（上接B121版）

单位：万元

关联交易类别	关联人	2025年预计金额	2025年实际发生金额（不含税）	预计金额与实际发生金额差异较大的原因
向关联人采购商品	格林美股份有限公司及其子公司	8,000.00	2932.44	公司对全年可能发生的交易进行了充分预计，受市场环境等影响，实际减少了关联采购
向关联人采购商品、专有技术	江苏锐趋新能源科技有限公司、扬州新甬磁机电科技有限公司、郑城锐趋新能源科技有限公司、郑城欧锐达新能源科技有限公司	5,000.00	1,045.36	公司对全年可能发生的交易进行了充分预计，由于关联交易实施公司处于设立初期，实际采购未达到预期金额
合计	/	13,000.00	3977.80	/

（三）2026年度日常关联交易预计金额和类别

单位：万元

关联交易类别	关联人	本次预计金额	占同类业务比例（%）	本年年初至按露日与关联人累计已发生的交易金额	上年实际发生金额	占同类业务比例（%）	本次预计金额与上年实际发生金额差异较大的原因
向关联人采购商品、专有技术	江苏锐趋新能源科技有限公司、郑城欧锐达新能源科技有限公司	3,000.00	78.95%	0	1,045.36	38.18%	/
合计	/	3,000.00	78.95%	0	1,045.36	38.18%	/

注：上述日常关联交易为公司控股孙公司欧科亿（山东）新能源科技有限公司所实施的关联交易。

二、关联人基本情况和关联关系

（一）基本情况

1、江苏锐趋新能源科技有限公司

公司名称	江苏锐趋新能源科技有限公司
成立时间	2023年7月27日
注册资本	3,450万元
企业类型	有限责任公司
法定代表人	雷震天
注册地址	扬州市江都区仙女镇江佳路1号
主要股东	扬州锐趋企业管理合伙企业（有限合伙）持股69.5652%，扬州久奥企业管理合伙企业（有限合伙）持股17.3913%，临沂国兽兴邦股权投资合伙企业（有限合伙）持股13.0435%。
经营范围	光伏设备及元器件销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售；电力电子元器件销售；电子产品销售；光伏发电设备租赁；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械电气设备销售；机械零件、零部件加工；金属工具制造；金属工具销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；金属材料销售；机械设备销售；通信设备销售；电气设备修理；通用设备修理；金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；工程管理服务；技术进出口；货物进出口。
主要财务数据	截至2025年12月31日，江苏锐趋新能源科技有限公司总资产为 8966.2万元，净资产为2486.3万元；2025年1-12月营业收入为 4626.7万元，净利润-451.5万元。

2、郑城欧锐达新能源科技有限公司

公司名称	郑城欧锐达新能源科技有限公司
成立时间	2025年5月19日
注册资本	50万元
企业类型	有限责任公司
法定代表人	雷震天
注册地址	山东省临沂市郑城县李庄镇郑城高科技电子产业园C9
主要股东	刘汗持股71%，雷震天持股29%
经营范围	新兴能源技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电子专用设备销售；电子专用材料销售；电力电子元器件销售；电子产品销售；光伏发电设备租赁；电子、机械设备维护（不含特种设备）；机械电气设备销售；机械零件、零部件加工；金属工具制造；金属工具销售；金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；金属材料销售；机械设备销售；通信设备销售；电气设备修理；通用设备修理；金属表面处理及热处理加工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；太阳能发电技术服务；工程管理服务；化工产品销售（不含许可类化工产品）；太阳能发电技术服务；工程管理服务；技术进出口；货物进出口。
主要财务数据	该公司为新成立公司，暂未开展业务。

（二）关联关系

江苏锐趋新能源科技有限公司、郑城欧锐达新能源科技有限公司为持有公司控股孙公司欧科亿（山东）新能源科技有限公司5%以上股份的法人，公司按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》的规定，根据实质重于形式原则认定江苏锐趋新能源科技有限公司及其全资子公司、郑城欧锐达新能源科技有限公司为公司关联方。

（三）履约能力分析

上述关联方依法存续经营，财务状况较好，具备良好履约能力和支付能力。公司将就上述交易与相关方签署相关合同或协议并严格按照约定执行，双方履约具有法律保障。

三、日常关联交易主要内容

（一）关联交易主要内容

公司本次预计的日常关联交易主要为向关联人采购设备、专有技术以及相关辅料，为公司开展日常经营活动所需。所有交易均将与关联方签订书面协议，交易价格皆按公平、公开、公正的原则，以市场价格为依据，由双方协商确定。双方每月按实际数量及实际金额结算。

（二）关联交易协议签署情况

为维护双方利益，对于日常关联交易，公司及子公司将按照实际需要与关联方签订具体的交易协议。

四、关联交易目的和对上市公司的影响

公司与上述关联方之间的关联交易，是基于公司正常生产、经营活动所必要的，是公司合理利用资源、降低经营成本的重要手段，对公司长远发展有着积极的影响。各项日常关联交易的定价政策严格遵循公开、公平、公正、等价有偿的一般商业原则，有利于公司相关业务的开展，不存在损害公司和股东权益的情形。上述交易的发生不会对公司持续经营能力、盈利能力及独立性等产生不利影响。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026年4月24日

证券代码：688308　　证券简称：欧科亿　　公告编号：2026-015

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于2026年度申请综合授信额度并提供担保的公告

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：

● 为了满足日常经营和业务发展需要，株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“公司”）及子公司拟向银行等金融机构申请综合授信额度不超过人民币25亿元。公司及子公司为公司合并报表范围内的子公司申请金融机构综合授信额度提供连带责任担保，担保总额度不超过人民币8亿元，该等授信及担保额度可在公司及公司合并报表范围内的子公司（包括新增加的控股子公司）之间进行调配。该授信及担保额度有效期自2025年年度股东会审议通过之日起至2026年年度股东会召开之日止。

● 被担保方：公司合并报表范围内的子公司（包括新增加的控股子公司）

● 截至报告期末，公司及子公司对子公司的担保总额为2,826.67万元，均为对合并报表范围内的子公司的担保，占公司最近一年（2025年12月31日）经审计净资产及总资产的比例分别为1.08%、0.74%，公司不存在逾期担保情况或涉及诉讼的担保情况。

● 本次担保尚需提交公司股东会审议。

一、申请综合授信额度并提供担保情况概述

为了满足日常生产经营和业务发展需要，公司及子公司拟向银行等金融机构申请综合授信额度不超过人民币25亿元。公司及子公司为公司合并报表范围内的子公司申请金融机构综合授信额度不超过8亿元，该等授信及担保额度不超过人民币8亿元，该等授信及担保额度可在公司及公司合并报表范围内的子公司（包括新增加的控股子公司）之间进行调配。该授信及担保额度有效期自2025年年度股东会审议通过之日起至2026年年度股东会召开之日止。

上述综合授信额度包括但不限于流动资金贷款、项目贷款、信用证额度、银行票据额度、贸易融资额度、保函等业务。综合授信额度和具体业务品种最终以银行等金融机构实际审批为准，在授权期限内，授信额度可循环使用。同时，为提高工作效率，及时办理融资业务，公司董事会提请股东会授权公司董事长根据实际经营情况的需要，在授信（担保）额度和期限内代表公司全权办理上述担保相关具体事宜。

二、被担保人基本情况

（一）被担保人1

公司名称：株洲欧科亿切削工具有限公司

成立日期：2021年5月20日

注册地址：湖南省株洲市天元区马家河街道金龙社区马家河路588号研发综合楼

注册资本：70000万元人民币

法定代表人：袁美和

经营范围：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。

欧科亿切削为公司持股100%的全资子公司。经查询，欧科亿切削不是失信被执行人。

欧科亿切削的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
总资产	167,313.46	163,585.26
净资产	66,498.83	69,235.22
项目	2025年1-12月	2024年1-12月
营业收入	41,806.53	13,251.66
净利润	-2,738.22	-1,124.45

（二）被担保人2

公司名称：株洲欧科亿新能源有限公司

成立日期：2024-07-01

注册地址：湖南省株洲市炎陵县霞阳镇石潮村中兴路炎陵高新区产业园

注册资本：人民币5,000万元

法定代表人：袁美和

经营范围：一般项目：金属丝绳及其制品制造；金属丝绳及其制品销售；新材料技术研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发；机械设备销售；机械设备研发；金属制品研发；金属制品销售（除依法须经批准的项目外，自主开展法律法规未禁止、未限制的经营活动）

欧科亿新能源为公司持股68%的控股子公司，员工持股平台株洲欧东投资合伙企业（有限合伙）持有其32%股权。经查询，欧科亿新能源不是失信被执行人。

欧科亿新能源主要财务数据：

单位：万元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
资产总额	17,473.63	10,039.86
资产净额	-617.76	766.54
项目	2025年1-12月	2024年1-12月
营业收入	3,672.22	2,304.22
净利润	-1,763.10	-737.94

三、担保协议的主要内容

公司上述计划提供担保额度仅为预计额度，目前尚未签订相关担保协议，实际担保金额、担保期限等事项以正式实际签署的担保合同为准。公司董事会提请股东会授权公司董事长根据实际经营情况的需要，在担保额度和期限内代表公司全权办理上述担保相关具体事宜。

四、担保的原因及必要性

公司及子公司为公司合并报表范围内的子公司提供担保属于正常商业行为，有助于解决子公司日常经营和业务发展的资金需求，促进子公司持续、稳健发展，对公司业务扩张起到积极作用，符合公司的发展规划。被担保对象为公司合并报表范围内的子公司，且生产经营稳定，资信状况良好，具备偿债能力，无逾期担保事项，担保风险可控。

五、董事会意见

公司于2026年4月22日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于2026年度申请综合授信额度并提供担保的议案》。公司董事会认为：本次为公司合并报表范围内的子公司提供担保是综合考虑子公司业务发展需要而做出的，有利于提高子公司融资效率、降低融资成本，符合子公司实际经营情况和公司整体发展战略。被担保对象为公司合并报表范围内的子公司，具备偿债能力，担保风险可控，为其提供担保符合公司和全体股东的利益。董事会一致同意本次担保事项。

六、累计对外担保金额及逾期担保的金额

截至报告期末，公司及子公司对子公司的担保总额为2,826.67万元，均为对合并报表范围内的子公司的担保，占公司最近一年（2025年12月31日）经审计净资产及总资产的比例分别为1.08%、0.74%，公司不存在逾期担保情况或涉及诉讼的担保情况。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026年4月24日

证券代码：688308　　证券简称：欧科亿　　公告编号：2026-012

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于公司2026年度董事和高级管理人员薪酬方案的公告

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。

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《中华人民共和国公司法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》和《公司章程》的有关规定，同时结合公司所处行业和地区的薪酬水平，以及年度经营状况及岗位职责，制定了2026年度董事和高级管理人员薪酬方案，现将具体内容公告如下：

一、本方案适用对象及适用期限

适用对象：公司2026年度任期内的董事及高级管理人员

适用期限：2026年1月1日至2026年12月31日

二、薪酬方案

（一）董事薪酬

1、独立董事

独立董事薪酬实行独立董事津贴制，津贴为人民币6万元/年（含税），按季度发放。独立董事因履职需要产生的必要费用由公司承担，独立董事不参与公司内部与薪酬挂钩的绩效考核。

2、非独立董事

（1）公司非独立董事袁美和、谭文清、苏振华在公司内任职，其薪酬由基本薪酬及绩效薪酬组成，根据其在公司担任的具体职务，按公司薪酬管理制度领取薪酬，不再另行领取津贴，其中绩效薪酬占比不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的50%。

（2）公司非独立董事顾建国不在公司任职，不在公司领取报酬或董事津贴。

（二）高级管理人员薪酬

高级管理人员薪酬由基本薪酬及绩效薪酬组成，根据其在公司担任的具体职务，按公司薪酬管理制度领取薪酬，不再另行领取津贴，其中绩效薪酬占比不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的50%。

（三）其他

1、上述薪酬所涉及的个人所得税均由公司统一代扣代缴；

2、公司董事、高级管理人员因换届、改选或任期内辞职等原因离任的，根据其实际任期按此方案计算并予以发放；

3、董事、高级管理人员如违反义务给上市公司造成损失，或者对财务造假、资金占用、违规担保等违法违规行为给公司造成损失，或者对相关违法违规行为负有过错的情形，公司将根据情节轻重减少、停止支付未支付的绩效薪酬，并对相关行为发生期间已经支付的绩效薪酬进行全额或部分追回；

三、审议程序

（一）薪酬与考核委员会审议程序

公司于2026年4月21日召开董事会薪酬与考核委员会会议，审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》，同意将该议案提交公司董事会审议；同时审议了《关于公司董事薪酬方案的议案》，全体委员回避表决，本议案直接提交公司董事会审议。

（二）董事会审议程序

2026年4月22日，公司第三届董事第十九次会议审议通过了《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》，关联董事谭文清回避表决，其他5名董事一致同意该议案，同时审议了《关于公司董事薪酬方案的议案》，全体董事回避表决，同意将该议案直接提交公司2025年年度股东会审议。

（三）公司2026年度高级管理人员薪酬方案经公司第三届董事会第十九会议审议通过后生效并执行；公司2026年度董事薪酬方案尚需提交公司2025年年度股东会审议通过后方可生效。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026年4月24日

证券代码：688308　　证券简称：欧科亿　　公告编号：2026-009

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司第三届董事会第十九次会议决议公告

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。

一、董事会会议的召开情况

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第十九次会议于2026年4月22日以现场和通讯方式在公司会议室召开。本次会议的通知已于2026年4月11日以电话或传真的方式发出，会议应出席董事6人，实际出席董事6人，本次会议由董事长袁美和先生主持。本次会议的召集和召开符合《中华人民共和国公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。

二、董事会会议审议情况

（一）审议通过《2025年度董事会工作报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司于同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2025年度董事会工作报告》。

本议案尚需提交2025年年度股东会审议。

（二）审议通过《2025年度总经理工作报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

（三）审议通过《2025年年度报告及摘要》

公司2025年年度报告及其摘要的编制和审议程序符合《公司法》《公司章程》等相关法律法规的规定，包含的信息客观、真实地反映了公司2025年度的财务状况和经营成果等事项。

本议案已经审计委员会事前审议通过。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司于同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2025年年度报告》及《2025年年度报告摘要》。

本议案尚需提交2025年年度股东会审议。

（四）审议通过《关于2025年度利润分配预案的议案》

公司2025年度利润分配预案充分考虑了公司盈利情况、现金流状态及资金需求等各种因素，符合中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的相关规定，不存在损害中小股东利益的情形，符合公司经营现状，有利于公司的持续、稳定、健康发展。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于2025年度利润分配预案的公告》。

本议案尚需提交2025年年度股东会审议。

（五）审议通过《董事会审计委员会2025年度履职情况报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《董事会审计委员会2025年度履职情况报告》。

（六）审议通过《2025年度独立董事述职报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2025年度独立董事述职报告（欧阳祖友）》、《2025年度独立董事述职报告（查国兵）》。独立董事将在2025年年度股东会上述职。

（七）审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》

致同会计师事务所（特殊普通合伙）在公司2025年度审计过程中，勤勉尽责，认真出色地完成了公司各项审计工作，同意续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2026年度财务及内控审计机构，聘任期限为一年，并提请股东会授权公司经营管理层决定致同会计师事务所（特殊普通合伙）2026年度审计费用（包括财务报告审计费用和内部控制审计费用）并签署相关服务协议等事项。

本议案已经审计委员会事前审议通过。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于续聘会计师事务所的公告》。

本议案尚需提交2025年年度股东会审议。

（八）审议通过《关于公司董事薪酬方案的议案》

本议案已经薪酬与考核委员会审议通过。

该议案涉及全体董事薪酬，基于谨慎性原则，全体董事回避表决，直接将该议案提交2025年年度股东会审议。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于公司2026年度董事和高级管理人员薪酬方案的公告》。

（九）审议通过《关于公司高级管理人员薪酬方案的议案》

公司董事会认为，公司2026年度高级管理人员薪酬水平符合公司实际情况，相关决策程序合法有效，不存在损害公司及股东利益的情况。

本议案已经薪酬与考核委员会审议通过。

表决结果：赞成5票，反对0票，弃权0票，关联董事兼高级管理人员谭文清回避表决。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于公司2026年度董事和高级管理人员薪酬方案的公告》。

（十）审议通过《2025年度内部控制评价报告》

本议案已经审计委员会事前审议通过。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2025年度内部控制评价报告》。

（十一）审议通过《2026年度“提质增效重回报”专项行动方案》

为落实以投资者为本的理念，推动持续优化经营、规范治理和积极回报投资者，公司董事会同意公司编制的《2026年度“提质增效重回报”专项行动方案》。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2026年度“提质增效重回报”专项行动方案》。

（十二）审议通过《关于独立董事独立性情况评估的专项意见》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《董事会关于独立董事独立性情况评估的专项意见》。

（十三）审议通过《会计师事务所履职情况评估报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《会计师事务所履职情况评估报告》。

（十四）审议通过《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》。

（十五）审议通过审议通过《关于2026年度日常关联交易预计的议案》

本议案已经公司第三届董事会独立董事专门会议第五次会议审议通过。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》。

（十六）审议通过《关于2025年度计提资产减值准备的议案》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于2025年度计提资产减值准备的公告》。

（十七）审议通过《关于2026年度申请综合授信额度并提供担保的议案》

公司及子公司拟向银行等金融机构申请综合授信额度，是基于满足日常生产经营和业务发展需要；同时，本次为公司合并报表范围内的子公司提供担保是综合考虑子公司业务发展需要而做出的，有利于提高子公司融资效率、降低融资成本，符合子公司实际经营情况和公司整体发展战略。被担保对象为公司合并报表范围内的子公司，具备偿债能力，担保风险可控，为其提供担保符合公司和全体股东的利益。董事会一致同意2026年度申请综合授信额度并提供担保事项。

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于2026年度申请综合授信额度并提供担保的公告》。

本议案尚需提交2025年年度股东会审议。

（十八）审议通过《关于开展应收账款保理业务的议案》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于开展应收账款保理业务的公告》。

（十九）审议通过《关于制订〈董事、高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

本议案尚需提交2025年年度股东会审议。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《董事、高级管理人员薪酬管理制度》。

（二十）审议通过《2026年第一季度报告》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2026年第一季度报告》。

（二十一）审议通过《关于召开2025年年度股东会的议案》

表决结果：赞成6票，反对0票，弃权0票。

具体内容详见公司同日刊载于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于召开2025年年度股东会的通知》。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026年4月24日

证券代码：688308　　证券简称：欧科亿　　公告编号：2026-014

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于2025年度计提资产减值准备的公　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。

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月22日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于2025年度计提资产减值准备的议案》。本次计提资产减值准备事项在公司董事会权限范围内，无需提交公司股东会审议，现将有关情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

一、本次计提资产减值准备情况概述

根据《企业会计准则》等相关规定的要求，为真实、准确地反映公司的资产状况和财务状况，基于谨慎性原则，公司对截至2025年12月31日合并报表范围内的各项资产进行全面清查和减值测试，并对可能发生资产减值损失的有关资产计提相应减值准备。

本次计提信用减值损失和资产减值损失的资产项目主要为应收票据、应收账款、其他应收款、存货、固定资产等，经测试及评估分析公司2025年度计提信用减值损失人民币695.28万元，计提各项资产减值损失合计人民币1,499.55万元，具体明细如下表：

项目	计提金额（损失以“-”填列）
一、信用减值损失	-6,952,816.36
应收票据	-140,865.54
应收账款	-6,805,351.11
其他应收款	-6,599.71
二、资产减值损失	-14,995,454.35
存货	-13,223,671.44
固定资产	-1,771,782.91
合计	-21,948,270.71

二、计提资产减值准备的确认标准及方法

（一）应收票据、应收账款

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。对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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3：应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收票据，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。

（二）其他应收款

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。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2：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。

（三）存货

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。

（四）固定资产

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。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关政策的规定，真实、客观地体现了公司资产的实际情况。本次计提各项减值准备共计 21,948,270.71元，相应减少公司2025年年度利润总额21,948,270.71元。本次计提资产减值事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认。

四、其他说明

本次计提各项减值准备符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的相关规定，能够真实客观反映公司截至2025年12月31日的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026年4月24日

证券代码：688308　　证券简称：欧科亿　　公告编号：2026-010

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于2025年度利润分配预案的公告

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：

● 每股分配比例：每10股派发现金红利2.5元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

● 本次利润分配以实施权益分派股权登记日的株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“公司”）总股本扣减公司回购专用证券账户中的股份为基数，具体日期将在权益分派实施公告中明确。

● 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，并将另行公告具体调整情况。

● 公司未触及《上海证券交易所科创板股票上市规则》第12.9.1条第一款第（八）项规定的可能被实施其他风险警示的情形。

一、利润分配方案内容

（一）利润分配方案的具体内容

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2025年度公司归属于上市公司股东的净利润为103,610,564.01元；截至2025年12月31日，母公司未分配利润为786,083,561.34元。经董事会决议，本次利润分配预案如下：

公司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2.5元（含税），公司不送红股、不以资本公积金转增股本。截至本公告披露日，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股后的股本为157,531,708股，以此计算合计拟派发现金红利人民币39,382,927.00元（含税），占本年度归属于上市公司股东净利润的比例38.01%。

本年度公司现金分红总额39,382,927.00元；本年度以现金为对价，采用集中竞价方式已实施的股份回购金额0元，现金分红和回购金额合计39,382,927.00元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例38.01%。其中，以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份并注销的回购（以下简称回购并注销）金额0元，现金分红和回购并注销金额合计39,382,927.00元，占本年度归属于上市公司股东净利润的比例38.01%。

公司通过回购专用账户所持有本公司股份1,250,000股，不参与本次利润分配。

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。

本次利润分配预案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

（二）是否可能触及其他风险警示情形

本次利润分配符合相关法律法规及公司章程的规定，不触及《科创板股票上市规则》第12.9.1条第一款第（八）项规定的可能被实施其他风险警示的情形，相关数据及指标如下表：

项目	2025年度	2024年度	2023年度
现金分红总额（元）	39,382,927.00	23,629,756.20	55,234,866.05
回购注销总额（元）	0	0	0
归属于上市公司股东的净利润（元）	103,610,564.01	57,302,404.17	166,003,659.42
母公司报表本年度末累计未分配利润（元）			786,083,561.34
最近三个会计年度累计现金分红总额（元）			118,247,549.25
最近三个会计年度累计回购注销总额（元）			0
最近三个会计年度平均净利润（元）			108,972,192.53
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额（元）			118,247,549.25
最近三个会计年度累计现金分红及回购注销总额（D）是否低于3000万元			否
现金分红比例（%）			108.51
现金分红比例（E）是否低于30%			否
最近三个会计年度累计研发投入金额（元）			239,049,502.23
最近三个会计年度累计研发投入金额是否在3亿元以上			否
最近三个会计年度累计营业收入（元）			3,611,061,917.13
最近三个会计年度累计研发投入占累计营业收入比例（%）			6.62
最近三个会计年度累计研发投入占累计营业收入比例（H）是否在15%以上			否
是否触及《科创板股票上市规则》第12.9.1条第一款第（八）项规定的可能被实施其他风险警示的情形			否

二、董事会会议的召开、审议和表决情况

公司于2026年4月22日召开第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于2025年度利润分配预案的议案》，同意本次利润分配预案并同意将该预案提交公司2025年年度股东会审议。本预案符合公司章程规定的利润分配政策和公司已披露的股东回报规划。

三、相关风险提示

（一）现金分红对公司每股收益、现金流状况、生产经营的影响分析

本次利润分配预案结合了公司发展阶段、未来的资金需求等因素，不会对公司经营现金流产生重大影响，不会影响公司正常经营和长期发展。

（二）其他风险说明

本次利润分配预案尚需提交公司2025年年度股东会审议通过后方可实施。敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司董事会

2026年4月24日

证券代码：688308　　证券简称：欧科亿　　公告编号：2026-016

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司关于开展应收账款保理业务的公告

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。

株洲欧科亿数控精密刀具股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月22日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于开展应收账款保理业务的议案》，同意公司及下属子公司根据实际经营需要，与商业银行、商业保理公司等具备相关业务资格的机构开展无追索权的应收账款保理业务，保理融资金额不超过人民币3亿元，保理融资期限自本次董事会审议通过之日起至下一年度董事会审议应收账款保理业务相关事项之日止，上述额度在有效期限内可循环滚动使用。具体保理融资的期限、融资费率、合作机构等内容以单项保理合同的约定为准。

根据《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的规定，该事项在公司董事会批准权限内，无需提交股东会审议。本次保理业务不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》中规定的重大资产重组。

一、保理业务主要内容

（一）业务概述：公司及子公司拟与商业银行、商业保理公司等具备相关业务资格的机构开展无追索权的应收账款保理业务，将部分公司向其他企业提供产品、服务等一系列活动所产生的应收账款转让给合作机构，合作机构根据保理融资业务合同的约定向公司支付保理融资款。

（二）拟合作机构：商业银行、商业保理公司等具备相关业务资格的机构，具体合作机构根据综合资金成本、融资期限、服务能力等综合因素确定。

（三）业