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 2024年年度报告摘要

第一节 重要提示

1、本度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到http://www.sse.com.cn网站仔细阅读年度报告全文。

2、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”。

3、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。

4、公司全体董事出席董事会会议。

5、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。

6、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

□是　√否

7、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2024年度利润分配预案为：拟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股派发现金红利人民币1.5元(含税)，公司不送红股、不以资本公积金转增股本。截至2025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1,250,000股后的股本157,531,708股为基数，以此计算预计共分配现金红利人民币23,629,756.20元(含税)，占2024年度合并报表归属于上市公司股东净利润的41.24%。

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。

该利润分配预案已经公司第三届董事会第十二次会议审议通过，尚需公司2024年年度股东会审议通过后方可实施。

8、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

□适用　√不适用

第二节 公司基本情况

1、公司简介

1.1 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	上海证券交易所创板	欧科亿	688308	不适用

1.2 公司存托凭证简况

□适用　√不适用

1.3 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩红涛	徐莹
联系地址	湖南省株洲市天元区马家河街道金龙社区马家河路588号	湖南省株洲市天元区马家河街道金龙社区马家河路588号
电话	0731-22673899	0731-22673899
传真	0731-22673961	0731-22673961
电子信箱	oke_info@oke-carbide.com	oke_info@oke-carbide.com

2、报告期公司主要业务简介

2.1 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、整体硬质合金刀具等。数控刀具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、整体硬质合金刀具、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、整体硬质合金刀具，还有数控刀体、金属陶瓷刀片、超硬刀具等新产品布局。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。公司“OKE”品牌连续被评选为“用户满意品牌”，公司数控刀具产品多次获得“金锋奖”和“荣格技术创新奖”。

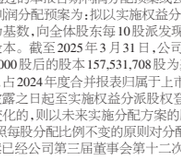
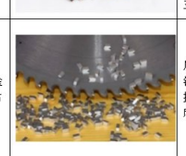
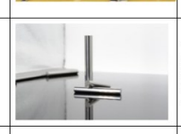
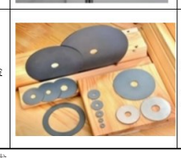
(2)硬质合金制品

公司的硬质合金制品主要是锯齿刀片、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。

公司自主研制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。公司自主研制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。

公司自主研制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
数控刀片		数控刀片安装在数控机床上，可用于车削、铣削、钻削加工。公司能够提供符合国际标准和客户定制要求的数控刀片，包括PVD/CVD涂层刀片、行业专用数控刀片、复杂切削刀片等。	主要加工的工件材料为钢（P）、不锈钢（M）、铸铁(K)、有色金属(N)、耐热钢(S)和淬硬钢(H)等，广泛应用于通用机械、汽车、模具、轨道交通、航空航天、能源、石油化工等领域。
整体硬质合金刀具		由硬质合金棒材通过精密加工、涂层等工序制成的一体的刀具，是数控刀具的一种。常见的整体刀具有钻头、立铣刀等。	与可转位数控刀具加工材料和应用领域一致，主要用于轮廓直径小于20mm的铣削、钻削加工。
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。

2.2 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。

2.3 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，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。

(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”，公司连续多次获得切削刀具用户调查“用户满意品牌”奖。

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。

3、公司主要会计数据和财务指标

3.1 近3年的主要会计数据和财务指标

单位：元　币种：人民币

	2024年	2023年	本年比上年增减(%)	2022年
总资产	3,959,655,725.47	3,880,234,856.83	2.05	3,172,547,291.83
归属于上市公司股东的净资产	2,548,169,494.65	2,563,390,681.43	-0.59	2,467,547,203.59
营业收入	1,127,186,170.31	1,026,460,584.14	9.81	1,055,322,742.17
归属于上市公司股东的净利润	57,302,404.17	166,003,609.42	-65.48	242,084,486.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,289,820.35	129,540,967.52	-79.71	224,617,727.61
经营活动产生的现金流量净额	38,341,319.70	-9,154,021.93	不适用	172,884,155.72
加权平均净资产收益率(%)	2.24	6.61	减少4.37个百分点	14.69
基本每股收益(元/股)	0.36	1.05	-65.71	1.71
稀释每股收益(元/股)	0.36	1.05	-65.71	1.71
研发投入占营业收入的比例(%)	7.62	6.22	增加1.4个百分点	5.02

3.2 报告期分季度的主要会计数据

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	263,887,915.53	315,421,493.92	315,659,701.88	232,217,058.98
归属于上市公司股东的净利润	29,849,198.35	30,244,964.32	29,738,477.67	-32,530,236.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,060,331.40	18,716,019.18	21,423,566.84	-32,910,097.07
经营活动产生的现金流量净额	-133,267,054.46	26,717,664.08	20,341,859.48	124,548,850.60

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用　√不适用

4、股东情况

4.1 普通股股东总数、表决权恢复的优先股股东总数和持有特别表决权股份的股东总数及前10名股东情况

单位：股

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,095
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	6,695
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

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	0	25,284,000	15.92	0	无	0	境内自然人
格林美股份有限公司	0	16,523,500	10.41	0	无	0	境内非国有法人
谭文清	0	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)	0	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)	-2,000,000	6,150,520	3.87	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(铜乡)合伙企业(有限合伙)	0	4,415,706	2.78	0	无	0	其他
广东粤科纵横融通创业投资合伙企业(有限合伙)	0	3,059,224	1.93	0	无	0	其他
马怀义	-211,044	2,463,632	1.55	0	无	0	境内自然人
晋江和铭资产管理有限公司－和铭价值发现2号私募证券投资基金	765,668	1,966,753	1.24	0	无	0	其他
株洲市国有资产投资控股集团有限公司	966,900	1,301,000	0.82	0	无	0	其他
上述股东关联关系或一致行动的说明			袁美和、谭文清是一致行动人，为公司的实际控制人。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			无				

存托凭证持有人情况

□适用　√不适用

截至报告期末表决权数量前十名股东情况表

□适用　√不适用

4.2 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

4.3 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

4.4 报告期末公司优先股股东总数及前10名股东情况

□适用　√不适用

5、公司债券情况

□适用　√不适用

第三节 重要事项

1、公司应当根据重要性原则，披露报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项。

具体参见本节“四、经营情况的讨论与分析”。

2、公司年度报告披露后存在退市风险警示或终止上市情形的，应当披露导致退市风险警示或终止上市情形的原因。

□适用　√不适用

证券代码：688308　证券简称：欧科亿　公告编号：2025-017

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 关于2022年限制性股票激励计划 第三个归属期归属条件未成就并作废 已授予但尚未归属的限制性股票的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

2025年4月24日，株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司(以下简称“公司”)召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。现将有关事项说明如下：

一、本次限制性股票归属的决策程序和相关信息披露

(1)2022年4月12日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就公司本次激励计划相关议案发表了明确同意的独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于核实公司〈2022年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》，公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

(2)2022年4月13日，公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《关于独立董事公开征集委托投票权的公告》，根据公司其他独立董事的委托，独立董事欧阳祖友作为征集人，就公司2022年第一次临时股东大会审议本次激励计划相关议案向全体股东征集委托投票权。

(3)2022年4月13日至2022年4月22日，公司对本次激励计划首次激励对象的名单和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到与本次激励计划拟首次授予激励对象有关的任何异议，具体内容详见公司于2022年4月23日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《监事会关于公司2022年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(4)2022年4月14日，公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露了《公司2022年限制性股票激励计划(草案)(更正后)》《公司2022年限制性股票激励计划(草案)摘要公告(更正后)》以及《公司关于2022年限制性股票激励计划(草案)及其摘要的更正公告》，就涉及的相关内容进行了更正，本次更正事项经公司第二届董事会第十八次会议、第二届监事会第十六次会议审议通过，并履行了相关审批程序。

(5)2022年4月29日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司〈2022年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请公司股东大会授权董事会办理2022年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并于2022年4月30日披露了《关于2022年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

(6)2022年5月9日，公司召开第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。公司监事会对本次激励计划首次授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(7)2022年7月19日，公司召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将公司2022年限制性股票激励计划授予价格(含预留授予价格)由每股28.30元调整为每股27.60元。公司独立董事对此事项发表了明确同意的意见。

(8)2022年9月6日，公司召开第二届董事会第二十五次会议、第二届监事会第二十三次会议，审议通过《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了明确同意的独立意见。公司监事会对本次激励计划预留授予的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。

(9)2023年5月5日，公司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》。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见。监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

(10)2023年9月8日，公司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》。公司独立董事对上述事项发表了明确的独立意见，监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。　(11)2024年4月8日，公司召开了第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件未成就并作废已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。根据公司股东大会对董事会的授权，本次作废限制性股票经董事会审议通过即可，无需提交股东大会审议。

(12)2025年4月24日，公司召开了第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。根据公司股东会对董事会的授权，本次作废限制性股票经董事会审议通过即可，无需提交股东会审议。

二、公司作废限制性股票的说明

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，第三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，2024年度扣非净利润增长率不低于60%。

根据致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024年年度出具的审计报告：2024年度扣非净利润为26,289,820.35元，以2021年度扣非净利润为基数，增长率为-86.56%，因此未满足第三个归属期公司层面的归属条件。

根据《激励计划》相关规定，首次及预留授予激励对象的当期已获授但尚未归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。

根据公司股东会对董事会的授权，本次作废限制性股票经董事会审议通过即可，无需提交股东会审议。

三、本次作废限制性股票对公司的影响

公司本次作废处理限制性股票事项不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，不会影响公司管理团队的稳定性，也不会影响公司股权激励计划继续实施。

四、监事会意见

公司监事会认为：公司2022年限制性股票激励计划第三个归属期未满足公司层面业绩考核要求，归属条件未成就，首次及预留授予激励对象的当期已获授但尚未归属的限制性股票全部取消归属，并作废失效。该事项符合《上市公司股权激励管理办法》《2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》《2022年限制性股票激励计划(草案)(更正后)》的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。监事会同意公司此次作废部分已授予但尚未归属的限制性股票。

五、法律意见书的结论性意见

湖南启元律师事务所律师认为，截至本法律意见书出具日，公司就本次限制性股票作废相关事项已经取得现阶段必要的批准与授权，相关事项符合《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》《上海证券交易所创板上市规则》等法律、法规、规范性文件及《2022年限制性股票激励计划(草案)(更正后)》的相关规定；公司已按照《上市公司股权激励管理办法》《上海证券交易所创板上市规则》《披露指南》《2022年限制性股票激励计划(草案)(更正后)》的规定履行了现阶段必要的信息披露义务。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2025年4月26日

证券代码：688308　证券简称：欧科亿　公告编号：2025-019

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 本次会计政策变更系株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司(以下简称“公司”)根据中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则解释第17号》及《企业会计准则解释第18号》变更相应的会计政策，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

一、本次会计政策变更概述

(一) 会计政策变更原因

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释自2024年1月1日起施行。

2024年12月6日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》，“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的相关内容。自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本次会计政策变更系根据财政部修订的相关会计准则和发布的关于企业会计准则实施问答的要求作出的调整，无需提交公司股东大会审议。

(二) 本次变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司采用财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

(三) 本次变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将执行《企业会计准则解释第17号》及《企业会计准则解释第18号》的相关规定。其余未变更部分仍按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定执行。

(四) 本次会计政策变更日期

根据《企业会计准则解释第17号》的相关要求，公司决定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”内容自2024年1月1日起执行。

根据《企业会计准则解释第18号》的相关要求，公司决定“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”内容自2024年1月1日起执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更是公司根据财政部相关规定和要求进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，不涉及对公司以前年度的追溯调整，不会对公司已披露的财务报表产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2025年4月26日

证券代码：688308　证券简称：欧科亿　公告编号：2025-020

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司 关于召开2024年年度股东大会的通知

本公司董事会及全体董事保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示：

● 股东大会召开日期：2025年5月22日

● 本次股东大会采用的网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

一、召开会议的基本情况

(一) 股东大会类型和届次

2024年年度股东大会

(二) 股东大会召集人：董事会

(三) 投票方式：本次股东大会所采用的表决方式是现场投票和网络投票相结合的方式

(四) 现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间：2025年5月22日　14点00分

召开地点：株洲市天元区马家河街道金龙社区马家河路588号公司九楼会议室

(五) 网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间：自2025年5月22日

至2025年5月22日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25,9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

(六) 融资融券、转融通、约定购回业务账户和沪股通投资者的投票程序

涉及融资融券、转融通业务、约定购回业务相关账户以及沪股通投资者的投票，应按照《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等有关规定执行。

(七) 涉及公开征集股东投票权

无

二、会议审议事项

本次股东大会审议议案及投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
非累积投票议案		
1	2024年度董事会工作报告	√
2	2024年度监事会工作报告	√
3	2024年年度拟告及摘要	√
4	2024年度财务决算报告	√
5	关于2024年度利润分配预案的议案	√
6	关于续聘会计师事务所的议案	√
7	关于公司董事薪酬方案的议案	√
8	关于公司监事薪酬方案的议案	√

1、说明各议案已披露的时间和披露媒体

本次提交股东大会审议的议案已经公司第三届董事会第十二次会议及第三届监事会第九次会议审议通过，相关公告已于2025年4月26日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及《中国证券报》《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》予以披露。公司将在2024年年度股东大会召开前，在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载《2024年年度股东大会会议资料》。

2、特别决议议案：无

3、对中小投资者单独计票的议案：议案5、议案7、议案8

4、涉及关联股东回避表决的议案：无

应回避表决的关联股东名称：无

5、涉及优先股股东参与表决的议案：无

三、股东大会投票注意事项

(一) 本公司股东通过上海证券交易所股东大会网络投票系统行使表决权的，既可以登陆交易系统投票平台(通过指定交易的证券公司交易终端)进行投票，也可以登录互联网投票平台(网址：vote.sseinfo.com)进行投票。首次登录互联网投票平台进行投票的，投资者需要完成股东身份认证。具体操作请见互联网投票平台网站说明。

(二) 同一表决权通过现场、本所网络投票平台或其他方式重复进行表决的，以第一次投票结果为准。

(三) 股东对所有议案均表决完毕才能提交。

四、会议出席对象

(一) 股权登记日下午收市时在中国登记结算有限公司上海分公司登记在册的公司股东有权出席股东大会(具体情况详见下表)，并可以以书面形式委托代理人出席会议和参加表决。该代理人不必是公司股东。

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	688308	欧科亿	2025/5/15

(二) 公司董事、监事和高级管理人员。

(三) 公司聘请的律师。

(四) 其他人员

五、会议登记方法

(一)登记时间：2025年5月20日9:00-17:00，以信函、传真、邮件方式办理登记的，须在2025年5月20日17:00前送达，以抵达公司的时间为准。信函、传真中需注明股东联系人、联系电话及注明“股东大会”字样，如通过传真方式办理登记，请与公司电话确认后方视为登记成功。

(二)登记地点：株洲市天元区马家河街道金龙社区马家河路588号公司证券法务部。

(三)登记方