

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 2023 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

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

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、致同会计师事务所（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。

六、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。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），公司不送红股、不以资本公积金转增股本。截至2024年3月31日，公司总股本158,781,708股，扣除公司回购专用证券账户中股份数807,805股后的股本157,973,903股为基数，以此计算预计共分配现金股利人民币55,290,866.05元（含税），占归属于上市公司股东净利润的比例为33.31%。

如在分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间因新增股份上市、股份回购等事项导致公司总股本发生变化的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本扣减回购专用证券账户中的股份数为基数，按照每股分配比例不变的原则对分配总额进行调整，并将另行公告具体调整情况。

该利润分配方案尚需公司2023年年度股东大会审议通过后方可实施。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、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，敬请投资者注意相关风险。

十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、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

十三、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第四节 | 公司治理..... | 38 |
| 第五节 | 环境、社会责任和其他公司治理..... | 56 |
| 第六节 | 重要事项..... | 63 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 84 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 93 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 93 |
| 第十节 | 财务报告..... | 94 |

| | |
|--------|---------------------------------------|
| 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 |
| | 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 |
| | 报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿 |

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、本公司 | 指 | 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 |
| 炎陵欧科亿 | 指 | 炎陵科亿数控精密刀具有限公司，公司全资子公司 |
| 欧科亿切削 | 指 | 株洲欧科亿切削工具有限公司，公司全资子公司 |
| 欧科亿智能科技 | 指 | 株洲欧科亿智能科技有限公司，公司全资子公司 |
| 控股股东、实际控制人 | 指 | 袁美和、谭文清 |
| 格林美 | 指 | 格林美股份有限公司，公司股东 |
| 南京精锐 | 指 | 南京精锐创业投资合伙企业（有限合伙），曾用名“株洲精锐投资管理合伙企业（有限合伙）”，公司股东 |
| 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 | 指 | 为生产硬质合金整体刀具的原材料 |
| 硬质合金牌号 | 指 | 硬质合金生产企业为区分不同成分、不同性能或不同加工对象而对具有一定成分及性能要求的硬质合金材料的命名。 |
| PVD | 指 | 物理气相沉积（Physical Vapor Deposition），指利用物理过程实现物质转移，将原子或分子由源转移到基材表面上的过程，以使某些有特殊性能（强度高、耐磨性、散热性、耐腐蚀性等）的微粒喷涂在性能不同的母体上，使得母体具有更好的综合性能。 |
| CVD | 指 | 化学气相沉积（Chemical Vapor Deposition），指低温气化的金属卤化物气体和导入的反应气体，在高温真空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。 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

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

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 | 徐莹 |
| 联系地址 | 湖南省株洲市芦淞区董家墩高科园创业四路8号 | 湖南省株洲市芦淞区董家墩高科园创业四路8号 |
| 电话 | 0731-22673968 | 0731-22673968 |
| 传真 | 0731-22673961 | 0731-22673961 |
| 电子信箱 | oke_info@oke-carbide.com | oke_info@oke-carbide.com |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 上海证券报、证券时报、中国证券报 |
| 公司披露年度报告的证券交易所网址 | http://www.sse.com.cn |
| 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（境内） | 名称 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| | 办公地址 | 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层 |
| | 签字会计师姓名 | 李萍、祝良 |
| 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）自由贸易试验区浦明路 8 号 |
| | 签字的保荐代表人姓名 | 宋彬、邢文彬 |
| | 持续督导的期间 | 2020/12/10-2024/12/31 |

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 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2021年 |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入 | 1,026,460,584.14 | 1,055,322,742.17 | -2.73 | 990,388,668.41 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 | -31.43 | 222,222,319.07 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 129,540,967.52 | 224,617,727.61 | -42.33 | 195,561,809.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,154,021.93 | 172,884,155.72 | 不适用 | 159,532,716.57 |
| | 2023年末 | 2022年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2021年末 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,563,390,681.43 | 2,467,547,203.59 | 3.88 | 1,494,482,043.59 |
| 总资产 | 3,880,234,856.83 | 3,172,547,291.83 | 22.31 | 1,932,960,339.85 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 2023年 | 2022年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2021年 |
|-------------------------|-------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益（元/股） | 1.05 | 1.71 | -38.60 | 1.59 |
| 稀释每股收益（元/股） | 1.05 | 1.71 | -38.60 | 1.59 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股） | 0.82 | 1.59 | -48.43 | 1.40 |
| 加权平均净资产收益率（%） | 6.61 | 14.69 | 减少 8.08 个百分点 | 15.89 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 5.16 | 13.63 | 减少 8.47 个百分点 | 13.99 |
| 研发投入占营业收入的比例（%） | 6.22 | 5.02 | 增加 1.2 个百分点 | 4.95 |

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，面对复杂多变的国内外经济环境，公司坚持既定发展战略，聚焦主营业务，布局新产品，加快海外出口和渠道建设，推进刀具终端销售及整体解决方案，完成了各项业务布局。但由于受需求影响，公司数控刀片销量有所下滑，新布局产品收入贡献较小，规模效应还未显现；同时，费用增加，产品毛利率有所下降，导致公司经营业绩和净利润下降。此外，公司 2021 年及 2022 年每股收益指标为根据本报告期内实施资本公积金转增股本而调整后的数据。

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、2023 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 | 283,832,837.38 | 248,887,488.03 | 271,940,566.02 | 221,799,692.71 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 59,295,431.26 | 49,136,600.20 | 51,140,808.15 | 6,430,769.81 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 48,506,564.31 | 36,573,684.44 | 45,794,119.15 | -1,333,400.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -58,321,503.23 | 14,310,266.49 | -16,676,748.42 | 51,533,963.23 |

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 | 2023 年金额 | 附注（如适用） | 2022 年金额 | 2021 年金额 |
|--|---------------|---------|---------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 238,700.79 | | -776,621.45 | -1,182,171.66 |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影 | 26,519,565.92 | | 17,525,919.84 | 25,183,489.57 |

| | | | | |
|--|---------------|--|---------------|---------------|
| 响的政府补助除外 | | | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 19,485,465.24 | | 3,497,176.49 | 7,772,643.98 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | 201,203.00 | |
| 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 | | | | |
| 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 | | | | |
| 非货币性资产交换损益 | | | | |
| 债务重组损益 | | | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | | | |
| 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 | | | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | | |
| 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 | -1,785,875.77 | | 94,904.16 | -408,656.55 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | | | |
| 减：所得税影响额 | 7,995,214.28 | | 3,075,823.30 | 4,704,795.80 |
| 少数股东权益影响额（税后） | | | | |
| 合计 | 36,462,641.90 | | 17,466,758.74 | 26,660,509.54 |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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 | 536,683,687.14 | 589,986,015.13 | -53,302,327.99 | 8,856,327.99 |
| 应收款项融资 | 10,932,752.19 | 13,755,670.78 | -2,822,918.59 | |
| 合计 | 547,616,439.33 | 603,741,685.91 | -56,125,246.58 | 8,856,327.99 |

十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

十二、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司积极应对市场变化，聚焦主营业务，通过产品结构优化、聚焦优质市场、加快海外出口和渠道建设，推进刀具终端销售及整体解决方案，完成了各项业务布局。2023年，公司实现营业收入102,646.06万元，同比减少2.73%；实现归属于上市公司股东的净利润16,600.36万元，同比下降31.43%。2023年，公司数控刀具产品实现营业收入为57,853.68万元，同比下降9.98%；硬质合金制品实现营业收入44,546.47万元，同比增长9.98%。

报告期内，公司在产品研发创新、终端渠道及方案、产品矩阵优化以及全球市场开拓方面提前布局，随着新质生产力带动一批设备更新落地，国内终端整体解决方案将替代加速，公司在汽车及产业链、航空航天、3C、风电、医疗器械等代表领域的布局进入快速释放阶段。

1. 深入终端市场，拓展重点整包方案

报告期内，公司积极开拓下游终端市场，聚焦优质客户，深入终端需求。（1）数控刀具商店逐渐覆盖区域范围内的终端客户，区域技术服务团队逐步完善，同时，优化渠道库存，加强品牌产品的价格管控，夯实公司产品市场地位；（2）通过设置智能刀具柜、刀具寿命监测软件、标准化管理模式导入等方式进行客户现场刀具管理以及技术服务，已与多家客户建立整包服务合作，并通过商业模式创新形成新的盈利点；（3）加速重点客户、重点场景的刀具整包方案开拓，获得宝马曲轴加工项目，树立汽车产业链领域刀具加工解决方案标杆案例，形成了汽车、3C、航空航天、风电、医疗器械等领域的标准方案体系，进入批量推广复制阶段。

2. 聚焦高端刀具进口替代，完善产品系列

公司坚持产品创新，不断优化生产工艺，加大力度开发新产品。公司通过完善数控刀片、数控刀体、整体刀具、金属陶瓷及超硬刀具等产品矩阵，升级材质牌号、产品工艺、刀具设计，加速推进高端刀具的进口替代。公司逐步完善重点应用领域产品配套，开发了针对航空航天领域应用的OP6系列高温合金加工车削刀片、整体硬质合金金刚石涂层钻头、复合材料铣削加工的鱼鳞铣刀等；开发的CVD钢件车削OC24系列产品，搭配JH、HP系列槽型应用于轨道交通领域轮毂、轴类零件车削领域，搭配KPR、RP系槽型应用于风力发电领域法兰、主轴、行星架等零部件车削，搭配QM、OPM系列槽型应用于汽车零部件加工等；开发了在风电齿轮行业、冲压模具及汽车模具零部件行业、航空航天高温合金加工、钢材、铸铁等材料加工应用良好的OMH及OMHH高硬系列、OMHH系列、OMS系列、ODP通用加工系列、ODT高效通用加工系列、ODH高性能系列整硬铣刀、钻刀等配套产品。

3. 加大研发投入，夯实核心竞争力

报告期内，公司投入研发费用6,383.15万元，占营业收入比例达到6.22%，年内研发项目达到70余个；公司新增申请专利41项，新增授权专利14项，其中，授权发明专利4项。2023年，公司多项研发项目取得突破，进一步夯实公司核心竞争力，其中“航空航天复合材料用硬质合金刀具制备技术项目”获批湖南省重点研发项目；“不锈钢用OP系列PVD涂层刀片研究及产业化”获批湖南省高新技术产业科技创新引领计划项目；“Co₃W纳米相原位析出强化合金的析出机理和强化机制”获批湖南省科技厅自然科学基金研发项目；“耐磨耐高温功能梯度金属陶瓷锯齿材料的关键技术及产业化”获批先进硬质材料集群科技创新重点研发项目。

4. 大力推进出口业务，完善全球市场布局

2023年，公司抓住出口机遇，加大海外开拓力度，海外品牌代理持续增加，海外布局进一步完善，海外销售收入为14,032.53万元，其中，数控刀具产品出口收入实现11,147.60万元，数控刀具产品出口占数控刀具收入比例达到19.27%。报告期内，公司海外品牌店销量快速提升，海外销售遍布近60个国家，数控刀具产品出口平均单价为10.10元，在亚洲及欧美区域的部分海外客户实现翻倍增长。

5. 健全公司治理体系，建立长效人才激励机制

公司坚持规范治理，报告期内全面修订更新公司治理制度，不断完善公司内部管理机制，确保合规运营，优化治理，保障中小投资者权益。公司重视人才培养，建立内培外引、人才激励与考核体系，2023年公司顺利完成2022年限制性股票激励计划首次和预留授予部分第一个归属期归属工作。公司着重建立员工长效激励机制，与员工利益共享，充分调动公司核心技术、管理、业务骨干团队的自主性和创造性，激发公司整体活力，推动公司发展战略和经营目标的实现。

二、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数控刀具产品和硬质合金制品的研发、生产和销售，具有自主研发和创新能力的的高新技术企业。目前，公司生产的数控刀具产品主要是数控刀片。数控刀片是数控机床实现切削功能的“牙齿”，是工业母机的关键部件，广泛应用于加工不锈钢、钢、铸铁、有色金属等金属材料工件。公司生产的硬质合金制品主要是锯齿刀片、棒材和圆片，加工制成硬质合金锯片、整体刀具、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。

2. 主要产品及服务情况

(1) 数控刀具产品

数控刀具产品是顺应我国数字化制造技术发展趋势的关键工具。目前，公司的主要数控刀具产品为数控刀片，还有整体刀具、数控刀具、金属陶瓷刀片、超硬刀具等新布局产品。数控刀具产品具有“高精密、高技术、高性能”的特点，是数控机床在各类机械加工过程中所需的易耗品，需求量大，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，并延伸到其他系列。公司“OKE”品牌在连续两届切削刀具用户调查中被评选为“用户满意品牌”，自主研发的多款数控刀片多次获得“金锋奖”（切削刀具创新产品奖）和“荣格技术创新奖”。

(2) 硬质合金制品

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

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

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

公司自主研发的整体硬质合金圆片，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。

| 产品名称 | 图示 | 产品简介 | 用途 |
|--------|---|--|---|
| 数控刀具产品 |  | <p>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。</p> | <p>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。</p> |

| | | | |
|----------|--|--|---|
| 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。 |
| 棒材 |  | 产品经磨削、刃口处理、涂层等工序制成整体硬质合金刀具，安装在数控机床上使用。 | 主要加工对象为碳钢、合金钢、不锈钢、耐热合金、钛合金、有色金属、复合材料等材质，被广泛用于航空航天、汽车制造、模具、3C电子、机械加工等行业。 |
| 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。 |

(二) 主要经营模式

1. 采购模式

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

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

2. 生产模式

公司采用“以销定产、适度库存”的生产模式，主要根据客户的订单情况安排生产，同时结合市场预计销售情况，确定合理的库存规模。公司主营产品的合金制造、精密加工、涂层等核心工序依托自身生产能力。对部分需要金属表面处理的锯齿刀片，公司委托给有资质的单位；对部分客户的小批量零星加工需求，公司根据自身产能及排产计划安排外协生产，以提高公司生产协同效率。

3. 销售模式

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

(三) 所处行业情况

1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

硬质合金被誉为“工业牙齿”。用硬质合金制造的切削刀具，广泛应用于金属和非金属材料加工领域。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，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。

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

（1）硬质合金刀具是世界上最主要的刀具类型

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

（2）国内硬质合金刀具产值占比逐步提升

硬质合金刀具是参与数字化制造的主导刀具。随着我国制造业持续升级，硬质合金刀具的产值占比逐步提高。近几年我国切削刀具的产值结构发生着持续的变化，综合性能更优越的硬质合金刀具产值占比不断在提高。根据《第四届切削刀具用户调查数据分析报告》统计显示，我国硬质合金刀具占主导地位，占比约为 53%。

（3）刀具消费占比较低，机床数控化率有较大的提升空间

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 2021 年的 45%，但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。

我国刀具年消费总额与机床年消费总额的比例呈现向上增长趋势，2021 年达到 31%，说明我国工具消费在提质升级，但发达国家刀具消费约为机床消费额的 50% 左右，可见我国刀具消费水平仍然存在较大提升空间。

（4）进口替代加速，进口依赖度进一步降低

近几年，国内刀具企业快速崛起，凭借性价比和本土服务优势，国产数控刀具进口替代加速。根据我国机床工具工业协会统计数据，2022 年我国刀具市场消费规模为 464 亿元。随着我国刀具企业生产数控刀具能力日益增强，2015 年以来我国进口刀具占比逐年降低，由 2015 年 37.20% 降至 2022 年 27.20% 左右，数控刀具的进口依赖度进一步降低。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

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

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

公司生产的数控刀片，产品系列丰富，切削寿命、切削性能、切削精度等均达到行业先进水平，有效为用户企业提高加工效率、降低生产成本、增加经济效益。公司数控刀片生产产能快速提升，自主开发的 M 类（不锈钢）、P 类（钢）等数控刀片、“经济王”系列面铣刀、P6 系列耐热合金加工产品为公司带来了经营效益的快速增长，多次获得“金锋奖”和“荣格技术创新奖”，公司连续两届获得切削刀具用户调查“用户满意品牌”奖。根据中国钨业协会的统计数据，2022 年公司数控刀片产量位居国内第二。

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

3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

（1）刀具消费结构调整加速，数控刀具加工效率持续提升

随着国内机械加工行业自动化和智能化程度的提高，我国新增机床的数控化率逐步提升，对数控刀具加工效率的要求也越来越高。加工效率的提升对数控刀片的高温性能、耐磨性等方面提出了更高的要求。随着我国制造业提质升级，加工件材质复合、复杂程度提升，数控刀具也需要随之不断迭代升级，展开对涂层硬质合金刀具、金刚石涂层刀具等复合涂层产品课题研究，从基础原理着手提升数控刀具加工效率成为重要手段。下游加工场景复杂程度提升，参与下游场景加工工艺设计和现场管理也成为提升数控刀具加工效率的有力方式。

(2) 加速推进进口替代及国产化，积极探索出口市场

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。国际形势变化不确定性促使国内高端装备制造不断推行国产制造备胎计划，作为制造加工关键产品，刀具往高端领域渗透由此受益，进口替代加速。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，此外，随着国内刀具企业快速崛起，替代加深，国产刀具技术愈加成熟，产品供应能力提升，积极探索出口市场成为必然。进口替代领域和场景越来越多，刀具国内产业竞争力也将在国际市场中充分体现。

(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。提供机械加工整体解决方案是刀具制造企业发展重要的战略方向，刀具企业积极布局以提升整体解决方案及综合服务能力。

(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

公司的核心技术分为基体材料设计与制备技术、刀片结构设计技术、刀片精度及一致性控制技术、涂层设计与制备技术四个板块。公司核心技术情况如下：

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

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

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

技术路线主要体现在：（1）对现有基材、涂层牌号进行优化改进，如升级钛合金铣削基材牌号、淬硬模具钢加工领域基材牌号以及内冷螺旋孔棒牌号等，提升对应产品在半精加工及精加工的性能，解决难加工材质加工难点；对现有金属陶瓷锯切材质进行高温硬度性能改良和现有材质的韧性加强，改善特定加工环境下的锯切性能。（2）匹配先进的生产制造工艺，如开发采用 CVD 涂层-膜层结构定向生长技术的 OC32 系列刀具，通过塑性滑移提升产品耐磨性能；开发采用 CVD 涂层-膜层晶粒尺寸精细控制技术 OC24 系列刀具，通过最大限度的细化晶粒尺寸，提升产能耐磨性能；开发采用 PVD-高能脉冲磁控沉积技术的 OP6 系列刀具，通过低应力及高致密、高光滑表面降低摩擦系数，提升产品稳定性与耐磨性；金属陶瓷数控刀片引入了平面盘刷刃口结构处理工艺，通过特制的金刚石毛刷、精密伺服驱动电机、科学的工艺参数等组合，改善刃口微观结构，提升刀片使用性能。（3）改进刀具的结构、几何形状、刃角等设计参数，提升刀具的切削效率和稳定性，如车削刀具刀尖切削刃做特殊曲面设计，提升刀具寿命；铣削刀具采用曲线刃倾角、后刀面平面设计，提高加工精度；通过优化涡轮增压器壳体钻铣刀钻尖、副切削刃和槽型结构提升刀具的锋利性和加工品质。（4）利用数值模拟和仿真技术来优化刀具性能和结构设计方案，观测孔内切削状态代替切削实验，缩短研发周期；模拟不同刀面结构的切削力、切削热分布，优化刀具结构设计和几何参数；模拟加工时对铣刀后面的磨损影响，计算出最优的刃口钝化形状和大小，从而提高高温合金铣刀寿命。

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

| 认定主体 | 认定称号 | 认定年度 | 产品名称 |
|-------------------|----------------|--------|------|
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2021 年 | / |
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | 单项冠军产品 | 2022 年 | 锯齿刀片 |

公司子公司炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司入选湖南省专精特新“小巨人”企业。

2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司获得国内授权专利 14 项，新增申请专利 41 项。截至报告期末，公司累计获得国内授权专利 133 项，其中，中国授权发明专利 19 项、实用新型专利 72 项、外观设计专利 42 项。累计申请各类专利共计 194 件，包括 40 件发明专利、77 件实用新型专利、77 件外观设计专利。

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 | 6 | 4 | 40 | 19 |
| 实用新型专利 | 3 | 5 | 77 | 72 |
| 外观设计专利 | 32 | 5 | 77 | 42 |
| 软件著作权 | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - |
| 合计 | 41 | 14 | 194 | 133 |

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 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 | 20.50 |
| 资本化研发投入 | 0 | 0 | 0 |
| 研发投入合计 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 | 20.50 |
| 研发投入总额占营业收入比例 (%) | 6.22 | 5.02 | 提高 1.2 个百分点 |
| 研发投入资本化的比重 (%) | 0 | 0 | 0 |

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：万元

| 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 | 高硬度钢加工立铣刀开发 | 400 | 358.28 | 414.07 | 中试 | 研发适合 HRC45≤硬度≤HRC60 高硬度钢加工立铣刀。 | 行业先进水平 | 广泛应用于模具行业淬火钢半精到精加工。 |
| 2 | 标准可调粗镗刀具的开发 | 140 | 194.34 | 235.61 | 中试 | 开发一系列粗镗孔刀具，每款刀具有一定的调节范围，直径覆盖Φ25-Φ450。 | 行业先进水平 | 用于结构件带有气割孔的扩孔加工及带有预铸孔的铸件扩孔加工。 |
| 3 | 自主浅孔钻产品开发 | 300 | 285.94 | 285.94 | 中试 | 开发系列自主浅孔钻产品，搭配专用钢制品（2倍径-5倍径），综合性能（切削力、排屑、性价比方面）接近国际先进水平。 | 国际先进水平 | 应用于风电行业、能源行业法兰钻孔。 |
| 4 | U 钻刀体流通系列产品开发 | 240 | 202.73 | 202.73 | 中试 | 开发非自主系列潜孔钻刀体产品，装配 WCMT、SPMT 等刀片，开发各直径系列钻杆，达到进口品牌的性能。 | 行业先进水平 | 用于实体工件打孔的所有场合，属于组加工范畴，铣床和车床上应用广泛。 |
| 5 | 圆柱式精镗单元系列产品开发 | 200 | 109.58 | 109.58 | 中试 | 开发自主圆柱式精镗单元系列产品，该精镗单元可以实现 0.01mm 精度的微调，用于各种孔的精镗，属于单刃精镗刀。 | 行业先进水平 | 广泛应用于孔的精镗加工。 |
| 6 | 纳米第三相强化金属陶瓷数控刀片材料开发与应用 | 200 | 277.16 | 277.16 | 中批 | （1）确定适合 TiCN 金属陶瓷掺杂元素种类、掺杂量、掺杂方式以及析出强化条件；（2）开发 TRS≥2100MPa，K1c≥9.0，HV≥1400HV 的 TiCN 基金属陶瓷牌号，产品工艺稳定，能够批量生产。 | 行业先进水平 | 适用于合金钢、铸铁、不锈钢加工，用于更高温度的加工领域。 |
| 7 | 一种高硬度模具钢铣削用材 | 287 | 161.41 | 161.41 | 实验阶段 | 开发用于难加工高硬度模具钢铣削用的材料，并且能够批量稳定生产 | 行业先进水平 | 用于难加工、高硬度模具钢铣削加工。 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------------|-------|--------|--------|------|---|--------|---|
| | 料的研究 | | | | | 各型号棒材, HV10: 1950 以上, TRS: 3500 以上, KIC: 7.0 以上, 产品试刀结果达到 PN90 的 90%以上。 | | |
| 8 | 铣削航空铝材用特种硬质合金材料的研发 | 280 | 242.11 | 242.11 | 实验阶段 | 开发性能达到或超过国内同类产品水平的铣削航空铝材用特种硬质合金材料。 | 国际先进水平 | 应用于航空航天领域。 |
| 9 | 一种不锈钢钻孔用棒材材料开发 | 150 | 124.61 | 124.61 | 量产 | 研发针对于不锈钢材质的钻孔材料, 通过优化牌号材质, 提升钻头的钻削性能。 | 行业先进水平 | 应用于不锈钢钻孔。 |
| 10 | 一种高韧性金属陶瓷锯齿材料开发 | 150 | 183.63 | 183.63 | 中批 | 研发加工黑色金属制品的材料, 通过提高产品的韧性, 提高产品的抗冲击性能。 | 行业先进水平 | 广泛应用于圆钢、螺纹钢、角钢等材料的切割。 |
| 11 | 一种应用于不锈钢加工经济型圆片材质的研发 | 150 | 113.89 | 113.89 | 小试 | 研发一款经济型的圆片铣刀, 适用于不锈钢、碳素钢、合金钢加工切削领域。 | 行业先进水平 | 应用于新能源领域、汽车行业、纺织机械行业、眼镜行业等。 |
| 12 | 一种应用于铝材加工锯齿产品材质优化研发 | 100 | 105.24 | 105.24 | 小试 | 研发一款性价比高, 使用性能优越的加工铝材的锯齿产品。 | 行业先进水平 | 广泛应用于家装行业、建筑行业、汽车行业等。 |
| 13 | 一种应用于切钢锯齿产品材质优化研发 | 100 | 112.82 | 112.82 | 小试 | 研发一款性价比高, 使用性能优越的加工钢材的锯齿产品。 | 行业先进水平 | 广泛应用于家装行业、建筑行业、汽车行业等。 |
| 14 | 钨材项目 | 1,000 | 413.36 | 413.36 | 中试 | 完善丝材工艺, 完成丝材产品制备和配合市场初步推广。 | 行业先进水平 | 运用于太阳能发电系统中单晶硅(多晶硅)的切割, 蓝宝石切割, 微晶玻璃切割(最新手机屏幕), 其他切割等。 |
| 15 | 不锈钢加工用纳米多层涂层的开发 | 220 | 48.03 | 48.03 | 小试 | 开发一种高硬度高耐磨纳米多层涂层的制备方法, 在此基础上搭配不锈钢加工的车削刀片提升现有产品的使用性能。 | 行业先进水平 | 主要应用于不锈钢的车削加工, 尤其是连续及轻断续的加工工况。 |

| | | | | | | | | |
|----|-------------------|----------|----------|----------|------|---|--------|------------------------------|
| 16 | 钢件加工牌号开发 | 150 | 53.02 | 53.02 | 中批 | 拓宽通用加工牌号应用范围，产品的使用寿命比现有产品提升 10%以上 | 行业先进水平 | 应用于 P 类加工产品的通用加工领域。 |
| 17 | 刃口制备工艺开发 | 247 | 52.03 | 52.03 | 小试 | 开发一种适用于 P、M 类加工的刀片刃口结构及其刃口处理工艺。 | 行业先进水平 | 应用于钢件、不锈钢车削刀片的刃口处理。 |
| 18 | 氧化铝定向生长技术研发 | 200 | 46.48 | 46.48 | 实验阶段 | 1. 开发出氧化铝定向生长的新制备工艺，制备出单一、强织构的氧化涂层；2. 搭配对应涂层结构和基体，开发一系列新的应用于钢件加工的产品，大幅度提升现有产品的性能，尤其是在高速、重载等恶劣工况的使用性能。 | 行业先进水平 | 主要应用与钢件和铸铁的加工，尤其是高速、重载的加工工况。 |
| 19 | 硬质合金粘结相强化原理及其应用探究 | 150 | 47.94 | 47.94 | 中试 | 开发一个添加稀有元素的全新材料 YG8Re，综合使用性能有明显优势。 | 国际先进水平 | 主要应用于汽轮机叶片等难加工材料。 |
| 合计 | / | 4,664.00 | 3,132.59 | 3,229.65 | / | / | / | / |

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) | 247 | 206 |
| 研发人员数量占公司总人数的比例(%) | 23.08% | 20.22 |
| 研发人员薪酬合计 | 3,418.43 | 2,245.96 |
| 研发人员平均薪酬 | 13.84 | 10.90 |

| 研发人员学历结构 | |
|--------------------|--------|
| 学历结构类别 | 学历结构人数 |
| 博士研究生 | 1 |
| 硕士研究生 | 7 |
| 本科 | 76 |
| 大专 | 98 |
| 大专以下 | 65 |
| 研发人员年龄结构 | |
| 年龄结构类别 | 年龄结构人数 |
| 30岁以下(不含30岁) | 84 |
| 30-40岁(含30岁,不含40岁) | 112 |
| 40-50岁(含40岁,不含50岁) | 42 |
| 50-60岁(含50岁,不含60岁) | 9 |
| 60岁及以上 | 0 |

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

(一) 核心竞争力分析

适用 不适用

1. 技术研发优势

①公司拥有较为全面的核心技术和完善的人才结构

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

公司聚集了一支由技术专家、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。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”，获批设立国家博士后科研工作站，是湖南省数控刀具涂层工程技术研究中心。公司与中南大学、四川大学等高校深入开展产学研校企合作，协助公司制定技术和产品发展战略，及时跟进行业技术发展的前沿动态，协助公司研究刀具基础理论及原理，与公司研发工程师团队一起引领市场合作研发。

③先进的研发设施保障研发活动持续高效

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

④丰富的研发成果

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

2. 围绕产品性能稳定性和精度一致性的工艺保证体系优势

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

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

3. 丰富的产品系列优势

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

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

公司推进并完成钢制品刀体刀具面铣、方肩铣、仿形铣、快进给等系列和整硬立铣刀刀具平头立铣刀、圆角立铣刀、球头立铣刀、麻花钻等系列型号的开发；开发金属陶瓷数控刀片系列材料牌号若干，几十个产品型号。

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 品牌连续两届荣获“用户满意品牌”，公司与国内外知名客户建立战略合作伙伴关系，在国内实现品牌刀具商店网格化布局，品牌深入终

端客户和行业客户，品牌影响力与市场渗透力持续提升。公司凭借技术积累和工艺进步，以优质的产品和服务，赢得了众多下游实力用户的认可，良好优质的客户群体为公司未来的发展奠定了基础。

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

适用 不适用

四、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

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的风险。

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，公司现已掌握贯穿硬质合金制造、刀具制造和集成应用的工艺技术体系，培养、积累一批高素质研发人员。

公司在刀具新材料、新应用领域的技术研发，以及现有产品根据市场需求进行持续技术研发方面，需要配备足够的研发人员；因此，研发人员的稳定对公司的发展十分重要。公司与主要技术骨干签署了竞业禁止协议和保密协议，如果出现核心技术人员和研发人才大量流失的情况，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) 财务风险

适用 不适用

1. 原材料价格波动的风险

公司主要原材料为碳化钨和钴粉，其中碳化钨在原材料中的占比约 86%。公司硬质合金制品营业成本中直接材料占比在 80%左右，对其主要采用随行就市的定价原则，因而原材料价格波动可以有效传导至产品定价，但存在一定的滞后性；而公司数控刀具产品营业成本中直接材料占比在 40%左右，其销售定价需综合考虑市场情况、单位成本、竞争地位等因素，上游原材料价格变化与产品价格变化不存在明显的联动关系或传导机制。因此，对于硬质合金制品和数控刀具产品公司承担了一定的原材料价格波动风险。报告期内，主要原材料碳化钨的市场价格持续上涨，价

格相对处于高位。未来，如果碳化钨市场价格继续上涨，而公司产品销售价格不能同步提高，公司的经营业绩将受到不利影响。

2. 毛利率波动的风险

近几年公司产品毛利率保持稳步上涨的趋势，未来，受市场竞争加剧、产品产销规模变化、产品结构改变以及原材料采购价格波动等因素影响，公司主营业务毛利率将面临较大波动风险，从而对公司未来经营业绩的稳定带来不利影响。

3. 应收账款坏账风险

公司客户数量较多，欠款客户较为分散，账期主要在一年以内。未来若公司主要客户的经营状况发生重大不利变化，导致应收账款不能按期收回或无法收回，将给公司带来一定的坏账风险。

4. 应收票据无法兑付的风险

随着公司业务规模的扩大，公司与客户之间票据结算金额会相应增加。公司收到的票据基本用于背书以支付供应商货款，收到的应收票据在到期日一般可正常兑付，很少出现无法兑付的情况。未来，随着业务规模逐渐扩大，如果公司不能合理控制应收票据规模，对应收票据不能有效管理，或者下游客户、承兑银行经营情况发生不利变化，公司将面临应收票据到期无法兑付的风险。

(六) 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。另外，增材制造技术日趋成熟和应用领域逐渐扩大，可能会使机械制造行业的切削量减小，从而影响硬质合金切削刀具需求量的增长。

(七) 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。

(八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

(九) 其他重大风险

适用 不适用

五、报告期内主要经营情况

具体参见本节“一、经营情况讨论与分析”。

(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 | 1,026,460,584.14 | 1,055,322,742.17 | -2.73 |
| 营业成本 | 725,484,638.13 | 667,500,502.04 | 8.69 |
| 销售费用 | 43,150,654.30 | 22,968,262.64 | 87.87 |
| 管理费用 | 36,770,841.83 | 47,306,746.42 | -22.27 |
| 财务费用 | 3,304,122.52 | -2,591,376.18 | -227.50 |
| 研发费用 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 | 20.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,154,021.93 | 172,884,155.72 | 不适用 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -474,672,561.86 | -745,253,410.19 | -36.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 524,721,314.98 | 834,411,494.79 | -37.11 |

营业收入变动原因说明：主要原因为受市场需求影响，收入略有下降。

营业成本变动原因说明：主要原因为产能利用率有所下降，硬质合金产品收入占比提高所致。

销售费用变动原因说明：主要原因为上年同期销售人员年终奖主要以股权激励方式体现（统一在管理费用列支），本期则以现金奖励方式计入销售费用，同时，本期市场推广费与业务招待费也有所增加。

管理费用变动原因说明：主要原因为上年同期管理费用中列支股权激励费用所致。

财务费用变动原因说明：主要原因为本期利息支出增加所致。

研发费用变动原因说明：主要原因为研发人员薪酬增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为本期为购买商品及接受劳务支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为本期购买理财与大额存单金额减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因为上期定向增发股份募集资金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 1,024,001,457.33 元，较上年同期下降 2.26%。公司发生主营业务成本 723,672,498.01 元，较上年同期增长 9.58%。

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 | 1,024,001,457.33 | 723,672,498.01 | 29.33 | -2.26 | 9.58 | 减少 7.64 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 (%) |
| 数控刀具产品 | 578,536,794.26 | 344,698,486.60 | 40.42 | -9.98 | 2.21 | 减少 7.10 个百分点 |
| 硬质合金制品 | 445,464,663.07 | 378,974,011.41 | 14.93 | 9.98 | 17.28 | 减少 5.30 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 | 营业成本比上年增 | 毛利率比上年增 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|----------------|---------|---------------|---------------|--------------|
| | | | | 减 (%) | 减 (%) | (%) |
| 国内 | 883,676,173.99 | 637,573,097.65 | 27.85 | -6.09 | 7.43 | 减少 9.08 个百分点 |
| 国外 | 140,325,283.34 | 86,099,400.36 | 38.64 | 31.44 | 28.65 | 增加 1.33 个百分点 |
| 主营业务分销售模式情况 | | | | | | |
| 销售模式 | 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 (%) |
| 直销 | 610,084,822.10 | 476,697,700.63 | 21.86 | -6.61 | 5.83 | 减少 9.19 个百分点 |
| 经销 | 413,916,635.23 | 246,974,797.38 | 40.33 | 4.94 | 17.64 | 减少 6.44 个百分点 |

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(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 | 1,519.12 | 1,380.63 | 152.71 | 22.49 | 15.53 | 43.34 |
| 数控刀片 | 万片 | 10,687.40 | 8,773.17 | 4,210.32 | -0.33 | -11.41 | 102.98 |

产销量情况说明
无

(3) 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

√适用 □不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 合同标的 | 对方当事人 | 合同总金额 | 合计已履行金额 | 本报告期履行金额 | 待履行金额 | 是否正常履行 | 合同未正常履行的说明 |
|---------------------------------------|-------|--------|----------|----------|--------|--------|------------|
| 硬质合金切削刀片、刀体、钢制车削支架和刀具、钻体及整体硬质合金立铣刀等产品 | 国外某客户 | 15,000 | 5,035.41 | 5,035.41 | 10,000 | 是 | / |

注: 1、合同约定的销售金额为人民币 1.5 亿元, 其中, 2023 年 5,000 万元, 2024 年 1 亿元。2023 年销售为 5035.41 万元, 已达预期, 2024 年待履行金额为 1 亿元。

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 √不适用

(4) 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 |
| 制造业 | 直接材料 | 495,765,068.58 | 68.51 | 439,221,941.71 | 66.51 | 12.87 | - |
| | 直接人工 | 40,832,618.82 | 5.64 | 41,340,150.34 | 6.26 | -1.23 | |
| | 制造费用 | 187,074,810.61 | 25.85 | 179,815,119.37 | 27.23 | 4.04 | |
| | 合计 | 723,672,498.01 | 100.00 | 660,377,211.42 | 100.00 | 9.58 | |
| 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 |
| 数控刀具产品 | 直接材料 | 174,513,654.19 | 50.63 | 171,870,607.08 | 50.96 | 1.54 | - |
| | 直接人工 | 26,725,423.78 | 7.75 | 27,690,530.25 | 8.21 | -3.49 | |
| | 制造费用 | 143,459,408.63 | 41.62 | 137,692,568.11 | 40.83 | 4.19 | |
| | 小计 | 344,698,486.60 | 100.00 | 337,253,705.44 | 100.00 | 2.21 | |
| 硬质合金制品 | 直接材料 | 321,251,414.39 | 84.77 | 267,351,334.63 | 82.74 | 20.16 | - |
| | 直接人工 | 14,107,195.04 | 3.72 | 13,649,620.09 | 4.22 | 3.35 | |
| | 制造费用 | 43,615,401.98 | 11.51 | 42,122,551.26 | 13.04 | 3.54 | |
| | 小计 | 378,974,011.41 | 100.00 | 323,123,505.98 | 100.00 | 17.28 | |
| | 合计 | 723,672,498.01 | 100.00 | 660,377,211.42 | 100.00 | 9.58 | |

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。

(5) 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7) 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**√适用 不适用

前五名客户销售额 17,460.70 万元，占年度销售总额 17.01%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

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 (%) | 是否与上市公司存在关联关系 |
|----|------|-----------|---------------|---------------|
| 1 | 第一名 | 5,035.41 | 4.91 | 否 |
| 2 | 第二名 | 3,648.03 | 3.55 | 否 |
| 3 | 第三名 | 3,110.34 | 3.03 | 否 |
| 4 | 第四名 | 2,854.26 | 2.78 | 否 |
| 5 | 第五名 | 2,812.66 | 2.74 | 否 |
| 合计 | / | 17,460.70 | 17.01 | / |

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形√适用 不适用

第一名（DOMINIK Limited Liability Company）、第二名（任丘市冠旭工具有限公司）、第三名（济南杨帆数控刀具有限公司）、第四名（清河县步一硬质合金有限公司/清河县步帆硬质合金有限公司）为新进入前 5 名的客户。

B. 公司主要供应商情况√适用 不适用

前五名供应商采购额 42,059.41 万元，占年度采购总额 61.69%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 4,052.71 万元，占年度采购总额 6.60%。

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 (%) | 是否与上市公司存在关联关系 |
|----|-------|-----------|---------------|---------------|
| 1 | 第一名 | 20,356.30 | 29.86 | 否 |
| 2 | 第二名 | 8,112.92 | 11.90 | 否 |
| 3 | 第三名 | 4,889.42 | 7.17 | 否 |
| 4 | 第四名 | 4,502.71 | 6.60 | 是 |
| 5 | 第五名 | 4,198.06 | 6.16 | 否 |
| 合计 | / | 42,059.41 | 61.69 | / |

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形√适用 不适用

第二名（赣州海盛钨业股份有限公司）为新进入前 5 名的供应商。

3. 费用

适用 不适用

报告期内，公司费用变化情况详见“利润表及现金流量相关科目变动分析表”。

4. 现金流

适用 不适用

报告期内，公司现金流变化情况详见“利润表及现金流量相关科目变动分析表”。

(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 | 574,751,675.64 | 14.81 | 551,044,764.05 | 17.37 | 4.30 | 主要系公司持有的经营资金增加所致 |
| 交易性金融资产 | 589,986,015.13 | 15.20 | 536,683,687.14 | 16.92 | 9.93 | 主要系公司持有的理财产品增加所致 |
| 应收票据 | 163,707,544.74 | 4.22 | 119,104,368.83 | 3.75 | 37.45 | 主要系报告期末已背书未终止确认的应收票据增加所致 |
| 应收账款 | 364,321,185.88 | 9.39 | 268,715,999.25 | 8.47 | 35.58 | 主要系报告期回款不及预期所致 |
| 应收款项融资 | 13,755,670.78 | 0.35 | 10,932,752.19 | 0.34 | 25.82 | 主要系报告期末保有的预计持有及背书转让的银行承兑汇票上升所致 |
| 预付款项 | 21,534,444.28 | 0.56 | 12,387,566.65 | 0.39 | 73.84 | 主要系报告期预付货款增加所致 |
| 其他应收款 | 4,326,960.64 | 0.11 | 3,158,625.33 | 0.10 | 36.99 | 主要系报告期终端客户保证金增加所致 |
| 存货 | 494,225,049.08 | 12.74 | 373,415,517.53 | 11.77 | 32.35 | 主要系报告期末库存商品增加所致 |
| 其他流动资产 | 75,111,969.59 | 1.94 | 30,849,402.78 | 0.97 | 143.48 | 主要系报告期末待抵扣进项税金增加所致 |
| 固定资产 | 1,122,244,520.48 | 28.92 | 815,167,321.93 | 25.69 | 37.67 | 主要系报告期切削刀具产业园工程部分完工所致 |
| 在建工程 | 278,354,381.37 | 7.17 | 266,410,746.74 | 8.40 | 4.48 | 主要系报告期切削刀具产业园在建工程增加所致 |
| 无形资产 | 104,039,018.74 | 2.68 | 106,335,546.13 | 3.35 | -2.16 | 主要系无形资产摊销所致 |
| 长期待摊费用 | 10,089,897.76 | 0.26 | 9,351,328.78 | 0.29 | 7.90 | 主要系报告期办公楼装修增加所致 |
| 递延所得税资产 | 7,759,904.56 | 0.20 | 12,237,980.53 | 0.39 | -36.59 | 主要系报告期递延所得税资产与负债以抵销后净额进行披露，详见本报告第十节之七、29 |
| 其他非流动资产 | 56,026,618.16 | 1.44 | 56,751,683.97 | 1.79 | -1.28 | 主要系报告期末预付设备采购款变动所致 |
| 短期借款 | 665,033,454.11 | 17.14 | 87,022,152.78 | 2.74 | 664.21 | 主要系报告期流动资金贷款增加所致 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|------|----------------|-------|---------|--|
| 应付票据 | 233,249,043.41 | 6.01 | 318,642,620.72 | 10.04 | -26.80 | 主要系报告期开具承兑汇票减少所致 |
| 应付账款 | 212,067,022.30 | 5.47 | 104,100,853.75 | 3.28 | 103.71 | 主要系报告期应付资产、货物采购款项增加所致 |
| 合同负债 | 9,820,141.31 | 0.25 | 8,634,006.31 | 0.27 | 13.74 | 主要系报告期预收货款增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 30,702,728.50 | 0.79 | 14,363,010.77 | 0.45 | 113.76 | 主要系报告期末应付年终奖金增加所致 |
| 应交税费 | 2,864,599.12 | 0.07 | 14,862,874.29 | 0.47 | -80.73 | 主要系报告期末应交增值税、所得税减少所致 |
| 其他应付款 | 4,997,576.76 | 0.13 | 3,143,669.73 | 0.10 | 58.97 | 主要系报告期末应付费用增加所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | 3,003,666.67 | 0.09 | -100.00 | 主要系报告期偿还借款所致 |
| 其他流动负债 | 114,648,821.15 | 2.95 | 85,466,501.51 | 2.69 | 34.14 | 主要系报告期已背书未终止确认的票据增加所致 |
| 递延收益 | 43,460,788.74 | 1.12 | 55,647,684.54 | 1.75 | -21.90 | 主要系报告期递延收益确认到当期损益所致 |
| 递延所得税负债 | - | - | 10,113,047.17 | 0.32 | -100.00 | 主要系报告期递延所得税资产与负债以抵销后净额进行披露，详见本报告第十节之七、29 |

其他说明
无

2. 境外资产情况适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用

| 项目 | 受限金额（元） | 受限情况说明 |
|--------|---------------|-----------|
| 其他货币资金 | 94,322,281.72 | 银行承兑汇票保证金 |

4. 其他说明适用 不适用**(四) 行业经营性信息分析**适用 不适用

报告期内行业经营性信息分析详见“第三节 管理层讨论与分析”的“二、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”。

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|-----------|-------------|------|
| 0 | 650,000,000 | 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

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

其他说明

无

5. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□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

| 公司名称 | 主营业务 | 注册资本 (万元) | 持股比 例 (%) | 总资产 (元) | 净资产 (元) | 营业收入 (元) | 净利润 (元) |
|-----------------|---|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 主要从事硬质合金刀具的研发、加工、销售。 | 10,000 | 100 | 408,743,633.80 | 251,691,931.96 | 341,289,535.49 | 31,929,528.70 |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 硬质合金刀片、数控刀片、整体硬质合金铣刀、孔加工刀具、丝锥、金属陶瓷刀片的研发、加工、销售；工具系统、模具的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。 | 70,000 | 100 | 996,132,568.92 | 703,596,658.10 | 15,103,126.10 | 4,752,013.51 |
| 株洲欧科亿智能科技有限公司 | 工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属工具制造；金属工具销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；金属切削加工服务；机械电气设备销售；机械设备销售；润滑油销售；货物进出口；信息咨询服务。 | 5,000 | 100 | 59,358,056.50 | -124,137.70 | 16,299,151.39 | -5,301,327.06 |

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、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 管理层讨论与分析”之“二、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，延伸至数控刀具产品集成体系。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高端替代，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。

数控刀具产品处于高速发展阶段，行业正面临极佳的发展机遇，未来公司将持续贯穿“技术创新”和“人才驱动”战略，秉承“专业、专注、专家”的经营理念，围绕“硬质合金基材、刀片、刀具集成”延伸，立足公司优势产品，探索国内外销售策略模式，引领行业整体解决方案进程。（1）通过“贴近市场做改进”，不断提升产品性能的稳定性和精度的一致性，树立国产高端刀具技术旗帜，打破进口产品品牌鸿沟，形成优势的竞争力；通过“引领市场做创新”，聚焦高效、高精密智能刀具加工的研发，加强刀具的集成研究和系统应用研究，形成产品和服务的差异化竞争，筑牢竞争护城河的宽度。（2）内培外引聚集各方面的人才，不断打造一支懂运营、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。（3）完善国内外市场以及终端渠道布局，坚持“三重”（重点市场、重点客户、重点产品）原则，深入拓展下游高端领域、行业以及专用领域刀具，强力推进国外市场，推行整体解决方案，从实现“进口替代”到走向“出口替代”。（4）公司恪守高质量发展的生产理念，紧随制造业技术进步、技术升级的步伐，持续提升自身的生产制造能力、创新能力和服务能力，扎扎实实练好内功，做好、做专、做精，形成公司特有的差异化，打造真正的核心竞争力。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司将紧紧围绕整体发展战略，以技术创新为核心发展动力，以市场为导向，不断提高经营管理水平，通过技术突破、新产品研制开发、人才培养、项目建设、市场开拓、兼并收购、内控建设等多方面工作，加快战略布局，提升市场占有率，扩大公司的收入规模，夯实公司核心竞争力，为客户及股东创造价值。

1. 进一步完善数控刀具产品矩阵，加强整体解决方案系列产品开发

2024年，公司将进一步完善数控刀具产品矩阵，加强高端数控刀片、整体刀具、金属陶瓷、超硬刀具配套开发，为客户提供一站式刀具产品供应。基于现有刀具整包服务项目，针对性进行刀具开发，加速产品替代。一方面，从现有客户数控刀片产品需求延伸开发至其他配套刀具产品，完善适应于特定领域、特定场景的刀具系列；另一方面，开发新布局产品通用需求，逐步完善补全产品系列，如逐步完善粗、半精、精加工、曲轴、螺杆、螺纹刀具产品系列以及高性能、高效、高温合金、复合材料铣、钻等刀具产品系列。

2. 贴近终端市场需求，拓展终端方案样本

2024年，公司将继续以市场需求为导向，持续密切关注下游领域需求变化，掌握终端用户刀具的实际需求，增强客户粘性，探索更高效、稳定的客户合作模式以及开发国内新客户，提升国内市场的市占率。通过提升产品性能和服务，提升现有客户满意度以及对终端的技术服务能力，挖掘现有刀片客户潜力，保持客户忠诚度；把握下游新增市场需求，开发新的市场板块，加大钛合金3C领域、航空航天领域等新兴市场销售力度，深刻理解应用场景，培育战略级合作伙伴；同时，积极开拓汽车零部件、风电行业、轨道交通、医疗器械等其他整体解决方案标杆案例。

3. 推进海外市场发展，持续扩大品牌影响力

公司将继续抓住海外发展机遇，进一步扩大海外销售渠道，借助海外本土销售团队和服务，积极拓展海外客户，提升业务的发展空间。一方面，持续拓展欧美等发达制造业地域的中高端刀具业务，寻求合适的经销商和代理商，建立长期稳定的合作关系；另一方面，提升现有海外品牌店的销售潜力，协助其建立与终端用户之间长久持续的销售服务粘性，扩大欧科亿品牌在海外市场的影响力。

4. 降本提质增效，提升盈利能力

降本提质增效是今年经营工作重点。（1）进一步优化生产成本控制，通过细化各产线生产成本构成，优化生产流程，充分提升员工、机器的生产效率，降低单片产品生产成本；通过加强生产精细化控制降低原辅材料的消耗。（2）发挥研发生产一体优势，升级先进工艺技术，提高生产效率，进一步细化专线专机生产方式，降低生产线停机时间，引入自动化穿卸、检测和智能制造设备，提高生产线的自动化程度。（3）攻坚新产品生产、严把品质关，确保产品质量稳定，提高产品合格率，降低售后成本；严格落实质量管理、环境管理、职业健康安全管理体系等的要求，持续为客户提供高品质的产品与一流技术服务。（4）推动员工自主参与和创新，激励员工参与生产管理和效率提升，鼓励员工提出创新性的改进建议，共同探索提高生产效率和质量的方法，设立年度建议奖项，通过奖励机制激励员工积极参与生产降本提质工作，培养员工的团队合作精神和创新意识。

5. 关注产业并购标的，开拓新的业务发展模式

公司将积极发挥资本市场的平台作用，整合与公司主营业务产生协同效应的业务板块，快速拓展公司规模，提升企业综合竞争力及影响力，实现公司规模与产业布局的跨越式发展。通过加强与下游刀具应用领域走访、机床企业合作和跨领域产业合作，寻求产业并购机会；借鉴国内外竞争对手发展经验，选择合适的业务领域发展多元业务体系，协同公司制造或者销售客户优势，建立风险能力更强的新业务模式。

(四) 其他

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《企业内部控制基本制度》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，结合本公司的实际情况，不断完善公司法人治理结构，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作。报告期内公司完成董事会、监事会换届选举相关事宜，根据实际情况调整董事会成员人数的同时确保符合最新法规要求；紧跟资本市场法规政策动态，结合《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等法规，根据新颁布的《关于上市公司独立董事制度改革的意见》及若干配套规则，修订公司《章程》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《审计委员会工作规则》《信息披露管理制度》等制度共22项，全面规范了各治理制度，优化了独立董事的选聘、履职、管理等服务环节，提升独董履职成效，优化公司治理水平。公司治理的实际状况符合《公司法》和中国证监会相关规定。

公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立性。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、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

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

□适用 √不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

□适用 √不适用

三、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|----------|---|-----------|---|
| 2022 年年度股东大会 | 2023/5/5 | 详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2022 年年度股东大会决议公告》 | 2023/5/6 | 审议通过如下议案： 1. 2022 年度董事会工作报告； 2. 2022 年度监事会工作报告； 3. 2022 年年度报告及摘要； 4. 2022 年度财务决算报告； 5. 关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案； 6. 关于 2023 年度日常关联交易预计的议案； 7. 关于续聘会计师事务所的议案； 8. 关于公司董事薪酬方案的议案； |

| | | | | |
|-----------------|------------|--|-----------|---|
| | | | | 9. 关于公司监事薪酬方案的议案； 10. 关于公司及全资子公司申请综合授信额度及为子公司提供担保的议案。 |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 2023/09/27 | 详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》 | 2023/9/28 | 审议通过如下议案： 1. 关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案； 2. 关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案； 3. 关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案； 4. 关于监事会换届选举暨提名第三届监事会非职工代表监事候选人的议案。 |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 2023/12/5 | 详见公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》 | 2023/12/6 | 审议通过如下议案： 1. 关于变更会计师事务所的议案； 2. 关于修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案； 3. 关于修订部分公司治理制度的议案； 4. 关于修订《监事会议事规则》的议案。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司召开股东大会 3 次，股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。股东大会的召集、提案、通知、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照有关法律、法规、《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定执行。股东认真履行股东义务，依法行使股东权利。

四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

□适用 √不适用

五、红筹架构公司治理情况

□适用 √不适用

六、董事、监事和高级管理人员的情况

(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) | 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 | 男 | 61 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 18,060,000 | 25,284,000 | 7,224,000 | - | 90.00 | 否 |
| 谭文清 | 董事、总经理 | 男 | 52 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 10,247,400 | 14,346,360 | 4,098,960 | - | 82.40 | 否 |
| 穆猛刚 | 董事 | 男 | 43 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 0 | 0 | - | - | 是 |
| 杨献福 | 董事(离任) | 男 | 59 | 2020-7-25 | 2023-9-27 | 0 | 0 | 0 | - | - | 否 |
| 陈汉钿 | 董事(离任) | 男 | 39 | 2020-7-25 | 2023-9-27 | 0 | 0 | 0 | - | - | 是 |
| 苏振华 | 董事(离任) | 男 | 43 | 2022-4-29 | 2023-9-27 | 0 | 11,200 | 11,200 | - | 45.47 | 否 |
| | 核心技术人员/ 技术总监 | | | 2015-8-1 | - | | | | | | |
| 易丹青 | 独立董事(离任) | 男 | 71 | 2020-7-25 | 2023-9-27 | 0 | 0 | 0 | - | 4.5 | 否 |
| 肖加余 | 独立董事(离任) | 男 | 68 | 2020-7-25 | 2023-9-27 | 0 | 0 | 0 | - | 4.5 | 否 |
| 欧阳祖友 | 独立董事 | 男 | 40 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 0 | 0 | - | 6.0 | 否 |
| 查国兵 | 独立董事 | 男 | 62 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 0 | 0 | - | 1.5 | 否 |
| 张奕 | 监事会主席、人力资源总监 | 男 | 51 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 0 | 0 | - | 50.12 | 否 |
| 谢敏华 | 监事 | 女 | 50 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 0 | 0 | - | - | 是 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----|---------------------------|---|----|------------|-----------|---|--------|--------|---|--------|---|
| 黄跃云 | 职工监事 | 男 | 45 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 0 | 0 | - | 41.00 | 否 |
| 韩红涛 | 董秘、副总经理 | 女 | 44 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 11,200 | 11,200 | - | 74.60 | 否 |
| 梁宝玉 | 财务总监 | 男 | 44 | 2023-9-27 | 2026-9-26 | 0 | 11,200 | 11,200 | - | 47.22 | 否 |
| 余志明 | 核心技术人员/ 首席技术专家 (离任) | 男 | 68 | 2019-10-12 | 2023-1-15 | 0 | 0 | 0 | - | 1.00 | 否 |
| 李树强 | 核心技术人员/ 设计总监 | 男 | 44 | 2012-2-28 | - | 0 | 0 | 0 | - | 54.70 | 否 |
| 罗利军 | 核心技术人员/ 子公司总经理助理兼技术部部长 | 男 | 43 | 2012-3-7 | - | 0 | 0 | 0 | - | 40.00 | 否 |
| 刘钢 | 核心技术人员 | 男 | 40 | 2007-6-15 | - | 0 | 0 | 0 | - | 20.10 | 否 |
| 陈信锴 | 核心技术人员/ 技术开发部部长 | 男 | 39 | 2009-7-14 | - | 0 | 0 | 0 | - | 42.40 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | - | - | - | / | 605.51 | / |

| 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2023年9月，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2023年9月，任公司董事。 |
| 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8月入职公司，现任产品管理中心技术总监。2022年4月至2023年9月，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2023年9月，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2023年9月，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。 |
| 查国兵 | 1985年3月至1990年3月，历任铁道部戚墅堰工艺研究所助理工程师、工程师；1990年3月至2018年12月，历任成都工具研究所有限公司工程师、高级工程师、研究员级高级工程师、常务副主任；1995年10月至今，历任全国刀具标准化技术委员会秘书长、副主任委员；2018年12月至今，任中国机床工具工业协会工具分会秘书长；2022年8月至今，任浙江欣兴工具股份有限公司独立董事。2023年9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2023年1月，任公司首席技术专家。 |
| 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，现任公司产品管理中心设计总监。 |

| | |
|-----|---|
| 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，现任株洲欧科亿智能科技有限公司总经理助理兼技术部部长。 |
| 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；现任职于公司技术开发部。 |
| 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；现任公司产品管理中心技术开发部部长。 |

其它情况说明

√适用 □不适用

上述表中持股数均为个人直接持股，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 | 249.94 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 张奕 | 监事 | 16.06 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 韩红涛 | 副总经理、董事会秘书 | 80.30 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 梁宝玉 | 财务总监 | 36.13 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 苏振华 | 董事、核心技术人员 | 38.14 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 李树强 | 核心技术人员 | 28.11 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 罗利军 | 核心技术人员 | 20.08 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 刘钢 | 核心技术人员 | 6.02 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |
| 陈信锺 | 核心技术人员 | 6.02 | 通过持有南京精锐股份而形成的间接持股 |

(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

1. 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 | 南京精锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 执行事务合伙人 | 2016-12 | - |
| 穆猛刚 | 格林美股份有限公司 | 副总经理、财务总监 | 2019-03 | - |
| 穆猛刚 | 格林美（深圳）循环科技有限公司 | 董事 | 2021-05 | - |
| 穆猛刚 | 武汉动力电池再生技术有限公司 | 董事 | 2022-06 | - |
| 穆猛刚 | 格林美（江苏）钴业股份有限公司 | 董事 | 2023-07 | - |
| 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 | 2005-08 | - |
| 陈汉钿（离任） | 广东粤科风险投资管理有限公司 | 投资总监 | 2015-05 | - |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | |

2. 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 |
|--------------|--------------------|------------|---------|--------|
| 欧阳祖友 | 湖南工业大学 | 教师 | 2009-01 | - |
| 查国兵 | 全国刀具标准化技术委员会 | 副主任委员 | 1995-10 | - |
| 查国兵 | 中国机床工具工业协会工具分会 | 秘书长 | 2018-12 | - |
| 查国兵 | 浙江欣兴工具股份有限公司 | 独立董事 | 2022-8 | - |
| 杨献福（离任） | 乐清市虹桥镇第二中学 | 教师 | 1992-08 | - |
| 陈汉钿（离任） | 广东创华投资有限公司 | 董事 | 2020-12 | - |
| 陈汉钿（离任） | 广东粤科拓思智能装备创业投资有限公司 | 董事 | 2021-04 | - |
| 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。 |
| 董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避 | 是 |
| 薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表 | 同意关于董事、监事、高级管理人员薪酬方案的有关议案 |

| | |
|-----------------------------|---|
| 建议的具体情况 | |
| 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 | 401.84 |
| 报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计 | 203.67 |

(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 |
|-----|--------|------|------|
| 查国兵 | 独立董事 | 选举 | 换届选举 |
| 杨献福 | 董事 | 离任 | 换届选举 |
| 陈汉钿 | 董事 | 离任 | 换届选举 |
| 苏振华 | 董事 | 离任 | 换届选举 |
| 易丹青 | 独立董事 | 离任 | 换届选举 |
| 肖加余 | 独立董事 | 离任 | 换届选举 |
| 余志明 | 核心技术人员 | 离任 | 聘任期满 |

(五)近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

七、报告期内召开的董事会有关情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议决议 |
|---------------|-----------|---|
| 第二届董事会第二十九次会议 | 2023/4/10 | 审议通过如下议案： 1. 《2022 年度董事会工作报告》 2. 《2022 年度总经理工作报告》 3. 《2022 年度报告及摘要》 4. 《2022 年度财务决算报告》 5. 《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》 6. 《关于 2023 年度日常关联交易预计的预案》 7. 《关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 8. 《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》 9. 《2022 年度独立董事述职报告》 10. 《关于续聘会计事务所的议案》 11. 《关于公司董事薪酬方案的议案》 12. 《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》 13. 《2022 年度内部控制评价报告》 14. 《关于公司及全资子公司申请综合授信额度及为子公司提供担保的议案》 |

| | | |
|---------------|------------|---|
| | | 15. 《关于公司会计政策变更的议案》 16. 《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》 |
| 第二届董事会第三十次会议 | 2023/4/27 | 审议通过如下议案： 1. 《2023 年第一季度报告》 |
| 第二届董事会第三十一次会议 | 2023/5/5 | 审议通过如下议案： 1. 《关于作废处理 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》 2. 《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》 |
| 第二届董事会第三十二次会议 | 2023/7/5 | 审议通过如下议案： 1. 《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》 |
| 第二届董事会第三十三次会议 | 2023/8/24 | 审议通过如下议案： 1. 《2023 年半年度报告及摘要》 2. 《关于 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 |
| 第二届董事会第三十四次会议 | 2023/9/8 | 审议通过如下议案： 1. 《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》 2. 《关于公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》 3. 《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》 4. 《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》 5. 《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》 6. 《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》 7. 《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》 |
| 第三届董事会第一次会议 | 2023/9/27 | 审议通过如下议案： 1. 《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》 2. 《关于选举公司第三届董事会专门委员会委员的议案》 3. 《关于聘任公司高级管理人员的议案》 4. 《关于聘任公司证券事务代表的议案》 |
| 第三届董事会第二次会议 | 2023/10/18 | 审议通过如下议案： 1. 《关于变更公司注册资本及修改〈公司章程〉的议案》 |
| 第三届董事会第三次会议 | 2023/10/30 | 审议通过如下议案： 1. 《2023 年第三季度报告》 |
| 第三届董事会第四次会议 | 2023/11/17 | 审议通过如下议案： 1. 《关于变更会计师事务所的议案》 2. 《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》 3. 《关于修订部分公司治理制度的议案》 4. 《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》 |

八、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 | 10 | 10 | 1 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 谭文清 | 否 | 10 | 10 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 穆猛刚 | 否 | 10 | 10 | 8 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杨献福（离任） | 否 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 陈汉钿（离任） | 否 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 苏振华（离任） | 否 | 6 | 6 | 5 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 易丹青（离任） | 是 | 6 | 6 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 肖加余（离任） | 是 | 6 | 6 | 4 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 查国兵 | 是 | 4 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 欧阳祖友 | 是 | 10 | 10 | 7 | 0 | 0 | 否 | 3 |

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 | 10 |
| 其中：现场会议次数 | 2 |
| 通讯方式召开会议次数 | 1 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 7 |

(二) 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

九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

| 专门委员会类别 | 成员姓名 |
|----------|--------------------------------------|
| 审计委员会 | 欧阳祖友、查国兵、穆猛刚、易丹青（离任） |
| 提名委员会 | 欧阳祖友、查国兵、袁美和、易丹青（离任）、肖加余（离任）、苏振华（离任） |
| 薪酬与考核委员会 | 查国兵、欧阳祖友、谭文清、肖加余（离任） |
| 战略委员会 | 袁美和、谭文清、查国兵、易丹青（离任）、杨献福（离任） |

(二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|------------------|--|--------------------|----------|
| 2023 年 4 月 8 日 | 审议 2022 年度事项及关联交易、非经营性资金占用、会计审计机构聘用、内容报告、年度授信等事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
| 2023 年 4 月 26 日 | 审议 2023 年第一季度财务报表情况 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
| 2023 年 8 月 23 日 | 审议公司 2023 年半年度经营情况及半年度募集资金存放与使用情况 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
| 2023 年 10 月 28 日 | 审议 2023 年第三季度报表情况 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |

| | | | |
|------------------|--------------|--------------------|---|
| 2023 年 11 月 16 日 | 审议更换会计师事务所事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
|------------------|--------------|--------------------|---|

(三)报告期内提名委员会召开 2 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|-----------------|--|--------------------|----------|
| 2023 年 9 月 1 日 | 审议公司董事会换届选举暨提名第三届独立董事和非独立董事，核实董事候选人资格等相关事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
| 2023 年 9 月 27 日 | 审议第三届高管候选人及其任职资格事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |

(四)报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议

| 召开日期 | 会议内容 | 重要意见和建议 | 其他履行职责情况 |
|----------------|--|--------------------|----------|
| 2023 年 4 月 8 日 | 审议公司年度考核方案及董事高管薪酬事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
| 2023 年 5 月 4 日 | 审议 2022 年限制性股票激励计划激励对象考核结果、作废部分股票以及第一个归属期归属条件达成情况等事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |
| 2023 年 9 月 8 日 | 审议调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格、授予数量以及预留部分第一个归属期归属条件达成情况等事项 | 经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。 | / |

(五)存在异议事项的具体情况

适用 不适用

十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、报告期末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 | 747 |
| 主要子公司在职员工的数量 | 323 |
| 在职员工的数量合计 | 1,070 |
| 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 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 621 |
| 销售人员 | 125 |
| 技术人员 | 247 |
| 管理人员 | 77 |
| 合计 | 1,070 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士研究生以上 | 11 |
| 本科 | 178 |

| | |
|------|-------|
| 大专 | 304 |
| 大专以下 | 577 |
| 合计 | 1,070 |

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司根据国家相关法律法规，结合实际经营情况，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，按照国家规定为员工缴纳五险一金，及时发放工资，提供健康体检、节日福利、免费工作餐、住宿交通补贴等。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

十二、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》《未来三年（2022年-2024年）股东分红回报规划》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的资金需求计划，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2023年度利润分配方案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币3.5元（含税），公司不送红股、不以资本公积金转增股本。截至2024年3月31日，公司总股本158,781,708股，扣除公司回购专用证券账户中股份数807,805股后的股本157,973,903股为基数，以此计算预计共分配现金股利人民币55,290,866.05元（含税），占归属于上市公司股东净利润的比例为33.31%。

如在分配方案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间因新增股份上市、股份回购等事项导致公司总股本发生变化的，则以未来实施分配方案的股权登记日的总股本扣减回购专用证券账户中股份数为基数，按照每股分配比例不变的原则对分配总额进行调整。

该利润分配方案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过，本议案尚需公司 2023 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) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求

√是 □否

| | |
|------------------------------------|-------|
| 分红标准和比例是否明确和清晰 | √是 □否 |
| 相关的决策程序和机制是否完备 | √是 □否 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用 | √是 □否 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | √是 □否 |

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出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

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| | |
|-------------------------------------|----------------|
| 每 10 股送红股数 (股) | 0 |
| 每 10 股派息数 (元) (含税) | 3.5 |
| 每 10 股转增数 (股) | 0 |
| 现金分红金额 (含税) | 55,290,866.05 |
| 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 | 166,003,609.42 |
| 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 (%) | 33.31 |
| 以现金方式回购股份计入现金分红的金额 | 20,212,280.01 |
| 合计分红金额 (含税) | 75,503,146.06 |
| 合计分红金额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 (%) | 45.48 |

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 股权激励总体情况

适用 不适用

1. 报告期内股权激励计划方案

单位:万元 币种:人民币

| 计划名称 | 激励方式 | 标的股票数量 | 标的股票数量占比 (%) | 激励对象人数 | 激励对象人数占比 (%) | 授予标的股票价格 |
|-----------------|----------|---------|--------------|--------|--------------|----------|
| 2022 年限制性股票激励计划 | 第二类限制性股票 | 252.712 | 1.59 | 171 | 15.98% | 19.21 |

注: (1) 本次股权激励计划分首次授予和预留授予, 其中, 首次授予股数 169.00 万股, 预留股数 31.00 万股; 报告期内由于公司在首次授予部分第一期归属实施完成之后, 实施了 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案, 故对授予价格及授予数量进行了相应的调整。其中, 首次授予部分已归属 67.52 万股, 已授予尚未归属数量调整为 141.792 万股; 预留授予部分, 授予数量调整为 43.4 万股; 合计共 252.712 万股。

(2) 标的股票数量占比为标的股票占本报告期末公司总股本的比例;

(3) 激励对象人数已剔除重复激励的人数, 其占比为激励对象人数占本报告期末公司人数的比例;

(4) 授予标的股票价格为截至本报告期末因权益分派调整后的价格。

2. 报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

单位：万股

| 计划名称 | 年初已授予股权激励数量 | 报告期新授予股权激励数量 | 报告期内可归属/行权/解锁数量 | 报告期内已归属/行权/解锁数量 | 授予价格/行权价格(元) | 期末已获授予股权激励数量 | 期末已获归属/行权/解锁股份数量 |
|-----------------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|------------------|
| 2022 年限制性股票激励计划（首次授予） | 209.312 | 0 | 67.52 | 67.52 | 19.21 | 141.792 | 67.52 |
| 2022 年限制性股票激励计划（预留授予） | 43.4 | 0 | 17.36 | 17.36 | 19.21 | 26.04 | 17.36 |

注：1、报告期内由于公司在首次授予部分第一期归属实施完成之后，实施了 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，故对授予价格及授予数量进行了相应的调整。其中，首次授予部分已归属 67.52 万股，已授予未归属数量调整为 141.792 万股；预留授予部分，授予数量调整为 43.4 万股。2、报告期内，2022 年限制性股票激励计划首次授予部分，因激励对象离职，此前已授予尚未归属的限制性股票合计 2000 股作废失效。3、限制性股票的授予价格为截至本报告期末因权益分派调整后的价格。

3. 报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 计划名称 | 报告期内公司层面考核指标完成情况 | 报告期确认的股份支付费用 |
|-----------------|--|--------------|
| 2022 年限制性股票激励计划 | 根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）（更正后）》（以下简称“《激励计划》”）的规定，第二个归属期公司层面的绩效考核为：以 2021 年度扣非净利润为基数，2023 年度扣非净利润增长率不低于 40%。根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年年度出具的审计报告：2023 年度扣非净利润为 129,540,967.52 元，以 2021 年度扣非净利润为基数，增长率为-33.76%，因此未满足第二个归属期公司层面的归属条件。 | -25.23 |
| 合计 | / | -25.23 |

(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

| 事项概述 | 查询索引 |
|--|--|
| 公司于 2023 年 5 月 5 日召开第二届董事会第三十一次会议、第二届监事会第二十八次会议，审议通过《关于作废处理 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，认为公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，同 | 具体内容详见公司于 2023 年 5 月 6 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于作废处理 2022 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-017）和《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的公告》（公告编号： |

| | |
|---|--|
| 意向符合归属条件的 170 名激励对象归属 67.52 万股限制性股票。 | 2023-018) |
| 公司于 2023 年 5 月 26 日完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记工作，完成向符合条件的股权激励对象发行 A 股股票 67.52 万股，并已于 2023 年 6 月 1 日上市流通。 | 具体内容详见公司于 2023 年 5 月 30 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》(公告编号: 2023-022) |
| 公司于 2023 年 9 月 8 日召开第二届董事会第三十四次会议、第二届监事会第三十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，公司因实施 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，相应调整授予价格及授予数量；同时，公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的归属条件已经成就，同意向符合归属条件的 4 名激励对象归属 17.36 万股限制性股票。 | 具体内容详见公司于 2023 年 9 月 9 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的公告》(公告编号: 2023-035) 和《关于公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的公告》(公告编号: 2023-036) |
| 公司于 2023 年 10 月 12 日完成 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份登记工作，完成向符合条件的股权激励对象发行 A 股股票 17.36 万股，并已于 2023 年 10 月 18 日上市流通。 | 具体内容详见公司于 2023 年 10 月 14 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》(公告编号: 2023-048) |

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**(三) 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

单位:万股

| 姓名 | 职务 | 年初已获授予限制性股票数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格(元) | 报告期内可归属数量 | 报告期内已归属数量 | 期末已获授予限制性股票数量 | 报告期末市价(元) |
|----|----|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------------|-----------|
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-----|----------------|--------|---|-------|------|------|--------|------|
| 韩红涛 | 副总经理、董 事会秘书 | 2.48 | 0 | 19.21 | 0.8 | 0.8 | 1.68 | 27.9 |
| 梁宝玉 | 财务总监 | 2.48 | 0 | 19.21 | 0.8 | 0.8 | 1.68 | 27.9 |
| 苏振华 | 核心技术人 员 | 2.48 | 0 | 19.21 | 0.8 | 0.8 | 1.68 | 27.9 |
| 李树强 | 核心技术人 员 | 2.48 | 0 | 19.21 | 0.8 | 0.8 | 1.68 | 27.9 |
| 陈信锺 | 核心技术人 员 | 2.48 | 0 | 19.21 | 0.8 | 0.8 | 1.68 | 27.9 |
| 罗利军 | 核心技术人 员 | 1.86 | 0 | 19.21 | 0.6 | 0.6 | 1.26 | 27.9 |
| 刘钢 | 核心技术人 员 | 0.992 | 0 | 19.21 | 0.32 | 0.32 | 0.672 | 27.9 |
| 合计 | / | 15.252 | 0 | / | 4.92 | 4.92 | 10.332 | / |

注：1、报告期内由于公司在首次授予部分第一期归属实施完成之后，实施了2022年度利润分配及资本公积金转增股本方案，故对授予价格及授予数量进行了相应的调整。其中，董事、高级管理人员和核心技术人员第一期已归属4.92万股，已授予未归属数量调整为10.332万股。2、限制性股票的授予价格为截至本报告期末因权益分派调整后的价格。

(四) 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

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。报告期内，根据高级管理人员薪酬方案，结合公司年度经营业绩目标达成情况以及个人绩效差异上下浮动。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

为保证日常业务的有序进行和持续发展，结合行业特性、自身特点及以往的运营管理经验，公司制定了涵盖公司安全生产管理、质量控制、研发管理、销售管理、采购管理、财务及资金管理、对外投资与担保管理等方面的制度，内控制度较为健全、完善且能得到有效执行。

未来公司将结合宏观环境、政策法规的变化，及时进行内部控制体系的补充和完善，持续优化包括经营控制、财务管理控制和信息披露控制在内的内部控制体系，以保障公司战略、经营目标的实现。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十五、报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

公司制定了《对外投资管理办法》等管理制度，将子公司经营及投资决策管理、财务管理、人员及信息披露等工作纳入统一的管理体制；并按时参加子公司重大经营管理决策会议，对子公司的经营做到及时了解、及时决策。同时，公司内审部定期或不定期对子公司经济业务活动的各个方面进行审计监督，督促其健全内部控制制度体系的建设并有效执行。

十六、内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请的致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年内部控制的有效性进行了独立审计，详见公司在上海证券交易所网站上披露的《株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司不存在自查问题整改情况。

十八、其他

适用 不适用

第五节 环境、社会责任和其他公司治理

一、董事会有关 ESG 情况的声明

完善能源消费总量和强度双控制度，重点控制化石能源消费，同时支持有条件的地方和重点行业、重点企业率先达到碳排放峰值是国家在十四五规划中明确的目标，“碳达峰、碳中和”被纳入生态文明建设整体布局，成为我国经济转型升级的长期议题。我国正处于工业转型升级的关键期，硬质合金材料发展应用将有效促进制造业加工、有色金属钨产业生态发展以及装备制造业水平提升。在碳中和进程中，促进有色金属资源高端深度加工，带动传统制造高效加工及创新升级，降低制造加工高能消耗，硬质合金高效加工产品已经成为推动传统制造加工产业生态化、绿色化改造的重要一环。

公司践行“绿色、和谐、发展”的生态发展观和“责任铸就卓越”的企业价值观，深耕有色金属深加工、高价值创造，研究基础材料、涂层材料、硬质合金材料、材料高效加工等领域，为提升公司治理、承担企业的社会责任和创建绿色家园而努力。为积极响应国家号召，公司将碳中和目标融入企业长期发展战略，专注于硬质合金高效加工领域的技术创新和突破，提高传统加工生产效率，减少能源消耗，为推动经济社会可持续发展贡献力量。一方面，技术上突破。近年研发投入逐年增高，年研发投入金额超过 6000 万元，通过持续高比例研发投入，组织研发团队对高精密度、高效加工、高性能材料等关键技术进行不断挖掘优化，探索新能源领域、汽车领域、航空航天、轨道交通、能源电子等领域更广阔的技术应用和改造，切实保障高端数控智能化、自动化、高效加工的技术创新动力。另一方面，能耗上降低。为不断满足资源节约、环境友好的要求，从源头上下功夫，寻找减少对环境影响的方法，公司主要产品数控刀片替代传统焊接刀片，提升效率的同时降低生产消耗和能源消耗，公司不断进行技术迭代，新一代产品在上一代的基础上效率提升很多，公司新突破技术的金属陶瓷刀片替代传统金刚石砂轮的使用，改善其加工灰尘大、噪音高的缺陷，保证加工效率的同时保障绿色加工环境，对促进传统制造业升级发展贡献力量。

公司重视智能化、自动化产线改造，重视绿色生态环境创建，新建智能物流系统、智能信息化系统和生产系统，打造智造厂房。公司在多年的实践中，积累了丰富的行业经验，探索出精细化的生产管理新模式，实现人、机、料、法、环、测的有机协调配合，在关键环节不断降本增效。为实现智能化、自动化生产，公司与设备厂商合作，试用、改造国产自动化检测设备、自动化穿卸设备等，助力高效节能生产。公司致力于探索数字化、信息化平台建设，采用信息技术、ERP、金蝶系统管控，最大程度实现降耗节能的目标。公司建设绿色工厂、推进绿色办公，以实际行动落实节能低碳理念，公司是湖南省新材料企业、湖南省智能制造示范车间，是数控机床产业技术创新战略联盟理事单位、株洲市文明（企业）单位。

对于制造业企业而言，以自身良好的业绩增长来证明发展能力和潜力的同时，也需要积极承担社会责任，以实际行动反哺社会。公司注册地址设立在全国贫困县，年纳税总额近亿元，提供就业岗位 1000 余个，提供残疾人就业岗位 10 余个，对内关爱员工，为员工提供幸福且安全的就业环境，搭建了畅通的职业发展平台，提供节假日及生日福利，同时设置专职部门-安环部，全面落实全员安全生产主体责任，构建了安全规章制度、安全培训、隐患排查、每日巡查、专项检查、安全考核和日常管理等全面的安全管理体系，制定了职业病防护措施，定期做好监测和防护，确保员工职业健康与安全，公司是株洲市职业卫生工作目标管理先进单位；对外关注弱势群体，积极开展精准扶贫、爱心捐款、爱心助学、应急救援、抗疫等社会公益活动，积极参与市运动会项目与后勤服务，用实际行动回报社会。

公司持续推进治理体系建设、提升治理能力的现代化水平，不断完善公司各层级规章制度安排，保护各利益相关方权利。重视对投资者的合理投资回报，结合公司的盈利情况和业务未来发展战略的实际需要，建立了对投资者持续、有效的回报机制，保持利润分配政策的一致性、合理性和稳定性。严格履行上市公司信息披露的责任和义务，确保及时、准确地将公司信息向投资者进行披露，充分保障投资者的知情权。同时通过券商策略会、现场调研接待、电话会议、线上问答等多种形式与投资者积极互动，搭建公司管理层与投资者畅通的沟通桥梁。

二、环境信息情况

| | |
|--------------|---|
| 是否建立环境保护相关机制 | 是 |
|--------------|---|

| | |
|-------------------|-------|
| 报告期内投入环保资金（单位：万元） | 54.29 |
|-------------------|-------|

（一）是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》，公司所处行业不属于重污染行业。公司生产过程中产生的污染物主要为废水、废气、噪声和危险废弃物。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 | 处理设施/处理措施 | 处理能力 |
|-------|---------------------|------------------------|---|------|
| 废水 | COD、氨氮、生活污水 | 生产、生活 | 污水处理站 | 充足 |
| 废气 | 颗粒物、硫化氢、氯化氢 | 烧结工序、压制工序、涂层工序 | 安装除尘或收尘装置；安装烧碱设备 | 充足 |
| 噪声 | 噪声 | 设备运行过程 | 部分设备安装减振、消声器，采用隔音吸音门窗 | 充足 |
| 危险废弃物 | 废乳化液、废矿物油、废石蜡、危废包装物 | 模具加工、钝化、端面磨、周边磨、设备维修环节 | 通过现场的收集，储存于密闭的容器中，并按环保要求集中存放在危废仓库，并由有资质的危险废弃物处置公司进行处理 | 充足 |

（二）报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内，公司未发生因环境问题而受到行政处罚的情况。

（三）资源能耗及排放物信息

适用 不适用

公司属于低能耗企业，经营中主要涉及的能源消耗为水、电。外排污染物包括废气（乙醇废气、粉尘等）、废水（车间清洁废水、设备清洗废水、纯水制备废水、循环冷却水排放水、超声波清洗废水、生活污水等）、噪声、危险废弃物（包括一般固废、危险废物、生活垃圾）。

1. 温室气体排放情况

适用 不适用

公司主要温室气体排放为烧结过程中产生的二氧化碳及水蒸气直接排放、用电设备设施外购电力产生二氧化碳间接排放、运输车辆燃烧燃料产生的二氧化碳直接排放和废水厌氧处理过程中未回收的甲烷逸散排放。根据国家生态环境部 2020 年 12 月发布的《碳排放权交易管理办法（试行）》（部令第 19 号）的相关规定，公司不属于温室气体重点排放单位。

2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

公司在每个厂区均投资建设费用较高的污水处理站，用于自行处理生产加工过程中所产生的工艺废水、设备场地清洗废水以及员工生活污水等，废水处理达《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准限值同时满足污水处理厂进水标准后外排至市政管网，最终进入当地污水处理厂。公司聘请第三方检测机构定期检测外排废水的颗粒物、氯化氢、硫化氢等指标，确保达标排放。此外，公司提倡节约用水理念，通过优化工艺达到设备最佳使用效率和最小资源损耗。

公司采取照明管控、空调使用的季节、时间段、温度设置管控，集中安排生产，节约用电责任制等措施降低电资源消耗。

3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

公司制定了科学的废弃物管理控制、化学品管理程序等相关规范，来严格控制污染，最大化降低自身业务运营对环境的影响，实现绿色生产，助力打好污染防治攻坚战。

对于固体废弃物，制定了废弃物清单，对常见固体废物进行明确分类，按分类设置不同垃圾桶或收集容器，标识明确，设置专用废弃物仓库，登记入库，分类分区储存。

倡导员工对可回收废弃物，如废铜、废铁、废纸、废塑料等，进行分类整理，对可回收物与不可回收物进行分拣，不定期进行废物回收，区分生活垃圾和工作垃圾，不在工作场所就餐和外带饮食，共同维护整洁、卫生、健康的办公环境。

此外，公司为从源头上避免废弃物的产生，例如推广无纸化办公，减少纸张使用；鼓励使用双面打印，减少纸张浪费。对无法利用的废纸和文件碎纸集中后进行回收，减缓纸张消耗对环境造成的影响。

对于危险废弃物，搭建了专用危险废弃物仓库，危险废弃物统一交由有资质的危废处理公司进行处理，按照危险废物管理有关规定在湖南省固体废物信息管理平台报当地主管部门进行管理计划备案。

4. 公司环保管理制度等情况

√适用 □不适用

公司严格遵守《环境保护法》、《环境影响评价法》及《固体废物污染环境防治法》等法律法规要求，不断加强环境风险管理，确保公司生产运营符合相关法律法规和标准。

公司严格执行现代企业管理制度，结合硬质合金行业特点及生产实际，制定了安全生产责任制度，环境管理体系文件、职业健康管理制度、财务管理制度、员工日常管理制度等等一系列的制度。为了对公司的固体废弃物、废水妥善处理、综合利用、实施有效管理，以减少污染物的排放量和危害程度，减轻对环境的污染，制定了废弃物管理制度；不断建立健全环境管理体系，制定了《固体废物管理制度》等内部管理制度，大力推行清洁生产。

此外，公司不断强化环境风险识别与管控，并设立安环部统筹环境管理，配备专职环保人员，负责环境管理，对环保工作情况进行监督、改善；负责节能减排、三废排放、环保投入等的具体实施，确保公司环境管理体系的有效运行和环境管理的持续改善。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

| 是否采取减碳措施 | 是 |
|--|---|
| 减少排放二氧化碳当量（单位：吨） | 不适用 |
| 减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等） | 报告期内，公司将部分锯齿生产线合并到一起，同时提前整合部分新旧生产线及生产设备，合并管理，提升生产效率和设备能源使用效率，较大程度降低了资源浪费。公司设计专线生产、专机生产，通过合并同类型号产品生产，降低单位产品电气消耗，提高资源利用率。对高耗能设备采取错峰用电生产，减少高峰时段用电量；对常开高耗能设备根据使用情况精确设置启停，减少能源浪费；对能耗设备进行日常维护，对办公场所空调设置温控范围以达到节能降耗。 |

具体说明

√适用 □不适用

为积极响应国家“碳中和”战略目标规划，公司持续执行节能减排、降低能耗的经营策略，通过降本增效工作，优化工艺流程，提高原材料、优化设备利用率等方式以降低研发生产过程中的电能消耗，从而减少温室气体排放。另外，公司高度关注节能环保及对周边环境的影响，将节能减排理念融入公司日常生产经营中，从基础建设、办公垃圾和废水处理、照明、园区绿化等方面严格执行国家及行业相关规定，创造良好、绿色和健康的办公环境。公司高度重视办公、生产能源节约和合理利用，将能源消耗和办公损耗列入关键管理人员业绩考核指标，提高能源利用效率。

(五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

√适用 □不适用

公司通过信息化集成，建立财务金蝶云系统、ERP 系统、云之家审批系统等信息化系统，实现生产管理、质量数据管理、无纸化流程审批等的信息化管理生产过程稳定性，减少资源浪费。同时，建立了柔性化生产的作业模式，实现多品种共线生产。生产环节配套了自动化混合料系统、智能化压制系统、自动穿卸设备、全自动包装设备、自动检测设备是实现产品混合料、搅拌、压制、穿卸、包装、检测的智能化作业。

(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司主营业务不属于重点污染行业，且公司报告期内亦未被住所地环境保护主管部门列入重点排污单位名录。

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

三、社会责任工作情况**(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标**

无

(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献

| 类型 | 数量 | 情况说明 |
|-----------|------|------|
| 对外捐赠 | | |
| 其中：资金（万元） | | |
| 物资折款（万元） | 3.08 | |
| 公益项目 | | |
| 其中：资金（万元） | 20 | |
| 救助人数（人） | | |

从事公益慈善活动的具体情况

√适用 □不适用

公司注重社会价值的创造，自觉积极参加社会公益活动，积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐公共关系。

报告期内，公司为湖南大学捐赠面包、牛奶、水果、八宝粥等物资 3.08 万元。此外，公司向湖南工业大学教育基金会捐赠 20 万元用于其材料与先进制造学院实验室装修改造，改善学校实验设施条件，助力教育事业发展。

巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

(三) 股东和债权人权益保护情况**1. 不断完善法人治理结构，确保股东充分行使权利**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和现代企业制度的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会和总经理工作制度，形成权力机构、决策机构、监

督机构与经营管理层之间有效制衡的法人治理结构。公司不断健全管理制度体系,规范公司运行,制定了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项公司治理制度,建立了累积投票制选举公司董事、中小投资者单独计票等机制,对法定事项规定了采取网络投票方式召开股东大会进行审议表决,充分保证了股东权利,不断完善公司重大决策的程序与机制。

2. 积极履行信息披露,构建良好的投资者关系

公司严格按照相关法律法规的规定和要求切实履行信息披露义务,自觉自愿履行信息披露义务,确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平。同时,公司建立了与投资者沟通的有效渠道,通过邮件、现场调研、电话会议、上证e互动、券商策略会等途径进行公司品牌价值和产业价值全方位传播,及时将公司的战略思想、经营管理理念、阶段性经营发展成果等在合规范围内精确地传递给资本市场。

3. 财务稳健规范,资产质量优良,避免经营风险和财务风险

公司财务管理制度健全,会计核算基础工作规范。主要资产质量优良,资产构成合理,处于良好使用及周转状态;公司财务稳健,资产减值准备计提符合资产质量的实际状况,计提充分、合理;同时公司内部控制制度健全,资金使用安全、合理。公司诚信经营,不损害债权人的合法权益,公司历年无银行贷款到期不还情形,严格履行与供应商、客户等签订的合同义务,具有较高的信誉度。在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益,严格按照与债权人签订的合同履行债务,做好与债权人的交流沟通,保持良好的沟通协作关系,以降低自身的经营风险和财务风险。

4. 积极实施现金分红政策,重视对股东的合理投资回报。

在努力实现企业规模快速成长、企业经济效益稳步增长的同时,公司根据盈利状况和生产经营发展需要,结合对投资者的合理回报等情况,实行稳健的利润分配政策,让股东不仅获得稳定、长久的投资回报,并且能够享受因品牌精彩而带来的荣誉感和社会尊重。

(四) 职工权益保护情况

公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策,严格执行《劳动合同法》,加强劳动合同管理,保障员工合法权益。在保证企业持续稳定发展的同时,注重保障职工收入的合理增长,同时也积极为职工提供不同层次的岗位培训、专业技能培训、职业健康培训和安全培训,保障员工身心健康的同时实现员工收入与企业效益同增长。

公司秉持“军队”“学校”“家庭”的企业文化观,为员工营造认真工作、终身学习、温暖宜居的生活环境,为员工改善工作环境和生活条件,与员工一起分享成果、共同发展。为提升员工幸福感,保障员工健康稳定的生活,公司经常组织丰富多彩的活动,如“职业健康安全培训”、“领航学堂-应用技术培训”、“消防演习”、“篮球团建赛”“员工部门团建”“三八妇女节慰问”“生日送温暖”等,切实传播企业文化,提升员工归属感和责任心。

员工持股情况

| | |
|--------------------|---------|
| 员工持股人数(人) | 39 |
| 员工持股人数占公司员工总数比例(%) | 3.64 |
| 员工持股数量(万股) | 815.052 |
| 员工持股数量占总股本比例(%) | 5.14 |

(五) 供应商、客户和消费者权益保护情况

公司一直以来,以诚信为基础,以平等互利的商业原则与供应商、客户建立合作关系,加强协作,实现互利共赢。

公司始终关注和重视客户关系,通过提供高品质的产品和卓越的服务,快速满足客户的各种需求,以客户的需求来驱动公司战略的实施,帮助客户解决各种问题,贴近客户并赢得客户的信赖,真正成为客户长期的合作伙伴,在成就客户中成就自己。

公司秉持开放、透明、共赢的理念与供应商开展合作,与供应商携手成长。建立实施了完善的采购管理制度,对供应商选择、采购流程、存货管理等事项进行了明确的规定,并严格监督执行情况。在供应商的管理上,建立合格供应商库,严格把控产品质量和产品质量,确保供应商的

产品与各项举措符合公司要求；坚持阳光采购，建立电话、公共邮箱、传真等各种投诉举报渠道，杜绝任何行贿受贿等违法违规行为的发生。此外，公司严格实施价格管控，原材料比照市场价格与供应商协定合理的价格区间，小宗零散商品通过多方比价方式确定最终产品价格和供应商。

(六) 产品安全保障情况

公司一直非常重视产品质量安全和品质保障，视为客户提供优质产品与服务为己任，将产品质量视作生产的基本底线，从原料入库到产品出库，开展全过程质量把控和全方位服务把关。

在过程监控上，公司推行全面质量管理，要求全员通过工作质量来保证产品质量，构建了完善的自检、互检和专检相结合的检测机制。从研发、采购、生产、仓储物流到客户试样与量产等各个环节进行全流程监控，不放过任何质量隐患和瑕疵。引进国、内外先进检测设备，具备完善的检测能力。在重要、关键工序设置专检点，确保出货给客户的每一批次产品都是合格品。在持续改进上，通过客户调研、产品对标以及专家审核等方式，不断发现质量管理体系建设与执行存在的问题，及时采取纠正措施，不断提升品质。

(七) 在承担社会责任方面的其他情况

√适用 □不适用

公司积极加强与政府、行业协会、监管机构以及媒体等社会各界的联系，建立了良好、顺畅的沟通渠道，主动接受监督管理，持续提升公司社会责任履行的透明度。与此同时，公司还积极参加行业协会、标准化组织活动，为行业技术水平提升、行业共同发展等方面做出自己的贡献。

四、其他公司治理情况

(一) 党建情况

√适用 □不适用

公司成立了党支部，目前正式党员 36 人。公司党支部坚持党建工作和企业经营发展相结合，以党建引领促企业高质量发展，以企业高质量发展强党建。党支部将党建工作与促进员工成才成长实现同频共振，提倡入党积极分子培训及示范引领、致力于员工帮扶，在社会公益实践中发挥先锋模范作用。

(二) 投资者关系及保护

| 类型 | 次数 | 相关情况 |
|------------------|-------|--|
| 召开业绩说明会 | 2 | 2022 年度先进金属材料专场集体在线业绩说明会、2023 年第三季度在线业绩说明会 |
| 借助新媒体开展投资者关系管理活动 | 1 | 湖南辖区上市公司 2023 年投资者网上集体接待日活动 |
| 官网设置投资者关系专栏 | √是 □否 | |

开展投资者关系管理及保护的具体情况

√适用 □不适用

公司设立证券法务部开展投资者关系事宜，建立了投资者保护暨投资者关系管理的相关制度，通过电话、视频会议、现场会议和上交所路演平台等方式，举办线上和线下投资者调研活动。同时，通过电子邮箱、上证 e 互动等网络平台及时回复投资者提出的问题和建议。通过信息披露与交流，公司加强了与投资者及全体股东之间的沟通与交流，增进了投资者及全体股东对公司的了解和认同，提升了公司治理水平，实现了公司整体利益最大化和保护全体投资者合法权益。公司投资者关系管理团队专业、投资者互动高效透明，2023 年公司接待投资者调研共 150 场，组织业绩说明会两次，参与辖区上市公司投资者网上集体接待日活动 1 次。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

(三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司制定了《信息披露管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人报备制度》等信息披露相关制度,通过制度建设、流程梳理、工作机制充分保障公司信息披露的合法合规性,通过加强信息披露合规、董监高履职等培训,提高公司董监高及员工合规意识。公司指定上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)和《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》为公司信息披露的报纸和网站,真实、准确、及时地披露公司信息,确保公司所有股东公平的获取相关信息。

(四) 知识产权及信息安全保护

适用 不适用

公司在不断加大研发投入、创新力度的同时,十分注重知识产权的保护。采取多项知识产权保护措施,不断加强知识产权保护工作,维护公司的合法权益。

公司与技术员工签订《保密协议》,从制度上加以约束,以预防知识产权信息的泄漏及流失;并对员工开展知识产权教育培训,宣传与交流经验等工作,提高员工知识产权保护意识。同时,公司积极推进行业知识产权保护,致力于推动行业知识产权自律规范建立,参与制定行业标准强化知识产权保护。

(五) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

(六) 其他公司治理情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 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 | 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公司及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与公司及其子公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。2、本人保证及承诺不会直接或间接发展、经营或协助经营或参与或从事与公司及其子公司业务相竞争的任何活动。3、本人如拟出售与公司及其子公司生产、经营相关的任何其它资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人将尽最大努力使有关交易的价格公平合理，且该等交易价格按与独立第三方进行正常商业交易的交易价格为基础确定。4、本人将依法律、法规及公司的规定向公司及有关机构或部门及时披露与公司及其子公司业务构成竞争或可能构成竞争的任何业务或权益的详情。5、自本承诺签署之日起，若公司及其子公司未来开拓新的业务领域而导致本人及本人所控制的其他公司及企业所从事的业务与公司及其子公司构成竞争，本人将终止从事该业务，或由公司在同等条件下优先收购该业务所涉资产或股权，或遵循公平、公正的原则将该业务所涉资产或股权转让给无关联关系的第三方。6、本人将不会利用公司实际控制人的身份进行损害公司及其子公司或其它股东利益的经营活动。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及/或其下属企业造成的一切损失、损害和开支。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 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公司及其下属企业发生关联交易。如果确有发生关联交易的必要，则本人及由本人控制的其他公司或经营组织承诺按照市场公允的价格进行交易，并根据法律法规和公司章程等相关规定履行必要的审批程序和信息披露程序；2、本人及由本人控制的其他公司或经营组织承诺不利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保和其他方式直接或间接侵占公司及其下属企业的资金、资产，损坏公司及其股东的利益。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 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 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司 | 欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司 | 填补被摊薄即期回报的承诺：公司承诺将保证或尽最大的努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，公司及相关责任人将公开说明原因、向股东致歉。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 公司 | 股份回购和股份购回的承诺：（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（2）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）；公司将督促 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

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

| | | | | | | | | |
|----|-------------------|--|-----------------|---|----|---|-----|-----|
| | | 件构成重大、实质影响的，本人将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定后，依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。（3）若公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将依法购回已转让的限售股股份，购回价格为发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）和购回公告前 30 个交易日公司股票每日加权平均价的算术平均值孰高者确定，并根据相关法律法规规定的程序实施。 | | | | | | |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | 欺诈发行上市的股份购回承诺：（1）保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本承诺人将在中国证监会等有权部门确认后 5 个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。 | 2020 年 4 月 17 日 | 是 | 长期 | 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 | 是 | 长期 | 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 | 2020 年 4 月 17 日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------------------|--|---|------------|---|----|---|-----|-----|
| | | | 招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法承担赔偿责任或赔偿责任。 | | | | | | |
| 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 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | | （1）本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。（2）若本人非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：①本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。本人将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结本人所持有的相应市值的公司股票，从而为本人根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障；④如果本人未承担前述赔偿责任，则本人持有的公司上市前的股份在本人履行完毕前述赔偿责任前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任；⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 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 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|------------|---|----|---|-----|-----|
| | | | 漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，董事、监事及高级管理人员将在该等违法事实证券监管部门认定后依法承担赔偿责任。 | | | | | | |
| 其他 | 董事、监事和高级管理人员 | | (1) 本人保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。(2) 若本人非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本公司承诺将采取以下措施予以约束：①本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本人将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本人未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持所持有的公司股份（如有）或以任何方式要求公司为本人增加薪资或津贴；④如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人从公司所领取的分红（如有）、薪资或津贴用于承担前述赔偿责任；⑤如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 股东格林美、乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙）、南京精锐、广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙）和广东粤科南粤创业投资有限公司 | | (1) 本企业保证将严格履行在公司上市招股说明书中所披露的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。(2) 若本企业非因不可抗力原因导致未能履行上述全部公开承诺事项中各项义务或责任，则本企业承诺将采取以下措施予以约束：①本企业将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会投资者道歉；②本企业将按照有关法律法规的规定及监管部门的要求承担相应责任；③若因本企业未能履行上述承诺事项导致投资者在证券交易中遭受损失，本企业将依法向投资者赔偿损失；投资者损失根据证券监管部门、司法机关认定的方式及金额确定或根据公司与投资者协商确定。本企业将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结本企业所持有的相应市值的公司股票，从而为本企业根据法律法规的规定及监管部门要求赔偿投资者的损失提供保障。如果本企业未承担前述赔偿责任，则本企业持有的公司上市前的股份在本企业履行完毕前述赔偿责任前不得转让，同时公司有权扣减本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。 | 2020年4月17日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|----|-------------------|--|-----------------|---|----|---|-----|-----|
| 与再融资相关的承诺 | 其他 | 控股股东、实际控制人袁美和、谭文清 | (1) 不会越权干预公司的经营管理活动，不会侵占公司利益。(2) 切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。(3) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。 | 2022 年 3 月 28 日 | 是 | 长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 董事、高级管理人员 | (1) 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；(2) 对职务消费行为进行约束；(3) 不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；(4) 由董事会或薪酬与考核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；(5) 如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(6) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；(7) 本承诺出具日后至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。 | 2022 年 3 月 28 日 | 是 | 长期 | 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

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“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

公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明参见“第十节财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”之“40. 重要会计政策和会计估计的变更”。

(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) 审批程序及其他说明

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

| | 原聘任 | 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) | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬 | 500,000 | 550,000 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 6 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | / | 李萍、祝良 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限 | / | 1 |

| | 名称 | 报酬 |
|--------------|------------------|---------|
| 内部控制审计会计师事务所 | 致同会计师事务所(特殊普通合伙) | 150,000 |
| 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

2023 年 12 月 5 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，结合实际经营需要，公司 2023 年度财务审计机构及内部控制审计机构变更为致同会计师事务所（特殊普通合伙），具体内容详见公司于 2023 年 11 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于变更会计师事务所的公告》。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明适用 不适用**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**适用 不适用**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**适用 不适用**(二) 公司拟采取的应对措施**适用 不适用**(三) 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、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**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、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

2023 年 4 月 10 日，公司第二届董事会第二十九次会议、第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司向格林美子公司荆门美德立数控材料有限公司和荆门市格林美新材料有限公司采购碳化钨、钴粉，本期发生额为人民币 4,502.71 万元（不含税），占同类交易金额的比例为 8.67%。

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

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

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

临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、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

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------|-----------|---------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物（如有） | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| - | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | - | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | - | | | | |
| 公司及其子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 被担保方与上市公司的关系 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | | |
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | 公司本部 | 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 全资子公司 | 10,000 | 2023/11/17 | 2023/11/3 | 2024/11/3 | 连带责任担保 | 否 | 否 | 0 | 否 | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | 782.87 | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | 782.87 | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | 782.87 | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | 0.31 | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保 | | | | | | | | | | 0 | | | | |

| | |
|-----------------------|-----|
| 金额 (D) | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E) | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | 不适用 |
| 担保情况说明 | 无 |

(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

单位：万元 币种：人民币

| 类型 | 资金来源 | 发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 |
|--------|------|--------|--------|---------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 20,000 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 2,000 | 0 | 0 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 70,000 | 36,000 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 21,500 | 21,500 | 0 |

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 受托人 | 委托理财类型 | 委托理财金额 | 委托理财起始日期 | 委托理财终止日期 | 资金来源 | 资金投向 | 是否存在受限情形 | 报酬确定方式 | 年化收益率 | 预期收益(如有) | 实际收益或损失 | 未到期金额 | 逾期未收回金额 | 是否经过法定程序 | 未来是否有委托理财计划 | 减值准备计提金额(如有) |
|-----|--------|--------|----------|----------|------|------|----------|--------|-------|----------|---------|-------|---------|----------|-------------|--------------|
|-----|--------|--------|----------|----------|------|------|----------|--------|-------|----------|---------|-------|---------|----------|-------------|--------------|

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------|----------|------------|------------|------|------|---|------|-------|---|---|----------|---|---|---|---|
| 兴业银行股份有限公司株洲分行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/06/29 | 2025/06/29 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.45% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 中国民生银行股份有限公司株洲支行营业部 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/09/21 | 2025/03/21 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.30% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 中国农业银行股份有限公司株洲人民路支行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/12/14 | 2025/12/14 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.10% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 中国农业银行股份有限公司株洲人民路支行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/12/14 | 2025/12/14 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.10% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 中国农业银行股份有限公司株洲人民路支行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/12/14 | 2025/12/14 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.10% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 中国农业银行股份有限公司株洲人民路支行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/12/14 | 2025/12/14 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.10% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 上海浦东发展银行股份有限公司 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/4/6 | 2026/4/6 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.20% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 中信银行股份有限公司长沙分行 | 银行理财产品 | 4,000.00 | 2023/4/6 | 2026/4/6 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.20% | - | - | 4,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 兴业银行股份有限公司株洲分行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/4/12 | 2026/4/12 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.25% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 方正证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 4,000.00 | 2023/4/20 | 2024/04/15 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 3.30% | - | - | 4,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 方正证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 4,000.00 | 2023/4/21 | 2024/4/16 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 3.30% | - | - | 4,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|----------|------------|-----------|------|-------|---|------|-------|---|---|----------|---|---|---|---|
| 方正证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 5,000.00 | 2023/7/12 | 2024/6/13 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 3.20% | - | - | 5,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 方正证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 3,000.00 | 2023/7/20 | 2024/6/20 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 3.20% | - | - | 3,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 方正证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 2,000.00 | 2023/7/26 | 2024/7/25 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 3.20% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 方正证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 3,000.00 | 2023/11/10 | 2024/11/4 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 3.10% | - | - | 3,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 海通证券股份有限公司 | 券商理财产品 | 500.00 | 2023/7/21 | 2024/1/17 | 自有资金 | 收益凭证 | 否 | 合同约定 | 1.60% | - | - | 500.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 长沙银行股份有限公司株洲芦淞分行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/1 | 2024/1/29 | 自有资金 | 结构性存款 | 否 | 合同约定 | 3.00% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 长沙银行股份有限公司株洲芦淞分行 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2023/8/1 | 2024/1/29 | 自有资金 | 结构性存款 | 否 | 合同约定 | 3.00% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 招商银行股份有限公司株洲分行营业部 | 银行理财产品 | 5,000.00 | 2022/2/25 | 2025/2/25 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.51% | - | - | 5,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 招商银行股份有限公司株洲分行营业部 | 银行理财产品 | 2,000.00 | 2022/2/25 | 2025/2/25 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.51% | - | - | 2,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 招商银行股份有限公司株洲分行营业部 | 银行理财产品 | 1,000.00 | 2022/2/25 | 2025/2/25 | 自有资金 | 大额存单 | 否 | 合同约定 | 3.51% | - | - | 1,000.00 | 0 | 是 | 是 | - |
| 长沙银行股份有限公司 | 银行理财 | 2,000.00 | 2023 | 2024 | 自有 | 结构 | 否 | 合同 | 3.23 | - | - | 2,000. | 0 | 是 | 是 | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|--------------|--------------------|-------------------|------|-------|---|------|-----------|---|---|--------------|---|---|---|---|
| 公司株洲芦淞分行 | 产品 | 0 | /12/ 29 | /6/2 6 | 资金 | 性存款 | | 约定 | % | | | 00 | | | | |
| 长沙银行股份有限公司株洲芦淞分行 | 银行理财产品 | 2,000.0 0 | 2023 /12/ 29 | 2024 /6/2 6 | 自有资金 | 结构性存款 | 否 | 合同约定 | 3.23 % | - | - | 2,000. 00 | 0 | 是 | 是 | - |

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

十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 募集资金总额 | 其中：超募资金金额 | 扣除发行费用后募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后募集资金承诺投资总额 (1) | 截至报告期末累计投入募集资金总额 (2) | 截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1) | 本年度投入金额 (4) | 本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1) | 变更用途的募集资金总额 |
|-----------|-------------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------|-------------------------------|----------------|-----------------------------|-------------|
| 首次公开发行股票 | 2020年12月8日 | 599,750,000.00 | 24,917,292.71 | 533,377,292.71 | 533,377,292.71 | 533,377,292.71 | 496,586,228.58 | 93.10 | 15,691,215.59 | 2.94 | 不适用 |
| 向特定对象发行股票 | 2022年11月16日 | 799,999,963.46 | 0 | 786,455,598.88 | 800,000,000.00 | 786,455,598.88 | 772,982,057.69 | 98.29 | 276,765,498.25 | 35.19 | 不适用 |

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称 | 项目性质 | 是否涉及变更投向 | 募集资金来源 | 募集资金到位时间 | 是否使用超募资金 | 项目募集资金承诺投资 | 调整后募集资金投资总 | 本年投入金额 | 截至报告期末累计投入 | 截至报告期末累计投入 | 项目达到预定可使用状 | 是否已结项 | 投入进度是否符合计划 | 投入进度未达计划的具 | 本年实现的效益 | 本项目已实现的效益或 | 项目可行性是否发生重 | 节余金额 |
|------|------|----------|--------|----------|----------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|---------|------------|------------|------|
|------|------|----------|--------|----------|----------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|---------|------------|------------|------|

| | | | | | | 总额 | 额 (1) | | 募集 资金 总额 (2) | 进度 (%) (3) = (2)/(1) | 态日期 | | 的进 度 | 体原 因 | | 者研 发成 果 | 大变 化,如 是,请 说明 具体 情况 | |
|---|----------|---------|----------------------|-------------------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------|---|---------|---------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 年产 4,000 万片 高端 数控 刀片 智造 基地 建设 项目 | 生产 建设 | 不适 用 | 首次 公开发 行股票 | 2020 年12 月8 日 | 否 | 450,4 60,00 0.00 | 450,4 60,00 0.00 | 13,20 7,754 .59 | 413,9 36,26 5.45 | 91.89 | 2022 年6 月 | 是 | 是 | 不适 用 | 44,14 9,515 .76 | 82,09 7,481 .59 | 否 | 40,85 1,500 .00 |
| 数控 精密 刀具 研发 平台 升级 项目 | 研发 | 不适 用 | 首次 公开发 行股票 | 2020 年12 月8 日 | 否 | 58,00 0,000 .00 | 58,00 0,000 .00 | 2,483 ,461. 00 | 57,74 9,963 .13 | 99.57 | 2022 年12 月 | 是 | 是 | 不适 用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 810,8 00.00 |
| 超募 资金 | 生产 建设 | 不适 用 | 首次 公开发 行股票 | 2020 年12 月8 日 | 是 | 24,91 7,292 .71 | 24,91 7,292 .71 | 0.00 | 24,90 0,000 .00 | 99.93 | 不适 用 | 是 | 是 | 不适 用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 284,4 62.40 |
| 株洲 欧科 亿切 削工 | 生产 建设 | 不适 用 | 向特 定对 象发 行股 | 2022 年11 月16 日 | 否 | 600,0 00,00 0.00 | 600,0 00,00 0.00 | 276,7 65,49 8.25 | 586,5 26,45 8.81 | 97.75 | 2024 年5 月 | 否 | 是 | 不适 用 | 不适用 | 不适用 | 否 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|---------|---------------------------|---------------------------|---|------------------------|------------------------|------|------------------------|------------|---------|---|---|---------|---------|---------|---|---------|
| 具有 有限 公司 数 控 刀 具 产 业 园 项 目 | | | 票 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 补充 流动 资金 | 补流 还贷 | 不适 用 | 向特 定对 象发 行股 票 | 2022 年 11 月 16 日 | 否 | 200,0 00,00 0.00 | 186,4 55,59 8.88 | 0.00 | 186,4 55,59 8.88 | 100.0 0 | 不适 用 | 是 | 是 | 不适 用 | 不适 用 | 不适 用 | 否 | 不适 用 |

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

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**

□适用 √不适用

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 董事会审议日期 | 募集资金用于现金管理的有效审议额度 | 起始日期 | 结束日期 | 报告期末现金管理余额 | 期间最高余额是否超出授权额度 |
|------------|-------------------|------------|------------|------------|----------------|
| 2022年12月2日 | 30,000 | 2022年12月2日 | 2023年12月1日 | 0 | 否 |

其他说明

公司于2022年12月2日召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金和自有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投资项目建设和公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下，使用最高余额不超过人民币3亿元（含3亿）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、保本型的投资产品（包括但不限于保本型理财产品、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。

截至本报告期末，公司使用部分暂时闲置募集资金购买的结构性存款余额为0万元。

4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

5、其他

√适用 □不适用

(1) 首次公开发行股票募集资金其他使用情况

公司于2021年2月25日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。截至本报告期末，公司使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并己以募集资金等额置换共计230,494,711.34元，报告期内使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并己以募集资金等额置换共计5,537,655.10元。

(2) 2022年度向特定对象发行A股股票募集资金其他使用情况

公司于2022年12月2日召开第二届董事会第二十八次会议、第二届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）实施期间，根据实际情况使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目中的应付工程款、设备采购款、材料采购款等款项，并从募集资金专户划转等额资金至自有资金账户。独立董事、监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。截至本报告期末，公司使用承兑

汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并已以募集资金等额置换共计 126,999,307.73 元，报告期内使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需资金并已以募集资金等额置换共计 123,951,085.97 元。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|--------|--------------|----|------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 46,745,506 | 41.51 | | | 13,651,680 | -60,397,186 | -46,745,506 | 0 | 0 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 46,335,477 | 41.15 | | | 13,651,680 | -59,987,157 | -46,335,477 | 0 | 0 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 18,028,077 | 16.01 | | | 2,328,720 | -20,356,797 | -18,028,077 | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | 28,307,400 | 25.14 | | | 11,322,960 | -39,630,360 | -28,307,400 | 0 | 0 |
| 4、外资持股 | 410,029 | 0.36 | | | | -410,029 | -410,029 | 0 | 0 |
| 其中：境外法人持股 | 410,029 | 0.36 | | | | -410,029 | -410,029 | 0 | 0 |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股份 | 65,870,800 | 58.49 | 848,800 | | 31,664,922 | 60,397,186 | 92,910,908 | 158,781,708 | 100.00 |
| 1、人民币普通股 | 65,870,800 | 58.49 | 848,800 | | 31,664,922 | 60,397,186 | 92,910,908 | 158,781,708 | 100.00 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 112,616,306 | 100.00 | 848,800 | | 45,316,602 | 0 | 46,165,402 | 158,781,708 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

(1) 2023 年 5 月, 公司向特定对象发行的限售股 12,616,306 股上市流通, 具体内容详见公司于 2023 年 5 月 19 日刊登在上海证券交易所网站 (www.see.com.cn) 的《向特定对象发行限售股上市流通公告》。

(2) 2023 年 5 月, 公司完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记工作, 本次归属股票数量为 675,200 股, 公司股本总数由 112,616,306 股增加至 113,291,506 股, 具体内容详见公司于 2023 年 5 月 30 日刊登在上海证券交易所网站 (www.see.com.cn) 的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

(3) 2023 年 6 月, 公司以实施本次权益分派股权登记日总股本为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股, 合计转增 45,316,602 股, 公司的总股本变更为 158,608,108 股, 具体内容详见公司于 2023 年 6 月 9 日刊登在上海证券交易所网站 (www.see.com.cn) 的《2022 年年度权益分派实施公告》。

(4) 2023 年 10 月, 公司完成 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份登记工作, 本次归属股票数量为 173,600 股, 公司股本总数由 158,608,108 股增加至 158,781,708 股, 具体内容详见公司于 2023 年 10 月 14 日刊登在上海证券交易所网站

(www.see.com.cn) 的《关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

(5) 2023 年 12 月, 公司首次公开发行的部分限售股 47,780,880 股上市流通, 具体内容详见公司于 2023 年 12 月 2 日刊登在上海证券交易所网站 (www.see.com.cn) 的《首次公开发行部分限售股上市流通公告》。

3、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, 公司新增向 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分符合第一期归属条件的激励对象发行 675,200 股; 公司实施 2022 年度利润分配及公积金转增股本方案, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股, 合计转增 45,316,602 股; 公司新增向 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分符合第一期归属条件的激励对象发行 173,600 股, 截至报告期末, 公司总股本为 158,781,708 股。

公司普通股股份的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下:

单位: 元/股 币种: 人民币

| 项目 | 2023 年 | 2023 年(同口径)* |
|--------------------|--------|--------------|
| 基本每股收益 | 1.05 | 1.47 |
| 稀释每股收益 | 1.05 | 1.47 |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产 | 16.14 | 22.57 |

注: 2023 年同口径的基本每股收益、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 2023 年不发行与转增股份的情况下计算。

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 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------------------|------------|------------|------------|---|--------------|------------------|
| 2022 年度向特定对象发行 A 股股票获配股东 | 12,616,306 | 12,616,306 | 0 | 0 | 向特定对象发行股票限售股 | 2023 年 5 月 26 日 |
| 袁美和 | 18,060,000 | 25,284,000 | 7,224,000 | 0 | 首次公开发行限售股 | 2023 年 12 月 11 日 |
| 谭文清 | 10,247,400 | 14,346,360 | 4,098,960 | 0 | 首次公开发行限售股 | 2023 年 12 月 11 日 |
| 南京精锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 5,821,800 | 8,150,520 | 2,328,720 | 0 | 首次公开发行限售股 | 2023 年 12 月 11 日 |
| 合计 | 46,745,506 | 60,397,186 | 13,651,680 | 0 | / | / |

注：本年增加限售股为资本公积金转增股本所致。

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：万股 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） | 2023 年 5 月 26 日 | 27.6 | 67.52 | 2023 年 6 月 1 日 | 67.52 | 不适用 |
| 人民币普通股（A 股） | 2023 年 10 月 12 日 | 19.21 | 17.36 | 2023 年 10 月 18 日 | 17.36 | 不适用 |

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

（1）2023 年 5 月 26 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记工作，归属股票数量为 675,200 股，本次归属股票的上市流通时间为 2023 年 6 月 1 日。

（2）2023 年 10 月 12 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份登记工作，归属股票数量为 173,600 股，本次归属股票的上市流通时间为 2023 年 10 月 18 日。

（二）公司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

（1）2023 年 5 月，公司完成 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记工作，归属股票数量为 675,200 股，公司总股本变为 113,291,506 股。

（2）2023 年 6 月，公司以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后总股本变为 158,608,108 股。

（3）2023 年 10 月，公司完成 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份登记工作，归属股票数量为 173,600 股，公司总股本变为 158,781,708 股。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数

| | |
|------------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数（户） | 6,248 |
| 年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数（户） | 5,914 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户） | 0 |
| 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） | 0 |

| | |
|-------------------------------|---|
| 截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户） | 0 |
| 年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数（户） | 0 |

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

(二)截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|---|---------------|------------|------------|---------------------------------|------------------|--------|----------|
| 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 | 质押、标记或冻 结情况 | | 股东 性质 |
| | | | | | 股 份 状 态 | 数 量 | |
| 袁美和 | 7,224,000 | 25,284,000 | 15.92 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 格林美股份有限公司 | 4,647,000 | 16,523,500 | 10.41 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 谭文清 | 4,098,960 | 14,346,360 | 9.04 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,888,320 | 9,374,121 | 5.90 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 南京精锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 2,328,720 | 8,150,520 | 5.13 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 通用技术创业投资有限公司—通用技术高端装备产业股权投资（桐乡）合伙企业（有限合伙） | 1,261,630 | 4,415,706 | 2.78 | 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） | 19,125 | 3,059,224 | 1.93 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 马怀义 | 530,795 | 2,674,676 | 1.68 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来混合型证券投资基金（LOF） | 579,121 | 1,921,283 | 1.21 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金 | 506,672 | 1,581,078 | 1.00 | 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 | | | | |
| 袁美和 | 25,284,000 | 人民币普通股 | 25,284,000 | | | | |
| 格林美股份有限公司 | 16,523,500 | 人民币普通股 | 16,523,500 | | | | |

| | | | |
|---|--|--------|------------|
| 谭文清 | 14,346,360 | 人民币普通股 | 14,346,360 |
| 乐清市德汇股权投资合伙企业（有限合伙） | 9,374,121 | 人民币普通股 | 9,374,121 |
| 南京精锐创业投资合伙企业（有限合伙） | 8,150,520 | 人民币普通股 | 8,150,520 |
| 通用技术创业投资有限公司—通用技术高端装备产业股权投资（桐乡）合伙企业（有限合伙） | 4,415,706 | 人民币普通股 | 4,415,706 |
| 广东粤科纵横融通创业投资合伙企业（有限合伙） | 3,059,224 | 人民币普通股 | 3,059,224 |
| 马怀义 | 2,674,676 | 人民币普通股 | 2,674,676 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来混合型证券投资基金（LOF） | 1,921,283 | 人民币普通股 | 1,921,283 |
| 中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金 | 1,581,078 | 人民币普通股 | 1,581,078 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | （1）袁美和、谭文清为一致行动人，为公司实际控制人；（2）上海浦东发展银行股份有限公司—华夏创新未来混合型证券投资基金（LOF）、中国农业银行股份有限公司—华夏复兴混合型证券投资基金为同一机构所管理产品。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

| 前十名股东参与转融通出借股份情况 | | | | | | | | |
|------------------|---------------|-------|----------------|-------|---------------|-------|----------------|-------|
| 股东名称（全称） | 期初普通账户、信用账户持股 | | 期初转融通出借股份且尚未归还 | | 期末普通账户、信用账户持股 | | 期末转融通出借股份且尚未归还 | |
| | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） | 数量合计 | 比例（%） |
| 格林美股份有限公司 | 11,876,500 | 10.55 | 1,126,000 | 1.00 | 16,523,500 | 10.41 | 0 | 0 |

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表

适用 不适用

前十名存托凭证持有人参与转融通业务出借存托凭证情况

适用 不适用

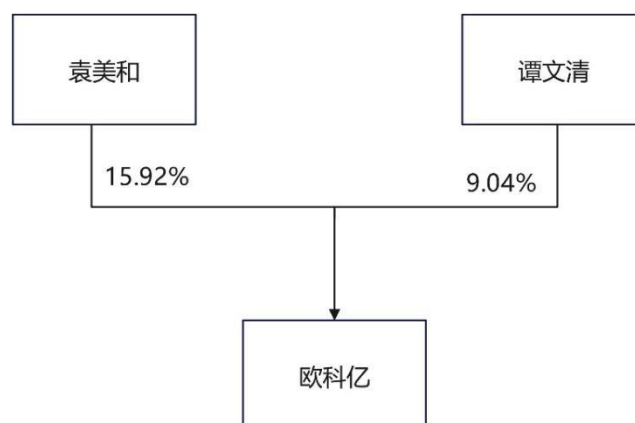
前十名存托凭证持有人较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件适用 不适用**(三)截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**适用 不适用**(四)战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**适用 不适用**(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**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的说明**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

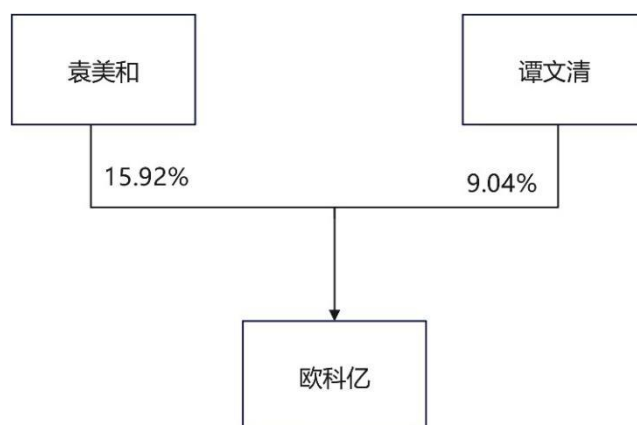
适用 不适用

4报告期内公司控制权发生变更的情况说明

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、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：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年12月28日 | 914403007341643035 | 513,558.6557 | 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。 |
| 情况说明 | 无 | | | | |

明

七、股份/存托凭证限制减持情况说明

□适用 √不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| | |
|---------------------------------|--|
| 回购股份方案名称 | 以集中竞价交易方式回购公司股份方案 |
| 回购股份方案披露时间 | 2023年9月9日 |
| 拟回购股份数量及占总股本的比例(%) | 拟回购股份数量为56.60万股-113.21万股(根据53元/股测算结果);占公司总股本比例为0.36%-0.71% |
| 拟回购金额 | 不低于人民币3,000万元(含),不超过人民币6,000万元(含) |
| 拟回购期间 | 自公司董事会审议通过回购股份方案之日(2023年9月8日)起12个月内 |
| 回购用途 | 用于股权激励或员工持股计划 |
| 已回购数量(股) | 807,805 |
| 已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有) | 不适用 |
| 公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况 | 不适用 |

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

致同审字（2024）第 441A007960 号

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司全体股东：

（一）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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）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。

（三）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。

1、收入的确认

相关信息披露详见本报告第十节之五、34 与第十节之七、61。

（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。于 2023 年度，欧科亿公司实现的营业收入为 102,646.06 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，从而存在欧科亿公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

（2）审计应对

我们对收入确认执行的主要审计程序包括：

1) 了解与收入确认相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试了关键控制流程的运行有效性；

2) 检查主要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的条款，评价管理层确定的收入确认具体方法是否符合企业会计准则的规定；

3) 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；

4) 对国内销售业务，以抽样方式核对了与收入确认相关的销售合同、发货单据、客户的收货或对账记录等支持性文件；

5) 对国外销售业务，以抽样方式核对了与收入确认相关的销售合同、发货单据、报关单和货运提单等支持性文件，结合对主要客户当期销售额及期初、期末的应收账款余额实施函证程序，以核实收入确认的真实、准确；

6) 对重要客户，了解客户的基本信息、交易的商业背景以及客户所采购商品的使用情况；

7) 对临近资产负债表日的销售业务执行截止性测试，复核营业收入是否确认在恰当的会计期间。

2、应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见本报告第十节之五、5、11 和第十节之七、5。

（1）事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，欧科亿公司的应收账款余额为 38,573.41 万元，已计提的坏账准备金额为 2,141.30 万元。

欧科亿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，欧科亿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，欧科亿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。

对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试涉及管理层的重大会计估计和职业判断，由于其复杂程度及不确定性因素较多，导致应收账款期末计价认定的固有风险等级较高，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提执行的主要审计程序包括：

1) 了解与评价了应收账款预期信用损失模型相关内部控制的设计，并测试了关键内部控制运行的有效性；

2) 评价欧科亿公司坏账准备会计政策是否符合企业会计准则要求，复核按客户风险特征确定应收账款组合的依据、信用损失模型的关键参数和假设，如历史违约数据等；

3) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款坏账准备，检查欧科亿公司确定预期信用损失率的数据来源，包括比较历史损失信息、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；

4) 重新计算按预期信用损失模型计提的坏账准备金额；

5) 检查应收账款期后回款情况，以验证坏账准备计提的充分性和准确性。

(四) 其他信息

欧科亿公司管理层对其他信息负责。其他信息包括欧科亿公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(五) 管理层和治理层对财务报表的责任

欧科亿公司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。

(六) 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。

(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的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，并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本期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。

致同会计师事务所
(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

二〇二四年四月八日

二、财务报表

1、合并资产负债表

2023 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 574,751,675.64 | 551,044,764.05 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | 589,986,015.13 | 536,683,687.14 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 163,707,544.74 | 119,104,368.83 |
| 应收账款 | 七、5 | 364,321,185.88 | 268,715,999.25 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 13,755,670.78 | 10,932,752.19 |
| 预付款项 | 七、8 | 21,534,444.28 | 12,387,566.65 |
| 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、9 | 4,326,960.64 | 3,158,625.33 |
| 其中: 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 494,225,049.08 | 373,415,517.53 |
| 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 | 75,111,969.59 | 30,849,402.78 |
| 流动资产合计 | | 2,301,720,515.76 | 1,906,292,683.75 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | 七、15 | | |
| 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 | 1,122,244,520.48 | 815,167,321.93 |
| 在建工程 | 七、22 | 278,354,381.37 | 266,410,746.74 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 104,039,018.74 | 106,335,546.13 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 七、28 | 10,089,897.76 | 9,351,328.78 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 7,759,904.56 | 12,237,980.53 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 56,026,618.16 | 56,751,683.97 |
| 非流动资产合计 | | 1,578,514,341.07 | 1,266,254,608.08 |
| 资产总计 | | 3,880,234,856.83 | 3,172,547,291.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 665,033,454.11 | 87,022,152.78 |
| 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 | 233,249,043.41 | 318,642,620.72 |
| 应付账款 | 七、36 | 212,067,022.30 | 104,100,853.75 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七、38 | 9,820,141.31 | 8,634,006.31 |
| 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 | 30,702,728.50 | 14,363,010.77 |
| 应交税费 | 七、40 | 2,864,599.12 | 14,862,874.29 |
| 其他应付款 | 七、41 | 4,997,576.76 | 3,143,669.73 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 3,003,666.67 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 114,648,821.15 | 85,466,501.51 |
| 流动负债合计 | | 1,273,383,386.66 | 639,239,356.53 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | - | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 七、51 | 43,460,788.74 | 55,647,684.54 |
| 递延所得税负债 | 七、29 | | 10,113,047.17 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 43,460,788.74 | 65,760,731.71 |
| 负债合计 | | 1,316,844,175.40 | 705,000,088.24 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 158,781,708.00 | 112,616,306.00 |
| 其他权益工具 | | | |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 1,694,946,176.99 | 1,718,853,338.47 |
| 减：库存股 | 七、56 | 11,928,097.07 | - |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、58 | 281,195.51 | 1,467,416.34 |
| 盈余公积 | 七、59 | 70,017,814.14 | 56,308,153.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 651,291,883.86 | 578,301,989.78 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,563,390,681.43 | 2,467,547,203.59 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,563,390,681.43 | 2,467,547,203.59 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,880,234,856.83 | 3,172,547,291.83 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

2、母公司资产负债表

2023 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 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 470,241,462.25 | 401,454,887.88 |
| 交易性金融资产 | | 504,778,165.41 | 336,437,522.76 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 123,102,695.82 | 103,768,441.13 |
| 应收账款 | 十九、1 | 308,340,550.11 | 248,614,922.33 |
| 应收款项融资 | | 11,029,535.87 | 8,962,590.50 |
| 预付款项 | | 10,444,982.73 | 2,213,607.40 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 193,242,058.90 | 62,677,033.05 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 336,308,531.83 | 256,841,949.83 |
| 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 | | 13,172,917.49 | 2,239,791.35 |
| 流动资产合计 | | 1,970,660,900.41 | 1,423,210,746.23 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 809,581,716.00 | 808,260,829.31 |
| 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 | | 646,119,867.50 | 682,602,510.26 |
| 在建工程 | | 1,930,494.23 | 2,859,574.35 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 30,328,065.89 | 31,066,079.72 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 5,701,904.22 | 5,517,280.57 |
| 递延所得税资产 | | 644,582.50 | 5,404,185.70 |
| 其他非流动资产 | | 29,016,847.12 | 6,988,795.28 |
| 非流动资产合计 | | 1,523,323,477.46 | 1,542,699,255.19 |
| 资产总计 | | 3,493,984,377.87 | 2,965,910,001.42 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 665,033,454.11 | 29,022,152.78 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 178,110,514.69 | 368,642,620.72 |
| 应付账款 | | 92,369,004.77 | 77,322,949.19 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 4,992,492.88 | 3,845,516.92 |
| 应付职工薪酬 | | 23,188,844.84 | 11,356,076.53 |
| 应交税费 | | 827,117.11 | 8,027,500.86 |
| 其他应付款 | | 4,101,035.82 | 2,421,328.23 |
| 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 | | | 3,003,666.67 |
| 其他流动负债 | | 78,230,459.88 | 71,977,485.19 |
| 流动负债合计 | | 1,046,852,924.10 | 575,619,297.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 25,000,239.26 | 28,626,804.38 |
| 递延所得税负债 | | | 7,624,034.24 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 25,000,239.26 | 36,250,838.62 |
| 负债合计 | | 1,071,853,163.36 | 611,870,135.71 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 158,781,708.00 | 112,616,306.00 |

| | | | |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,694,946,176.99 | 1,718,853,338.47 |
| 减：库存股 | | 11,928,097.07 | - |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 179,175.93 | 210,527.76 |
| 盈余公积 | | 70,017,814.14 | 56,308,153.00 |
| 未分配利润 | | 510,134,436.52 | 466,051,540.48 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 2,422,131,214.51 | 2,354,039,865.71 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,493,984,377.87 | 2,965,910,001.42 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

3、合并利润表

2023 年 1-12 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 七、61 | 1,026,460,584.14 | 1,055,322,742.17 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 1,026,460,584.14 | 1,055,322,742.17 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 879,612,926.56 | 794,056,180.31 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 725,484,638.13 | 667,500,502.04 |
| 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 | 7,071,136.50 | 5,899,008.84 |
| 销售费用 | 七、63 | 43,150,654.30 | 22,968,262.64 |
| 管理费用 | 七、64 | 36,770,841.83 | 47,306,746.42 |
| 研发费用 | 七、65 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 |
| 财务费用 | 七、66 | 3,304,122.52 | -2,591,376.18 |
| 其中：利息费用 | | 9,024,544.42 | 2,440,317.43 |
| 利息收入 | | 4,047,816.63 | 3,588,597.59 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 28,071,783.41 | 17,525,919.84 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 10,629,137.25 | 1,813,489.35 |
| 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） | 七、70 | 8,856,327.99 | 1,683,687.14 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -8,049,458.16 | -7,366,981.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -6,595,710.25 | -4,349,868.21 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 238,700.79 | -776,621.45 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 179,998,438.61 | 269,796,187.10 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 156,274.09 | 113,801.57 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 1,942,149.86 | 18,897.41 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 178,212,562.84 | 269,891,091.26 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 12,208,953.42 | 27,806,604.91 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| 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） | | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| 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 | | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| （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 | | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|----------------|
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| (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) | | 1.05 | 1.71 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 1.05 | 1.71 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

4、母公司利润表

2023 年 1-12 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 830,023,757.81 | 966,852,617.95 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 584,769,800.60 | 641,199,242.79 |
| 税金及附加 | | 4,219,992.74 | 2,626,880.39 |
| 销售费用 | | 34,091,536.03 | 19,895,171.89 |
| 管理费用 | | 24,148,931.95 | 35,386,539.34 |
| 研发费用 | | 45,491,923.79 | 38,607,425.25 |
| 财务费用 | | 4,001,007.90 | -3,890,136.01 |
| 其中：利息费用 | | 9,017,641.64 | 790,341.12 |
| 利息收入 | | 3,278,851.30 | 3,208,078.89 |
| 加：其他收益 | | 15,815,149.40 | 14,448,305.46 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、5 | 6,177,618.00 | 1,813,489.35 |
| 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） | | 8,340,642.65 | 1,437,522.76 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,275,219.84 | -7,585,725.10 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -6,549,869.15 | -4,306,485.59 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 241,560.97 | -505,995.94 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 151,050,446.83 | 238,328,605.24 |
| 加：营业外收入 | | 66,814.18 | 112,293.13 |
| 减：营业外支出 | | 1,917,801.92 | 18,054.80 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 149,199,459.09 | 238,422,843.57 |
| 减：所得税费用 | | 12,102,847.71 | 27,940,152.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 137,096,611.38 | 210,482,690.80 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 137,096,611.38 | 210,482,690.80 |
| （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 | | 137,096,611.38 | 210,482,690.80 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.87 | 1.49 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.87 | 1.49 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

合并现金流量表

2023年1-12月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 686,592,687.46 | 692,746,837.23 |
| 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 | | 9,951,367.22 | 56,687,034.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 28,104,844.34 | 38,331,470.32 |
| 经营活动现金流入小计 | | 724,648,899.02 | 787,765,341.80 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 490,444,979.82 | 354,613,329.11 |
| 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 | | 125,804,192.71 | 126,247,310.04 |
| 支付的各项税费 | | 80,465,994.12 | 86,169,550.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 37,087,754.30 | 47,850,996.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 733,802,920.95 | 614,881,186.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,154,021.93 | 172,884,155.72 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 615,000,000.00 | 582,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 11,203,977.01 | 8,195,456.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 408,948.69 | 4,242,469.27 |
| 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 | | 626,612,925.70 | 594,437,925.74 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 441,839,487.56 | 472,691,335.93 |
| 投资支付的现金 | | 659,446,000.00 | 867,000,000.00 |
| 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 | | 1,101,285,487.56 | 1,339,691,335.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -474,672,561.86 | -745,253,410.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 21,970,376.00 | 799,999,963.46 |
| 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 | | 862,727,000.00 | 207,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 884,697,376.00 | 1,006,999,963.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | 232,000,000.00 | 87,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 86,047,963.95 | 72,240,717.99 |
| 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 | | 41,928,097.07 | 13,347,750.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 359,976,061.02 | 172,588,468.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 524,721,314.98 | 834,411,494.79 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,837,920.18 | 1,767,622.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 42,732,651.37 | 263,809,862.70 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 437,696,742.55 | 173,886,879.85 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 480,429,393.92 | 437,696,742.55 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------------------------|----|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 515,615,588.63 | 645,794,965.89 |
| 收到的税费返还 | | 5,819,356.01 | 48,622,215.42 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 54,036,235.05 | 182,637,117.64 |
| 经营活动现金流入小计 | | 575,471,179.69 | 877,054,298.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 355,140,085.68 | 571,732,891.62 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 90,710,203.39 | 97,288,787.06 |
| 支付的各项税费 | | 53,888,222.30 | 65,062,071.61 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 101,729,226.46 | 46,514,120.02 |
| 经营活动现金流出小计 | | 601,467,737.83 | 780,597,870.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -25,996,558.14 | 96,456,428.64 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 415,000,000.00 | 582,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 6,752,457.76 | 8,195,456.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 404,948.69 | 3,136,234.49 |
| 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 | | 422,157,406.45 | 593,331,690.96 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 212,604,803.37 | 8,331,484.93 |
| 投资支付的现金 | | 575,000,000.00 | 1,296,900,000.00 |
| 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 | | 787,604,803.37 | 1,305,231,484.93 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -365,447,396.92 | -711,899,793.97 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 21,970,376.00 | 799,999,963.46 |
| 取得借款收到的现金 | | 852,727,000.00 | 117,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 874,697,376.00 | 916,999,963.46 |
| 偿还债务支付的现金 | | 222,000,000.00 | 82,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 86,041,061.18 | 71,314,662.44 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 41,928,097.07 | 13,347,750.68 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 349,969,158.25 | 166,662,413.12 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 524,728,217.75 | 750,337,550.34 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 1,837,920.18 | 1,767,622.38 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 135,122,182.87 | 136,661,807.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 288,106,866.38 | 151,445,058.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 423,229,049.25 | 288,106,866.38 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

| 项目 | 2023 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 | 112,616,306.00 | | | | 1,718,853,338.47 | | | 1,467,416.34 | 56,308,153.00 | | 578,301,989.78 | | 2,467,547,203.59 | 2,467,547,203.59 | |
| 加: 会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错 更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年 期初余额 | 112,616,306.00 | | | | 1,718,853,338.47 | | | 1,467,416.34 | 56,308,153.00 | | 578,301,989.78 | | 2,467,547,203.59 | 2,467,547,203.59 | |
| 三、本期 增减变动 金额(减 少以 “-”号 填列) | 46,165,402.00 | | | | -23,907,161.48 | 11,928,097.07 | -1,186,220.83 | 13,709,661.14 | | 72,989,894.08 | | 95,843,477.84 | 95,843,477.84 | | |
| (一) 综 合收益总 额 | | | | | | | | | | 166,003,609.42 | | 166,003,609.42 | 166,003,609.42 | | |
| (二) 所 | 848,80 | | | | 21,409, | 11,9 | | | | | | 10,330,143 | 10,330,14 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| 所有者投入和减少资本 | 0.00 | | | | 440.52 | 28,097.07 | | | | | | | .45 | | 3.45 |
| 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 | 848,800.00 | | | | 21,409,440.52 | | | | | | | | 22,258,240.52 | | 22,258,240.52 |
| 4. 其他 | | | | | | 11,928,097.07 | | | | | | | -11,928,097.07 | | -11,928,097.07 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 13,709,661.14 | | -93,013,715.34 | | -79,304,054.20 | | -79,304,054.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,709,661.14 | | -13,709,661.14 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -79,304,054.20 | | -79,304,054.20 | | -79,304,054.20 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 45,316,602.00 | | | | -45,316,602.00 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 45,316,602.00 | | | | -45,316,602.00 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | -1,186,220.83 | | | | | -1,186,220.83 | | -1,186,220.83 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 5,337,898.92 | | | | | 5,337,898.92 | | 5,337,898.92 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -6,524,119.75 | | | | | -6,524,119.75 | | -6,524,119.75 |
| (六) 其 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|------------|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 158,781,708.00 | | | | 1,694,946,176.99 | 11,928,097.07 | | 281,195.51 | 70,017,814.14 | | 651,291,883.86 | | 2,563,390,681.43 | 2,563,390,681.43 |

| 项目 | 2022 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 | 100,000,000.00 | | | | 930,127,945.59 | | | 1,828,441.57 | 44,913,466.88 | | 417,612,189.55 | | 1,494,482,043.59 | 1,494,482,043.59 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,000.00 | | | | 930,127,945.59 | | | 1,828,441.57 | 44,913,466.88 | | 417,612,189.55 | | 1,494,482,043.59 | 1,494,482,043.59 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 12,616,306.00 | | | | 788,725,392.88 | | | -361,025.23 | 11,394,686.12 | | 160,689,800.23 | | 973,065,160.00 | 973,065,160.00 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 242,084,486.35 | | 242,084,486.35 | 242,084,486.35 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--|----------------|
| (二) 所有者投入和减少资本 | 12,616,306.00 | | | | 788,725,392.88 | | | | | | | 801,341,698.88 | | 801,341,698.88 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 12,616,306.00 | | | | 773,839,292.88 | | | | | | | 786,455,598.88 | | 786,455,598.88 |
| 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 | | | | | 14,886,100.00 | | | | | | | 14,886,100.00 | | 14,886,100.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 11,394,686.12 | | -81,394,686.12 | | -70,000,000.00 | | -70,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 11,394,686.12 | | -11,394,686.12 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -70,000,000.00 | | -70,000,000.00 | | -70,000,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|--|-------------------|-------------------|--|--|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 2. 盈余公积 转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积 弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合 收益结转留 存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项 储备 | | | | | | | | -361,025 .23 | | | | | -361,025.2 3 | | -361,025. 23 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,080,30 9.56 | | | | | 3,080,309. 56 | | 3,080,309 .56 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -3,441,3 34.79 | | | | | -3,441,334 .79 | | -3,441,33 4.79 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 112,61 6,306. 00 | | | | 1,718, 853,33 8.47 | | | 1,467,41 6.34 | 56,308,1 53.00 | | | 578,30 1,989. 78 | | 2,467,547, 203.59 | 2,467,547 ,203.59 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | |
|----|---------|--------|------|------|-----|-----|------|-------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存 | 其他综 | 专项储 | 盈余公积 | 未分配利润 |

2023 年年度报告

| | (或股本) | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 股 | 合收益 | 备 | | | 计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|---------------|-----|------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、上年年末余额 | 112,616,306.00 | | | | 1,718,853,338.47 | | | 210,527.76 | 56,308,153.00 | 466,051,540.48 | 2,354,039,865.71 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 112,616,306.00 | | | | 1,718,853,338.47 | | | 210,527.76 | 56,308,153.00 | 466,051,540.48 | 2,354,039,865.71 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 46,165,402.00 | | | | -23,907,161.48 | 11,928,097.07 | | -31,351.83 | 13,709,661.14 | 44,082,896.04 | 68,091,348.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 137,096,611.38 | 137,096,611.38 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 848,800.00 | | | | 21,409,440.52 | 11,928,097.07 | | | | | 10,330,143.45 |
| 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 | 848,800.00 | | | | 21,409,440.52 | | | | | | 22,258,240.52 |
| 4. 其他 | | | | | | 11,928,097.07 | | | | | -11,928,097.07 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 13,709,661.14 | -93,013,715.34 | -79,304,054.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,709,661.14 | -13,709,661.14 | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -79,304,054.20 | -79,304,054.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内 | 45,316,602 | | | | -45,316,60 | | | | | | |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--------------------|--|--|--|----------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| 部结转 | .00 | | | | 2.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | 45,316,602 .00 | | | | -45,316,60 2.00 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | -31,351 .83 | | | -31,351.83 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,527,1 31.56 | | | 3,527,131.56 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -3,558, 483.39 | | | -3,558,483.3 9 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 158,781,70 8.00 | | | | 1,694,946, 176.99 | 11,928, 097.07 | | 179,175 .93 | 70,017,814 .14 | 510,134,436 .52 | 2,422,131,21 4.51 |

| 项目 | 2022 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 | 100,000,00 0.00 | | | | 930,127,94 5.59 | | | 550,064 .58 | 44,913,466 .88 | 336,963,535 .80 | 1,412,555,01 2.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,000,00 | | | | 930,127,94 | | | 550,064 | 44,913,466 | 336,963,535 | 1,412,555,01 |

2023 年年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|--|-------------|---------------|----------------|----------------|
| | 0.00 | | | | 5.59 | | | .58 | .88 | .80 | 2.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 12,616,306.00 | | | | 788,725,392.88 | | | -339,536.82 | 11,394,686.12 | 129,088,004.68 | 941,484,852.86 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 210,482,690.80 | 210,482,690.80 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 12,616,306.00 | | | | 788,725,392.88 | | | | | | 801,341,698.88 |
| 1.所有者投入的普通股 | 12,616,306.00 | | | | 773,839,292.88 | | | | | | 786,455,598.88 |
| 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 | | | | | 14,886,100.00 | | | | | | 14,886,100.00 |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 11,394,686.12 | -81,394,686.12 | -70,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 11,394,686.12 | -11,394,686.12 | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -70,000,000.00 | -70,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|---------------|----------------|------------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | -339,536.82 | | | -339,536.82 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,487,301.52 | | | 1,487,301.52 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -1,826,838.34 | | | -1,826,838.34 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 112,616,306.00 | | | | 1,718,853,338.47 | | | 210,527.76 | 56,308,153.00 | 466,051,540.48 | 2,354,039,865.71 |

公司负责人：袁美和

主管会计工作负责人：梁宝玉

会计机构负责人：梁宝玉

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身株洲市精诚实业有限责任公司，于1996年1月23日经株洲市工商行政管理局核准登记成立。2017年7月，整体变更为股份有限公司。根据中国证券监督管理委员会证监许可[2020]2980号文《关于同意株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，2020年12月，公司向社公公开发行人民币普通股2,500万股，并于2020年12月10日在上海证券交易所科创板上市交易。

公司注册资本：人民币15,878.1708万元；注册地址：湖南省株洲市炎陵县中小企业创业园创业路；法定代表人：袁美和；统一社会信用代码：914302001843451689。

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见本报告“第十节之五、21”、“第十节之五、26”和“第十节之五、34”

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-----------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于200万元 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项金额的3%以上，且金额超过500万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算占现有固定资产规模比例超过10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上(或期末余额占比10%以上) |
| 账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过500万元 |

6. 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

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（3）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（4）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（5）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

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，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分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。

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。

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。

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。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

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剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（6）金融资产减值

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收国内客户款

应收账款组合 2：应收国外客户款

应收账款组合 2：应收合并范围内关联方款项

C、合同资产

合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 1：应收押金和保证金、备用金

其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

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；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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权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证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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。这种情况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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

13. 应收账款

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本报告“第十节之五、11 金融工具”

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、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) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时,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,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;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,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理,公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指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。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,本公司计提资产减值的方法见本报告“第十节之五、27 长期资产减值”。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |

22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本报告“第十节之五、27 长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

23. 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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|-----------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 直线法 | 土地使用权法定年限 |
| 软件 | 5 年 | 直线法 | 根据合同期限或预期经济利益年限 |
| 专利权 | 10 年 | 直线法 | 根据合同期限或预期经济利益年限 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见本报告“第十节之五、27 长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29. 合同负债

√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。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

32. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），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。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入**按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

(1) 一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时，本公司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。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或服务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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见本报告“第十节之五、10（6）”）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

（2）具体方法

销售商品收入的具体确认原则为：

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品。

本公司生产并销售数控刀具产品和硬质合金制品等。

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。

不提供安装服务的设备，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点，在客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

提供安装服务的设备，由于安装服务复杂、与设备存在重大整合，故安装服务不构成单项履约义务，本公司将设备按照合同规定运至约定交货地点并安装完成后确认收入。

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 机器设备

- 运输设备

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

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

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| | | |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 15%、25% |
| 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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率 (%) |
|-------------------|-----------|
| 株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 | 15% |
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 15% |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 25% |
| 株洲欧科亿智能科技有限公司 | 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 2023 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 2023 年 10 月至 2026 年 10 月，2023 年度适用税率 15%。

子公司炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，于 2021 年取得高新技术企业证书，享受高新技术企业所得税优惠政策，高新技术企业证书有效期自 2021 年 9 月至 2024 年 9 月，2023 年度适用税率 15%。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 477,358,801.93 | 437,696,742.55 |
| 其他货币资金 | 97,392,873.71 | 113,348,021.50 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 574,751,675.64 | 551,044,764.05 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明

期末，其他货币资金中 94,322,281.72 元为受限的票据保证金，除了受限的票据保证金外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|----------------|----------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 589,986,015.13 | 536,683,687.14 | / |
| 其中： | | | |
| 结构性存款 | 80,478,118.38 | 250,308,013.70 | / |
| 大额存单 | 291,245,684.26 | 251,324,684.93 | |
| 其他理财产品 | 218,262,212.49 | 35,050,988.52 | |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 合计 | 589,986,015.13 | 536,683,687.14 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 137,546,738.31 | 117,847,718.59 |
| 商业承兑票据 | 26,160,806.43 | 1,256,650.24 |
| 合计 | 163,707,544.74 | 119,104,368.83 |

(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 | | 109,349,745.73 |
| 商业承兑票据 | | 4,342,922.43 |
| 合计 | | 113,692,668.16 |

(4). 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 | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 165,084,429.29 | 100 | 1,376,884.55 | 0.83 | 163,707,544.74 | 119,170,508.32 | 100.00 | 66,139.49 | 0.06 | 119,104,368.83 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 27,537,690.98 | 16.68 | 1,376,884.55 | 5.00 | 26,160,806.43 | 1,322,789.73 | 1.11 | 66,139.49 | 5.00 | 1,256,650.24 |
| 银行承兑汇票 | 137,546,738.31 | 83.32 | | | 137,546,738.31 | 117,847,718.59 | 98.89 | - | | 117,847,718.59 |
| 合计 | 165,084,429.29 | / | 1,376,884.55 | / | 163,707,544.74 | 119,170,508.32 | / | 66,139.49 | / | 119,104,368.83 |

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: 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 (%) |
| 商业承兑汇票 | 27,537,690.98 | 1,376,884.55 | 5 |
| 合计 | 27,537,690.98 | 1,376,884.55 | / |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 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 | |
| 商业承兑汇票 | 66,139.49 | 1,310,745.06 | | | | 1,376,884.55 |
| 合计 | 66,139.49 | 1,310,745.06 | | | | 1,376,884.55 |

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

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

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 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 应收账款 | 350,481,478.24 | 280,050,505.09 |
| 1 年以内小计 | 350,481,478.24 | 280,050,505.09 |
| 1 至 2 年 | 34,343,630.06 | 2,556,716.40 |
| 2 至 3 年 | 909,028.97 | 999,136.23 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 385,734,137.27 | 283,606,357.72 |

(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 | | | | | | 200,326.27 | 0.07 | 200,326.27 | 100 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 营口市春光机床数控刀具专营店 | | | | | | 121,346.22 | 0.04 | 121346.22 | 100 | 0.00 |
| 无锡沃尔特科技有限公司 | | | | | | 78,980.05 | 0.03 | 78980.05 | 100 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 385,734,137.27 | 100.00 | 21,412,951.39 | 5.55 | 364,321,185.88 | 283,406,031.45 | 99.93 | 14,690,032.2 | 5.18 | 268,715,999.25 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1 应收国内客户款项 | 367,268,811.44 | 95.21 | 20,489,685.10 | 5.58 | 346,779,126.34 | 274,359,732.67 | 96.74 | 14,237,717.26 | 5.19 | 260,122,015.41 |
| 组合 2 应收国外客户款项 | 18,465,325.83 | 4.79 | 923,266.29 | 5.00 | 17,542,059.54 | 9,046,298.78 | 3.19 | 452,314.94 | 5.00 | 8,593,983.84 |
| 合计 | 385,734,137.27 | 100.00 | 21,412,951.39 | 5.55 | 364,321,185.88 | 283,606,357.72 | 100.00 | 14,890,358.47 | 5.25 | 268,715,999.25 |

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 1 应收国内客户款项

单位: 元币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 332,016,152.41 | 16,600,807.61 | 5.00 |
| 1-2 年 | 34,343,630.06 | 3,434,363.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 909,028.97 | 454,514.49 | 50.00 |
| 合计 | 367,268,811.44 | 20,489,685.10 | 5.58 |

组合计提项目: 组合 2 应收国外客户款项

单位: 元币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 18,465,325.83 | 923,266.29 | 5.00 |
| 合计 | 18,465,325.83 | 923,266.29 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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 | 200,326.27 | 0.00 | 0.00 | 200,326.27 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 14,690,032.20 | 6,753,084.93 | 0.00 | 30,165.74 | 0.00 | 21,412,951.39 |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|--------------|------|------------|------|---------------|
| 其中：组合1 应收国内客户款项 | 14,237,717.26 | 6,282,133.58 | | 30,165.74 | 0.00 | 20,489,685.10 |
| 其中：组合2 应收国外客户款项 | 452,314.94 | 470,951.35 | | | | 923,266.29 |
| 合计 | 14,890,358.47 | 6,753,084.93 | 0.00 | 230,492.01 | 0.00 | 21,412,951.39 |

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

(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 | 230,492.01 |

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 中山市首品切削工具有限公司 | 22,595,551.92 | | 22,595,551.92 | 5.86 | 1,222,849.88 |
| 任丘市冠旭工具有限公司 | 21,030,395.02 | | 21,030,395.02 | 5.45 | 1,051,519.75 |
| 济南杨帆数控刀具有限公司 | 19,234,957.38 | | 19,234,957.38 | 4.99 | 961,747.87 |
| 浙江戴杰数控技术有限公司 | 14,661,898.53 | | 14,661,898.53 | 3.80 | 733,094.93 |
| 常州市德汇通商贸有限公司 | 12,417,013.06 | | 12,417,013.06 | 3.22 | 775,085.41 |
| 合计 | 89,939,815.91 | | 89,939,815.91 | 23.32 | 4,744,297.84 |

其他说明
无

其他说明：
适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 13,755,670.78 | 10,932,752.19 |
| 合计 | 13,755,670.78 | 10,932,752.19 |

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

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 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 56,195,732.46 | |
| 合计 | 56,195,732.46 | |

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5) 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7) 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

(8) 其他说明：

适用 不适用

8、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 | 21,379,252.69 | 99.28 | 12,060,412.54 | 97.36 |
| 1至2年 | 76,336.41 | 0.35 | 205,204.11 | 1.66 |
| 2至3年 | 2,085.27 | 0.01 | 44,950.00 | 0.36 |
| 3年以上 | 76,769.91 | 0.36 | 77,000.00 | 0.62 |
| 合计 | 21,534,444.28 | 100.00 | 12,387,566.65 | 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 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|--------------------|---------------|--------------------|
| 武宁县恒旺矿业有限公司 | 5,607,800.00 | 26.04 |
| 绍兴上虞大金湖精密机床有限公司 | 4,203,800.00 | 19.52 |
| 吉林省恒丰数控工具有限公司 | 3,779,003.49 | 17.55 |
| 国网湖南省电力有限公司株洲供电分公司 | 1,270,711.14 | 5.90 |
| 东莞市亿钻数控刀具有限公司 | 709,255.16 | 3.29 |
| 合计 | 15,570,569.79 | 72.31 |

其他说明
无

其他说明
适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 4,326,960.64 | 3,158,625.33 |
| 合计 | 4,326,960.64 | 3,158,625.33 |

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 代扣员工保险 | 104,756.48 | 108,030.92 |
| 往来款 | 735,513.67 | 36,648.62 |
| 押金、保证金 | 1,441,400.00 | 2,010,000.00 |
| 暂估税金 | | 983,027.13 |
| 1 年以内小计 | 2,281,670.15 | 3,137,706.67 |
| 1 至 2 年 | 2,010,000.00 | 31,104.00 |
| 2 至 3 年 | 31,104.00 | 2,400.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 2,400.00 | - |
| 4 至 5 年 | | 5,600.00 |
| 5 年以上 | 187,800.00 | 182,200.00 |
| 合计 | 4,512,974.15 | 3,359,010.67 |

(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 |
|--------|------------|------------|
| 代扣员工保险 | 104,756.48 | 108,030.92 |
| 往来款 | 879,513.67 | 180,648.62 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 押金、保证金 | 3,528,704.00 | 2,087,304.00 |
| 暂估税金 | | 983,027.13 |
| 合计 | 4,512,974.15 | 3,359,010.67 |

(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) | |
| 2023年1月1日余额 | 56,385.34 | | 144,000.00 | 200,385.34 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 14,371.83 | | | 14,371.83 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 42,013.51 | 0 | 144,000.00 | 186,013.51 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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 | 144,000.00 | | | | | 144000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 56,385.34 | | 14,371.83 | | | 42,013.51 |
| 其中：组合1 | 56,385.34 | | 14,371.83 | | | 42,013.51 |

| | | | | | |
|--------|------------|--|-----------|--|------------|
| 应收其他款项 | | | | | |
| 合计 | 200,385.34 | | 14,371.83 | | 186,013.51 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|--------------|----------------------|-------|---------------|------------|
| 株洲高科集团有限公司 | 2,000,000.00 | 44.32 | 保证金 | 1至2年 | |
| 新晨动力机械（沈阳）有限公司 | 1,000,000.00 | 22.16 | 保证金 | 1年以内 | |
| 一汽铸造有限公司 | 200,000.00 | 4.43 | 保证金 | 1年以内 /1至2年 | |
| 上海依沃机械有限公司 | 144,000.00 | 3.19 | 货款 | 5年以上 | 144,000.00 |
| 芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司 | 100,000.00 | 2.22 | 保证金 | 1年以内 | |
| 合计 | 3,444,000.00 | 76.32 | / | / | 144,000.00 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、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 | 90,772,276.55 | | 90,772,276.55 | 112,985,609.68 | | 112,985,609.68 |
| 在产品 | 159,269,011.64 | | 159,269,011.64 | 129,599,939.81 | | 129,599,939.81 |
| 库存商品 | 222,153,979.16 | 10,238,411.16 | 211,915,568.00 | 112,775,397.56 | 7,164,394.87 | 105,611,002.69 |
| 周转材料 | 9,399,936.87 | | 9,399,936.87 | 12,578,740.57 | | 12,578,740.57 |
| 消耗性生物资产 | | | 0.00 | | | |
| 合同履约成本 | | | 0.00 | | | |
| 发出商品 | 22,785,059.87 | 104,882.66 | 22,680,177.21 | 12,447,434.90 | | 12,447,434.90 |
| 委托加工物资 | 188,078.81 | | 188,078.81 | 192,789.88 | | 192,789.88 |
| 合计 | 504,568,342.90 | 10,343,293.82 | 494,225,049.08 | 380,579,912.40 | 7,164,394.87 | 373,415,517.53 |

(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 | 7,164,394.87 | 6,490,827.59 | | 3,416,811.30 | | 10,238,411.16 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 0.00 | 104,882.66 | | | | 104,882.66 |
| 合计 | 7,164,394.87 | 6,595,710.25 | | 3,416,811.30 | | 10,343,293.82 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

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 | 67,186,226.31 | 25,499,060.91 |
| 预缴税款 | 5,373,821.37 | 3,100,058.91 |
| 待摊费用 | 2,551,921.91 | 2,250,282.96 |
| 合计 | 75,111,969.59 | 30,849,402.78 |

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期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

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

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

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). 本期存在终止确认的情况说明

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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 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 | 1,122,244,520.48 | 815,167,321.93 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 1,122,244,520.48 | 815,167,321.93 |

其他说明：

适用 不适用

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 233,092,006.49 | 882,507,410.37 | 10,942,340.24 | 25,624,352.47 | 1,152,166,109.57 |
| 2. 本期增加金额 | 348,937,883.04 | 44,450,577.67 | 192,300.89 | 2,337,078.91 | 395,917,840.51 |
| (1) 购置 | | 26,169,899.02 | 192,300.89 | 2,300,527.94 | 28,662,727.85 |
| (2) 在建工程转入 | 348,937,883.04 | 18,280,678.65 | - | 36,550.97 | 367,255,112.66 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | - | 2,453,835.03 | 6,400.00 | - | 2,460,235.03 |
| (1) 处置或报废 | - | 2,453,835.03 | 6,400.00 | - | 2,460,235.03 |
| 4. 期末余额 | 582,029,889.53 | 924,504,153.01 | 11,128,241.13 | 27,961,431.38 | 1,545,623,715.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 期初余额 | 36,954,704.61 | 284,083,136.97 | 1,275,275.87 | 14,383,972.93 | 336,697,090.38 |
| 2. 本期增加金额 | 9,169,496.10 | 72,010,913.29 | 2,030,811.28 | 4,812,122.67 | 88,023,343.34 |
| (1) 计提 | 9,169,496.10 | 72,010,913.29 | 2,030,811.28 | 4,812,122.67 | 88,023,343.34 |
| 3. 本期减少金额 | - | 1,636,047.49 | - | - | 1,636,047.49 |
| (1) 处置或报废 | - | 1,636,047.49 | - | - | 1,636,047.49 |
| 4. 期末余额 | 46,124,200.71 | 354,458,002.77 | 3,306,087.15 | 19,196,095.60 | 423,084,386.23 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | - | 200,062.77 | - | 101,634.49 | 301,697.26 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | - | 6,888.92 | - | - | 6,888.92 |
| (1) 处置或报废 | - | 6,888.92 | - | - | 6,888.92 |
| 4. 期末余额 | - | 193,173.85 | - | 101,634.49 | 294,808.34 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 535,905,688.82 | 569,852,976.39 | 7,822,153.98 | 8,663,701.29 | 1,122,244,520.48 |
| 2. 期初账面价值 | 196,137,301.88 | 598,224,210.63 | 9,667,064.37 | 11,138,745.05 | 815,167,321.93 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|------|------------|----|
| 机器设备 | 2,591,335.84 | 2,333,720.58 | | 257,615.26 | |

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------------|----------------|-------------|
| 数控刀具产业园厂房及附属建筑物 | 226,614,205.43 | 期末验收，未取得产权证 |

(5). 固定资产的减值测试情况

□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 | 278,354,381.37 | 266,410,746.74 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 278,354,381.37 | 266,410,746.74 |

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 | | | | 327,433.65 | | 327,433.65 |
| 数控精密刀具研发平台升级项目 | 42,969.5 | | 42,969.5 | - | | - |
| 锯齿技改项目 | 343,982.78 | | 343,982.78 | 1,612,090.96 | | 1,612,090.96 |
| 数控产能提升 | 847,747.53 | | 847,747.53 | 962,527.62 | | 962,527.62 |
| 数控刀具产业园 | 276,184,949.09 | | 276,184,949.09 | 263,508,694.51 | | 263,508,694.51 |
| 思普研发管理平台 | 495,575.22 | | 495,575.22 | | | |
| 钨材项目 | 439,157.25 | | 439,157.25 | | | |
| 合计 | 278,354,381.37 | | 278,354,381.37 | 266,410,746.74 | | 266,410,746.74 |

(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 | 450,460,000.00 | 327,433.65 | 2,646,147.08 | 2,973,580.73 | | 0 | 87.96 | 100% | | | | 募集资金 |
| 锯齿技改项目 | 25,729,826.51 | 1,612,090.96 | 9,362,768.58 | 10,630,876.76 | | 343,982.78 | 99.62 | 99.62% | | | | 自有资金 |
| 数控产能提升 | 10,684,970.46 | 962,527.62 | 4,371,443.36 | 4,486,223.45 | | 847,747.53 | 97.68 | 97.68% | | | | 自有资金 |
| 数控刀具产业园项目 | 748,900,000 | 263,508,694.51 | 361,614,137.62 | 348,937,883.04 | | 276,184,949.09 | 77.68 | 77.68% | | | | 募集资金/自有资金 |
| 数控精密刀具研发平台 | 58,000,000 | | 42,969.50 | | | 42,969.50 | 96.05 | 100% | | | | 募集资金 |
| 思普研发管理平台 | 1,120,000.00 | | 495,575.22 | | | 495,575.22 | 44.25 | 44.25% | | | | 自有资金 |
| 钨材项目 | 10,000,000 | | 439,157.25 | | | 439,157.25 | 4.39 | 4.39% | | | | 自有资金 |
| 合计 | 1,304,894,796.97 | 266,410,746.74 | 378,972,198.61 | 367,028,563.98 | - | 278,354,381.37 | / | / | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

(1). 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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

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 | 软件 | 其他 | 合计 |
|----|-------|----|----|----|
|----|-------|----|----|----|

| | | | | |
|------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 113,928,911.39 | 1,166,402.99 | 113,950.00 | 115,209,264.38 |
| 2. 本期增加金额 | - | 66,371.68 | | 66,371.68 |
| (1) 购置 | | 66,371.68 | | 66,371.68 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 113,928,911.39 | 1,232,774.67 | 113,950.00 | 115,275,636.06 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,899,399.76 | 974,318.49 | | 8,873,718.25 |
| 2. 本期增加金额 | 2,278,363.44 | 84,535.63 | | 2,362,899.07 |
| (1) 计提 | 2,278,363.44 | 84,535.63 | | 2,362,899.07 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 10,177,763.20 | 1,058,854.12 | | 11,236,617.32 |
| 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 | 103,751,148.19 | 173,920.55 | 113,950.00 | 104,039,018.74 |
| 2. 期初账面价值 | 106,029,511.63 | 192,084.50 | 113,950.00 | 106,335,546.13 |

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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 | 4,972,117.40 | 3,284,569.39 | 2,171,899.76 | - | 6,084,787.03 |
| 工装夹具及其他 | 4,379,211.38 | 3,300,485.10 | 3,674,585.75 | - | 4,005,110.73 |

| | | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 合计 | 9,351,328.78 | 6,585,054.49 | 5,846,485.51 | 0.00 | 10,089,897.76 |
|----|--------------|--------------|--------------|------|---------------|

其他说明：

无

29、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 | 33,595,910.70 | 5,092,010.74 | 22,604,934.47 | 3,394,164.07 |
| 内部交易未实现利润 | 5,075,955.60 | 761,393.34 | 2,166,288.47 | 324,943.27 |
| 可抵扣亏损 | 17,960,044.08 | 4,490,011.02 | 1,206,728.32 | 301,682.08 |
| 股权激励 | 0.00 | 0.00 | 14,886,100 | 2,326,031.63 |
| 递延收益 | 42,362,050.24 | 7,074,307.53 | 29,674,396.53 | 5,891,159.48 |
| 合计 | 98,993,960.63 | 17,417,722.63 | 70,538,447.79 | 12,237,980.53 |

(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 | 55,711,592.88 | 8,356,738.93 | 65,572,517.73 | 9,835,877.66 |
| 公允价值变动损益 | 8,233,561.09 | 1,301,079.14 | 1,683,687.14 | 277,169.51 |
| 合计 | 63,945,153.97 | 9,657,818.07 | 67,256,204.87 | 10,113,047.17 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 9,657,818.07 | 7,759,904.56 | | 12,237,980.53 |
| 递延所得税负债 | 9,657,818.07 | - | | 10,113,047.17 |

(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

单位：元币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----------|--------------|------------|----|
| 2027 年到期 | 301,682.08 | 301,682.08 | |
| 2028 年到期 | 4,188,328.94 | | |
| 合计 | 4,490,011.02 | 301,682.08 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、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 | | | | | | |
| 预付长期资产款 | 56,026,618.16 | | 56,026,618.16 | 56,751,683.97 | | 56,751,683.97 |
| 合计 | 56,026,618.16 | | 56,026,618.16 | 56,751,683.97 | | 56,751,683.97 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------|----------------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 94,322,281.72 | 94,322,281.72 | 其他 | 保证金 | 113,348,021.50 | 113,348,021.50 | 其他 | 保证金 |
| 应收票据 | | | | | | | | |
| 存货 | | | | | | | | |
| 固定资产 | | | | | | | | |
| 无形资产 | | | | | | | | |
| 合计 | 94,322,281.72 | 94,322,281.72 | / | / | 113,348,021.50 | 113,348,021.50 | / | / |

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 150,113,972.23 | 29,022,152.78 |
| 信用借款 | 514,919,481.88 | |
| 承兑汇票贴现 | | 58,000,000.00 |
| 合计 | 665,033,454.11 | 87,022,152.78 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其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

其他说明：

□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 | 233,249,043.41 | 318,642,620.72 |
| 合计 | 233,249,043.41 | 318,642,620.72 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是0

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 |
|--------|----------------|---------------|
| 材料采购 | 125,743,189.78 | 80,369,919.75 |
| 固定资产采购 | 81,460,836.77 | 21,042,283.11 |
| 其他 | 4,862,995.75 | 2,688,650.89 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 212,067,022.30 | 104,100,853.75 |
|----|----------------|----------------|

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 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

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 9,820,141.31 | 8,634,006.31 |
| 合计 | 9,820,141.31 | 8,634,006.31 |

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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 | 14,338,647.01 | 131,691,687.28 | 115,327,605.79 | 30,702,728.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,363.76 | 9,048,853.37 | 9,073,217.13 | |
| 三、辞退福利 | | 115,385.00 | 115,385.00 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 14,363,010.77 | 140,855,925.6 | 124,516,207.9 | 30,702,728.50 |

| | | | | |
|--|--|---|---|--|
| | | 5 | 2 | |
|--|--|---|---|--|

(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 | 14,335,655.01 | 118,819,650.35 | 102,452,576.86 | 30,702,728.50 |
| 二、职工福利费 | - | 4,576,062.84 | 4,576,062.84 | |
| 三、社会保险费 | 2,992.00 | 5,365,052.60 | 5,368,044.60 | |
| 其中：医疗保险费 | 2,812.80 | 4,811,712.04 | 4,814,524.84 | |
| 工伤保险费 | 179.20 | 553,340.56 | 553,519.76 | |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | 2,669,592.00 | 2,669,592.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 261,329.49 | 261,329.49 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 14,338,647.01 | 131,691,687.28 | 115,327,605.79 | 30,702,728.50 |

(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 | 24,137.44 | 8,674,142.56 | 8,698,280.00 | |
| 2、失业保险费 | 226.32 | 374,710.81 | 374,937.13 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 24,363.76 | 9,048,853.37 | 9,073,217.13 | |

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 | 1,811,727.11 | 8,688,930.26 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 91,913.98 | 5,058,444.16 |
| 个人所得税 | 171,403.13 | 115,162.57 |
| 城市维护建设税 | 156,675.58 | 320,910.38 |
| 印花税 | 169,833.74 | 357,181.78 |
| 房产税 | 300,041.20 | 0.00 |
| 教育费附加 | 156,675.58 | 320,900.44 |
| 其他税费 | 6,328.80 | 1,344.70 |
| 合计 | 2,864,599.12 | 14,862,874.29 |

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 4,997,576.76 | 3,143,669.73 |
| 合计 | 4,997,576.76 | 3,143,669.73 |

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

(4). 其他应付款

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 |
|------|--------------|--------------|
| 个人往来 | 277,383.15 | 227,965.96 |
| 工程款 | 420,209.77 | 420,209.77 |
| 保证金 | 732,800.00 | 496,191.85 |
| 预提费用 | 2,371,837.01 | 1,652,443.61 |
| 其他 | 1,195,346.83 | 346,858.54 |
| 合计 | 4,997,576.76 | 3,143,669.73 |

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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 | | 3,003,666.67 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | | |
| 1年内到期的租赁负债 | | |
| 合计 | | 3,003,666.67 |

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 | | |
| 未终止确认的应收票据对应的应付账款 | 113,692,668.16 | 84,702,121.73 |
| 待转销项税额 | 956,152.99 | 764,379.78 |
| 合计 | 114,648,821.15 | 85,466,501.51 |

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

其他说明

适用 不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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

其他说明：

适用 不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

适用 不适用

专项应付款**(1). 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 | 55,647,684.54 | | 12,186,895.80 | 43,460,788.74 | |
| 合计 | 55,647,684.54 | | 12,186,895.80 | 43,460,788.74 | / |

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 | 112,616,306.00 | 848,800.00 | | 45,316,602.00 | | 46,165,402.00 | 158,781,708.00 |

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 1,703,929,238.47 | 21,121,576.00 | 45,317,912.94 | 1,679,732,901.53 |
| 其他资本公积 | 14,924,100.00 | 289,175.46 | - | 15,213,275.46 |
| 合计 | 1,718,853,338.47 | 21,410,751.46 | 45,317,912.94 | 1,694,946,176.99 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加系公司本年股权激励行权对应的可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用导致其他资本公积增加 541,466.40 元，与转回的股权激励金额 252,290.94 元的差额。

56、库存股

√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 |
|------|------|---------------|------|---------------|
| 回购股份 | | 11,928,097.07 | | 11,928,097.07 |
| 合计 | | 11,928,097.07 | | 11,928,097.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 9 月 8 日召开第二届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，截至 2023 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份 394,316 股，占公司总股本 158,781,708 股的比例为 0.25%，回购成交的最高价为 33.50 元/股，最低价为 26.13 元/股，支付的资金总额为人民币 11,928,097.07 元。

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 安全生产费 | 1,467,416.34 | 5,337,898.92 | 6,524,119.75 | 281,195.51 |
| 合计 | 1,467,416.34 | 5,337,898.92 | 6,524,119.75 | 281,195.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|---------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 56,308,153.00 | 13,709,661.14 | - | 70,017,814.14 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 56,308,153.00 | 13,709,661.14 | - | 70,017,814.14 |

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 | 578,301,989.78 | 417,612,189.55 |
| 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 | 578,301,989.78 | 417,612,189.55 |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| 减:提取法定盈余公积 | 13,709,661.14 | 11,394,686.12 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 79,304,054.20 | 70,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 651,291,883.86 | 578,301,989.78 |

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,024,001,457.33 | 723,672,498.01 | 1,047,716,206.81 | 660,377,211.42 |
| 其他业务 | 2,459,126.81 | 1,812,140.12 | 7,606,535.36 | 7,123,290.62 |
| 合计 | 1,026,460,584.14 | 725,484,638.13 | 1,055,322,742.17 | 667,500,502.04 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 数控刀具产品 | 578,536,794.26 | 344,698,486.60 |
| 硬质合金制品 | 445,464,663.07 | 378,974,011.41 |
| 其他 | 2,459,126.81 | 1,812,140.12 |
| 按经营地区分类 | | |
| 国内 | 886,131,528.14 | 592,199,953.41 |
| 国外 | 140,329,056.00 | 133,284,684.72 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点确认 | 1,026,460,584.14 | 725,484,638.13 |
| 合计 | 1,026,460,584.14 | 725,484,638.13 |

其他说明

□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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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 | 1,241,746.75 | 878,186.70 |
| 教育费附加 | 742,487.39 | 526,656.21 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 2,507,015.60 | 1,902,665.53 |
| 土地使用税 | 1,409,720.65 | 1,303,168.57 |
| 车船使用税 | 17,340.00 | 7,380.00 |
| 印花税 | 657,834.52 | 929,847.70 |
| 地方教育费附加 | 494,991.59 | 351,104.13 |
| 合计 | 7,071,136.50 | 5,899,008.84 |

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 | 22,260,130.93 | 13,610,435.43 |
| 差旅费 | 7,915,421.92 | 4,330,732.97 |
| 广告宣传费及展览 | 7,580,015.50 | 2,733,009.40 |
| 运输及物流代理 | 179,065.38 | 152,272.89 |
| 业务招待费 | 3,005,756.95 | 1,328,442.56 |
| 办公费 | 364,265.96 | 102,760.39 |
| 折旧 | 353,867.60 | 17,565.18 |
| 物料消耗 | 237,035.54 | 101,905.01 |
| 样品费 | 990,911.69 | 441,208.94 |
| 其他 | 264,182.83 | 149,929.87 |
| 合计 | 43,150,654.30 | 22,968,262.64 |

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 | 18,910,569.15 | 15,906,972.60 |
| 办公费 | 2,725,209.43 | 2,358,783.79 |
| 物料消耗 | 733,830.26 | 694,161.42 |
| 业务招待费 | 2,101,331.24 | 2,158,632.06 |
| 折旧及摊销费 | 8,337,661.37 | 6,648,578.08 |
| 中介机构费用 | 2,098,875.00 | 3,115,440.66 |
| 差旅费 | 796,285.79 | 355,264.52 |
| 汽车费用 | 232,397.67 | 348,098.45 |
| 水电费 | 240,444.18 | 218,140.50 |
| 董事会经费 | 178,064.44 | 180,000.00 |
| 其他 | 668,464.24 | 436,574.34 |
| 股权激励费用 | -252,290.94 | 14,886,100.00 |
| 合计 | 36,770,841.83 | 47,306,746.42 |

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 |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及社保 | 34,184,336.65 | 22,482,855.61 |
| 折旧费用 | 11,143,268.32 | 10,636,738.65 |
| 材料费 | 14,509,698.74 | 17,400,768.85 |
| 水电及其他 | 3,994,229.57 | 2,452,673.44 |
| 合计 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 |

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 | 9,024,544.42 | 2,440,317.43 |
| 减：利息收入 | 4,047,816.63 | 3,588,597.59 |
| 汇兑损益 | -2,009,323.47 | -1,767,622.38 |
| 手续费及其他 | 336,718.20 | 324,526.36 |
| 合计 | 3,304,122.52 | -2,591,376.18 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 26,519,565.92 | 17,525,919.84 |
| 增值税加计抵扣 | 1,552,217.49 | |
| 合计 | 28,071,783.41 | 17,525,919.84 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,629,137.25 | 1,813,489.35 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 10,629,137.25 | 1,813,489.35 |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 8,856,327.99 | 1,683,687.14 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |

| | | |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 8,856,327.99 | 1,683,687.14 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -1,310,745.06 | 292,177.50 |
| 应收账款坏账损失 | -6,753,084.93 | -7,613,058.28 |
| 其他应收款坏账损失 | 14,371.83 | -46,100.65 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -8,049,458.16 | -7,366,981.43 |

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、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,595,710.25 | -4,349,868.21 |
| 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 | -6,595,710.25 | -4,349,868.21 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 238,700.79 | -776,621.45 |

| | | |
|----|------------|-------------|
| 合计 | 238,700.79 | -776,621.45 |
|----|------------|-------------|

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 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 156,274.09 | 113,801.57 | 156,274.09 |
| 合计 | 156,274.09 | 113,801.57 | 156,274.09 |

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | | |
| 其中：固定资产处置损失 | | | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 230,759.60 | 10,410.00 | 230,759.60 |
| 滞纳金 | 1,686,177.55 | 654.24 | 1,686,177.55 |
| 其他 | 25,212.71 | 7,833.17 | 25,212.71 |
| 合计 | 1,942,149.86 | 18,897.41 | 1,942,149.86 |

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 | 17,843,924.62 | 29,670,612.70 |
| 递延所得税费用 | -5,634,971.20 | -1,864,007.79 |
| 合计 | 12,208,953.42 | 27,806,604.91 |

(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 | 178,212,562.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,731,884.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -272,428.01 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -397,290.92 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 445,253.01 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -301,682.08 |
| 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 | -2,867,483.48 |
| 研发费用加计扣除 | -10,186,317.37 |
| 其他 | -942,982.16 |
| 所得税费用 | 12,208,953.42 |

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). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√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 | 4,047,816.63 | 3,588,597.59 |
| 政府补助 | 15,884,887.61 | 33,539,721.41 |
| 往来款等 | 8,172,140.10 | 1,203,151.32 |
| 合计 | 28,104,844.34 | 38,331,470.32 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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 | 20,536,655.77 | 9,340,262.03 |
| 管理费用付现 | 9,263,513.70 | 9,142,083.93 |
| 研发支出付现 | 3,994,229.57 | 2,486,795.08 |
| 其他付现 | 3,293,355.26 | 26,881,855.04 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 37,087,754.30 | 47,850,996.08 |
|----|---------------|---------------|

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

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 |
|---------|----------------|----------------|
| 结构性存款到期 | 615,000,000.00 | 582,000,000.00 |
| 合计 | 615,000,000.00 | 582,000,000.00 |

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

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 |
|--------------|----------------|----------------|
| 购买结构性存款及大额存单 | 659,446,000.00 | 867,000,000.00 |
| 合计 | 659,446,000.00 | 867,000,000.00 |

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 非公开发行费用 | | 13,347,750.68 |
| 回购股份 | 11,928,097.07 | |
| 保证金到期 | 30,000,000.00 | |
| 合计 | 41,928,097.07 | 13,347,750.68 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

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 |
|------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 87,022,152.78 | 862,727,000.00 | 2,284,301.33 | 229,000,000.00 | 58,000,000.00 | 665,033,454.11 |
| 一年内到期的长期借款 | 3,003,666.67 | | | 3,003,666.67 | | |
| 合计 | 90,025,819.45 | 862,727,000.00 | 2,284,301.33 | 232,003,666.67 | 58,000,000.00 | 665,033,454.11 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 166,003,609.42 | 242,084,486.35 |
| 加：资产减值准备 | 6,595,710.25 | 4,349,868.21 |
| 信用减值损失 | 8,049,458.16 | 7,366,981.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 88,023,343.34 | 73,618,956.07 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 2,362,899.07 | 2,385,685.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,846,485.51 | 7,047,993.89 |
| 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） | -238,700.79 | 776,621.45 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | - |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -8,856,327.99 | -1,683,687.14 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 7,186,624.24 | 672,695.05 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -10,629,137.25 | -1,813,489.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 4,478,075.97 | -7,716,846.55 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -10,113,047.17 | 5,852,838.76 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -127,405,241.80 | -105,635,750.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -46,593,955.82 | -470,334,867.26 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -80,490,700.43 | 405,365,491.62 |
| 专项储备的增加 | -1,186,220.83 | -361,025.23 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 其他 | -12,186,895.80 | 10,908,204.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,154,021.93 | 172,884,155.72 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 480,429,393.92 | 437,696,742.55 |
| 减: 现金的期初余额 | 437,696,742.55 | 173,886,879.85 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 42,732,651.37 | 263,809,862.70 |

(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 | 480,429,393.92 | 437,696,742.55 |
| 其中: 库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 477,358,801.93 | 437,696,742.55 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 3,070,591.99 | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 480,429,393.92 | 437,696,742.55 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|-------|---------------|----------------|------|
| 票据保证金 | 94,322,281.72 | 113,348,021.50 | 使用受限 |
| 合计 | 94,322,281.72 | 113,348,021.50 | / |

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、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 | - | - | 11,247,303.74 |
| 其中：美元 | 1,124,259.78 | 7.0827 | 7,962,794.74 |
| 欧元 | 412,582.19 | 7.8592 | 3,242,565.95 |
| 日元 | 835,519.00 | 0.0502 | 41,943.05 |
| 应收账款 | - | - | 5,579,824.12 |
| 其中：美元 | 600,026.29 | 7.0827 | 4,249,806.20 |
| 欧元 | 169,230.70 | 7.8592 | 1,330,017.92 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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 |
|------------|---------------|---------------|
| 工资及社保 | 34,184,336.65 | 22,482,855.61 |
| 折旧费用 | 11,143,268.32 | 10,636,738.65 |
| 材料费 | 14,509,698.74 | 17,400,768.85 |
| 水电及其他 | 3,994,229.57 | 2,452,673.44 |
| 合计 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 |
| 其中：费用化研发支出 | 63,831,533.28 | 52,973,036.55 |
| 资本化研发支出 | | |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□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

十、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

单位：万元币种：人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 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有限公司 | 株洲市炎陵县 | 10,000 | 株洲市炎陵县 | 硬质合金刀具的研发、加工、销售。 | 100 | | 新设 |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 株洲市 | 70,000 | 株洲市 | 硬质合金刀片、数控刀片、整体硬质合金铣刀、孔加工刀具、丝锥、金属陶瓷刀片的研发、加工、销售；工具系统、模具的制造；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外 | 100 | | 新设 |
| 株洲欧科亿智能科 | 株洲市 | 5,000 | 株洲市 | 工程和技术研究和试验发展；技术服务、技术开发、 | 100 | | 新设 |

| | | | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|
| 技有限公司 | | | | 技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属工具制造；金属工具销售；机床功能部件及附件制造；机床功能部件及附件销售；金属切削加工服务；机械电气设备销售；机械销售；润滑油销售；货物进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务） | | | |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|

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**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|---------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 41,247,684.54 | | | 4,986,895.8 | | 36,260,788.74 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 14,400,000.00 | | | 7,200,000.00 | | 7,200,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 55,647,684.54 | | | 12,186,895.80 | | 43,460,788.74 | / |

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与资产相关 | 4,986,895.80 | 4,991,795.80 |
| 与收益相关 | 23,084,887.61 | 12,534,124.04 |
| 合计 | 28,071,783.41 | 17,525,919.84 |

其他说明：

1. 与资产相关的政府补助明细：

| 项目 | 2023 年度 | 备注 |
|----------------------------|------------|-------|
| 炎陵县中小企业创业园项目补助 | 551,640.00 | 与资产相关 |
| 炎陵欧科亿项目挡土墙补助款 | 29,750.00 | 与资产相关 |
| 炎陵项目项目用地强夯费用补贴 | 20,000.00 | 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 | 150,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年第五批制造强省专项资金 | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 2018 年株洲市中小企业发展专项资金 | 30,252.12 | 与资产相关 |

| | | |
|-----------------------|--------------|-------|
| 两型示范企业规范建设资金 | 42,155.76 | 与资产相关 |
| 2019 年株洲市经济信息产业发展专项资金 | 34,296.00 | 与资产相关 |
| 制造强省示范车间奖励 | 39,215.64 | 与资产相关 |
| 中小企业专项升级（设备） | 16,608.72 | 与资产相关 |
| 污水处理设施提质改造工程补助款 | 11,043.00 | 与资产相关 |
| 2022 年度第六批创新型省份建设专项资金 | 50,000.00 | 与资产相关 |
| 2022 年第 5 批制造强省专项资金 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 2019 年第五批制造强省专项资金 | 120,000.00 | 与资产相关 |
| 污水处理站补助款 | 56,858.40 | 与资产相关 |
| 炎陵县九龙工业园拨付标准厂房补贴 | 39,603.72 | 与资产相关 |
| 炎陵县人民政府项目扶持专项资金 | 2,312,000.16 | 与资产相关 |
| 老工业地区振兴发展专项资金 | 1,183,472.28 | 与资产相关 |
| 合计 | 4,986,895.80 | |

2. 与收益相关的政府补助明细:

| 项目 | 2023 年度 | 备注 |
|------------------------|---------------|------|
| 2022 年度扶持企业发展金 | 100,000.00 | 收益相关 |
| 专利保险补贴款 | 13,100.00 | 收益相关 |
| 留工培训补助款项 | 369,500.00 | 收益相关 |
| 2021 年第三批就业见习补贴 | 15,300.00 | 收益相关 |
| 2022 年度产业扶持资金 | 10,000,000.00 | 收益相关 |
| 研发补助经费 | 200,000.00 | 收益相关 |
| 支付 2020 年多领以工代训补贴退款 | -500.00 | 收益相关 |
| 2022 年底第一批就业见习补贴 | 23,160.00 | 收益相关 |
| 2021 年就业见习留用补贴 | 3,060.00 | 收益相关 |
| 鼓励专精特新“小巨人”企业 | 100,000.00 | 收益相关 |
| 2022 年度就业见习留用补贴 | 4,632.00 | 收益相关 |
| 2023 年第四批先进制造业高地建设专项资金 | 1,000,000.00 | 收益相关 |
| 稳岗返还. | 198,532.28 | 收益相关 |
| 收到人才队伍建设专项经费 | 50,000.00 | 收益相关 |
| 建档立卡户员工 16 人减免增值税 | 111,800.00 | 收益相关 |
| 人社局就业资金 | 19,185.84 | 收益相关 |
| 2021 年度税收增量奖补资金 | 604,100.00 | 收益相关 |
| 2023 年第八批创新型省份建设专项资金 | 350,000.00 | 收益相关 |
| 2023 年 1-10 月进项税额加计 5% | 1,267,922.80 | 收益相关 |
| 2023 年 11 月进项税额加计 5% | 167,083.25 | 收益相关 |
| 收到一次性扩岗补助 | 4,500.00 | 收益相关 |
| 2023 年 12 月进项税额加计 5% | 117,211.44 | 收益相关 |
| 建档立卡户员工 8 人减免增值税 | 53,950.00 | 收益相关 |
| 1440 万扶持资金摊销 | 7,200,000.00 | 收益相关 |
| 2023 年第四批先进制造业高地建设专项资金 | 1,100,000.00 | 收益相关 |
| 建档立卡户员工 4 人减免增值税 | 12,350.00 | 收益相关 |
| 合计 | 23,084,887.61 | |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款、交易性金融资产的对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行与证券公司，本公司预期银行存款、交易性金融资产不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.32%（2022 年：27.62%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 76.32%（2022 年：95.83%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 161,652.31 万元（2022 年 12 月 31 日：100,818.37 万元）。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 固定利率金融工具 | | |
| 金融负债 | 665,033,454.11 | 87,022,152.78 |
| 其中：短期借款 | 665,033,454.11 | 87,022,152.78 |
| 合 计 | 665,033,454.11 | 87,022,152.78 |
| 浮动利率金融工具 | | |
| 金融资产 | 574,751,675.64 | 551,044,764.05 |
| 其中：货币资金 | 574,751,675.64 | 551,044,764.05 |
| 合 计 | 574,751,675.64 | 551,044,764.05 |

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、日元）依然存在外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本报告第十节之七（81）、外币货币性项目。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为33.94%（2022年12月31日：22.22%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|----------------|---------------|-------------|
| 部分转移 | 以摊余成本计量 | 169,888,400.62 | 56,195,732.46 | 银行信用等级高 |
| 合计 | / | 169,888,400.62 | 56,195,732.46 | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 部分转移 | 56,195,732.46 | |
| 合计 | / | 56,195,732.46 | |

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本公司已背书给供应商用于结算应付账款并且尚未到期的银行承兑汇票账面价值合计为169,888,400.62元，本公司认为，其中账面价值为56,195,732.46元（2022年12月31日：31,152,599.68元）的应收票据于背书时已经转移了几乎所有的风险与报酬，符合金融资产终止确认条件，因此，终止确认相关应收票据。这些已终止确认的应收票据继续涉入的风险最大敞口与回购该票据的未折现现金流量，与应收票据的账面价值相等。本公司认为继续涉入已终止确认的应收票据的公允价值并不重大。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | | | | |
| (一)交易性金融资产 | | 589,986,015.13 | | 589,986,015.13 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | 589,986,015.13 | | 589,986,015.13 |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| (4) 结构性理财产品 | | 80,478,118.38 | | 80,478,118.38 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|----------------|--|----------------|
| (5) 大额存单 | | 291,245,684.26 | | 291,245,684.26 |
| (6) 其他理财产品 | | 218,262,212.49 | | 218,262,212.49 |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| (1) 债务工具投资 | | | | |
| (2) 权益工具投资 | | | | |
| (二) 其他债权投资 | | | | |
| (三) 其他权益工具投资 | | | | |
| (四) 投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| (五) 生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | 13,755,670.78 | | 13,755,670.78 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 603,741,685.91 | | 603,741,685.91 |
| (七) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中: 发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见第十节财务报告之十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

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 |
|---------------|--------------------------|
| 荆门市格林美新材料有限公司 | 持股 5%以上股东格林美股份有限公司实际控制公司 |
| 荆门美德立数控材料有限公司 | 持股 5%以上股东格林美股份有限公司实际控制公司 |

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 荆门市格林美新材料有限公司 | 采购钴粉 | 18,547,787.61 | | | 48,217,699.10 |
| 荆门美德立数控材料有限公司 | 采购碳化钨 | 26,479,336.29 | | | 18,720,141.59 |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|----------------|------------|-----------|------------|
| 袁美和、李琼 | 120,000,000.00 | 2021/12/13 | 2023/9/6 | 是 |
| 袁美和、李琼 | 300,000,000.00 | 2023/9/6 | 2025/9/6 | 否 |
| 袁美和 | 100,000,000.00 | 2023/2/24 | 2024/2/24 | 否 |

| | | | | |
|------------|----------------|------------|------------|---|
| 袁美和、李琼 | 50,000,000.00 | 2023/8/30 | 2025/8/30 | 否 |
| 袁美和、谭文清 | 50,000,000.00 | 2023/10/25 | 2026/10/24 | 否 |
| 谭文清、袁美和、李琼 | 100,000,000.00 | 2022/9/28 | 2023/9/27 | 是 |

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 | 401.84 | 369.12 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 荆门美德立数控材料有限公司 | - | 1,358,243.36 |
| 应付账款 | 荆门市格林美新材料有限公司 | 1,505,000.00 | 2,965,000.00 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付**1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| | |
|-----------------------|----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 布莱克-斯科尔斯模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各归属期的业绩考核条件及激励对象的考核结果估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 14,633,809.06 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------|--------------|--------------|
| 公司骨干员工 | -252,290.94 | |
| 合计 | -252,290.94 | |

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他适用 不适用**十七、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

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利 | 55,290,866.05 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 55,290,866.05 |

3、销售退回适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十八、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(3). 追溯重述法**适用 不适用**(4). 未来适用法**适用 不适用**2、重要债务重组**适用 不适用**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、年金计划**适用 不适用**5、终止经营**适用 不适用**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、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 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 应收账款 | 292,028,272.62 | 258,776,642.8 |
| 1 年以内小计 | 292,028,272.62 | 258,776,642.8 |
| 1 至 2 年 | 33,467,038.67 | 2,161,293.11 |
| 2 至 3 年 | 909,028.97 | 999,136.23 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 326,404,340.26 | 261,937,072.14 |

(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 | | | | | | 200,326.27 | 0.08 | 200,326.27 | 100 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 营口市春光机床数控刀具专营店 | | | | | | 121,346.22 | 0.05 | 121,346.22 | 100 | 0.00 |
| 无锡沃尔特科技有限公司 | | | | | | 78,980.05 | 0.03 | 78,980.05 | 100 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 326,404,340.26 | 100.00 | 18,063,790.15 | 5.53 | 308,340,550.11 | 261,736,745.87 | 99.92 | 13,121,823.54 | 5.05 | 248,614,922.33 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1 应收国内客户款项 | 301,162,177.84 | 92.27 | 17,140,523.86 | 5.69 | 284,021,653.98 | 243,390,982.95 | 92.92 | 12,669,508.60 | 5.21 | 230,721,474.35 |
| 组合2 应收海外客户款 | 18,465,325.83 | 5.66 | 923,266.29 | 5.00 | 17,542,059.54 | 9,046,298.78 | 3.45 | 452,314.94 | 5.00 | 8,593,983.84 |
| 组合3 应收合并范围内关联方公司款项 | 6,776,836.59 | 2.07 | - | - | 6,776,836.59 | 9,299,464.14 | 3.55 | - | - | 9,299,464.14 |
| 合计 | 326,404,340.26 | / | 18,063,790.15 | / | 308,340,550.11 | 261,937,072.14 | / | 13,322,149.81 | / | 248,614,922.33 |

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 1 应收国内客户款项

单位: 元币种: 人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 266,786,110.20 | 13,339,305.50 | 5.00 |
| 1—2 年 | 33,467,038.67 | 3,346,703.87 | 10.00 |
| 2-3 年 | 909,028.97 | 454,514.49 | 50.00 |
| 合计 | 301,162,177.84 | 17,140,523.86 | 5.69 |

组合计提项目: 组合 2 应收海外客户款

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 | 18,465,325.83 | 923,266.29 | 5.00 |
| 合计 | 18,465,325.83 | 923,266.29 | 5.00 |

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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 | 200,326.27 | 0.00 | 0.00 | 200,326.27 | 0.00 | 0.00 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 13,121,823.54 | 4,972,132.35 | 0.00 | 30,165.74 | 0.00 | 18,063,790.15 |
| 其中: 组合 1 应收国内客户款项 | 12,669,508.60 | 4,501,181.00 | 0.00 | 30,165.74 | 0.00 | 17,140,523.86 |
| 组合 2 应收国 | 452,314.94 | 470,951.35 | | | | 923,266.29 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------------|------|------------|------|---------------|
| 外客户款 | | | | | | |
| 合计 | 13,322,149.81 | 4,972,132.35 | 0.00 | 230,492.01 | 0.00 | 18,063,790.15 |

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

(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 | 230,492.01 |

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|-------------------------|--------------|
| 中山市首品切削工具有限公司 | 22,595,551.92 | | 22,595,551.92 | 6.92 | 1,222,849.88 |
| 任丘市冠旭工具有限公司 | 21,030,395.02 | | 21,030,395.02 | 6.44 | 1,051,519.75 |
| 济南杨帆数控刀具有限公司 | 19,234,957.38 | | 19,234,957.38 | 5.89 | 961,747.87 |
| 浙江戴杰数控技术有限公司 | 14,661,898.53 | | 14,661,898.53 | 4.49 | 733,094.93 |
| 常州市德汇通商贸有限公司 | 12,417,013.06 | | 12,417,013.06 | 3.8 | 775,085.41 |
| 合计 | 89,939,815.91 | 0.00 | 89,939,815.91 | 27.54 | 4,744,297.84 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 193,242,058.90 | 62,677,033.05 |
| 合计 | 193,242,058.90 | 62,677,033.05 |

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). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

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

(5). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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

(5). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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

单位：元币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 单位往来款 | 194,367.19 | 33,620.40 |
| 子公司往来款 | 189,981,106.07 | 20,156,834.49 |
| 押金、保证金 | 1,001,400.00 | 2,000,000 |
| 1 年以内小计 | 191,176,873.26 | 22,190,454.89 |
| 1 至 2 年 | 2,000,000.00 | 40,444,459.18 |
| 2 至 3 年 | 31,104.00 | - |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | - | 149,600.00 |
| 5 年以上 | 187,800.00 | 38,200.00 |
| 合计 | 193,395,777.26 | 62,822,714.07 |

(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 |
|--------|----------------|---------------|
| 单位往来款 | 338,367.19 | 177,620.4 |
| 子公司往来款 | 189,981,106.07 | 60,570,189.67 |
| 押金、保证金 | 3,076,304.00 | 2,074,904.00 |
| 合计 | 193,395,777.26 | 62,822,714.07 |

(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 | 整个存续期预期信用损失(未发生信 | 整个存续期预期信用损失(已发生信 | |
| | | | | |

| | 期信用损失 | 用减值) | 用减值) | |
|----------------|----------|------|------------|------------|
| 2023年1月1日余额 | 1,681.02 | | 144,000.00 | 145,681.02 |
| 2023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 | 8,037.30 | | | 8,037.30 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 9,718.36 | | 144,000.00 | 153,718.36 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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 | 144,000.00 | | | | | 144,000.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 1,681.02 | 8,037.34 | | | | 9,718.36 |
| 其中：组合1应收其他款项 | 1,681.02 | 8,037.34 | | | | 9,718.36 |
| 合计 | 145,681.02 | 8,037.34 | | | | 153,718.36 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------|---------------------|-------|------|----------|
| 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 97,296,136.25 | 50.31 | 内部往来 | 1年以内 | |
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 50,351,875.90 | 26.04 | 内部往来 | 1年以内 | |
| 株洲欧科亿智能科技有限公司 | 42,333,093.92 | 21.89 | 内部往来 | 1年以内 | |
| 株洲高科集团有限公司 | 2,000,000.00 | 1.03 | 保证金 | 1至2年 | |
| 新晨动力机械(沈阳)有限公司 | 1,000,000.00 | 0.52 | 保证金 | 1年以内 | |
| 合计 | 192,981,106.07 | 99.79 | / | / | |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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 | 809,581,716.00 | | 809,581,716.00 | 808,260,829.31 | | 808,260,829.31 |

| | | | | | |
|------------|----------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 对联营、合营企业投资 | | | | | |
| 合计 | 809,581,716.00 | | 809,581,716.00 | 808,260,829.31 | 808,260,829.31 |

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|----------|
| 炎陵欧科亿数控精密刀具有限公司 | 102,329,662.96 | -315,894.96 | | 102,013,768.00 | | |
| 株洲欧科亿切削工具有限公司 | 700,063,392.16 | 730,531.84 | | 700,793,924.00 | | |
| 株洲欧科亿智能科技有限公司 | 5,867,774.19 | 906,249.81 | | 6,774,024.00 | | |
| 合计 | 808,260,829.31 | 1,320,886.69 | | 809,581,716.00 | | |

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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 | 800,258,180.88 | 556,159,116.76 | 926,955,821.95 | 602,295,179.08 |
| 其他业务 | 29,765,576.93 | 28,610,683.84 | 39,896,796.00 | 38,904,063.71 |
| 合计 | 830,023,757.81 | 584,769,800.60 | 966,852,617.95 | 641,199,242.79 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 数控刀具产品 | 567,827,504.33 | 340,675,655.00 |
| 硬质合金制品 | 232,430,676.55 | 215,483,461.76 |
| 其他 | 29,765,576.93 | 28,610,683.84 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 按经营地区分类 | | |
| 国内 | 689,694,701.81 | 451,485,115.88 |
| 国外 | 140,329,056.00 | 133,284,684.72 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时刻确认 | 830,023,757.81 | 584,769,800.60 |
| 合计 | 830,023,757.81 | 584,769,800.60 |

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 6,177,618.00 | 1,813,489.35 |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 6,177,618.00 | 1,813,489.35 |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 238,700.79 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 26,519,565.92 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 19,485,465.24 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -1,785,875.77 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减:所得税影响额 | 7,995,214.28 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 合计 | 36,462,641.90 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

其他说明

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 | 6.61 | 1.05 | 1.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.16 | 0.82 | 0.82 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：袁美和

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 8 日

修订信息

□适用 √不适用