。	行业先进水平	整合现有的检测方法、手段, 或者新建方法, 综合的评价涂层的性能, 厘清各涂层材料特性与其在服役过程中的表现之间的关系。
17	一种可转位机夹刀片产品的研发	2,100,000	711,326.69	711,326.69	样品测试	开发一种机夹刀片。	行业先进水平	机夹刀片广泛应用于金属切削, 主要用于铣削加工, 是传统机械加工中消耗量较大的刀片类型。
18	一种金属切削用涂层机夹刀片的开	2,000,000	211,848.31	211,848.31	小试	开发加工钢管、钢坯的刀片	行业先进水平	国内钢坯、钢管切断加工一般采用锯片工, 成本较高, 刀具制作周期长, 本项目拟研发可

	发							转位用于替代焊接刀片，提高生产效率，降低使用成本。
19	双面 8 边型面铣刀开发	380,000	84,150.75	84,150.75	样品测试	研发一款双面八边形铣刀，替代进口同类产品	国际先进水平	在航空、汽车、铁路、能源等加工领域，双面八边形铣刀的应用非常广泛。
20	双面 W 形方肩铣刀开发	300,000	66,789.92	66,789.92	样品测试	研发一款双面 W 形铣刀，替代进口同类产品	国际先进水平	广泛应用于汽车、模具等行业。
21	刃 88 度面铣刀开发	350,000	88,837.15	88,837.15	样品测试	研发一款八刃 88 度面铣刀，替代进口同类产品	国际先进水平	主要应用于壳体、转向节、支架等零部件的加工。
22	一种用于精车不锈钢负型刀片槽型研究及开发	400,000	73,389.63	73,389.63	样品测试	研发一系列负角精加工不锈钢刀片，性能达到国外同等水平。	国际先进水平	主要应用于不锈钢产业，我国在经济发展中对不锈钢的需求量很大。
合计	/	38,480,000.00	25,519,747.68	27,257,445.88	/	/	/	/

## 情况说明

无

## 5. 研发人员情况

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	94	86
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	13.26	13.72
研发人员薪酬合计	1,744.01	1,592.7
研发人员平均薪酬	18.55	18.52

教育程度		
学历构成	数量(人)	比例(%)
博士	1	1.06
硕士	1	1.06
本科	35	37.23
大专	36	38.30
大专以下	21	22.34
合计	94	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量(人)	比例(%)
21-30	29	30.85
31-40	50	53.19
40 以上	15	15.96
合计	94	100.00

## 6. 其他说明

□适用 √不适用

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期内,公司主要资产变化情况详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之(三)资产、负债情况分析。”

其中:境外资产0(单位:元 币种:人民币),占总资产的比例为0%。

## 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、四川大学本科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”。公司核心技术产品不锈钢材料加工刀片获得“金锋奖”（首届切削刀具创新产品奖）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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，在全球新冠疫情蔓延给公司生产经营造成一定影响的情况下，公司始终围绕既定发展战略和年度经营目标，经营业绩稳步增长。2020年，公司实现营业收入70,220.91万元，同比增长16.45%；实现归属于母公司所有者的净利润10,744.86万元，同比增长21.50%。其中，数控刀具产品实现营业收入30,317.74万元，同比增长18.28%；硬质合金制品实现营业收入39,707.23万元，同比增长14.98%。

#### 1、完成首次公开发行股票并上市，成功登陆资本市场

2020年12月10日，公司正式在上海证券交易所科创板挂牌上市。随着发行上市，公司的资本实力及融资能力进一步增强，公司将借助资本市场平台的力量，加快战略布局的推进，吸引更多高层次专业人才，为公司发展注入新的活力，推动公司发展再上新台阶。

#### 2、持续技术创新，助力产品迭代升级

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，公司部分金属陶瓷和冶金锯用锯齿产品性能方面接近日本同类产品；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。公司针对终端用户比亚迪进行了大量的刀具方案及测试，为后期公司的刀具新项目产品开发奠定了基础。

#### 3、稳步推进营销策略，积极拓展产品市场

2020年，公司通过稳步推进营销策略，集中优质客户资源，产品在市场主流客户处形成稳定销量，市场影响力进一步加强。新客户开发以细分行业代表客户为主，产品系列分明，针对专有市场开发新产品，拓展新市场。如针对火车轮毂加工、风电叶片加工、高温合金加工等新产品市场。同时，虽然国外疫情影响严重，2020年公司数控刀具产品海外销售仍同比增长33%，铸铁及钢件等系列新品在海外市场得到初步认可。

#### 4、进一步完善公司治理水平

公司自成立以来，设立了较为完善的内部治理结构，构建了一套行之有效的内部控制体系。上市以来，公司进一步提高公司治理水平。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规，不断更新、完善各项内部管理制度，加强信息披露透明度，规范公司运作，提升公司治理水平，保护投资者的合法权益。

### 二、风险因素

#### (一) 尚未盈利的风险

适用  不适用

#### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用  不适用

#### (三) 核心竞争力风险

适用  不适用

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。

#### (四) 经营风险

适用  不适用

##### 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、研发人员大量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大量流失的情况，导致相关技术泄密，会对公司未来生产经营产生不利影响。

#### (五) 行业风险

适用  不适用

切削刀具经过数百年的发展历史，形成以硬质合金为主，高速钢、陶瓷、立方氮化硼、金刚石等多种材料并存的刀具消费结构；其中硬质合金刀具是世界上使用量最大的刀具品种，占比超过 60%。随着刀具材料技术的发展，其他材质的刀具应用领域正在不断扩大。目前，超硬材料刀具在部分领域冲击硬质合金刀具，例如金刚石锯片在人造板加工领域，CBN 刀片在淬硬钢高速精加工领域等。如果超硬材料刀具的应用领域扩大，同时使用成本大幅降低，将对硬质合金刀具产生部分替代，从而对公司的持续经营能力造成不利影响。

#### (六) 宏观环境风险

适用  不适用

公司硬质合金制品和数控刀具产品广泛应用于木制品、家装、家具、通用机械、汽车、模具等领域。上述行业的发展受国民宏观经济形势变化的影响较大。当宏观经济处于上行周期时，固定资产投资需求增加，带动下游行业的迅猛发展，进而带动硬质合金刀具行业的快速发展；反之，当宏观经济处于下行周期时，固定资产投资出现萎缩，硬质合金刀具行业的发展也随之放缓。因此，公司经营情况的稳定性受到宏观经济波动的影响。

#### (七) 存托凭证相关风险

适用  不适用

**(八)其他重大风险**

□适用 √不适用

**三、报告期内主要经营情况**

报告期内，公司经营业绩稳步增长，实现营业收入 70,220.91 万元，同比增长 16.45%；实现归属于母公司所有者的净利润 10,744.86 万元，同比增长 21.50%。报告期末，公司总资产为 162,170.84 万元，较期初增长 60.97%；归属于母公司所有者权益为 130,726.60 万元，较期初增长 92.76%。

**(一)主营业务分析****1. 利润表及现金流量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	702,209,076.78	602,987,666.10	16.45
营业成本	481,365,962.10	412,053,047.91	16.82
销售费用	25,336,963.92	25,420,437.47	-0.33
管理费用	27,490,618.47	24,573,249.61	11.87
研发费用	33,121,891.30	30,702,927.85	7.88
财务费用	5,675,761.18	7,902,028.00	-28.17
经营活动产生的现金流量净额	125,646,440.49	149,062,879.21	-15.71
投资活动产生的现金流量净额	-86,641,544.71	-82,215,817.37	5.38
筹资活动产生的现金流量净额	450,665,086.57	-61,854,977.21	828.58

**2. 收入和成本分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 702,209,076.78 元，营业成本 481,365,962.10 元，其中主营业务收入 700,249,667.33 元，主营业务成本 480,024,299.49 元，具体分析如下：

**(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
制造业	700,249,667.33	480,024,299.49	31.45	16.39	16.81	减少 0.25 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
硬质合金制品	397,072,300.66	306,702,808.01	22.76	14.98	14.53	增加 0.30 个

						百分点
数控刀具产品	303,177,366.67	173,321,491.48	42.83	18.28	21.08	减少 1.32 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	641,846,979.76	444,444,999.93	30.76	16.67	16.97	减少 0.18 个百分点
国外销售	58,402,687.57	35,579,299.56	39.08	13.38	14.87	减少 0.79 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内，国内新冠疫情缓和，国民经济复苏，对相关产品的需求提升，同时我国机械加工行业景气度整体恢复，对刀具的市场需求量明显提升。

公司硬质合金制品客户的产能恢复，数控刀具产品新增产能得到释放。报告期内，公司主营业务收入增长 16.39%，其中：硬质合金制品收入增长 14.98%，数控刀具产品收入增长 18.28%。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
硬质合金制品	吨	1,434.81	1,404.94	85.90	23.46	22.24	58.58
数控刀具产品	万片	5,548.77	5,388.50	984.40	21.90	28.41	24.87

#### 产销量情况说明

库存量增加主要系公司经营规模扩大，根据客户需求计划增加备货。

#### (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
	直接材料	322,957,458.74	67.28	279,351,013.33	67.98	15.61	

制造业	直接人工	29,397,279.77	6.12	26,540,147.84	6.46	10.77	销量增加
	制造费用	127,669,560.98	26.60	105,052,576.40	25.56	21.53	
	合计	480,024,299.49	100.00	410,943,737.57	100.00	16.81	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
硬质合金制品	直接材料	252,594,801.71	82.36	216,463,054.59	80.83	16.69	销量增加
	直接人工	12,598,188.94	4.11	12,053,100.60	4.50	4.52	
	制造费用	41,509,817.36	13.53	39,282,522.73	14.67	5.67	
	小计	306,702,808.01	100.00	267,798,677.92	100.00	14.53	
数控刀具产品	直接材料	70,362,657.03	40.60	62,887,958.74	43.93	11.89	销量增加
	直接人工	16,799,090.83	9.69	14,487,047.24	10.12	15.96	
	制造费用	86,159,743.62	49.71	65,770,053.67	45.95	31.00	
	小计	173,321,491.48	100.00	143,145,059.65	100.00	21.08	
	合计	480,024,299.49	100.00	410,943,737.57	100.00	16.81	

## 成本分析其他情况说明

分产品情况表中的本期占总成本的比例是直接材料、直接人工、制造费用占该类产品总成本的比例。

## (4). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 11,207.02 万元，占年度销售总额 15.97%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 2,124.72 万元，占年度销售总额 3.03 %。

## 公司前五名客户

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	第一名	3,987.22	5.68
2	第二名	2,126.08	3.03
3	第三名	2,124.72	3.03

4	第四名	1,648.86	2.35
5	第五名	1,320.14	1.88
合计	/	11,207.02	15.97

#### 前五名客户构成与上年同期发生变动的情况说明

无

#### B. 公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 29,924.31 万元，占年度采购总额 72.58%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

#### 公司前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	第一名	11,412.94	27.68
2	第二名	6,694.73	16.24
3	第三名	5,394.16	13.08
4	第四名	4,440.80	10.77
5	第五名	1,981.68	4.81
合计	/	29,924.31	72.58

#### 前五大供应商构成与上年同期发生变动的情况说明

无

#### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	25,336,963.92	25,420,437.47	-0.33
管理费用	27,490,618.47	24,573,249.61	11.87
研发费用	33,121,891.30	30,702,927.85	7.88
财务费用	5,675,761.18	7,902,028.00	-28.17

管理费用增加主要是由于管理人员薪酬增加及 IPO 中介机构差旅费用所致；  
财务费用降低主要是由于报告期内融资租赁利息降低所致。

#### 4. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------



经营活动产生的现金流量净额	125,646,440.49	149,062,879.21	-15.71
投资活动产生的现金流量净额	-86,641,544.71	-82,215,817.37	5.38
筹资活动产生的现金流量净额	450,665,086.57	-61,854,977.21	828.58

筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2020 年公开发行募集资金到位所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因：报告期内，收到的政府补贴减少，2020 年回款的承兑比例较高。

## (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 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	646,458,178.85	39.86	170,366,601.11	16.91	279.45	主要系报告期内公司公开发行股票，募集资金增加了货币资金所致
交易性金融资产	10,000,000.00	0.62				主要系闲置资金用于理财所致
应收票据	140,311,600.11	8.65	123,953,953.77	12.30	13.20	主要系销售收入增长导致收到的票据增多
应收账款	122,208,223.01	7.54	94,849,139.11	9.41	28.84	主要系随着收入规模的增大导致的应收账款增加
应收款项融资	18,695,803.94	1.15				主要系本期预计持有及出售的银行承兑汇票增加所致
存货	181,352,115.90	11.18	158,635,354.94	15.75	14.32	主要系随着收入规模的增大导致的存货储备增加
其他流动资产	12,160,354.15	0.75	10,370,899.41	1.03	17.25	主要系待抵扣税金的增加
固定资产	396,591,699.45	24.46	374,728,136.25	37.20	5.83	主要系报告期新增产能增加的生产设备导致
在建工程	25,297,457.61	1.56	16,491,250.10	1.64	53.40	主要系 4000 万片募投项目前期工程费用导致
无形资产	40,072,372.65	2.47	40,826,751.70	4.05	-1.85	主要系无形资产摊销导致
长期待摊费用	6,221,709.85	0.38	4,556,257.89	0.45	36.55	主要系报告期待摊销办公楼装修及工装夹具增加导致

递延所得税资产	5,886,806.00	0.36	1,910,091.69	0.19	208.19	主要系资产减值准备及递延收益的递延所得税资产增加导致
其他非流动资产	14,417,343.62	0.89	9,178,624.66	0.91	57.08	主要系报告期购买设备预付款增加导致
短期借款	10,012,375.00	0.62				主要系期末银行借款增加导致
应付票据			11,870,000.00	1.18	-100.00	主要系报告期内应付票据承兑导致
应付账款	96,940,616.16	5.98	78,484,401.00	7.79	23.52	主要系报告期内采购规模增加导致
预收款项			5,710,173.42	0.57	-100.00	主要系本期执行新收入准则所致
合同负债	3,651,035.81	0.23				主要系本期执行新收入准则所致
应付职工薪酬	26,705,435.87	1.65	20,467,466.86	2.03	30.48	主要系本期薪酬增加所致
应交税费	11,215,483.20	0.69	4,986,992.12	0.50	124.89	主要系应交所得税增加所致
其他应付款	4,288,830.71	0.26	1,626,145.91	0.16	163.74	主要系应付费用增加所致
一年内到期的非流动负债	13,380,134.89	0.83	42,278,188.65	4.20	-68.35	主要系本期偿还借款所致
其他流动负债	96,689,901.92	5.96	73,966,089.80	7.34	30.72	主要系本期已背书未终止确认票据增加所致
长期借款			37,811,366.40	3.75	-100.00	主要系本期偿还借款所致
长期应付款			13,380,135.01	1.33	-100.00	主要系本期应付租赁款减少所致
递延收益	46,256,548.98	2.85	32,429,254.16	3.22	42.64	主要系本期收到的政府补贴增加所致
递延所得税负债	5,302,067.85	0.33	6,259,954.42	0.62	-15.30	主要系本期一次性税前扣除固定资产折旧的递延所得税负债减少所致

其他说明  
无

## 2. 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）	受限情况说明
固定资产	95,622,269.64	用于长期借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	7,242,433.33	用于长期借款抵押

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

**(五) 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

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：元

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有限公司	主要从事硬质合金刀具的研发、加工、销售	10000万	100%	369,051,975.72	125,640,708.73	218,378,421.52	11,050,634.72

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**四、 公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

详见本报告“第三节 公司业务概要”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明”中“（三）所处行业情况”所述内容。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

公司起步于硬质合金锯齿刀片，发展于数控刀具产品。公司秉承“责任铸就卓越”的企业价值观，紧密抓住中国制造高质量升级机遇，坚守科创、深耕产品、优化服务、铸就品牌，聚焦数控刀具国产化和进口替代，推进产品结构向深加工、系统集成方向升级，实现产品“强链”“补链”和“延链”，将公司打造成为国内领先、国际知名的数控刀具综合供应商和系统服务商。

### 1、加大研发投入，优化工艺过程，丰富产品类型

公司将进一步加大新工艺技术、新产品的研发投入，同时进一步优化工艺过程，提高生产效率，降低生产成本。公司将开发金属陶瓷刀片，用于精加工市场，为客户提供更多刀具材料的选择；开发铸铁、高温合金等其他工件材料加工用刀具；针对特定行业应用领域推出专用刀具产品，进一步丰富产品类型，提高公司综合服务能力和市场竞争力。

### 2、加强营销渠道建设

在市场营销方面，公司一方面将继续巩固在刀具市场所取得的成绩，切实维护老客户关系，提高售前售后服务质量，夯实现有优势产品的市场优势地位。另一方面，公司将重点开拓数控刀具的销售渠道，积极开发新客户，建立多层次、广覆盖的客户网络。公司致力于打造数控刀具综合供应商，将重点推广终端服务品牌，为用户企业提供切削加工整体解决方案，提高产品附加值，丰富服务内容，增强公司国际竞争力。

### 3、快速提升自建产能，积极拓展外延式发展

公司将一方面快速推进募投项目和自有资金项目的新增产能建设，确保公司业绩持续稳步增长；另一方面，积极发挥资本市场的平台作用，积极寻找符合科创板定位，与公司处于同行业或者上下游相关行业，且与公司主营业务产生协同效应的项目或标的，进一步做大做强主业，快速提升公司规模及影响力，提高企业综合竞争力，实现公司规模与产业布局的跨越式发展。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、坚持研发创新，丰富产品种类，优化产品结构

2021年，公司将继续加大技术开发和自主创新力度，一方面，重点突破金属陶瓷刀具、高效加工刀具及难加工材料等高端刀具技术瓶颈，补短板、铸长板，加快进口替代步伐；另一方面，公司将开展整体硬质合金铣刀和钢制品刀体两大项目，进一步丰富公司的产品系列，同时大大提升公司整体解决方案的配套能力。

### 2、加大市场拓展力度，积极布局海外市场

2021年，深耕现有市场，挖潜重点区域客户，提升核心客户区域竞争能力，建立多层次、广覆盖的客户网络，同时，重点布局做终端客户的赛尔奇品牌，在国内逐步设立赛尔奇品牌形象店，加强品牌及新产品的宣传力度，提升大中型终端客户的整体解决方案的服务能力。公司还要加大自主品牌产品在海外市场的推广，通过在海外找当地合作经销商建立稳固合作，通过区域性市场影响力辐射至周边国家，建立海外市场网络。

### 3、内培外引，打造人才平台

公司将利用上市平台，通过内培外引，吸引优秀的管理人才、销售人才和技术人才，打造一支懂运营、会管理、科创能力强、懂市场、应用经验丰富的骨干人才队伍和具备“工匠精神”的员工队伍。

公司将完善有利于人才引进、培育的激励机制、竞争机制。把考核制度、分配制度、人事任免制度、奖励制度紧密结合起来，营造良好的人才成长环境，不断提高现

有员工业务素质和技能，充分调动每位员工的积极性和创造性。公司还将加强员工的岗位培训和后续培训，建立科学化、规范化、系统化的人力资源教育培训体系。

#### **4、进一步加强成本控制和质量管理**

公司将进一步完善采购管理、库存管理、销售管理、财务管理、人力资源管理的信息化系统，为企业的经营和管理决策提供及时有效的服务。在质量管理方面，继续严格执行质量控制体系，进一步细化流程，保证公司产品的优良品质。

#### **5、持续完善内部控制，提升公司治理水平**

公司将根据相关法律法规及《公司章程》等内部制度的要求，不断加强管理层对于相关监管制度的学习，根据公司实际情况，逐步完善公司相关内部制度建设，优化内部控制环境，加强内部监督、提升内控水平，打造更为高效的内部管理团队，不断提高公司经营决策效率与治理水平。

#### **(四) 其他**

适用 不适用

#### **五、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的有关规定，已在《公司章程》中明确了利润分配的原则及形式、现金分红政策、利润分配方案的决策程序和机制及利润分配政策的调整等事项，具体内容如下：

(1) 利润分配形式和期间间隔：公司可以采用现金或者现金与股票相结合的方式分配股利；在同时符合现金及股票分红条件的情况下，应当优先采取现金分红方式；公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

(2) 现金分红的条件和最低比例：公司当年实现盈利、且弥补以前年度亏损和依法提取公积金后，累计未分配利润为正值，现金流可以满足公司正常经营和持续发展的需求，且审计机构对公司的该年度财务报告出具无保留意见的审计报告，公司应当采取现金方式分配利润。在满足现金分红条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

重大资金支出指：公司未来12个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的5%，且绝对金额超过5,000万元。

(3) 股票股利分配的条件：公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。

(4) 利润分配方案的决策机制与程序

①公司利润分配具体方案由董事会根据公司经营状况和相关法律法规的规定拟定，董事会应当根据公司不同的发展阶段、当期的经营情况和项目投资资金需求计划，在充分考虑股东的利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的利润分配方案。

②董事会审议利润分配具体方案，需经全体董事过半数表决通过并经1/2以上独立董事表决通过，独立董事应当发表独立意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

③监事会应当对董事会拟定的利润分配具体方案进行审议，并经监事会全体监事半数以上表决通过。



④董事会及监事会审议通过利润分配预案后应提交股东大会审议批准。股东大会对利润分配预案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

⑤公司在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，董事会应当就具体原因进行专项说明，经独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事及监事会应发表意见，并提交股东大会审议，经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司应在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。在上述情况下，公司在召开股东大会时应提供网络形式的投票平台。

#### (5) 调整或变更利润分配政策的决策机制与程序

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展需要，或者外部经营环境、自身经营状况发生较大变化，确需调整或者变更利润分配政策的，调整或变更后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定；有关利润分配政策调整或变更的议案由董事会制定，并提交董事会审议，董事会审议时需经全体董事过半数同意并经二分之一以上独立董事同意方为通过。独立董事应当对利润分配政策调整或变更发表独立意见，监事会应对利润分配政策调整提出审核意见；调整或变更利润分配政策的议案经董事会审议后提交股东大会审议，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过；公司应当提供网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。

2、公司 2020 年度利润分配预案：以本次权益分派股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.3 元（含税）。截至 2021 年 3 月 24 日，公司总股本 100,000,000 股，以此计算预计共分配现金股利人民币 33,000,000 元（含税），占公司 2020 年度合并报表归属于上市公司股东净利润的 30.71%，实际派发现金红利总额将以 2020 年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。公司不送红股、不以资本公积转增股本。该利润分配预案已经公司第二届董事会第八次会议审议通过，独立董事对该预案进行审核并发表了明确同意的独立意见，监事会对该预案进行了审核并提出了审核意见，本议案尚需公司 2020 年年度股东大会审议通过后方可实施。公司股东大会对利润分配预案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利的派发事项。

3、报告期内，公司严格执行了有关分红原则及政策，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备、合规、透明，独立董事在董事会审议利润分配方案时均尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

## (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0	3.3	0	33,000,000	107,448,625.38	30.71
2019 年	0	1.7	0	12,750,000	88,437,756.04	14.42
2018 年	0	1.2	0	9,000,000	67,094,911.62	13.41

**(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况**

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

## 二、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自发行人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发行人股份，也不提议由发行人回购该部分股份。②发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派息、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，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。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，本人在发行人任职期间，本人将向发行人申报本人直接或间接持有发行人股份数量及相应变动情况；本人直接或间接持有发行人股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国	2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

		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已持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行人价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、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发行人首次公开发行股票的发行人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本人具有长期持有发行人股份之意向。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在本人所持发行人之股份的锁定期届满后，本人存在适当减持发行人之股份的可能。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。本人减持所持有的发行人股份的价格（发行人在此期间发生派息、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；本人在发行人首次公开发行前所持有的发行人股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行人价格。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、发行人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发行人股份前，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发行人股份总数的 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	股东格林美、乐清德汇、南海成长、粤科纵横和粤科南粤	<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发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人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) 股东持股及减持意向的承诺在本企业所持发行人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发行人之股份的可能。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发行人股份的价格（发行人在此期间发生派息、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、发行人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发行人所有。</p>	2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 12 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发行人股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股</p>	2020 年 4 月 17 日，自	是	是	不适用	不适用

		份，也不由发行人回购其持有的发行人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发行人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发行人之股份的可能。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发行人股份的价格（发行人在此期间发生派息、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、发行人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发行人所有。	上市之日起 36 个月				
股份限售	股东刘益民、德沁一号、马怀义	自发行人股票上市之日起 12 个月内，本企业/本人不转让或者委托他人管理其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本企业/本人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、	2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 12 个月	是	是	不适用	不适用

		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。若本企业/本人违反上述承诺，本企业/本人同意实际减持股票所得收益归发行人所有。					
股份限售	监事张奕	①自发行人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发行人股份，也不提议由发行人回购该部分股份。②前述锁定期满后，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的发行人股份。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，本人在发行人任职期间，本人将向发行人申报本人直接或间接持有发行人股份数量及相应变动情况；本人直接或间接持有发行人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自发行人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发行人股份，也不提议由发行人回购该部分股份。②发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 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，本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若发行人上市后发生派息、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，本人在发行人担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的发行人股份数量不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接	2020 年 4 月 17 日，自上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

		持有的发行人股份。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，本人在发行人任职期间，本人将向发行人申报本人直接或间接持有发行人股份数量及相应变动情况；本人直接或间接持有发行人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已持有的发行人股份，则本人的减持价格应不低于发行人首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，发行人已发生派息、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发行人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	核心技术人员袁美和、苏振华、李树强、罗利军、陈信锴、刘钢	(1) 本人自发行人股票上市之日起 36 个月内和离职后 6 个月内不得转让发行人首发前股份。(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发行人首发前股份总数的 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 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	民生证券投资有限公司	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 10 月 16 日，自上市之日起 24 个月	是	是	不适用	不适用



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	公司	股份回购和股份购回的承诺：（1）发行人向中国证监会、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的法律责任。（2）若发行人向中国证监会、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，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，发行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（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括发行人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）；发行人将督促发行人的控股股东购回其已转让的限售股份，购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括发行人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个交易日发行人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	股份回购和股份购回的承诺：（1）发行人向中国证监会、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	2020年4月17	否	是	不适用	不适用

	控制人 袁美和、 谭文清	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）若发行人向中国证监会、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，对判断发行人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（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括发行人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）若发行人向中国证监会、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，对判断发行人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（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括发行人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 个交易日发行人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	欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证发行人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）如发行人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，发行人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，购回发行人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	控股股	欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证发行人本次公开发行股	2020 年	否	是	不适用	不适用

	东、实际控制人袁美和、谭文清	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) 如发行人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, 购回发行人本次公开发行的全部新股。	4 月 17 日, 长期				
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	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利益。(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	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	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	否	是	不适用	不适用

				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	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。	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	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	2020年4月17日，长期	否	是	不适用	不适用	

		部门认定后依法承担赔偿责任。					
解决同业竞争	控股股东、实际控制人袁美和、谭文清	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发行人及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与发行人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发行人及其子公司业务相竞争的任何活动。3、本人如拟出售与发行人及其子公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，发行人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、法规及发行人的规定向发行人及有关机构或部门及时披露与发行人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，若发行人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发行人及其子公司构成竞争，本人将终止从事该业务，或由发行人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、本人将不会利用发行人实际控制人的身份进行损害发行人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发行人及/或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
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发行人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、	2020年4月17日，长期	否	是	不适用	不适用

		担保和其他方式直接或间接侵占发行人及其下属企业的资金、资产，损坏发行人及其股东的利益。					
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	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发行人与投资者协商确定。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。	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	2020年4月17日，长期	否	是	不适用	不适用

		<p>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发行人与投资者协商确定。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发行人股票，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，则本人持有的发行人上市前的股份在本人履行完毕前述赔偿责任前不得转让，同时发行人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。</p>					
其他	董事、监事和高级管理人员	<p>(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发行人与投资者协商确定。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发行人股份（如有）或以任何方式要求发行人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。</p>	2020年4月17日，长期	否	是	不适用	不适用

	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	<p>(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发行人与投资者协商确定。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发行人股票, 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, 则本企业持有的发行人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, 同时发行人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。</p>	2020 年 4 月 17 日, 长期	否	是	不适用	不适用
--	----	--------------------------------	--	---------------------	---	---	-----	-----



(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	400,000
境内会计师事务所审计年限	2

	名称	报酬
保荐人	民生证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司聘任中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，同时也是公司 IPO 审计机构，为公司出具 2017-2019 年年度审计报告及 2020 年半年度审计报告。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

#### 七、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

#### 八、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 十、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十一、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。

#### 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 股权激励总体情况

适用 不适用

##### (二) 相关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

##### 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

#### 十三、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

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、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)其他

适用 不适用

#### 十四、重大合同及其履行情况

##### (一) 托管、承包、租赁事项

###### 1、托管情况

适用 不适用

###### 2、承包情况

适用 不适用

###### 3、租赁情况

适用 不适用

##### (二) 担保情况

适用 不适用

##### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

###### 1. 委托理财情况

###### (1) 委托理财总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (2) 单项委托理财情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (3) 委托理财减值准备

适用 不适用

###### 2. 委托贷款情况

###### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

###### 其他情况

适用 不适用

###### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

**3. 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十五、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

募集资金总额		599,750,000.00				本年度投入募集资金总额			17,675,916.44			
变更用途的募集资金总额		0				已累计投入募集资金总额			17,675,916.44			
变更用途的募集资金总额比例(%)		0										
承诺投资项目	已变更项目,含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额①	本年度投入金额	截至期末累计投入金额②	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额③=②-①	截至期末投入进度(%)④=②/①	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 4,000 万片高端数控刀片智造基地建设项目	否	450,460,000.00	450,460,000.00	450,460,000.00	10,695,671.62	10,695,671.62	-439,764,328.38	2.37	2022年6月	不适用	否	否
数控精密刀具研发平台升级项目	否	58,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00	6,980,244.82	6,980,244.82	-51,019,755.18	12.03	2022年12月	不适用	否	否
超募资金		24,917,292.71	24,917,292.71	24,917,292.71	-	-	-24,917,292.71	-		不适用	否	否
合计	-	533,377,292.71	533,377,292.71	533,377,292.71	17675916.44	17,675,916.44	-515,701,376.27	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因(分具体募投项目)				无								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				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）。公司保荐机构民生证券股份有限公司出具了《民生证券股份有限公司关于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以及进行现金管理的核查意见》。截至 2020 年 12 月 31 日，公司未以募集资金置换出自有资金，实际募集资金置换日期为 2021 年 1 月 11 日前。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	2020 年 12 月 30 日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。截至 2020 年 12 月 31 日，公司暂未使用闲置募集资金购买理财产品。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 十七、积极履行社会责任的工作情况

### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 社会责任工作情况

#### 1. 股东和债权人权益保护情况

适用 不适用

根据《公司法》《证券法》等有关法律、法规和规范性文件的要求，公司以《公司章程》为基础，建立了以股东大会、董事会、监事会为主体的法人治理结构，并制定了一系列内部管理制度，形成了一整套科学有效的管理决策程序及规则。报告期内，公司不断完善内部控制，提高规范化治理水平，股东大会、董事会、监事会、经理层之间职责分工明确，依法规范运作；严格按照要求履行信息披露义务，确保信息披露内容的真实、准确、完整，并保障所有股东依法平等地享有知情权；同时，公司建立了多种行之有效的投资者沟通渠道，通过电话、邮件、现场调研等方式与投资者进行沟通交流，维护与投资者的良好关系。

公司重视对投资者合理、稳定的投资回报，按照利润分配政策制定并执行利润分配方案，保护股东的合法权益。公司财务政策稳健，资金、资产安全并具有独立性，在维护股东利益的同时兼顾债权人利益，不存在损害债权人利益的情形，公司亦不存在股东及关联方资金占用情形或违规担保事项。

#### 2. 职工权益保护情况

适用 不适用

公司倡导以人为本，关心员工及员工的成长，遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳五险一金，按时发放工资，保障员工合法权益，为员工提供健康体检、节日福利等。不断完善并优化薪酬福利体系、绩效考核体系以及晋升体系，并依据公司发展目标及员工培养计划，开展员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训、部门员工技能培训等丰富多样的培训活动，激发员工的积极性、主动性和创造性，提升员工的价值感、成就感和归属感，促进员工的长远良好发展。

#### 3. 供应商、客户和消费者权益保护情况

适用 不适用

公司建立并执行了完整规范的采购内控管理制度，对采购流程、存货管理、供应商选定等事项进行了明确的规定。公司相关部门之间相互联动，确保产品交期及时、产品质量可控等。公司通过综合评估潜在供应商的生产能力、交货周期、产品质量控制等方面指标，选择符合要求的供应商进行合作，并建立了长期稳定的合作关系，在产品交货期、产品质量控制、技术保密等方面均形成了合同化、标准化、常态化的约束，均得到了较高的保障，能够充分保障双方的合法权益。

公司注重与客户的沟通，通过与客户的交流，了解客户的需求，及时为客户提供优质服务。公司坚持从生产源头抓起，规范采购流程，生产过程层层把关，不断提升质量管控水平，把好每一个生产环节，在全公司树立统一而明确的质量观，强化细节



管理，切实提高产品工艺管理水平，保证产品质量的稳定和安全。秉承客户至上的理念，坚持把提升客户服务水平和产品质量及客户满意度作为公司的一项重要工作。

#### 4. 产品安全保障情况

适用 不适用

公司高度重视产品及服务的品质，严格把控产品质量，提升服务意识，遵守国家及行业相关法规制度，完善产品安全保障的有关机制，建立了完整的质量管理体系，并定期排查整治安全隐患，组织员工进行安全教育培训；关注安全生产、能源消耗、资源利用等方面的工作，贯彻落实绿色发展理念。

#### 5. 公共关系、社会公益事业情况

适用 不适用

公司在自身发展的同时，注重维护良好的公共关系，积极履行社会责任，支持地区经济的发展，与社会共享企业发展成果。公司坚持诚信经营，依法合规纳税，多年来均为地区纳税大户，并为地区提供了大量就业岗位。公司积极响应国家扶贫号召，持续推动扶贫工作。在 2020 年度新型冠状病毒肺炎疫情防控工作中，公司秉承以人为本的理念，给予员工人文关怀，按时、足额发放工资并缴纳五险一金，为员工提供充足的防疫物资，通过多种形式开展防护知识宣教，科学有效地做好疫情防控工作。

### (三) 环境信息情况

#### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司所处行业不属于高危险、重污染行业。公司生产过程中产生的污染物主要为废水、废气、噪声和固体废弃物。公司生产经营中涉及主要污染物、主要处理设施或处理措施，以及处理能力情况如下：

污染物种类	主要污染物种类	产生环节	处理措施/设施	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	烧结工序、压制工序	安装除尘装置，回收颗粒物	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
固体废物	废乳化液、废矿物油	模具加工、钝化、端面磨、周边磨、设备维修更换的油	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

#### 3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 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) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

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	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	75,000,000	100	1,001,844				1,001,844	76,001,844	76.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,000,000	100	1,001,844				1,001,844	76,001,844	76.00
其中：境内非国有法人持股	42,892,600	57.19	1,001,844				1,001,844	43,894,444	43.89
境内自然人持股	32,107,400	42.81						32,107,400	32.11
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			23,998,156				23,998,156	23,998,156	24.00
1、人民币普通股			23,998,156				23,998,156	23,998,156	24.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	75,000,000	100	25,000,000				25,000,000	100,000,000	100

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，该限售股均出借，因此，公司限售股总数为 76,001,844 股。

## 2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

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》核准，本公司向社会公开发行 25,000,000 股人民币普通股 A 股股票，并于 2020 年 12 月 10 日在上海证券交易所科创板上市。本次上市前公司总股本为 75,000,000 股，本次发行 25,000,000 股人民币普通股，发行后总股本变更为 100,000,000 股。

## 3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内，公司在上海证券交易所科创板首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 25,000,000 股，增加股本 25,000,000 股，增加资本公积 508,377,292.71 元。

项目	2020 年	2020 年同口径 <sup>注</sup>
基本每股收益（元/股）	1.43	1.43
稀释每股收益（元/股）	1.43	1.43
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	13.07	17.43

注：2020 年同口径的每股收益、稀释每股收益、归属于上市公司普通股股东的每股净资产按 2020 年不发行股份的情况下计算。

## 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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
袁美和	0	0	18,060,000	18,060,000	首发前股份	2023-12-11
谭文清	0	0	10,247,400	10,247,400	首发前股份	2023-12-11
格林美股份有限公司	0	0	15,002,400	15,002,400	首发前股份	2021-12-13
乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	10,868,400	10,868,400	首发前股份	2021-12-13
株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）	0	0	5,821,800	5,821,800	首发前股份	2023-12-11
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）	0	0	5,000,000	5,000,000	首发前股份	2021-12-13

广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）	0	0	3,800,000	3,800,000	首发前股份	2021-12-13
马怀义	0	0	3,000,000	3,000,000	首发前股份	2021-12-13
广东粤科南粤创业投资有限公司	0	0	1,200,000	1,200,000	首发前股份	2021-12-13
广东德沁资产管理有限公司—广州德沁一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	1,200,000	1,200,000	首发前股份	2021-12-13
刘益民	0	0	800,000	800,000	首发前股份	2021-12-13
民生证券投资有限公司	0	0	1,250,000	0	保荐机构跟投	2022-12-12
网下限售股	0	0	1,001,844	1,001,844	网下限售股	2021-6-11
合计	0	0	77,251,844	76,001,844	/	/

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，该限售股均出借，因此，公司限售股总数为 76,001,844 股。

## 二、 证券发行与上市情况

### （一） 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股(A)股	2020-12-1	23.99	25,000,000	2020-12-10	25,000,000	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

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》核准，本公司向社会公开发发行 25,000,000 股人民币普通股 A 股股票，并于 2020 年 12 月 10 日在上海证券交易所科创板上市。

### （二） 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司在上海证券交易所科创板首次向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 25,000,000 股，发行后公司总股本由 75,000,000 股增加至 100,000,000 股。报告期初，资产总额为 1,007,440,243.76 元，负债总额为 329,270,167.75 元，资产负

债率为 32.68%；报告期末，资产总额为 1,621,708,390.81 元，负债总额为 314,442,430.39 元，资产负债率为 19.39%。

### 三、 股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,114
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	7,547
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	/

#### 存托凭证持有人数量

适用 不适用

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

##### 前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
袁美和	0	18,060,000	18.06	18,060,000	0	无	0	境内自然人
格林美股份有限公司	0	15,002,400	15.00	15,002,400	0	无	0	境内非国有 法人
乐清市德汇股权投资合 伙企业(有限合伙)	0	10,868,400	10.87	10,868,400	0	无	0	境内非国有 法人
谭文清	0	10,247,400	10.25	10,247,400	0	无	0	境内自然人
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
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)	0	5,000,000	5.00	5,000,000	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	3,800,000	0	无	0	境内非国有 法人
马怀义	0	3,000,000	3.00	3,000,000	0	无	0	境内自然 人
广东粤科南粤创业投资 有限公司	0	1,200,000	1.20	1,200,000	0	无	0	境内非国 有法人

广东德沁资产管理有限公司—广州德沁一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	1,200,000	1.20	1,200,000	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			
中信证券股份有限公司	347,472			人民币普通股	347,472			
江锦锋	296,401			人民币普通股	296,401			
华泰证券股份有限公司	208,601			人民币普通股	208,601			
中国中金财富证券有限公司	184,701			人民币普通股	184,701			
国泰君安证券股份有限公司	178,155			人民币普通股	178,155			
谢士平	160,038			人民币普通股	160,038			
刘军	110,833			人民币普通股	110,833			
牟文明	106,128			人民币普通股	106,128			
毛贵有	104,129			人民币普通股	104,129			
季华燕	100,176			人民币普通股	100,176			
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) 广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人与广东粤科南粤创业投资有限公司的基金管理人均为广东粤科创业投资管理有限公司的控股子公司，两者为一致行动关系。							
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咨询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，该限售股均出借，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	格林美股份有限公司	15,002,400	2021-12-13	0	上市之日起 12 个月
3	乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）	10,868,400	2021-12-13	0	上市之日起 12 个月

4	谭文清	10,247,400	2023-12-11	0	上市之日起36个月
5	株洲精锐投资管理合伙企业(有限合伙)	5,821,800	2023-12-13	0	上市之日起36个月
6	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)	5,000,000	2021-12-11	0	上市之日起12个月
7	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	3,800,000	2021-12-11	0	上市之日起12个月
8	马怀义	3,000,000	2021-12-11	0	上市之日起12个月
9	广东粤科南粤创业投资有限公司	1,200,000	2021-12-11	0	上市之日起12个月
10	广东德沁资产管理有限公司—广州德沁一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,200,000	2021-12-11	0	上市之日起12个月
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) 广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人与广东粤科南粤创业投资有限公司的基金管理人均为广东粤科创业投资管理有限公司的控股子公司,两者为一致行动关系。			

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,该限售股均出借,未包括在前十名限售股东之内。

#### 截止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) 截止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

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
民生证券投资有限公司	2020-12-10	2022-12-12
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	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。	



**(五) 首次公开发行战略配售情况****1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

□适用 √不适用

**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
民生证券投资有限公司	保荐机构的全资子公司	1,250,000	2022-12-12	0	1,250,000

**四、 控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

□适用 √不适用

**2 自然人**

√适用 □不适用

姓名	袁美和
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
姓名	谭文清
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	总经理、董事

**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**

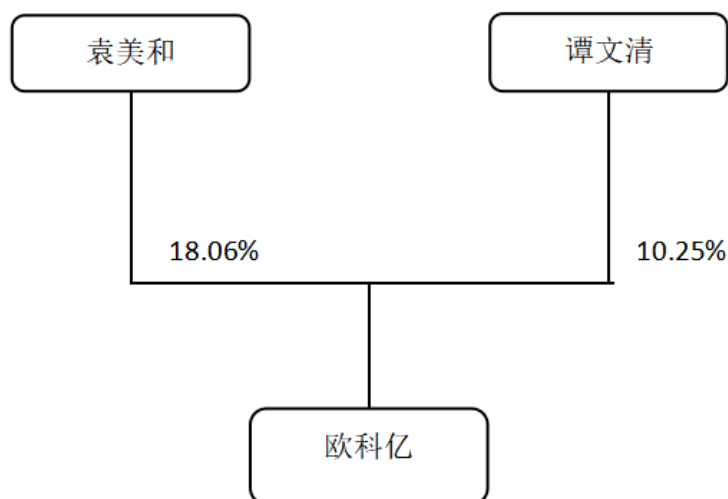
□适用 √不适用

**4 报告期内控股股东变更情况索引及日期**

□适用 √不适用

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 法人

适用  不适用

### 2 自然人

适用  不适用

姓名	袁美和
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否
姓名	谭文清
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	总经理、董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	否

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

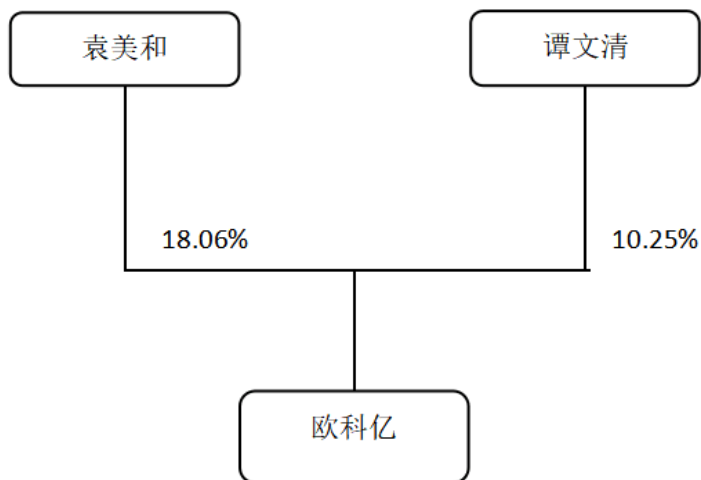
适用  不适用

### 4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用  不适用

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用  不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

## 五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：万元人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
格林美股份有限公司	许开华	2001/12/28	914403007341643035	478,352.2257	二次资源循环利用技术的研究、开发；生态环境材料、新能源材料、超细粉体材料、光机电精密分析仪器、循环技术的研究、开发及高新技术咨询与服务；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可证后方可经营）；普通货运（不含危险品，凭《道路运输经营许可证》经营）；超细镍粉、超细钴粉的生产、销售及废旧电池的收集与暂存（由分支机构经营）。塑木型材及铜合金制品的生产、销售及废线路板处理（由分支机构经营）；废旧金属、电池厂废料、报废电子产品、废旧家电、报废机电设备及其零部件、废造纸原料、废轻化工原料、废玻璃回收、处置与销售（以上经营项目由分支机构经营）；废旧车用动力蓄电池的收集、贮存、处置
乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）	林牡	2016/5/26	91330382MA285N6L8M	7,579.5	股权投资、股权投资管理及相关咨询服务。
情况说明	无				

六、 股份/存托凭证限制减持情况说明

适用 不适用

七、 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

八、 特别表决权股份情况

适用 不适用

### 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第八节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	是否为核心技术人员	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
袁美和	董事长	是	男	58	2020-7-25	2023-7-24	18,060,000	18,060,000	0	-	99.79	否
谭文清	董事、总经理	否	男	49	2020-7-25	2023-7-24	10,247,400	10,247,400	0	-	109.87	否
穆猛刚	董事	否	男	40	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	-	是
杨献福	董事	否	男	56	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	-	否
陈汉钿	董事	否	男	36	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	-	否
董冬冬	董事	否	女	37	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	-	是
钟文辉	董事(离任)	否	男	53	2019-4-12	2020-7-24	0	0	0	-	-	否
易丹青	独立董事	否	男	68	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	6	否
肖加余	独立董事	否	男	65	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	6	否
欧阳祖友	独立董事	否	男	57	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	2.5	否
杜晶	独立董事(离任)	否	女	47	2017-6-2	2020-7-24	0	0	0	-	3.5	否
张奕	监事会主席、人力资源总监	否	男	48	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	59.78	否

谢敏华	监事	否	女	47	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	-	是
黄跃云	职工监事	否	男	42	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	39.18	否
韩红涛	董秘、副总经理	否	女	41	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	82.90	否
梁宝玉	财务总监	否	男	41	2020-7-25	2023-7-24	0	0	0	-	65.78	否
余志明	首席技术专家	是	男	65	2019-10-12	-	0	0	0	-	45.00	否
苏振华	技术总监	是	男	40	2001-4-1	-	0	0	0	-	59.67	否
李树强	设计总监	是	男	41	2012-2-28	-	0	0	0	-	59.92	否
罗利军	总监助理兼应用部部长	是	男	40	2012-3-7	-	0	0	0	-	39.75	否
刘钢	分析检测中心主任	是	男	37	2007-6-15	-	0	0	0	-	26.24	否
陈信锴	技术开发部部长	是	男	36	2009-7-14	-	0	0	0	-	40.49	否
合计	/	/	/	/	/	/	-	-	-	/	746.37	/

姓名	主要工作经历
袁美和	1982 年 7 月至 1995 年 11 月，历任 601 厂研究所技术员、副主任，601 厂劳服培训中心副厂长；1996 年 1 月至 2017 年 6 月，任株洲欧科亿数控精密刀具有限公司董事长兼总经理；2017 年 6 月至今，任公司董事长。
谭文清	1991 年 7 月至 2000 年 2 月，任株洲市长江实业开发总公司四星工贸公司销售经理；2000 年 3 月至 2017 年 6 月，任株洲欧科亿数控精密刀具有限公司副总经理；2017 年 6 月至今，任公司董事、总经理。
穆猛刚	2013 年 9 月至 2019 年 3 月，历任格林美股份有限公司会计主管、江西格林美报废汽车循环利用有限公司财务总监、扬州宁达贵金属有限公司财务总监、格林美（无锡）能源材料有限公司财务总监、格林美股份有限公司财务部副总监；2019 年 3 月至今，任格林美股份有限公司财务总监；2019 年 4 月至今，任公司董事。
杨献福	1989 年 8 月至 1992 年 6 月，任教于乐清市南塘中学；1992 年 8 月至今，任教于乐清市虹桥镇第二中学；2017 年 6 月至今，任公司董事。

陈汉钿	2009 年 7 月至 2013 年 8 月，任中国移动番禺分公司总经理助理；2015 年 5 月至今，任广东粤科风险投资管理有限公司投资总监；2020 年 7 月至今，任公司董事。
董冬冬	2010 年 6 月至 2016 年 12 月，历任深圳同创伟业资产管理股份有限公司合伙人助理、风控经理、综合管理部总监、副总裁；2017 年 1 月至今，任深圳同创伟业资产管理股份有限公司董事会秘书、合伙人；2019 年 8 月至今，任公司董事。
易丹青	1985 年 12 月至 1991 年 12 月，任中南工业大学材料系助教、讲师；1992 年 1 月至 1997 年 12 月在瑞典查尔姆斯工业大学留学，获工学博士学位；1998 年 1 月至 2019 年 10 月，任中南大学材料科学与工程学院教授、博士生导师，其中，2002 年 5 月至 2010 年 10 月，任中南大学材料学院院长；2010 年 10 月至 2014 年 12 月，任材料学院党委书记；2017 年 6 月至今，任公司独立董事。
欧阳祖友	1986 年 7 月至 1998 年 1 月，任株洲冶金工业学校会计及财务管理教师；1998 年 2 月至 2008 年 12 月，任湖南冶金职业技术学院经管系财务会计教研室主任、会计及财务管理教师；2009 年 1 月至今，历任湖南工业大学会计系会计及财务管理教师、经济与贸易学院硕士研究生导师；2020 年 7 月至今，任公司独立董事。
肖加余	1976 年 12 月至 1978 年 2 月，任职于原广州铁路局株洲工务段；1982 年 1 月至 1987 年 12 月，任国防科技大学材料燃料系教员；1993 年 1 月至 1993 年 10 月，在法国巴黎国立工艺研究院博士后研究；1993 年 11 月至 1999 年 9 月，历任国防科技大学材料系教员、教研室主任、新材料研究所总工程师；1999 年 10 月至 2008 年 3 月，任国防科技大学一院副院长兼新型陶瓷纤维及其复合材料国防科技重点实验室主任；2008 年 4 月至 2016 年 5 月，任国防科技大学一院材料系教授；2019 年 12 月至今，任公司独立董事。
张奕	1994 年至 2001 年，任湖南省金环进出口总公司党委秘书；2001 年至 2005 年，任张家界旅游开发股份有限公司总裁办主任；2005 年至 2007 年，任天雄控股企业集团有限公司行政中心总经理；2007 年至 2009 年，任湖南江盛新型建筑材料有限公司常务副总经理；2009 年至 2010 年，任湖南立发釉彩科技有限公司董事长助理；2011 年至 2012 年，任株洲兆富投资咨询有限公司项目投资部投资经理；2012 年至今，任公司人力资源总监；2017 年 6 月至今，任公司监事、人力资源总监。
谢敏华	2005 年至今，任职于格林美股份有限公司，历任株洲办事处主任、钴镍市场销售副总、钴镍钨销售副总经理兼长沙办事处主任；2017 年 6 月至今，任公司监事。
黄跃云	2001 年至 2002 年，任广东省清远市宏大鞋厂产品设计员；2003 年至今，历任芦淞分厂烧结班长、生产管理中心（锯齿）厂长；2019 年 5 月至今，任公司职工监事。
韩红涛	2006 年 6 月至 2016 年 12 月，历任格林美股份有限公司技术发展部项目经理、技术标准与知识产权部经理、证券事



	务代表、总经理助理；2017 年 1 月至今，任公司副总经理、董事会秘书。
梁宝玉	2008 年 02 月至 2011 年 2 月，任八冶建设集团华东分公司财务部副部长；2011 年 5 月至 2015 年 4 月，任汇源生态产业钟祥发展有限公司财务经理；2015 年 6 月至 2016 年 3 月，任湖北鄂中再生资源大市场开发有限公司财务总监；2016 年 3 月至 2016 年 8 月，任余姚市兴友金属材料有限公司财务总监；2016 年 8 月至 2018 年 7 月，任格林美（武汉）城市矿产循环产业园开发有限公司财务总监；2018 年 8 月至今，任公司财务总监。
余志明	1982 年 2 月至 2019 年 9 月，历任中南大学材料系助教、讲师、教授、材料系主任、材料学院副院长等职务；2019 年 10 月至今，任公司首席技术专家。
苏振华	2000 年至 2014 年，历任公司厂长助理、技术部部长助理、主任工程师、技术部部长、合金三厂厂长。2015 年至今，任公司企业技术中心技术总监。
李树强	2003 年 7 月至 2012 年 2 月，历任株洲钻石切削刀具股份有限公司设计员、项目组长；2012 年 3 月入职公司，现任公司企业技术中心设计总监。
罗利军	2007 年 8 月至 2012 年 1 月，任山特维克可乐满切削刀具（上海）有限公司设计工程师；2012 年 3 月入职公司，现任公司企业技术中心总监助理兼应用部部长。
刘钢	2007 年 7 月至 2020 年 12 月，历任公司生产部技术员、厂长、企业技术中心技术开发部部长；现任公司析检测中心主任。
陈信锺	2009 年 7 月至 2020 年 12 月，历任公司合金二厂工艺技术员、芦淞分厂副厂长、企业技术中心技术开发部副部长；现任公司企业技术中心技术开发部部长。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

上述均为个人直接持股，截至报告期末，间接持股情况如下表所示，下述间接持股在报告期内未发生变化。

姓名	职务	持股数量 (万股)	备注
袁美和	董事长、核心技术人员	178.53	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
张奕	监事	11.47	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
韩红涛	副总经理、董事会秘书	57.36	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股

姓名	职务	持股数量 (万股)	备注
梁宝玉	财务总监	25.81	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
苏振华	核心技术人员	27.24	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
李树强	核心技术人员	20.08	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
罗利军	核心技术人员	7.76	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
刘钢	核心技术人员	4.30	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股
陈信锴	核心技术人员	4.30	通过持有株洲精锐股份而形成的间接持股

## (二) 董事、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

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
袁美和	株洲精锐投资管理合伙企业（有限合	执行事务合伙人	2016-12	-

	伙)			
穆猛刚	格林美股份有限公司	财务总监	2013-9	-
陈汉钿	广东粤科风险投资管理有限公司	投资总监	2015-5	-
董冬冬	深圳同创伟业资产管理股份有限公司	董事会秘书	2010-6	-
谢敏华	格林美股份有限公司	钴镍钨销售副总经理 兼长沙办事处主任	2005-8	-
在股东单位任职情况的说明	无			

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
杨献福	乐清市虹桥镇第二中学	教师	1992-8	-
陈汉钿	宏景科技股份有限公司	董事	2019-4	2020-12
易丹青	中钨高新材料股份有限公司	独立董事	2017-6	-
欧阳祖友	湖南工业大学	教师	2009-1	-
欧阳祖友	株洲宏达电子股份有限公司	独立董事	2020-7	-
肖加余	株洲时代新材料科技股份有限公司	总经理科技顾问	2016-7	-
在其他单位任职情况的说明	无			

**三、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据本公司章程, 公司薪酬与考核委员会对董事和高级管理人员的薪酬政策和方案进行研究和审查, 高级管理人员的薪酬方案由董事会批准后执行; 董事、监事的薪酬方案由董事会批
---------------------	---

	准后提交股东大会通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司担任具体职务的董事、监事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应报酬；独立董事享有固定金额的独董津贴；外部董事（不含独立董事）不在公司领取董事津贴。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	475.3
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	271.07

#### 四、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	变动原因
钟文辉	董事	离任	任期届满，董事会换届选举
杜晶	独立董事	离任	任期届满，董事会换届选举

#### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	505	
主要子公司在职员工的数量	204	
在职员工的数量合计	709	
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0	
专业构成		
专业构成类别	本期数	上期数
生产人员	487	418
销售人员	67	62
研发人员	94	86
管理人员	61	61
合计	709	627

教育程度		
教育程度类别	本期数	上期数
博士	1	1
硕士研究生	4	5
本科	89	72
大专	150	134
大专以下	465	415
合计	709	627

### (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关规定，公司建立了公正、科学的薪酬与绩效考核评价体系，与员工签订劳动合同，保障员工合法权益，按时、足额缴纳五险一金，及时发放工资，提供健康体检、节日福利等。公司尊重员工的工作成果与贡献，注重发挥员工的积极性、主动性和创造性，以促进公司和员工的共同成长，实现双赢。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司倡导以人为本，重视员工的成长和人才队伍的建设，依据公司发展目标及员工培养计划，不断完善培训体系，开展员工入职培训、企业文化培训、管理者提升培训、部门员工技能培训等丰富多样的培训活动，鼓励创新，促进知识和技能的交流与学习，营造良好氛围，以不断提高员工的专业胜任能力和职业素养，在促进员工个人长远良好发展的同时，增强员工的价值感、认同感、集体荣誉感和归属感，提升公司软实力与综合竞争力。

**(四) 劳务外包情况**

适用 不适用

**七、其他**

适用 不适用

## 第十节 公司治理

### 一、 公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，公司建立了比较科学规范的法人治理结构，制定并完善了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作细则》等一系列规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会依法运作，各职能部门分工明确、有效配合，独立董事在法人治理结构的完善、中小股东利益保护等方面发挥了积极作用，董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与绩效考核委员会四个专门委员会，在规范公司治理、加强日常经营管理及重大事项决策等方面提供了有力保障。公司各项管理制度配套齐全，日常经营规范有序。

协议控制架构等公司治理特殊安排情况

□适用 √不适用

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

### 二、 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
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 3 月 20 日	/	/
2019 年年度股东大会	2020 年 4 月 10 日	/	/
2020 年第二次临时股东大会	2020 年 6 月 3 日	/	/
2020 年第三次临时股东大会	2020 年 7 月 25 日	/	/

股东大会情况说明

√适用 □不适用

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。

### 三、 董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
袁美和	否	11	11	0	0	0	否	4
谭文清	否	11	11	0	0	0	否	4
穆猛刚	否	11	11	5	0	0	否	4

杨献福	否	11	11	5	0	0	否	4
董冬冬	否	11	11	5	0	0	否	4
陈汉钿	否	6	6	1	0	0	否	1
肖加余	是	11	11	4	0	0	否	4
易丹青	是	11	11	5	0	0	否	4
欧阳祖友	是	6	6	1	0	0	否	1
钟文辉	否	5	5	3	0	0	否	4
杜晶	是	5	5	3	0	0	否	4

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	6
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用



报告期内，公司通过董事会以及董事会下设委员会薪酬与考核委员会，结合公司的实际情况、负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案并报董事会审核批准。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在公司规章制度、战略规划、股东大会、董事会的决策框架内，不断优化日常管理与生产业务体系，持续加强内部管理，积极完成报告期内董事会交办的各项任务。

#### 八、 是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

#### 九、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：否

#### 十、 其他

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

中天运[2021]审字第 90160 号

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司全体股东：

#### 1、 审计意见

我们审计了株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“欧科亿公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧科亿公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欧科亿公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### （一） 收入确认

相关会计期间：2020 年度。

相关信息披露详见财务报表之五、38 和七、61 所述说明。

##### （1） 事项描述

欧科亿公司主要从事数控刀具产品和硬质合金制品的生产和销售。2020 年度合并营业收入分别为 70,220.91 万元，由于营业收入金额重大且为欧科亿公司的关键业绩指标之一，因此，我们将营业收入确认确定为关键审计事项。

##### （2） 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

1) 了解及评价了与收入确认事项有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

2) 通过抽样检查销售合同及与公司管理层的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

3) 抽样检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、发货单、运输单据、回款单据、对账单等，结合对主要客户当期销售额及应收余额的询证，以评价收入确认的真实、准确；

4) 对营业收入执行截止性测试，复核营业收入是否确认在恰当的会计期间；

5) 对收入按产品类型进行分析，并对同类型产品的毛利率进行对比分析，检查是否存在明显异常情况；

6) 对重要客户，了解客户的基本信息，了解交易的商业背景、客户采购产品的使用情况。

## (二) 应收账款坏账准备

相关会计期间：2020 年度。

相关信息披露详见财务报表之五、12 和七、5 所述。

### (1) 事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日的应收账款余额为 12,951.79 万元，坏账准备金额为 730.97 万元。

公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，公司参考历史损失经验，并依据前瞻性信息评估确定；对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，公司综合考虑客户的财务状况、信用风险、逾期情况等其他特定情况评估确定。

由于应收账款余额较大，应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，因此，我们将应收账款坏账准备的评估识别为关键审计事项。

### (2) 审计应对

我们针对上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

1) 了解及评价了信用政策及应收账款管理相关内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性；

2) 评估公司坏账准备会计政策是否符合企业会计准则要求；

3) 检查单项计提的应收账款坏账准备，复核公司预计可收回现金流量的依据，包括公司结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；

4) 检查以组合为基础计量预期信用损失的应收账款坏账准备，了解公司采用的信用损失模型的关键参数和假设，包括按客户风险特征对应收账款分类的基准和管理

层估计损失率的历史违约数据；检查公司形成判断的信息，包括比较公司使用的历史损失信息、历史坏账损失的会计记录和评价确定估计损失率时是否已考虑前瞻性信息，以评价公司信用损失估计的合理性；

5) 重新测算按预期信用损失模型计提的坏账准备金额；

6) 检查应收账款期后回款情况，评价坏账准备计提的合理性。

#### 4、管理层和治理层对财务报表的责任

欧科亿公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估欧科亿公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算欧科亿公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督欧科亿公司的财务报告过程。

#### 5、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对欧科亿公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当

发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致欧科亿公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就欧科亿公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年三月二十四日

## 二、 财务报表

## 合并资产负债表

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	646,458,178.85	170,366,601.11
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		10,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	七、4	140,311,600.11	123,953,953.77
应收账款	七、5	122,208,223.01	94,849,139.11
应收款项融资	七、6	18,695,803.94	-
预付款项	七、7	1,651,127.39	1,391,182.58
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	383,598.28	182,000.55
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、9	181,352,115.90	158,635,354.94
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	12,160,354.15	10,370,899.41
流动资产合计		<b>1,133,221,001.63</b>	<b>559,749,131.47</b>
<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	396,591,699.45	374,728,136.25
在建工程	七、22	25,297,457.61	16,491,250.10
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	七、26	40,072,372.65	40,826,751.70
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	七、29	6,221,709.85	4,556,257.89
递延所得税资产	七、30	5,886,806.00	1,910,091.69
其他非流动资产	七、31	14,417,343.62	9,178,624.66
非流动资产合计		<b>488,487,389.18</b>	<b>447,691,112.29</b>
资产总计		<b>1,621,708,390.81</b>	<b>1,007,440,243.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	10,012,375.00	-
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	-	11,870,000.00
应付账款	七、36	96,940,616.16	78,484,401.00
预收款项	七、37	-	5,710,173.42
合同负债	七、38	3,651,035.81	-
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	26,705,435.87	20,467,466.86
应交税费	七、40	11,215,483.20	4,986,992.12
其他应付款	七、41	4,288,830.71	1,626,145.91
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	13,380,134.89	42,278,188.65
其他流动负债	七、44	96,689,901.92	73,966,089.80
流动负债合计		<b>262,883,813.56</b>	<b>239,389,457.76</b>
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金		-	-
长期借款	七、45	-	37,811,366.40
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款	七、48	-	13,380,135.01
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	七、51	46,256,548.98	32,429,254.16
递延所得税负债	七、30	5,302,067.85	6,259,954.42
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		<b>51,558,616.83</b>	<b>89,880,709.99</b>
负债合计		<b>314,442,430.39</b>	<b>329,270,167.75</b>
<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	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	930,127,945.59	421,750,652.88
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	七、58	3,834,677.47	2,814,711.15
盈余公积	七、59	28,367,649.54	18,721,911.19
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	244,935,687.82	159,882,800.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,307,265,960.42</b>	<b>678,170,076.01</b>
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,307,265,960.42</b>	<b>678,170,076.01</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>1,621,708,390.81</b>	<b>1,007,440,243.76</b>

法定代表人：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

2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		628,258,443.19	144,713,819.72
交易性金融资产		10,000,000.00	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		106,167,177.81	99,698,966.07
应收账款	十七、1	79,347,162.00	68,658,114.39
应收款项融资		12,140,014.08	-
预付款项		1,298,407.36	946,583.23
其他应收款	十七、2	160,893,955.78	79,924,649.29
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		117,997,341.15	113,858,424.48
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		3,883,233.57	3,286,548.30
流动资产合计		<b>1,119,985,734.94</b>	<b>511,087,105.48</b>
<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	100,000,000.00	100,000,000.00
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		264,307,878.24	262,963,628.05
在建工程		7,853,382.35	596,959.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		32,756,272.48	33,423,118.21
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,805,813.38	3,651,465.21
递延所得税资产		1,625,276.98	1,383,099.81
其他非流动资产		13,618,994.95	8,739,366.25

非流动资产合计		424,967,618.38	410,757,636.94
资产总计		1,544,953,353.32	921,844,742.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,012,375.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	11,870,000.00
应付账款		90,699,112.63	67,060,237.05
预收款项		-	5,485,239.92
合同负债		3,336,025.04	-
应付职工薪酬		19,820,423.40	15,838,485.55
应交税费		5,612,040.45	4,190,393.80
其他应付款		3,937,763.48	1,338,460.11
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		13,380,134.89	42,193,275.03
其他流动负债		79,531,015.64	58,875,607.30
流动负债合计		226,328,890.53	206,851,698.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	13,380,135.01
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		31,751,373.34	31,229,254.16
递延所得税负债		4,990,832.62	5,906,343.78
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		36,742,205.96	50,515,732.95
负债合计		263,071,096.49	257,367,431.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		930,127,945.59	421,750,652.88
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		2,335,482.00	2,015,212.12
盈余公积		28,367,649.54	18,721,911.19
未分配利润		221,051,179.70	146,989,534.52
所有者权益（或股东权益）合计		<b>1,281,882,256.83</b>	<b>664,477,310.71</b>
负债和所有者权益（或股东权益）总计		<b>1,544,953,353.32</b>	<b>921,844,742.42</b>

法定代表人：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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		702,209,076.78	602,987,666.10
其中：营业收入	七、61	702,209,076.78	602,987,666.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		577,764,361.15	505,012,520.82
其中：营业成本	七、61	481,365,962.10	412,053,047.91
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	4,773,164.18	4,360,829.98
销售费用	七、63	25,336,963.92	25,420,437.47
管理费用	七、64	27,490,618.47	24,573,249.61
研发费用	七、65	33,121,891.30	30,702,927.85
财务费用	七、66	5,675,761.18	7,902,028.00
其中：利息费用		4,371,347.20	8,070,709.25
利息收入		1,034,560.50	563,210.39
加：其他收益	七、67	2,996,592.32	4,720,431.35
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	186,123.34	10,835.62
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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-2,249,140.62	76,701.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,835,945.03	-2,618,606.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-88,877.10	212,990.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		121,453,468.54	100,377,498.21
加：营业外收入	七、74	2,044,344.67	2,141,550.53
减：营业外支出	七、75	93,715.53	1,087,892.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,404,097.68	101,431,155.87
减：所得税费用	七、76	15,955,472.30	12,993,399.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,448,625.38	88,437,756.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,448,625.38	88,437,756.04
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）		107,448,625.38	88,437,756.04
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			
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		107,448,625.38	88,437,756.04
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		107,448,625.38	88,437,756.04
(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)		1.43	1.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.43	1.18

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。

法定代表人：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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十七、4	540,422,719.82	456,484,019.75
减：营业成本	十七、4	359,348,343.42	298,345,948.61
税金及附加		3,725,558.14	3,016,375.20
销售费用		18,782,950.48	17,731,226.07
管理费用		22,324,019.97	21,178,432.55
研发费用		24,602,005.04	23,809,966.77
财务费用		1,162,664.91	4,922,745.52
其中：利息费用		1,102,002.97	5,027,221.14

利息收入		1,008,770.28	487,255.04
加：其他收益		2,171,488.41	4,265,824.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	186,123.34	10,835.62
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,011,786.46	570,369.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,281,224.43	-2,535,298.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-62,023.26	197,899.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,479,755.46	89,988,954.98
加：营业外收入		2,043,844.67	2,092,970.03
减：营业外支出		69,500.35	939,400.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		110,454,099.78	91,142,524.44
减：所得税费用		13,996,716.25	11,413,216.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,457,383.53	79,729,307.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,457,383.53	79,729,307.74
（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		96,457,383.53	79,729,307.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-	-
（二）稀释每股收益(元/股)		-	-

法定代表人：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

2020年1-12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		414,760,409.89	424,382,033.66
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-

代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	1,635,795.13
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	20,088,051.54	36,769,578.96
经营活动现金流入小计		<b>434,848,461.43</b>	<b>462,787,407.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		168,105,078.11	174,315,076.23
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		79,408,828.63	70,007,218.64
支付的各项税费		34,922,018.68	29,137,533.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	26,766,095.52	40,264,700.01
经营活动现金流出小计		<b>309,202,020.94</b>	<b>313,724,528.54</b>
经营活动产生的现金流量净额	七、79	<b>125,646,440.49</b>	<b>149,062,879.21</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		186,123.34	10,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,777,854.05	531,570.00
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		<b>1,963,977.39</b>	<b>10,542,405.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		78,605,522.10	82,758,222.99
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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		88,605,522.10	92,758,222.99
投资活动产生的现金流量净额		-86,641,544.71	-82,215,817.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		550,570,500.00	-
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		10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	38,000.00
筹资活动现金流入小计		560,570,500.00	38,000.00
偿还债务支付的现金		79,978,342.24	42,943,320.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,036,350.61	17,798,713.52
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	七、78	11,890,720.58	1,150,943.37
筹资活动现金流出小计		109,905,413.43	61,892,977.21
筹资活动产生的现金流量净额		450,665,086.57	-61,854,977.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,708,404.61	-105,767.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		487,961,577.74	4,886,317.05
加：期初现金及现金等价物余额		158,496,601.11	153,610,284.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		646,458,178.85	158,496,601.11

法定代表人：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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		309,520,090.39	305,061,772.12

的现金			
收到的税费返还		-	1,635,795.13
收到其他与经营活动有关的现金		5,866,731.04	34,945,359.93
经营活动现金流入小计		<b>315,386,821.43</b>	<b>341,642,927.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		63,954,063.47	63,958,174.46
支付给职工及为职工支付的现金		59,276,220.75	54,199,260.54
支付的各项税费		31,113,383.28	21,938,085.49
支付其他与经营活动有关的现金		99,468,143.28	81,772,848.00
经营活动现金流出小计		<b>253,811,810.78</b>	<b>221,868,368.49</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>61,575,010.65</b>	<b>119,774,558.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		186,123.34	10,835.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,273,888.00	255,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		<b>1,460,011.34</b>	<b>10,266,335.62</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,630,862.63	48,427,524.43
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
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		<b>56,630,862.63</b>	<b>58,427,524.43</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-55,170,851.29</b>	<b>-48,161,188.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		550,570,500.00	-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	38,000.00

筹资活动现金流入小计		<b>560,570,500.00</b>	<b>38,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,146,975.84	42,988,233.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,813,934.86	15,390,290.81
支付其他与筹资活动有关的现金		11,890,720.58	1,150,943.37
筹资活动现金流出小计		<b>69,851,631.28</b>	<b>59,529,468.12</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>490,718,868.72</b>	<b>-59,491,468.12</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,708,404.61	-105,767.58
五、现金及现金等价物净增加额		<b>495,414,623.47</b>	<b>12,016,134.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		132,843,819.72	120,827,685.54
六、期末现金及现金等价物余额		<b>628,258,443.19</b>	<b>132,843,819.72</b>

法定代表人：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

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	实收 资本 (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	一 般 风 险 准 备	未分配利 润	其 他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	421,750,652.88	-	-	2,814,711.15	18,721,911.19		159,882,800.79	678,170,076.01	-	678,170,076.01	
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	75,000,000.00	-	-	-	421,750,652.88	-	-	2,814,711.15	18,721,911.19		159,882,800.79	678,170,076.01	-	678,170,076.01	
三、本期增减变	25,00	-	-	-	508,377,	-	-	1,019,9	9,645,7		85,052,8	629,095,	-	629,095,	

动金额(减少以“—”号填列)	0,000.00				292.71			66.32	38.35		87.03		884.41	884.41
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		107,448,625.38		107,448,625.38	-107,448,625.38
(二)所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	508,377,292.71	-	-	-	-		-		533,377,292.71	-533,377,292.71
1.所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	508,377,292.71	-	-	-	-		-		533,377,292.71	-533,377,292.71
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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,645,738.35		-22,395,738.35		-12,750,000.00	-12,750,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,645,738.35		-9,645,738.35		-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-		-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-12,750,000.00		-12,750,000.00	-12,750,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,019,966.32	-	-	-	1,019,966.32	-	1,019,966.32
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	5,511,126.84	-	-	-	5,511,126.84	-	5,511,126.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	4,491,160.52	-	-	-	4,491,160.52	-	4,491,160.52
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本期期末余额	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
----------	----------------	---	---	---	----------------	---	---	--------------	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------

项目	2019 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年年末余额	75,000,000.00				421,712,652.88			598,226.06	10,748,980.42		88,417,975.52		596,477,834.88		596,477,834.88	
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	75,000,000.00				421,712,652.88			598,226.06	10,748,980.42		88,417,975.52		596,477,834.88		596,477,834.88	
三、本期增减变动金额(减少以					38,000.00			2,216,485.09	7,972,930.77		71,464,825.27		81,692,241.13		81,692,241.13	

“—”号填列)															
(一) 综合收益总额										88,437,756.04		88,437,756.04			88,437,756.04
(二) 所有者投入和减少资本					38,000.00							38,000.00			38,000.00
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															
4. 其他					38,000.00							38,000.00			38,000.00
(三) 利润分配								7,972,930.77	-16,972,930.77			-9,000,000.00			-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,972,930.77	-7,972,930.77						
2. 提取一般风险准备									-9,000,000.00			-9,000,000.00			-9,000,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转															



增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								2,216,485.09				2,216,485.09		2,216,485.09
1. 本期提取								5,329,515.27				5,329,515.27		5,329,515.27
2. 本期使用								3,113,030.18				3,113,030.18		3,113,030.18
（六）其他														
四、本期期末余额	75,000,000.00				421,750,652.88			2,814,711.15	18,721,911.19		159,882,800.79	678,170,076.01		678,170,076.01

法定代表人：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  
2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度										
	实收资本(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、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	421,750,652.88	-	-	2,015,212.12	18,721,911.19	146,989,534.52	664,477,310.71
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	421,750,652.88	-	-	2,015,212.12	18,721,911.19	146,989,534.52	664,477,310.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	25,000,000.00	-	-	-	508,377,292.71	-	-	320,269.88	9,645,738.35	74,061,645.18	617,404,946.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,457,383.53	96,457,383.53
(二) 所有者投入和减少资本	25,000,000.00	-	-	-	508,377,292.71	-	-	-	-	-	533,377,292.71

					71						71
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00	-	-	-	508,377,292.71	-	-	-	-	-	533,377,292.71
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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,645,738.35	-22,395,738.35	-12,750,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,645,738.35	-9,645,738.35	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,750,000.00	-12,750,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	320,269.88	-	-	320,269.88
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,432,420.12	-	-	3,432,420.12
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	3,112,150.24	-	-	3,112,150.24
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	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

项目	2019 年度										
	实收资本(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、上年年末余额	75,000,000.00	-	-	-	421,712,652.	-	-	469,594.62	10,748,980.4	84,233,157.5	592,164,385.

					88				2	5	47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	75,000,000.00	-	-	-	421,712,652.88	-	-	469,594.62	10,748,980.42	84,233,157.55	592,164,385.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	38,000.00	-	-	1,545,617.50	7,972,930.77	62,756,376.97	72,312,925.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79,729,307.74	79,729,307.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	38,000.00	-	-	-	-	-	38,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	38,000.00	-	-	-	-	-	38,000.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,972,	-16,97	-9,000

									930.77	2,930.77	,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	7,972,930.77	-7,972,930.77	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-9,000,000.00	-9,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	1,545,617.50	-	-	1,545,617.50
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,933,	-	-	3,933,

								759.27			759.27
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,388,141.77	-	-	2,388,141.77
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	75,000,000.00	-	-	-	421,750,652.88	-	-	2,015,212.12	18,721,911.19	146,989,534.52	664,477,310.71

法定代表人：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

##### (1) 公司的基本情况

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，截止 2020 年 12 月 31 日股本 10,000 万股，注册资本 10,000 万元。

法定代表人：袁美和；

统一社会信用代码：914302001843451689；

注册地址：湖南省株洲市炎陵县中小企业创业园创业路；

经营范围：硬质合金及相关原料、工模具加工、销售（需专项审批的除外）；机电产品、政策允许的有色金属、矿产品、化工原料的销售；刀具、工具制造、加工、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (2) 历史沿革

##### 1) 1996 年 1 月，公司成立

1995 年 12 月 28 日，何子舟、袁美和、张辅魁签订《出资协议》，约定共同出资设立株洲市精诚实业有限责任公司，注册资本为人民币 50 万元。1995 年 12 月 28 日，设立时的出资业经株洲市审计师事务所验证，并出具了《验资证明》。1996 年 1 月 23 日，株洲工商局核准了公司成立（《营业执照》登记注册号为 18434516-1）。

公司成立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何子舟	17.00	34.00
2	袁美和	16.50	33.00
3	张辅魁	16.50	33.00
	合计	50.00	100

##### 2) 1999 年 3 月，第一次股权转让

1999 年 2 月 1 日，根据公司股东会决议，张辅魁退出股东及撤出其所投资金，同时高勇作为新股东进行投资，何子舟、袁美和持有股份也发生变动，公司注册资本为人民币 50 万元。

变更后公司股权结构如下：



序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	何子舟	16.70	33.40
2	袁美和	16.70	33.40
3	高勇	16.60	33.20
	合计	50.00	100

## 3) 2001 年 3 月，第一次增资

2001 年 1 月 1 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 68 万元，新增注册资本由原股东袁美和、何子舟、高勇合计出资 41.48 万元，新股东刘惠仁、张庭辉合计出资 26.52 万元，公司注册资本变更为人民币 118 万元。上述出资业经株洲中柱有限责任会计师事务所验证，并于 2001 年 2 月 26 日出具“株中柱会所(2001)验字 014 号”验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	42.57	36.08
2	何子舟	27.70	23.48
3	高勇	21.21	17.97
4	刘惠仁	18.88	16.00
5	张庭辉	7.64	6.47
	合计	118.00	100

## 4) 2003 年 3 月，第二次股权转让

2002 年 7 月 15 日，根据公司股东会决议，公司原股东何子舟将其持有的公司股份全部转让给新股东谭文清；公司原股东刘惠仁将其持有公司股份全部转让给新股东邓日红。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	42.57	36.08
2	谭文清	27.70	23.48
3	高勇	21.21	17.97
4	邓日红	18.88	16.00

5	张庭辉	7.64	6.47
合计		118.00	100

## 5) 2004 年 4 月, 第三次股权转让

2004 年 4 月 13 日, 根据公司股东会决议, 公司原股东高勇将其持有公司股权 18.82 万元、2.39 万元分别转让给股东袁美和、谭文清; 公司原股东邓日红将所持有公司股权 10.56 万元、4.07 万元、3.46 万元、0.79 万元分别转让给原股东谭文清、张庭辉、新股东袁海运、肖春华。

变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	袁美和	61.39	52.03
2	谭文清	40.65	34.45
3	张庭辉	11.71	9.92
4	袁海运	3.46	2.93
5	肖春华	0.79	0.67
合计		118.00	100

## 6) 2004 年 7 月, 第四次股权转让

2004 年 7 月 16 日, 根据公司股东会决议, 公司股东袁美和将所持有公司股权 55.49 万元转让给袁海运, 公司注册资本为人民币 118 万元。

变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	袁海运	58.95	49.96
2	谭文清	40.65	34.45
3	张庭辉	11.71	9.92
4	袁美和	5.90	5.00
5	肖春华	0.79	0.67
合计		118.00	100

## 7) 2005 年 4 月, 第五次股权转让与第二次增资

2005 年 4 月 8 日, 根据公司股东会决议, 公司股东袁海运、肖春华、张庭辉分别将其各自持有的公司股权 53.05 万元、0.79 万元、8.92 万元转让给袁美和; 公司股东张庭辉将其所持公司股权 2.79 万元转让给谭文清。同日根据公司股东会决议, 公

司申请增加注册资本人民币 382 万元,分别以资本公积 129.87 万元、货币资金 252.13 万元按股权转让后各股东所持股权比例同比例认缴,增资后公司注册资本为人民币 500 万元。该出资业经湖南金算盘会计师事务所有限公司验证,并于 2005 年 4 月 15 日出具“湘金会所[2005]验字第 009 号”验资报告。

股权变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	袁美和	290.96	58.19
2	谭文清	184.04	36.81
3	袁海运	25.00	5.00
合计		500.00	100

8) 2007 年 6 月,第三次增资

2007 年 6 月 6 日,根据公司股东会决议,公司申请增加注册资本人民币 780 万元,由原股东以货币资金按各自持股比例增资,增资后公司注册资本为人民币 1,280 万元。该出资业经湖南潇湘有限责任会计师事务所验证,并于 2007 年 3 月 9 日出具潇湘内验字(2007)第 004 号验资报告。

变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	袁美和	744.84	58.19
2	谭文清	471.16	36.81
3	袁海运	64.00	5.00
合计		1,280.00	100

9) 2009 年 1 月,第四资增资及第六次股权转让

2008 年 12 月 6 日,根据公司股东会决议,公司股东袁海运将其所持公司股权 22.92 万元、40.68 万元、0.40 万元分别转让给股东袁美和、谭文清、新股东上海金田锯业有限公司;同时公司申请增加注册资本人民币 548 万元,由新股东上海金田锯业有限公司以货币资金方式出资,变更后公司注册资本为人民币 1,828 万元。该出资业经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所验证,并于 2008 年 12 月 22 日出具“湘建会株(2008)验字第 119 号”验资报告。

变更后公司股权结构如下:

序	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
---	------	---------	---------

号			
1	袁美和	767.76	42.00
2	谭文清	511.84	28.00
3	上海金田锯业有限公司	548.40	30.00
合计		1,828.00	100

## 10) 2010 年 1 月, 第五次增资

2010 年 1 月 15 日, 根据公司股东会决议, 申请增加注册资本人民币 682 万元, 新增注册资本由股东上海金田锯业有限公司以货币资金方式出资 682 万元, 增资后公司注册资本为人民币 2,510 万元。该次出资业经湖南建业会计师事务所有限公司株洲分所验证, 并于 2009 年 12 月 29 日出具“湘建会株(2009)验字第 108 号”验资报告。

## 变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	袁美和	767.76	30.60
2	谭文清	511.84	20.40
3	上海金田锯业有限公司	1,230.40	49.00
合计		2,510.00	100

## 11) 2012 年 7 月, 第七次股权转让

2012 年 7 月 2 日, 根据股东会决议, 公司股东上海金田锯业有限公司将所持有公司股权 1,230.40 万元转让给新股东施伟国, 公司注册资本为人民币 2,510 万元。

## 变更后公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	袁美和	767.76	30.60
2	谭文清	511.84	20.40
3	施伟国	1,230.40	49.00
合计		2,510.00	100

## 12) 2016 年 5 月, 第八次股权转让

根据 2016 年 4 月 26 日股东会决议和 2016 年 5 月 5 日股权转让协议书，公司股东施伟国将所持有公司股权 1,230.40 万元转让给袁美和，公司注册资本为人民币 2,510 万元。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	1,998.16	79.60
2	谭文清	511.84	20.40
合计		2,510.00	100

13) 2016 年 8 月，第六次增资与第九次股权转让

2016 年 8 月 19 日，根据股东会决议，公司股东袁美和将所持有公司股权 677.70 万元、552.20 万元分别转让给格林美股份有限公司、乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）。同时公司申请增加注册资本人民币 715.07 万元，由袁美和认缴出资 360.52 万元、谭文清认缴出资 104.18 万元、格林美认缴出资 137.95 万元、德汇股权认缴出资 112.42 万元，变更后公司注册资本为人民币 3,225.07 万元。该出资业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 3 月 20 日出具“中天运[2020]验字第 00006 号”验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	1,128.78	35.00
2	谭文清	616.02	19.101
3	格林美股份有限公司	815.65	25.291
4	乐清市德汇股权投资 合伙企业（有限合伙）	664.62	20.608
合计		3,225.07	100

14) 2016 年 12 月，第七次增资

2016 年 12 月 5 日，根据股东会决议，公司申请增加注册资本人民币 938.28 万元，由袁美和认缴出资 124.37 万元、谭文清认缴出资 95.02 万元、格林美认缴出资 225.37 万元、德汇股权认缴出资 89.55 万元、株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资 403.97 万元。变更后公司注册资本为人民币 4,163.35 万元。该出资业经中天运

会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2020 年 3 月 20 日出具“中天运[2020]验字第 00007 号”验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	1,253.15	30.10
2	谭文清	711.04	17.079
3	格林美股份有限公司	1,041.02	25.004
4	乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）	754.17	18.114
5	株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）	403.97	9.703
合计		4,163.35	100

15) 2017 年 7 月，整体变更为股份有限公司

2017 年 5 月 17 日，经股东会决议通过，整体变更为株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2017 年 2 月 28 日经审计的有限公司净资产为基数折股 6,000 万股，按 2017 年 2 月 28 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。2020 年 3 月 20 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司上述注册资本情况进行了审验，并出具了“中天运[2020]验字第 90013 号”《验资报告》。

股改后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	1,806.00	30.10
2	谭文清	1,024.74	17.079
3	格林美股份有限公司	1,500.24	25.004
4	乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,086.84	18.114
5	株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）	582.18	9.703
合计		6,000.00	100

16) 2017 年 12 月，股改后第一次增资

2017年10月25日，根据公司2017年第二次临时股东会决议，公司申请增加注册资本人民币1,500万元，由深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）认缴出资500万元、广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资380万元、马怀义认缴出资300万元、广东粤科南粤创业投资有限公司认缴出资120万元、广州德沁一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）认缴出资120万元、刘益民认缴出资80万元，变更后的注册资本为人民币7,500万元。该出资业经中天运会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2020年3月20日出具“中天运[2020]验字第90014号”验资报告。

变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	袁美和	1,806.00	24.08
2	谭文清	1,024.74	13.66
3	格林美股份有限公司	1,500.24	20.00
4	乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,086.84	14.49
5	株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）	582.18	7.76
6	深圳南海成长同赢股权投资基金（有限合伙）	500.00	6.67
7	广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）	380.00	5.07
8	马怀义	300.00	4.00
9	广东粤科南粤创业投资有限公司	120.00	1.60
10	广州德沁一号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	120.00	1.60
11	刘益民	80.00	1.07
	合计	7,500.00	100

#### 17) 2020年12月，公开发行股票

根据公司2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经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，增加注册资本人民币2,500万元，变更后的注册资本为人民币10,000万元。

## 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以控制为基础给予确定。报告期合并范围的变化详见“本附注八、合并范围的变更”。

## 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假设为基础，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，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、23 和 29）及政府补助的确认和计量方法（附注五、40）等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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认为企业合并。

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并在合并日的会计处理

##### (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在购买日的会计处理

### (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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **(2) 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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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（参见本附注 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，本公司按照根据本附注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。

1) 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。

2) 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。

### 3) 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业务模式。

### 4) 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：

### 1) 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。

### 2) 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。

### 3) 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(参见本附注金融资产减值)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。

1) 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。

2) 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。

### 3) 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。

### 4) 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	管理层评价该所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此无需计提坏账准备。
组合二	商业承兑汇票组合	按照预期信用损失计提坏账准备，与应收账款的组合划分相同

### 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。

#### ④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别

#### （1）金融负债和权益工具的区别

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：

1) 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；

2) 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附注五、10 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

详见附注五、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

详见附注五、10 金融工具。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见附注五、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

详见附注五、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。

## 6、成本核算方法

公司主要从事数控刀具产品和硬质合金制品的研发、生产和销售。公司生产的数控刀具产品主要包括数控刀片，作为数控切削机床的关键部件，广泛应用于加工不锈钢、钢、有色金属等金属材料工件。公司生产的硬质合金制品主要包括锯齿刀片、圆片等，经下游企业制成合金锯片、圆片铣刀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。

公司根据生产模式和业务流程，结合公司产品和劳务作业的生产特点、生产工艺流程等确定采用分步法核算。公司成本核算流程和方法具体如下：

### （1）公司成本核算流程

#### ①成本计算对象和成本项目

公司根据生产类型的特点和对成本管理的要求，确定成本计算对象和成本项目，并根据确定的成本计算对象设置产品成本明细账。

#### ②成本费用进行归集和分配

公司对生产过程中发生的各项成本费用进行汇总归集，并在生产成本中设置直接材料、直接人工和制造费用账户进行核算；各工序归集成本费用，每月分配至各成本对象。

#### ③完工产品成本与在产品成本的划分

公司产品生产工艺较长，在产品存量较大，每月生产成本按照合理的方法在完工产品和在产品之间进行分配。

#### ④主营业务成本的结转

产成品入库后，公司按照加权平均法计算产品出库成本，并结转当期主营业务成本。

#### (2) 公司生产成本归集、分配方法

公司的生产成本主要包括直接材料、直接人工和制造费用，生产成本的具体归集、分配方法在报告期内保持一致，具体如下：

##### ①直接材料的归集和分配

车间按照生产指令进行投料，领料时根据实际领用量进行记录，填写原材料领用出库单，财务人员按照加权平均法计算原材料领用金额并计入直接材料核算。每月归集的直接材料根据产量分配至完工产品与在产品。

##### ②直接人工的归集和分配

直接人工包括直接生产人员的工资、奖金等薪酬费用。财务人员按照工资表统计生产人员薪酬总额，并计入直接人工核算。每月归集的直接人工按约当产量法在完工产品与在产品之间进行分配。

##### ③制造费用的归集和分配

制造费用是公司为组织和管理生产而发生的各项间接费用，主要包括工资薪酬、折旧摊销、水电费和低值易耗品等。其中，工资薪酬、折旧摊销等按照转账凭证和费用分配表等计入制造费用核算，低值易耗品等其他费用根据付款凭证或领料单等在实际发生时直接计入制造费用核算。每月归集的制造费用按约当产量法在完工产品与在产品之间进行分配。

公司采用的成本核算流程和方法符合公司自身业务流程特征，成本核算过程中，直接材料、直接人工和制造费用的归集和分配方法符合企业会计准则的相关规定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用。

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**

**(1). 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**

**(1). 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**

**(1). 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：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；

- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；  
5) 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

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### (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：（1）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

（2）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：（1）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；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）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；（6）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；（7）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：（1）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；（2）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

#### (1). 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

##### 2020 年 1 月 1 日后适用的会计政策：

##### (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。

**2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：**

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (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：

1) 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；

2) 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。

3) 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

租入资产: 经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产: 经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

租入资产：于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

租出资产：于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (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

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
企业会计准则第 14 号——收入	经本公司于 2020 年 5 月 30 日召开的第一届董事会第十七次会议批准	预收账款、合同负债

其他说明

首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司合并财务报表中首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动负债			

预收账款	5,710,173.42	-	-5,710,173.42
合同负债	-	5,710,173.42	5,710,173.42

于2020年1月1日,本公司将与商品销售和提供劳务有关的预收款5,710,173.42重分类至合同负债。

本公司母公司财务报表中首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动负债			
预收账款	5,485,239.92	-	-5,485,239.92
合同负债	-	5,485,239.92	5,485,239.92

于2020年1月1日,本公司将与商品销售和提供劳务有关的预收款5,485,239.92重分类至合同负债。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	170,366,601.11	170,366,601.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	123,953,953.77	123,953,953.77	
应收账款	94,849,139.11	94,849,139.11	
应收款项融资	-	-	
预付款项	1,391,182.58	1,391,182.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	182,000.55	182,000.55	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货	158,635,354.94	158,635,354.94	
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	10,370,899.41	10,370,899.41	
流动资产合计	<b>559,749,131.47</b>	<b>559,749,131.47</b>	
<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	374,728,136.25	374,728,136.25	
在建工程	16,491,250.10	16,491,250.10	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	40,826,751.70	40,826,751.70	
开发支出	-	-	
商誉	-	-	
长期待摊费用	4,556,257.89	4,556,257.89	
递延所得税资产	1,910,091.69	1,910,091.69	
其他非流动资产	9,178,624.66	9,178,624.66	
非流动资产合计	<b>447,691,112.29</b>	<b>447,691,112.29</b>	
资产总计	<b>1,007,440,243.76</b>	<b>1,007,440,243.76</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	
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	11,870,000.00	11,870,000.00	
应付账款	78,484,401.00	78,484,401.00	
预收款项	5,710,173.42	-	-5,710,173.42
合同负债	-	5,710,173.42	5,710,173.42
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	20,467,466.86	20,467,466.86	
应交税费	4,986,992.12	4,986,992.12	
其他应付款	1,626,145.91	1,626,145.91	
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	42,278,188.65	42,278,188.65	
其他流动负债	73,966,089.80	73,966,089.80	
流动负债合计	<b>239,389,457.76</b>	<b>239,389,457.76</b>	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	37,811,366.40	37,811,366.40	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	13,380,135.01	13,380,135.01	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	32,429,254.16	32,429,254.16	
递延所得税负债	6,259,954.42	6,259,954.42	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	<b>89,880,709.99</b>	<b>89,880,709.99</b>	
负债合计	<b>329,270,167.75</b>	<b>329,270,167.75</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	421,750,652.88	421,750,652.88	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	2,814,711.15	2,814,711.15	
盈余公积	18,721,911.19	18,721,911.19	
一般风险准备			
未分配利润	159,882,800.79	159,882,800.79	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	678,170,076.01	678,170,076.01	
少数股东权益	-	-	
所有者权益（或股东	678,170,076.01	678,170,076.01	

权益) 合计			
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,007,440,243.76	1,007,440,243.76	

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

### 母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	144,713,819.72	144,713,819.72	
交易性金融资产	-	-	
衍生金融资产	-	-	
应收票据	99,698,966.07	99,698,966.07	
应收账款	68,658,114.39	68,658,114.39	
应收款项融资	-	-	
预付款项	946,583.23	946,583.23	
其他应收款	79,924,649.29	79,924,649.29	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	113,858,424.48	113,858,424.48	
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	3,286,548.30	3,286,548.30	
流动资产合计	511,087,105.48	511,087,105.48	
<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	100,000,000.00	100,000,000.00	
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	262,963,628.05	262,963,628.05	
在建工程	596,959.41	596,959.41	
生产性生物资产	-	-	
油气资产	-	-	
使用权资产	-	-	
无形资产	33,423,118.21	33,423,118.21	
开发支出	-	-	

商誉	-	-	
长期待摊费用	3,651,465.21	3,651,465.21	
递延所得税资产	1,383,099.81	1,383,099.81	
其他非流动资产	8,739,366.25	8,739,366.25	
非流动资产合计	<b>410,757,636.94</b>	<b>410,757,636.94</b>	
资产总计	<b>921,844,742.42</b>	<b>921,844,742.42</b>	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	
交易性金融负债	-	-	
衍生金融负债	-	-	
应付票据	11,870,000.00	11,870,000.00	
应付账款	67,060,237.05	67,060,237.05	
预收款项	5,485,239.92	-	-5,485,239.92
合同负债	-	5,485,239.92	5,485,239.92
应付职工薪酬	15,838,485.55	15,838,485.55	
应交税费	4,190,393.80	4,190,393.80	
其他应付款	1,338,460.11	1,338,460.11	
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	42,193,275.03	42,193,275.03	
其他流动负债	58,875,607.30	58,875,607.30	
流动负债合计	206,851,698.76	206,851,698.76	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	
应付债券	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
租赁负债	-	-	
长期应付款	13,380,135.01	13,380,135.01	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	-	-	
递延收益	31,229,254.16	31,229,254.16	
递延所得税负债	5,906,343.78	5,906,343.78	
其他非流动负债	-	-	
非流动负债合计	<b>50,515,732.95</b>	<b>50,515,732.95</b>	
负债合计	<b>257,367,431.71</b>	<b>257,367,431.71</b>	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	75,000,000.00	75,000,000.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	

资本公积	421,750,652.88	421,750,652.88	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-	-	
专项储备	2,015,212.12	2,015,212.12	
盈余公积	18,721,911.19	18,721,911.19	
未分配利润	146,989,534.52	146,989,534.52	
所有者权益（或股东权益）合计	<b>664,477,310.71</b>	<b>664,477,310.71</b>	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	<b>921,844,742.42</b>	<b>921,844,742.42</b>	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

具体详见本节“五、44.（1）重要会计政策变更”中的其他说明。

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

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%（16%）、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%

根据财政部税务总局海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

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	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，2020 年度适用税率 15%。

根据炎陵县税务文件《税务事项通知书》，子公司炎陵欧科亿公司符合湘财税[2020]7 号文件规定的疫情期间房产税、城镇土地使用税困难减免政策，减征 50% 城镇土地使用税、房产税，减征期为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

## 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	646,458,178.85	158,496,601.11
其他货币资金	-	11,870,000.00
合计	646,458,178.85	170,366,601.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 其他说明

注：2019 年 12 月 31 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损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：		
结构性理财产品	10,000,000.00	

合计	10,000,000.00	
----	---------------	--

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	132,954,413.26	122,243,953.77
商业承兑票据	7,744,407.22	1,800,000.00
减：坏账准备	387,220.37	90,000.00
合计	140,311,600.11	123,953,953.77

#### (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	40,521,892.48	95,144,344.85
商业承兑票据	-	1,000,000.00
合计	40,521,892.48	96,144,344.85

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及商业承兑汇票在背书时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

银行承兑汇票承兑人的信用等级较高的银行包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行 6 家大型商业银行以及招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行 9 家上市股份制银行，除上述银行之外的其他银行和财务公司归类为信用等级一般银行。

#### (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 (%)	
按组合计提坏账准备	140,698,820.48	100.00	387,220.37	0.28	140,311,600.11	124,043,953.77	100.00	90,000.00	0.07	123,953,953.77
其中：										
组合1 银行承兑汇票	132,954,413.26	94.50	-	-	132,954,413.26	122,243,953.77	98.55	-	-	122,243,953.77
组合2 商业承兑汇票	7,744,407.22	5.50	387,220.37	5.00	7,357,186.85	1,800,000.00	1.45	90,000.00	5.00	1,710,000.00
合计	140,698,820.48	100.00	387,220.37	0.28	140,311,600.11	124,043,953.77	100.00	90,000.00	0.07	123,953,953.77



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 商业承兑汇票

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	7,744,407.22	387,220.37	5.00
合计	7,744,407.22	387,220.37	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

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

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

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	90,000.00	297,220.37	-	-	387,220.37
其中：组合 1 银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2 商业承兑汇票	90,000.00	297,220.37	-	-	387,220.37
合计	90,000.00	297,220.37	-	-	387,220.37

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 年以内小计	128,022,062.11
1 至 2 年	1,495,874.99
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	129,517,937.10

## (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	1,289,094.23	1.00	885,280.02	68.67	403,814.21	1,254,213.35	1.24	1,254,213.35	100.00	-
按组合计提坏账准备	128,228,842.87	99.00	6,424,434.07	5.01	121,804,408.80	99,845,910.42	98.76	4,996,771.31	5.00	94,849,139.11
其中：										
其中：组合1 应收客户款项	128,228,842.87	99.00	6,424,434.07	5.01	121,804,408.80	99,845,910.42	98.76	4,996,771.31	5.00	94,849,139.11
合计	129,517,937.10	100.00	7,309,714.09	5.64	122,208,223.01	101,100,123.77	100.00	6,250,984.66	6.18	94,849,139.11

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
江苏焱龙工具有限 公司	468,959.13	468,959.13	100.00	预计无法收回
营口市春光机床 数控刀具专营店	807,628.42	403,814.21	50.00	预计无法收回
陕西辰光数控机 械有限公司	2,306.68	2,306.68	100.00	预计无法收回
株洲千驰硬质合 金有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00	预计无法收回
合计	1,289,094.23	885,280.02	68.67	/

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	127,969,004.38	6,398,450.22	5.00
1—2 年	259,838.49	25,983.85	10.00
合计	128,228,842.87	6,424,434.07	5.01

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	1,254,213.35	665,663.56	288,890.16	745,706.73	-	885,280.02
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,996,771.31	1,427,662.76	-	-	-	6,424,434.07
其中：组合1 应收客户款项	4,996,771.31	1,427,662.76	-	-	-	6,424,434.07
合计	6,250,984.66	2,093,326.32	288,890.16	745,706.73	-	7,309,714.09

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	745,706.73

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

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
百得（苏州）电动工具有限公司	13,335,247.43	8.29	666,762.37
上海沃兹金田锯业有限公司	5,976,941.02	3.71	298,847.05
广东日东工具有限公司	4,831,446.70	3.00	241,572.34
常州市北德硬质合金有限公司	3,582,940.95	2.23	179,147.05
浙江金三原精密机械有限公司	2,446,720.30	1.52	122,336.02
合计	30,173,296.40	18.75	1,508,664.83

(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	18,695,803.94	-
应收账款	-	-
合计	18,695,803.94	-

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	1,437,254.16	87.05	1,391,182.58	100.00
1至2年	213,873.23	12.95	-	-
合计	1,651,127.39	100.00	1,391,182.58	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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	2020年12月31日	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株洲供电分公司	911,673.19	55.22
东莞市川润数控刀具有限公司	204,451.33	12.38
中国机床工具工业协会	129,700.00	7.86
华东理工大学	80,000.00	4.85
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	77,000.00	4.66

合计	1,402,824.52	84.96
----	--------------	-------

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
其他应收款	383,598.28	182,000.55
合计	383,598.28	182,000.55

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



## (8). 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	144,000.58
押金、保证金	46,200.00	52,400.00
代扣员工保险	355,282.40	-
合计	545,482.40	196,400.58

## (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)	
2020年1月1日 余额	14,400.03	-		14,400.03
2020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	17,884.12	129,600.00		147,484.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-14,400.00	14,400.00		-
2020年12月31 日余额	17,884.12	144,000.00		161,884.12

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	-	129,600.00	-	-	14,400.00	144,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,400.03	17,884.09		-	-14,400.00	17,884.12
其中：组合1 应收其他款项	14,400.03	17,884.09		-	-14,400.00	17,884.12
合计	14,400.03	147,484.09	-	-	-	161,884.12

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

## (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
代扣个人养老保险	养老保险	211,624.32	1年以内	38.80	7,580.31
上海依沃机械有限公司	往来款	144,000.00	2-3年	26.40	144,000.00
住房公积金	住房公积金	121,493.00	1年以内	22.27	4,351.84

株洲市万隆房地产开发有限公司	炎陵租房押金	26,000.00	3-4 年	4.77	-
炎陵县自来水公司	自来水押金	20,200.00	1 年以内： 2,400.00 元， 2-3 年： 5,600.00 元， 3-4 年： 12,200.00 元	3.70	-
合计		523,317.32		95.94	155,932.15

## (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	44,321,970.93		44,321,970.93	46,570,122.03		46,570,122.03
在产品	75,353,056.98		75,353,056.98	57,499,351.85		57,499,351.85
库存商品	53,554,774.53	4,490,218.39	49,064,556.14	46,943,601.88	3,657,507.75	43,286,094.13
周转材料	5,978,707.66		5,978,707.66	4,755,245.70		4,755,245.70
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
发出商品	6,485,054.87	92,387.05	6,392,667.82	6,903,352.56	825,882.19	6,077,470.37
委托加工物资	241,156.37		241,156.37	447,070.86		447,070.86
合计	185,934,721.34	4,582,605.44	181,352,115.90	163,118,744.88	4,483,389.94	158,635,354.94

## (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	3,657,507.75	4,264,188.97	324,382.41	3,755,860.74	-	4,490,218.39
发出商品	825,882.19	90,787.97	-	499,900.70	324,382.41	92,387.05
周转材料	-	-	-	-	-	-
消耗性生物资产	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	4,483,389.94	4,354,976.94	324,382.41	4,255,761.44	324,382.41	4,582,605.44

## (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

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

**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

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无。

**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	10,786,982.48	8,271,893.67
待摊费用	1,373,371.67	948,062.37
上市费用	-	1,150,943.37
合计	12,160,354.15	10,370,899.41

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

本期减值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

其他说明

□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

本期减值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

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

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

### (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

其他说明：

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	396,591,699.45	374,728,136.25
固定资产清理	-	-
合计	396,591,699.45	374,728,136.25

其他说明：

适用 不适用**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	137,222,484.88	416,102,381.05	1,628,834.06	9,199,449.51	564,153,149.50
2. 本期增加金额	1,424,461.44	70,019,898.34	384,415.93	963,583.56	72,792,359.27
(1) 购置	-	49,175,191.68	384,415.93	963,583.56	50,523,191.17
(2) 在建工程转入	1,424,461.44	20,844,706.66			22,269,168.10



3. 本期减少金额		7,641,918.50		118,360.03	7,760,278.53
(1) 处置或报废		7,641,918.50		118,360.03	7,760,278.53
4. 期末余额	138,646,946.32	478,480,360.89	2,013,249.99	10,044,673.04	629,185,230.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,631,625.32	162,658,785.95	1,183,015.40	5,595,913.18	189,069,339.85
2. 本期增加金额	5,176,180.39	41,568,479.26	192,219.15	2,313,768.27	49,250,647.07
(1) 计提	5,176,180.39	41,568,479.26	192,219.15	2,313,768.27	49,250,647.07
3. 本期减少金额		5,952,921.94		111,724.68	6,064,646.62
(1) 处置或报废		5,952,921.94		111,724.68	6,064,646.62
4. 期末余额	24,807,805.71	198,274,343.27	1,375,234.55	7,797,956.77	232,255,340.30
三、减值准备					
1. 期初余额	-	243,953.43	-	111,719.97	355,673.40
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					
3. 本期减少金额		16,846.15		636.76	17,482.91
(1) 处置或报废		16,846.15		636.76	17,482.91
4. 期末余额		227,107.28		111,083.21	338,190.49
四、账面价					

值					
1. 期末账面价值	113,839,140.61	279,978,910.34	638,015.44	2,135,633.06	396,591,699.45
2. 期初账面价值	117,590,859.56	253,199,641.67	445,818.66	3,491,816.36	374,728,136.25

## (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
运输设备	960,865.00	906,741.75	-	54,123.25	
电子设备	2,492,811.65	2,374,559.80	106,014.52	12,237.33	
机器设备	16,218,298.64	15,390,349.98	214,135.06	613,813.60	
合计	19,671,975.29	18,671,651.53	320,149.58	680,174.18	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√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
机器设备	36,081,769.21	12,299,320.63	-	23,782,448.58
合计	36,081,769.21	12,299,320.63	-	23,782,448.58

## (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	25,297,457.61	16,491,250.10
工程物资	-	-
合计	25,297,457.61	16,491,250.10

其他说明：

□适用 √不适用

## 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智造基地-前期场地平整费用	5,702,057.79		5,702,057.79	555,720.47		555,720.47
数控精密刀具研发平台升级项目	42,735.85		42,735.85			
年产2000万片数控刀片生产线工程	16,380,446.99		16,380,446.99	15,894,290.69		15,894,290.69
锯齿技改项目	1,349,914.75		1,349,914.75	41,238.94		41,238.94
合金厂房改造工程	826,460.13		826,460.13			
锯齿车间改造项目	235,521.93		235,521.93			
数控车间改造项目	452,634.86		452,634.86			
辅助车间改造项目	32,110.09		32,110.09			

数控产能提升	275,575.22		275,575.22			
合计	25,297,457.61		25,297,457.61	16,491,250.10		16,491,250.10

## (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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 4000 万片高端数控刀片智造基地-前期场地平整费用	5,340,000.00	555,720.47	5,146,337.32	-	-	5,702,057.79	106.78	99.00	-	-	-	募集资金
数控精密刀具研发平台升级项目	58,000,000.00	-	42,735.85	-	-	42,735.85	0.07	0.00	-	-	-	募集资金
年产 2000 万片数控刀片生产线工程	63,393,800.00	15,894,290.69	21,489,202.73	21,003,046.43	-	16,380,446.99	105.93	99.00	648,314.73	-	-	自筹资金
锯齿技改项目	2,931,100.00	41,238.94	2,574,797.48	1,266,121.67	-	1,349,914.75	89.25	90.00	-	-	-	自筹资金
合金厂房改造工程	1,471,100.00	-	826,460.13	-	-	826,460.13	56.18	60.00	-	-	-	自筹资金
锯齿车间改造项目	334,600.00	-	235,521.93	-	-	235,521.93	70.38	70.00	-	-	-	自筹资金
数控车间改造项目	659,800.00	-	452,634.86	-	-	452,634.86	68.60	70.00	-	-	-	自筹资金
辅助车间改造项目	35,000.00	-	32,110.09	-	-	32,110.09	91.74	90.00	-	-	-	自筹资金

2020 年年度报告

数控产能提升	730,000.00	-	275,575.22	-	-	275,575.22	37.75	40.00	-	-	-	自筹资金
合计	-	16,491,250.10	31,075,375.61	22,269,168.10	-	25,297,457.61	-	-	648,314.73	-	-	

## (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

## (4). 工程物资情况

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	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	44,063,229.39	866,247.87		44,929,477.26
2. 本期增加金额		315,088.48		315,088.48
(1) 购置		315,088.48		315,088.48
(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	44,063,229.39	1,181,336.35		45,244,565.74
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,626,051.02	476,674.54		4,102,725.56
2. 本期增加金额	881,049.82	188,417.71		1,069,467.53
(1) 计提	881,049.82	188,417.71		1,069,467.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,507,100.84	665,092.25		5,172,193.09
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	39,556,128.55	516,244.10		40,072,372.65
2. 期初账面价值	40,437,178.37	389,573.33		40,826,751.70

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	1,812,156.56	1,455,666.61	1,124,840.21	-	2,142,982.96
工装夹具及其他	2,744,101.33	3,737,546.66	2,402,921.10	-	4,078,726.89
合计	4,556,257.89	5,193,213.27	3,527,761.31	-	6,221,709.85

其他说明：

注：工装夹具及其他系生产过程中各工序周转用器具，如石墨舟皿、涂层塔等。

## 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	12,761,573.59	2,259,957.73	11,194,448.03	1,874,741.38
内部交易未实现利润	299,933.93	44,990.09	235,668.72	35,350.31
可抵扣亏损				

递延收益	14,928,937.44	3,581,858.18		
合计	27,990,444.96	5,886,806.00	11,430,116.75	1,910,091.69

## (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	34,517,158.39	5,302,067.85	40,790,067.76	6,259,954.42
合计	34,517,158.39	5,302,067.85	40,790,067.76	6,259,954.42

## (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	14,417,343.62		14,417,343.62	9,178,624.66		9,178,624.66

合计	14,417,343.62		14,417,343.62	9,178,624.66		9,178,624.66
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

其他说明：

注：主要为购买长期资产预付款。

### 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
保证借款	10,012,375.00	-
合计	10,012,375.00	-

短期借款分类的说明：

贷款单位	起始日	终止日	利率	2020年12月31日
中国工商银行株洲董家段支行 <sup>注</sup>	2020/6/30	2021/6/17	4.05%	10,000,000.00
短期借款-利息调整				12,375.00
合计				10,012,375.00

注：2020年6月30日株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司与中国工商银行株洲董家段支行签订了0190300011-2020（董支）字00055号的借款合同，借款金额为1000万人民币，借款期间为2020年6月30日至2021年6月17日，借款年利率为4.05%。在该借款合同项下签订了编号为0190300011-2020年（保证）20200630001号和0190300011-2020年（保证）20200630002号的最高额保证合同，保证人分别为袁美和、李琼和谭文清。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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****(1). 应付票据列示**

√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	-	11,870,000.00
合计	-	11,870,000.00

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	95,703,977.11	77,208,107.66
1 至 2 年	483,094.73	1,023,610.01
2 至 3 年	518,606.20	123,645.14
3 年以上	234,938.12	129,038.19
合计	96,940,616.16	78,484,401.00

**(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). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
1 年以内	-	5,698,139.49
1 至 2 年	-	12,033.93
合计	-	5,710,173.42

**(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	上年期末余额
1 年以内	3,651,035.81	-
1 至 2 年		-
合计	3,651,035.81	-

#### (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	20,172,269.86	85,202,899.70	78,669,733.69	26,705,435.87
二、离职后福利-设定提存计划	295,197.00	377,494.42	672,691.42	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	20,467,466.86	85,580,394.12	79,342,425.11	26,705,435.87

#### (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	20,159,189.86	80,350,399.48	73,804,153.47	26,705,435.87
二、职工福利费	-	1,139,931.89	1,139,931.89	-
三、社会保险费	-	2,121,224.03	2,121,224.03	-

其中：医疗保险费	-	2,092,745.80	2,092,745.80	-
工伤保险费	-	28,478.23	28,478.23	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	13,080.00	1,340,304.05	1,353,384.05	-
五、工会经费和职工教育经费	-	251,040.25	251,040.25	-
合计	20,172,269.86	85,202,899.70	78,669,733.69	26,705,435.87

## (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	283,614.10	362,135.00	645,749.10	-
2、失业保险费	11,582.90	15,359.42	26,942.32	-
合计	295,197.00	377,494.42	672,691.42	-

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	714,156.89	156,979.81
消费税	-	-
营业税	-	-
企业所得税	9,925,043.49	4,502,592.26
个人所得税	94,580.64	167,118.33
城市维护建设税	90,173.70	56,653.12
印花税	299,726.40	45,519.05
教育费附加	90,173.70	56,653.12
其他税费	1,628.38	1,476.43
合计	11,215,483.20	4,986,992.12

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
其他应付款	4,288,830.71	1,626,145.91
合计	4,288,830.71	1,626,145.91

其他说明：

□适用 √不适用

## 应付利息

## (1). 分类列示

□适用 √不适用

## 应付股利

## (2). 分类列示

□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
工程款、固定资产采购	420,209.77	550,209.77
单位往来款	96,000.00	24,200.20
应付费用及其他	3,772,620.94	1,051,735.94
合计	4,288,830.71	1,626,145.91

## (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	-	29,131,212.93
1 年内到期的长期应付款	13,380,134.89	13,146,975.72
合计	13,380,134.89	42,278,188.65

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	95,144,344.85	72,166,089.80
商业承兑汇票已背书未终止确认	1,000,000.00	1,800,000.00
待转销项税	545,557.07	
合计	96,689,901.92	73,966,089.80

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	-	37,811,366.40
保证借款	-	-
信用借款	-	-



合计		37,811,366.40
----	--	---------------

长期借款分类的说明：

长期借款明细如下：

贷款单位	起始日	终止日	利率	2019年12月31日
中国工商银行株洲董家段支行	2018/6/30	2020/6/11	5.225%	29,000,000.00
北京银行股份有限公司株洲分行	2018/12/25	2023/12/19	6.175%	37,831,366.40
长期借款-利息调整	-	-	-	111,212.93
合计	-	-	-	66,942,579.33

注：公司与北京银行股份有限公司株洲分行签订的编号为 0525153 的借款合同已于 2020 年 11 月 16 日提前还清，截止 2020 年 12 月 31 日余额为 0 元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	13,380,135.01
专项应付款	-	
合计		13,380,135.01

其他说明：

√适用 □不适用

系应付融资租赁款，一年内到期。

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁合同付款额合计	14,084,743.19	29,371,742.09
减：未确认融资费用	704,608.30	2,844,631.36
应付融资租赁款	13,380,134.89	26,527,110.73

其他说明：

无。

**专项应付款****(2). 按款项性质列示专项应付款**

□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	32,429,254.16	15,050,000.00	1,222,705.18	46,256,548.98	与资产相关
合计	32,429,254.16	15,050,000.00	1,222,705.18	46,256,548.98	/

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	4,018,881.28	-	-	551,640.00	-	3,467,241.28	与资产相关
炎陵欧科亿项目挡土墙补助款	520,625.00	-	-	29,750.04	-	490,874.96	与资产相关
炎陵项目项目用地强夯费用补贴	350,000.00	-	-	19,999.56	-	330,000.44	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	1,200,000.00	-	-	150,000.00	-	1,050,000.00	与资产相关
2018年第五批制造强省专项资金	1,750,000.00	-	-	200,000.88	-	1,549,999.12	与资产相关
炎陵县人民政府项目扶持专项资金	23,120,000.00	-	-	-	-	23,120,000.00	与资产相关
2018年株洲市中小企业发展专项资金	269,747.88	-	-	30,252.12	-	239,495.76	与资产相关
2019年株洲市经济信息产业发展专项资金	-	310,000.00	-	34,296.00	-	275,704.00	与资产相关
两型示范企业规范建设资金	-	500,000.00	-	9,803.93	-	490,196.07	与资产相关

制造强省示范车间奖励	-	500,000.00	-	57,065.86	-	442,934.14	与资产相关
中小企业专项升级(设备)	-	150,000.00	-	4,152.18	-	145,847.82	与资产相关
污水处理设施提质改造工程补助款	-	150,000.00	-	920.25	-	149,079.75	与资产相关
2019年第五批制造强省专项资金	1,200,000.00	-	-	120,000.00	-	1,080,000.00	与资产相关
污水处理站补助款	-	1,550,000.00	-	14,824.36	-	1,535,175.64	与资产相关
老工业地区振兴发展专项资金	-	11,890,000.00	-	-	-	11,890,000.00	与资产相关
合计	32,429,254.16	15,050,000.00	-	1,222,705.18	-	46,256,548.98	

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	75,000,000.00	25,000,000.00	-	-	-	25,000,000.00	100,000,000.00

其他说明：

注：股本形成过程详见本报附注三之 1、公司概况之（一）公司的基本情况和（二）历史沿革。

## 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）	421,712,652.88	508,377,292.71		930,089,945.59

其他资本公 积	38,000.00			38,000.00
合计	421,750,652.88	508,377,292.71		930,127,945.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司 2020 年度第一次临时股东大会决议，经上海证券交易所科创板股票上市委员会 2020 年第 57 次审议会议通过和中国证券监督管理委员会《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》（证监许可[2020]2980 号）同意注册，公司公开发行股票 2,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股 23.99 元，募集资金总额 599,750,000 元，扣除股本金额 2,500 万元以及上市费用币 66,372,707.29 元后的金额 508,377,292.71 元计入资本公积。

## 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	2,814,711.15	5,511,126.84	4,491,160.52	3,834,677.47
合计	2,814,711.15	5,511,126.84	4,491,160.52	3,834,677.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据安全生产费用提取和使用管理办法的规定，公司以上年度实际营业收入为计提基数，按照超额累退方式提取。

## 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	18,721,911.19	9,645,738.35	-	28,367,649.54
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	18,721,911.19	9,645,738.35	-	28,367,649.54

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	上期
调整前上期末未分配利润	159,882,800.79	88,417,975.52
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	159,882,800.79	88,417,975.52
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	107,448,625.38	88,437,756.04
减: 提取法定盈余公积	9,645,738.35	7,972,930.77
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	12,750,000.00	9,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	244,935,687.82	159,882,800.79

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 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	700,249,667.33	480,024,299.49	601,657,867.37	410,943,737.57
其他业务	1,959,409.45	1,341,662.61	1,329,798.73	1,109,310.34
合计	702,209,076.78	481,365,962.10	602,987,666.10	412,053,047.91

## (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	发生额	合计
商品类型		
数控刀具产品	303,177,366.67	303,177,366.67
硬质合金制品	397,072,300.66	397,072,300.66



其他	1,959,409.45	1,959,409.45
按经营地区分类		
国内	642,861,354.06	642,861,354.06
国外	59,347,722.72	59,347,722.72
按商品转让时间分类		
在某一时点确认	702,209,076.78	702,209,076.78
合计	702,209,076.78	702,209,076.78

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。

## 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	1,154,953.73	1,034,534.59
教育费附加	692,972.24	613,259.37
资源税	-	-
房产税	1,244,804.53	1,121,791.80
土地使用税	755,915.86	765,656.56
车船使用税	9,810.00	14,940.00
印花税	452,726.35	401,808.11
地方教育费附加	461,981.47	408,839.55
合计	4,773,164.18	4,360,829.98

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	12,096,450.11	11,252,964.51
差旅费	2,349,858.10	3,530,660.04
广告宣传费及展览	5,383,114.44	5,279,423.75
运输及物流代理	3,317,297.47	2,774,556.35
业务招待费	1,553,074.34	2,106,739.86
办公费	218,469.91	179,310.68
其他	418,699.55	296,782.28
合计	25,336,963.92	25,420,437.47

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	12,883,339.45	10,974,278.73
修理费	2,212,768.42	1,910,097.84
办公费	1,485,226.31	1,723,099.47
业务招待费	2,080,687.90	1,257,160.14
折旧及摊销费	3,134,927.64	2,607,929.44
中介机构费用	4,315,350.08	3,495,251.38
差旅费	586,085.91	1,254,212.49
汽车费用	254,320.89	304,832.84
水电费	145,881.81	144,844.35
董事会经费	180,000.00	247,952.83
其他	212,030.06	653,590.10
合计	27,490,618.47	24,573,249.61

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	17,440,066.32	15,926,961.05
折旧及摊销费	6,951,250.11	6,386,487.32
直接材料	5,995,076.19	4,743,095.83
能源消耗及其他	2,735,498.68	3,646,383.65
合计	33,121,891.30	30,702,927.85

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	5,187,512.68	8,070,709.25
减：利息收入	-1,162,838.30	-563,210.39
汇兑损益	1,503,569.61	146,163.33
手续费支出及其他	147,517.19	248,365.81
合计	5,675,761.18	7,902,028.00

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	1,222,705.18	1,417,415.45
与收益相关的政府补助	1,773,887.14	3,303,015.90
合计	2,996,592.32	4,720,431.35

其他说明：

与资产相关的政府补助明细：

项目	2020 年度	2019 年度
董家墩高科技工业园项目补助	-	435,773.33
炎陵县中小企业创业园项目补助	551,640.00	551,640.00
炎陵欧科亿项目挡土墙补助款	29,750.04	29,750.00
炎陵项目项目用地强夯费用补贴	19,999.56	20,000.00
2016 年第三批战略性新兴产业与新型工业化专项资金	150,000.00	150,000.00
2018 年第五批制造强省专项资金	200,000.88	200,000.00
2018 年株洲市中小企业发展专项资金	30,252.12	30,252.12
两型示范企业规范建设资金	9,803.93	-
2019 年株洲市经济信息产业发展专项资金	34,296.00	-
制造强省示范车间奖励	57,065.86	-
中小企业专项升级（设备）	4,152.18	-
污水处理设施提质改造工程补助款	920.25	-
2019 年第五批制造强省专项资金	120,000.00	-
污水处理站补助款	14,824.36	-

合计	1,222,705.18	1,417,415.45
与收益相关的政府补助明细:		
项目	2020 年度	备注
株洲市 2019 年度研发管理工作补助	30,000.00	收益相关
2019 年度稳岗补贴	163,010.00	收益相关
经济信息产业发展专项资金-2018 年度“十百千”工程企业成长激励	25,000.00	收益相关
个税手续费返还	52,489.22	收益相关
境外展会补贴	882,600.00	收益相关
新冠疫情财政扶贫资金补助款	10,000.00	收益相关
株洲先进硬质合金产业协会补助资金收入	10,000.00	收益相关
复工复产防疫补贴	10,000.00	收益相关
企业科协组织阵地建设奖补资金	2,000.00	收益相关
工业企业结构调整专项奖补就业资金	60,000.00	收益相关
2020 年社保补贴	249,287.92	收益相关
税收增量奖补款	279,500.00	收益相关
合计	1,773,887.14	

## 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
理财产品收益	186,123.34	10,835.62
合计	186,123.34	10,835.62

其他说明:

注：报告期内，购买七天滚动型保本浮动收益理财产品产生的收益。

## 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

## 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	-297,220.37	-62,391.49
应收账款坏账损失	-1,804,436.16	133,595.04
其他应收款坏账损失	-147,484.09	5,497.90

合计	-2,249,140.62	76,701.45
----	---------------	-----------

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	-3,835,945.03	-2,618,606.40
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	-3,835,945.03	-2,618,606.40

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
非流动资产处置利得或损失合计	-88,877.10	212,990.91
其中：固定资产处置利得或损失	-88,877.10	212,990.91
无形资产处置利得或损失	-	-
合计	-88,877.10	212,990.91

其他说明：  
无。

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	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	44,344.67	-	44,344.67
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	2,000,000.00	2,028,000.00	2,000,000.00
其他	-	113,550.53	-
合计	2,044,344.67	2,141,550.53	2,044,344.67

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
多层次资本市场构建补助资金	2,000,000.00	收益相关
合计	2,000,000.00	

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	计入当期非经常性损益的金额	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	15,414.38	15,414.38	749,513.79	749,513.79
其中：固定资产	15,414.38	15,414.38	749,513.79	749,513.79

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	-	-	-	-
滞纳金	10,260.70	10,260.70	41,923.50	41,923.50
对外捐赠	67,800.00	67,800.00	270,800.00	270,800.00
其他	240.45	240.45	25,655.58	25,655.58
合计	93,715.53	93,715.53	1,087,892.87	1,087,892.87

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	20,890,073.18	13,829,955.49
递延所得税费用	-4,934,600.88	-836,555.66
合计	15,955,472.30	12,993,399.83

### (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	123,404,097.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,510,614.65
子公司适用不同税率的影响	1,301,903.06
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	508,158.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损的影响	-4,365,204.25
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	
所得税费用	15,955,472.30

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	1,162,838.30	563,210.39
政府补助	18,823,887.14	29,951,015.90
往来款等	101,326.10	115,295.86
收到退回预缴税金	-	6,140,056.81
合计	20,088,051.54	36,769,578.96

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	13,171,201.11	13,972,915.44
管理费用付现	10,495,952.17	9,605,842.97
研发支出付现	2,728,877.08	3,646,383.65
其他付现	370,065.16	1,169,557.95
付货款银行承兑汇票保证金	-	11,870,000.00
合计	26,766,095.52	40,264,700.01

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款		38,000.00
合计		38,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## (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	11,890,720.58	1,150,943.37
合计	11,890,720.58	1,150,943.37

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	107,448,625.38	88,437,756.04
加：资产减值准备	3,835,945.03	2,618,606.40
信用减值损失	2,249,140.62	-76,701.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,250,647.07	44,032,906.80
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	1,069,467.53	933,201.60
长期待摊费用摊销	3,527,761.31	3,381,717.79
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）	88,877.10	-212,990.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,414.38	749,513.79

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	6,895,917.29	8,176,476.83
投资损失（收益以“－”号填列）	-186,123.34	-10,835.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,976,714.31	121,936.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-957,886.57	-958,492.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,552,705.99	4,576,359.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-63,817,771.62	-27,548,459.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,908,585.47	-577,185.43
专项储备的增加	1,019,966.32	2,216,485.09
其他	13,827,294.82	23,202,584.55
经营活动产生的现金流量净额	125,646,440.49	149,062,879.21
<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	646,458,178.85	158,496,601.11
减：现金的期初余额	158,496,601.11	153,610,284.06
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	487,961,577.74	4,886,317.05

## (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	646,458,178.85	158,496,601.11
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	646,458,178.85	158,496,601.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	646,458,178.85	158,496,601.11

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		
应收票据		
存货		
固定资产	95,622,269.64	用于长期借款抵押、融资租赁抵押
无形资产	7,242,433.33	用于长期借款抵押
合计	102,864,702.97	/

其他说明：

注：炎陵子公司与北京银行股份有限公司的借款已于2020年11月16日提前还清，相关抵押物湘（2018）炎陵县不动产权第0001257号不动产和湘（2018）炎陵县不动产权第0001294号不动产于2021年2月3日办理抵押注销登记。

### 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	-	-	22,024,889.07
其中：美元	2,096,534.47	6.5249	13,679,736.48
欧元	1,011,355.34	8.0250	8,116,126.60
日元	3,623,829.00	0.0632	229,025.99
应收账款	-	-	1,148,535.00
其中：美元	79,680.12	6.5249	519,904.81
欧元	78,333.98	8.0250	628,630.19

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	551,640.00
炎陵欧科亿项目挡土墙补助款	520,625.00	递延收益	29,750.04
炎陵项目项目用地强夯费用补贴	350,000.00	递延收益	19,999.56
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	150,000.00
2018年第五批制造强省专项资金	1,750,000.00	递延收益	200,000.88
炎陵县人民政府项目扶持专项资金	23,120,000.00	递延收益	
2018年株洲市中小企业发展专项资金	269,747.88	递延收益	30,252.12
两型示范企业规范建设资金	500,000.00	递延收益	9,803.93

2019 年株洲市经济 信息产业发展专项 资金	310,000.00	递延收益	34,296.00
制造强省示范车间 奖励	500,000.00	递延收益	57,065.86
中小企业专项升级 (设备)	150,000.00	递延收益	4,152.18
污水处理设施提质 改造工程补助款	150,000.00	递延收益	920.25
2019 年第五批制造 强省专项资金	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
污水处理站补助款	1,550,000.00	递延收益	14,824.36
老工业地区振兴发 展专项资金	11,890,000.00	递延收益	
株洲市 2019 年度研 发管理工作补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 年度稳岗补贴	163,010.00	其他收益	163,010.00
经济信息产业发展 专项资金-2018 年 度“十百千”工程 企业成长激励	25,000.00	其他收益	25,000.00
个税手续费返还	52,489.22	其他收益	52,489.22
境外展会补贴	882,600.00	其他收益	882,600.00
新冠疫情财政扶贫 资金补助款	10,000.00	其他收益	10,000.00
株洲先进硬质合金 产业协会补助资金 收入	10,000.00	其他收益	10,000.00
复工复产防疫补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业科协组织阵地 建设奖补资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
工业企业结构调整 专项奖补就业资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2020 年社保补贴	249,287.92	其他收益	249,287.92
税收增量奖补款	279,500.00	其他收益	279,500.00
上市补助资金	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00

## (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	研发、生产、销售硬质合金及其制品	100	-	100

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。

### （一）风险管理目标和政策

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 2020 年 12 月 31 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金	22,024,889.07	32,272,732.46
应收账款	1,148,535.00	1,040,869.09

##### （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（详见本附注七、43 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	2020 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
借款	增加 10%	-20,812.50	-20,812.50
借款	减少 10%	20,812.50	20,812.50

续 1:

项目	利率变动	2019 年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
借款	增加 10%	-412,788.32	-412,788.32
借款	减少 10%	412,788.32	412,788.32

### (3) 其他价格风险

无。

## 2、信用风险

2020 年 12 月 31 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。2020 年末,本公司无尚未使用的银行借款额度。

于 2020 年 12 月 31 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	10,012,375.00	-	-	-	10,012,375.00

应付账款	96,940,616.16	-	-	-	96,940,616.16
一年内到期的长期应付款	13,380,134.89	-	-	-	13,380,134.89
其他流动负债	96,689,901.92	-	-	-	96,689,901.92

## 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

### 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九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益  
其他说明：

适用 不适用

## 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

其他说明

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
施伟国 <sup>注1</sup>	曾持有公司 49%的股权，已于 2016 年 5 月退股
上海沃兹金田锯业有限公司	历史股东施伟国任执行董事
尹俊方 <sup>注2</sup>	公司原职工监事

其他说明

注 1：施伟国于 2016 年 5 月退出投资，上海沃兹金田锯业有限公司为施伟国实际控制或担任董事的公司，根据公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则规定，在报告期内，公司比照关联交易的要求持续披露与上述原关联方的后续交易情况。

注 2：尹俊方曾任职职工监事，任职期间 2017 年 1 月至 2019 年 5 月。

## 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

出售商品/提供劳务情况表

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
上海沃兹金田锯业有限公司	锯齿刀片	21,247,167.13	24,351,655.96
合计		21,247,167.13	24,351,655.96

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

沃兹金田为公司历史股东施伟国实际控制或担任董事的公司，施伟国于 2016 年 5 月退出投资，报告期内，由关联方变为非关联方，公司比照关联交易的要求持续披露与上述原关联方的后续交易情况以及关联往来等。

## (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：元 币种：人民币

担保方	担保金额	借款金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
袁美和/李琼	42,840,000.00	15000000	2017/7/6	2017/12/25	是
袁美和/李琼	42,840,000.00	29000000	2018/6/30	2020/6/11	是
袁美和/李琼	80,000,000.00	37851366.40	2018/12/25	2023/12/19	是
袁美和/李琼	10,000,000.00	10000000	2020/6/30	2021/6/17	否
谭文清	10,000,000.00	10000000	2020/6/30	2021/6/17	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	475.30	363.62

(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
应收账款：					
	上海沃兹金田锯业有限公司	5,976,941.02	298,847.05	2,193,532.24	109,676.61
合计		5,976,941.02	298,847.05	2,193,532.24	109,676.61

(2). 应付项目

适用 不适用

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

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

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

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 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 年以内小计	82,969,057.32
1 至 2 年	959,464.24
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	83,928,521.56

## (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 (%)	
单项计提坏账准备	820,135.10	0.98	416,320.89	50.76	403,814.21	785,254.22	1.07	785,254.22	100.00	-
按组合计提坏账准备	83,108,386.46	99.02	4,165,038.67	5.01	78,943,347.79	72,276,410.71	98.93	3,618,296.32	5.01	68,658,114.39
其中：										
组合1 应收客户款项	83,108,386.46	99.02	4,165,038.67	5.01	78,943,347.79	72,276,410.71	98.93	3,618,296.32	5.01	68,658,114.39
组合2 应收合并范围内关联方公司款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	83,928,521.56	100.00	4,581,359.56	5.46	79,347,162.00	73,061,664.93	100.00	4,403,550.54	6.03	68,658,114.39

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	807,628.42	403,814.21	50.00	预计无法收回
陕西辰光数控机械有限公司	2,306.68	2,306.68	100.00	预计无法收回
株洲千驰硬质合金有限公司	10,200.00	10,200.00	100.00	预计无法收回
合计	820,135.10	416,320.89	50.76	/

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	82,915,999.59	4,145,799.98	5
1-2 年	192,386.87	19,238.69	10
合计	83,108,386.46	4,165,038.67	5.01

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	785,254.22	665,663.56	288,890.16	745,706.73	-	416,320.89

按组合计提预期信用损失的应收账款	3,618,296.32	546,742.35	-	-	-	4,165,038.67
其中：组合1 应收客户款项	3,618,296.32	546,742.35	-	-	-	4,165,038.67
合计	4,403,550.54	1,212,405.91	288,890.16	745,706.73	-	4,581,359.56

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	745,706.73

其中重要的应收账款核销情况

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

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
百得(苏州)电动工具有限公司	13,335,247.43	15.89	666,762.37
常州市北德硬质合金有限公司	3,582,940.95	4.27	179,147.05
东莞市凤岗中机融耀数控工具厂	2,281,098.39	2.72	114,054.92
任丘市金泰五金工具有限公司	2,157,768.17	2.57	107,888.41
梧州市三禾添佰利五金加工有限公司	2,338,781.20	2.79	116,939.06
合计	23,695,836.14	28.23	1,184,791.81

#### (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
其他应收款	160,893,955.78	79,924,649.29
合计	160,893,955.78	79,924,649.29

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

## (1). 按账龄披露

□适用 √不适用

## (2). 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
其他应收款	160,893,955.78	79,924,649.29
合计	160,893,955.78	79,924,649.29

## (3). 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)	
2020年1月1日余额	14,400.03	-		14,400.03
2020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	12,609.23	129,600.00		142,209.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-14,400.00	14,400.00		-
2020年12月31日余额	12,609.26	144,000.00		156,609.26

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

#### (4). 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	-	129,600.00	-	-	14,400.00	144,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,400.03	12,609.23	-	-	-14,400.00	12,609.26
其中：组合1 应收其他款项	14,400.03	12,609.23	-	-	-14,400.00	12,609.26
合计	14,400.03	142,209.23	-	-	-	156,609.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 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
代扣个人养老保险	养老保险	156,809.52	1年以内	35.64	4,990.73
上海依沃机械有限公司	货款	144,000.00	2-3年	32.73	144,000.00
住房公积金	住房公积金	89,693.00	1年以内	20.39	2,854.63
株洲市万隆房地产开发有限公司	炎陵租房押金	26,000.00	3-4年	5.91	-

炎陵县自来水公司押金	自来水押金	17,800.00	2-3年： 5,600.00元，3-4年： 12,200.00元	4.05	-
合计		434,302.52		98.72	151,845.36

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 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	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	-	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00

## (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	100,000,000.00			100,000,000.00		



密刀具有限公司					
合计	100,000,000.00			100,000,000.00	

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 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	526,368,907.58	346,430,929.68	443,787,433.77	286,193,589.18
其他业务	14,053,812.24	12,917,413.74	12,696,585.98	12,152,359.43
合计	540,422,719.82	359,348,343.42	456,484,019.75	298,345,948.61

## (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	发生额	合计
商品类型		
数控刀具产品	303,177,366.67	303,177,366.67
硬质合金制品	223,191,540.91	223,191,540.91
其他	14,053,812.24	14,053,812.24
按经营地区分类		
国内	481,074,997.10	481,074,997.10
国外	59,347,722.72	59,347,722.72
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	540,422,719.82	540,422,719.82
合计	540,422,719.82	540,422,719.82

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
理财产品收益	186,123.34	10,835.62
合计	186,123.34	10,835.62

其他说明：

注：报告期内，购买七天滚动型保本浮动收益理财产品产生的收益。

## 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	-104,291.48	
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）	4,996,592.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	186,123.34	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	288,890.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,956.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-877,933.92	
少数股东权益影响额	-	
合计	4,455,423.94	

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	14.83	1.43	1.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.21	1.37	1.37

## 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

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报告
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告底稿

董事长：袁美和

董事会批准报送日期：2021 年 3 月 24 日

### 修订信息

适用 不适用