

北京金万众机械科技股份有限公司

Beijing Wisdom Mechanical Technology Co., Ltd.

(北京市密云区云西三路 1 号院)



(申报稿)

声明：本公司的公开转让申请尚未得到中国证监会注册或全国股转系统同意。
公开转让书说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式
公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

一创投行

地址：北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层

二〇二五年一月

声 明

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票公开转让申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺因公开转让说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行或交易中遭受损失的，将依法承担相应的法律责任。

主办券商及证券服务机构承诺因其为公司本次公开转让股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项：

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
宏观经济周期性波动风险	<p>刀具属于工业耗材，涵盖制造业的众多细分领域，其市场需求量主要取决于我国机床存量规模和开工率，与宏观经济和制造业采购经理指数（PMI）相关性较高。若未来宏观经济波动，制造业增速放缓或萎缩，进而减少对上游刀具行业的需求，将对公司业绩产生不利影响。</p>
行业竞争加剧的风险	<p>作为刀具流通行业的主要供应商之一，报告期内公司的刀具及配套产品销售业务以代理日本品牌刀具产品为主。随着国家产业政策对数控机床和刀具生产制造的持续支持及我国制造业的不断升级，刀具产业的国产趋势预计将持续深化，国产刀具的市场份额也将持续增加，制造业企业对国内外刀具制造商产品品质、刀具流通商的服务能力需求将持续提升，刀具行业市场竞争将进一步加剧。从第三方品牌分销业务来看，行业内企业目前呈现数量众多、规模较小且分散的特点，公司在市场中面对不同类型的竞争对手，既有较大规模的流通商，又有细分领域的专业性产品或服务公司和数量众多的区域性流通商；从生产制造业务来看，公司主要从事硬质合金刀具的研发、生产和销售，该领域也同样面临来自国内外企业的激烈竞争。</p> <p>未来随着刀具流通企业的服务能力的增强，国外刀具厂商对中国市场的不断投入和国内优秀的刀具制造企业的崛起，公司将面临市场竞争加剧、经营业绩下滑的风险。</p>
国际贸易摩擦风险	<p>近年来，国际贸易摩擦争端加剧，部分国家通过贸易制裁的手段，试图制约中国相关产业的发展。公司代理销售的刀具及相关配套产品主要生产制造厂商大多位于日本，虽然公司采购的刀具及其配套产品目前尚不属于生产国限制出口清单所列货物，但未来国际贸易政策和环境仍存在一定的不确定性。公司与主要供应商住友、大昭和、京瓷和欧士机均建立了长期、稳定的合作关系，但若未来全球贸易摩擦加剧，境外供应商可能会被限制或禁止向公司供货，公司可能面临与主要供应商代理关系提前终止或无法续签合作协议的风险，经营活动将会受到较大影响。</p>
供应商集中度较高的风险	<p>报告期各期，公司向前五大供应商采购额分别为 69,324.07 万元、60,137.34 万元和 27,510.51 万元，占采购总额的比例分别为 90.89%、88.48%和 87.11%，供应商集中度较高。</p> <p>报告期内，公司的营业收入和经营利润主要来源于前五大供应商的刀具及配套产品分销，若公司与上游供应商合作授权关系出现代理关系提前终止、到期不能延续以及被替代等不利变化；或上游供应商由于行业技术迭代更新等原因无法持续满足下游客户多元化需求，产品供应能力、服务能力下降导致市场份额萎缩；或上游供应商经营销售策略发生重大变化，从而导致公司需要调整供应商并重新建立合作关系时，将对公司经营稳定性造成较大不利影响。</p>

<p>供应商价格波动风险</p>	<p>公司的主要收入和利润来源于第三方品牌分销业务，处于刀具产业链的中间环节，不可避免的会受到主要产品上游供货和价格波动等因素的影响。报告期内，公司主要供应商住友、大昭和、京瓷和欧士机均存在对部分不同型号的产品进行价格调整的情况。面对竞争日益激烈的刀具市场，若公司不能有效地应对行业周期、供求关系的变化导致的产品价格波动，或不能将相关价格的变化及时传递至下游客户，则可能存在经营业绩波动或下滑的风险。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>报告期各期，公司采购以人民币结算为主，以日元结算的采购金额分别为 20,772.85 万元、21,802.78 万元和 7,427.19 万元，占报告期各期采购金额的比例分别为 27.24%、32.08% 和 23.52%。公司日常经营过程中一般不持有日元，若需与境外供应商以日元结算时采用即期购汇的方式兑换日元支付。日元汇率的变动会导致公司以日元结算的应付账款因汇率重估产生的汇兑损益受到较大影响。如果结算汇率短期内波动较大，且可能受市场竞争影响公司未能或无法及时将汇率导致的价格变动传递至下游客户，那么当人民币相对日元贬值时，将可能导致公司业绩受到不利影响。</p>
<p>应收账款发生坏账风险</p>	<p>报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 23,777.92 万元、23,849.86 万元和 23,011.23 万元，占流动资产比例分别为 31.15%、29.87%和 27.73%。随着公司市场的开拓和业务增长，应收账款预计将维持较大金额。若应收账款无法按期收回，将会对公司正常的生产经营产生不利影响。</p>
<p>子公司夸克涂层和参股公司西格数据持续亏损的风险</p>	<p>公司分别于 2019 年末、2020 年末投资夸克涂层和西格数据，截至公开转让说明书签署日，持股比例分别为 51.00%、17.86%。夸克涂层是国内少数具备独立研发、生产涂层设备能力，可以自主对外提供刀具涂层服务的先进企业；西格数据主要从事工业大数据智能管理系统的研发、生产，专注于精密加工领域的数字化、智能制造。公司投资上述两个公司主要目的是为了扩展公司刀具应用延伸服务的属性，与公司未来发展目标契合。</p> <p>报告期内，公司子公司夸克涂层实现的净利润分别为 -1,187.17 万元、-398.43 万元和 135.56 万元。夸克涂层主要利用自产设备，在制造业相对集中的地区开设涂层服务子公司的方式为客户提供刀具涂层服务，自 2019 年末公司通过增资控股夸克涂层以来，其业务一直处于扩张发展阶段。由于业务布局、客户开发至实现投资回报尚需一定的过程，夸克涂层 2022 年和 2023 年处于亏损状态。</p> <p>公司于 2020 年末投资参股西格数据，其报告期内实现的净利润分别为-1,481.57 万元、-168.67 万元和-1,168.98 万元，公司按照持股期间及持股比例计算的投资收益分别为-275.49 万元、-35.08 万元和-223.35 万元。西格数据主要专注于工业大数据智能管理系统的研发、生产，由于其业务仍在发展阶段，目前处于亏损状态。根据减值测试结果，公司于报告期各期末对其分别计提减值准备 0.00 万元、1,359.04 万元和 576.65 万元。</p> <p>未来若夸克涂层和西格数据业务发展不及预期持续亏损，将导致公司净利润下降的风险。</p>

金融资产亏损或到期无法收回本金的风险	<p>报告期各期末，公司持有的交易性金融资产分别为 4,706.16 万元、4,126.10 万元和 4,553.36 万元。报告期内交易性金融资产形成的公允价值变动损益分别为-1,690.47 万元、-580.06 万元和 427.26 万元，投资收益分别为 9.44 万元、21.06 万元和 0.00 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，以初始投资本金计算，公司于期末持有的交易性金融资产浮盈 339.06 万元。公司持有的理财产品存在一定投资风险，不保证投资本金和理财收益，如果出现所投资的金融资产持续亏损或到期无法收回本金等不利情况，将对公司当年净利润造成不利影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>截至本公开转让说明书签署日，本次发行前，孙小明直接持有公司 78.6167% 股份，通过悦依科技、冲势科技和鸿营科技间接控制公司 11.6667% 股份的表决权，合计控制公司 90.2833% 股份的表决权，为公司控股股东、实际控制人。如果孙小明利用其实际控制人地位，对公司发展战略、生产经营决策、利润分配、人事安排等重大事项的决策实施不当影响，则可能存在损害公司及其他股东利益的风险。</p>
存货跌价风险	<p>除以销定采模式外，公司通常会根据历史销售情况、供应商交货周期、产品价格及客户需求等多方面因素，确定安全库存量及备货采购方案，以持续满足客户的生产经营需求。报告期各期末，公司存货账面价值分别为 19,293.01 万元、17,726.36 万元和 16,744.42 万元，占流动资产的比例分别为 25.27%、22.20% 和 20.18%，期末存货账面价值较大。若未来产品技术快速迭代、市场竞争加剧或公司不能持续有效的维持或拓宽销售渠道、合理控制存货规模，可能导致库存产品滞销、积压，使公司面临存货跌价风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
生产经营场地租赁风险	<p>报告期内，公司生产经营租赁用房的比例较高。截至 2024 年 6 月末，除位于北京市密云区的厂房和仓库为自有房产外，其他经营办公场所均为租赁获得，租赁房产占全部经营房产总面积的比例为 75.65%。若租赁房屋到期后不能续租，将导致公司生产、经营场所搬迁，并可能对公司生产经营造成不利影响。</p>
不可抗力导致的业绩下滑风险	<p>若发生重大自然灾害或战争等突发性、不可抗力事件，可能会导致公司生产经营活动无法有效开展，从而对公司的业务经营、财务状况和盈利能力带来不利影响。</p>

目 录

声 明	1
重大事项提示	2
释 义	8
第一节 基本情况	10
一、基本信息	10
二、股份挂牌情况	10
三、公司股权结构	18
四、公司股本形成概况	25
五、报告期内的重大资产重组情况	33
六、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况	33
七、公司董事、监事、高级管理人员	40
八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表	42
九、报告期内公司债券发行及偿还情况	43
十、与本次挂牌有关的机构	43
第二节 公司业务	45
一、主要业务、产品或服务	45
二、内部组织结构及业务流程	49
三、与业务相关的关键资源要素	54
四、公司主营业务相关的情况	65
五、经营合规情况	69
六、商业模式	72
七、创新特征	77
八、所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况	83
九、公司经营目标和计划	95
第三节 公司治理	97
一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	97
二、表决权差异安排	99
三、内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见	99

四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响.....	100
五、公司与控股股东、实际控制人的独立情况.....	100
六、公司同业竞争情况.....	101
七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况.....	103
八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况.....	104
九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	108
第四节 公司财务.....	109
一、财务报表.....	109
二、审计意见及关键审计事项.....	120
三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准.....	121
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	122
五、适用主要税收政策.....	146
六、经营成果分析.....	148
七、资产质量分析.....	172
八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析.....	198
九、关联方、关联关系及关联交易.....	208
十、重要事项.....	216
十一、股利分配.....	216
十二、财务合法合规性.....	218
第五节 挂牌同时定向发行.....	223
第六节 附表.....	224
一、公司主要的知识产权.....	224
二、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	232
三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施.....	234
第七节 有关声明.....	242
申请挂牌公司控股股东声明.....	242
申请挂牌公司实际控制人声明.....	243
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	244
主办券商声明.....	245

律师事务所声明.....	246
审计机构声明.....	247
评估机构声明.....	248
第八节 附件	249

释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、金万众	指	北京金万众机械科技股份有限公司
金万众有限	指	公司前身，成立时名称为“北京金万众机械科技有限公司”，2022年4月整体变更为“北京金万众机械科技股份有限公司”
万众精密	指	江苏万众精密工具有限公司
融衡机械	指	上海融衡机械科技有限公司
品悦科技	指	品悦阳光（北京）工业科技股份有限公司
梦想阳光	指	梦想阳光（北京）科技股份有限公司
夸克涂层	指	常州夸克涂层科技有限公司、常州夸克涂层科技有限公司及其子公司
夸克表面	指	常州夸克表面工程技术有限公司，曾用名“常州黑晶纳米科技有限公司”
东莞夸克	指	东莞夸克涂层科技有限公司
合肥夸克	指	合肥夸克涂层表面工程有限公司
柳州夸克	指	柳州夸克纳米科技有限公司
苏州夸克	指	苏州夸克纳米科技有限公司
潍坊夸克	指	夸克纳米科技（潍坊）有限公司
长春夸克	指	长春夸克涂层科技有限公司
株洲夸克	指	株洲夸克涂层科技有限公司
分公司	指	北京金万众机械科技股份有限公司针对性的在国内部分城市设立的受公司管辖不具备独立法人资格的分支机构
西格数据	指	江苏西格数据科技有限公司
西夏墅工具	指	江苏西夏墅工具集团有限公司
众器精密	指	无锡众器精密数控科技有限公司
赫克测控	指	赫克测控技术（苏州）有限公司
锐越林拓	指	江苏锐越林拓信息科技有限公司
宁波金智	指	宁波金智悦联工业科技有限公司
冲势科技	指	北京冲势科技中心（有限合伙）
鸿营科技	指	北京鸿营科技中心（有限合伙）
悦依科技	指	北京悦依科技中心（有限合伙）
金万众发展	指	北京金万众科技发展有限公司
三和众恒	指	北京三和众恒机电技术有限公司
嘉忆品悦	指	嘉忆品悦珠宝（北京）有限公司
《公司章程》	指	北京金万众机械科技股份有限公司章程
中国刀协	指	中国机械工业金属切削刀具技术协会
报告期	指	2022 年度、2023 年度和 2024 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
主办券商	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
公司会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司律师	指	北京市天元律师事务所
刃天行	指	公司自有刀具品牌刃天行 SKYWALKER
密云工厂	指	公司于北京市密云区的专业从事刀具研发和生产的制造工厂
罗集帝物流	指	罗集帝物流（上海）有限公司北京分公司，更名前为日立物流（中国）有限公司北京分公司
住友	指	日本住友电工集团及集团下属公司，或品牌名称

大昭和	指	BIGDAISHOWA 株式会社及集团下属公司，或品牌名称
京瓷	指	京瓷株式会社及集团下属公司，或品牌名称
欧士机	指	欧士机株式会社及集团下属公司，或品牌名称
三丰	指	日本三丰株式会社及集团下属公司，或品牌名称
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司及集团下属公司
舍弗勒	指	舍弗勒投资（中国）有限公司及集团下属公司
爱柯迪	指	爱柯迪股份有限公司及集团下属公司
恒立液压	指	江苏恒立液压股份有限公司及集团下属公司
专业释义		
项次	指	系统订单物料行数，一般一行物料需要一个分拣动作，因此也常常作为衡量出货能力的指标之一
SKU	指	库存进出计量的单位（Stock Keeping Unit），是对每一类产品的唯一标识符
OEM	指	原始设备制造商（Original Equipment Manufacturer），制造方按照采购方特定的条件生产，产品的工艺、设计、品质要求全部由采购方提供的一种代工模式
ODM	指	原始设计制造商（Original Design Manufacturer），制造方依据采购方对产品的需求，负责从产品原型设计、规格制定到生产制造的一种代工模式
PCD	指	聚晶金刚石（Polycrystalline Diamond），人工合成的新型材料，可在高速切削中获得很高的加工精度和加工效率，适用于加工有色金属，能够刃磨出很锋利的刀口，得到较好的加工表面
CBN	指	立方氮化硼（Cubic Boron Nitride），具有优于金刚石的热稳定性和对铁族金属的化学惰性，用以制造的刀具适于加工既硬又韧的材料
刚性	指	金属受到外界的各种力后，是否容易变形的程度
HRC	指	洛氏硬度，是以压痕塑性变形深度来确定硬度值的指标，以 0.002 毫米作为一个硬度单位。
涂层	指	涂料一次施涂所得到的固态连续膜，是为了防护，绝缘，装饰等目的，涂布于金属，织物，塑料等基体上的薄层。
切削液	指	切削液是一种用在金属切削、磨加工过程中，用来冷却和润滑刀具和加工件的工业用液体
断屑槽	指	刀具前刀面上各种形状和功能的槽，用来控制切屑的卷曲半径和折断及切屑长度
CNC 加工	指	在计算机数控（Computer Numerical Control）系统的控制下协调运动进行加工
外圆磨	指	用磨削方法加工工件的外圆表面
倒棱	指	沿着切削刃磨出特定角度的窄棱面，主要作用是增强切削刃，提高刀具耐用度
MRP	指	物资需求计划（Material Requirement Planning），根据市场需求预测和顾客订单制定产品的采购生产计划，然后基于产品生成进度计划，组成产品的材料结构表和库存状况，通过计算机计算所需物料的需求量和需求时间，从而确定材料的加工进度和订货日程的一种实用技术

注：本公开转让说明书中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 基本情况

一、基本信息

公司名称	北京金万众机械科技股份有限公司	
统一社会信用代码	9111022857687099XQ	
注册资本（万元）	6,000.00	
法定代表人	孙小明	
有限公司设立日期	2011 年 6 月 24 日	
股份公司设立日期	2022 年 4 月 20 日	
住所	北京市密云区云西三路 1 号院	
电话	010-88400060-818	
传真	010-88400050	
邮编	101599	
电子信箱	wisdomir@wisdommech.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	何清	
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	F	批发和零售业
	F51	批发业
	F517	机械设备、五金产品及电子产品批发
	F5174	五金产品批发
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	12	工业
	1210	资本品
	121016	贸易公司与经销商
	12101610	贸易公司与经销商
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	F	批发和零售业
	F51	批发业
	F517	机械设备、五金产品及电子产品批发
	F5174	五金产品批发
经营范围	生产组装切削工具、模具、夹具、温度控制器；技术开发、转移；经济贸易咨询；基础软件服务；应用软件开发服务（医用软件除外）；销售计算机、软件及辅助设备、通用设备、专用设备、电气机械、五金、交电、电子产品、仪器仪表；货物进出口；技术进出口；代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	
主营业务	刀具及配套产品销售业务和刀具应用延伸服务	

二、股份挂牌情况

（一）基本情况

股票简称	金万众
股票种类	人民币普通股
股份总量（股）	60,000,000
每股面值（元）	1.00

股票交易方式	集合竞价交易
是否有可流通股	是

（二）做市商信息

☐适用 ☒不适用

（三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百六十条规定：“公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。法律、行政法规或者国务院证券监督管理机构对上市公司的股东、实际控制人转让其所持有的本公司股份另有规定的，从其规定。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在就任时确定的任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第六十八条规定：“申请挂牌公司及其控股股东、实际控制人等应当按照下列安排向全国股转公司申请限售，并在公开转让说明书中披露：申请挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除限售，每批解除限售的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除限售的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前 12 个月以内申请挂牌公司控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的限售安排按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售安排。”

《公司章程》第二十七条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司其他股东自愿锁定其所持股份的，锁定期内不得转让其所持公司股份。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

2、股东对所持股份自愿锁定承诺

☐适用 ☒不适用

3、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否为 董事、 监事及 高管	是否为控股 股东、实际控 制人、一致行 动人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个月 内受让自控股股 东、实际控制人的 股份数量(股)	因司法裁决、继 承等原因而获得 有限售条件股票 的数量(股)	质押股份 数量(股)	司法冻 结股份 数量 (股)	本次可公开 转让股份数 量(股)
1	孙小明	47,170,000	78.62%	是	是	否	-	-	-	-	11,792,500
2	林欧阳	4,240,000	7.07%	是	否	否	-	-	-	-	1,060,000
3	悦依科技	2,474,900	4.12%	否	是	否	-	-	-	-	742,091
4	冲势科技	2,306,600	3.84%	否	是	否	-	-	-	-	700,341
5	鸿营科技	2,218,500	3.70%	否	是	否	-	-	-	-	639,916
6	郑希	265,000	0.44%	否	否	否	-	-	-	-	265,000
7	李少润	265,000	0.44%	否	否	否	-	-	-	-	265,000
8	刘朝阳	265,000	0.44%	否	否	否	-	-	-	-	265,000
9	吴彬	265,000	0.44%	否	否	否	-	-	-	-	265,000
10	孙敬臣	265,000	0.44%	否	否	否	-	-	-	-	265,000
11	王宇	265,000	0.44%	否	否	否	-	-	-	-	265,000
合计	-	60,000,000	100.00%	-	-	-	-	-	-	-	16,524,848

(四) 挂牌条件适用情况

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定

	董事会秘书或信息披露事务负责人	公司是否设立董事会秘书或信息披露事务负责人	是
		董事会秘书或信息披露事务负责人是否为公司高管	是
	合规情况	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序行为被司法机关作出有罪判决,或刑事处罚未执行完毕	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		最近 12 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查,尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被列入失信联合惩戒对象且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员是否存在被中国证监会及其派出机构采取证券市场禁入措施,或被全国股转公司认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员,且市场禁入措施或不适格情形尚未消除的情形	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		最近一期每股净资产不低于 1 元/股	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
		持续经营时间是否少于两个会计年度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	股本情况	股本总额(万元)	6,000.00

差异化标准——标准 1

√ 适用 □ 不适用

标准 1	净利润指标（万元）	年度	2023 年度	2022 年度
		归属于母公司所有者的净利润	7,743.28	9,000.23
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	7,645.29	10,598.19

差异化标准——标准 2

□ 适用 √ 不适用

差异化标准——标准3

□ 适用 √ 不适用

差异化标准——标准4

□ 适用 √ 不适用

差异化标准——标准 5

□ 适用 √ 不适用

分析说明及其他情况

根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》第二十一条的相关规定，公司所选择适用的挂牌条件为“最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元，或者最近一年净利润不低于 600 万元”，公司最近两年即 2022 年度、2023 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 9,000.23 万元、7,743.28 万元，最近两年扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润分别为 10,598.19 万元、7,645.29 万元，最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元；公司最近一期末，即 2024 年 6 月 30 日，每股净资产为 12.82 元/股，不低于 1 元/股。公司符合挂牌条件的相关要求。

（五）进层条件适用情况

挂牌同时进入层级	创新层
----------	-----

共同标准

共同标准	公司治理制度	股东大会议事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		对外投资管理制度	制定
		对外担保制度	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定
		利润分配管理制度	制定
		承诺管理制度	制定
	专职董事会秘书	公司是否设立专职董事会秘书	是
		董事会秘书是否为公司高管	是
	最近 12 个月的合规情况	申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，或刑事处罚未执行完毕	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为，或者导致严重环境污染、重大人员伤亡、社会影响恶劣等情形	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚；或因证券市场违法违规行为受到全国股转公司等自律监管机构公开谴责	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查，尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人是否被列入失信被执行人名单且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

差异化标准——标准 1

√ 适用 □ 不适用

标准 1	净利润指标（万元）	年度	2023 年度	2022 年度
		归属于母公司所有者的净利润	7,743.28	9,000.23
		扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润	7,645.29	10,598.19
	净资产收益率指标	加权平均净资产收益率	11.05%	14.83%
		扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	10.91%	17.46%
		最近 2 年平均加权平均净资产收益率（以扣除非经常性损益前后孰低者为计算依据）	12.87%	
	最近两个会计年度财务会计报告是否被会计师事务所出具非标准审计意见的审计报告		否	
		股本总额（万元）	6,000.00	

差异化标准——标准 2

□ 适用 √ 不适用

差异化标准——标准 3

□ 适用 √ 不适用

差异化标准——标准 4

□ 适用 √ 不适用

分析说明及其他情况

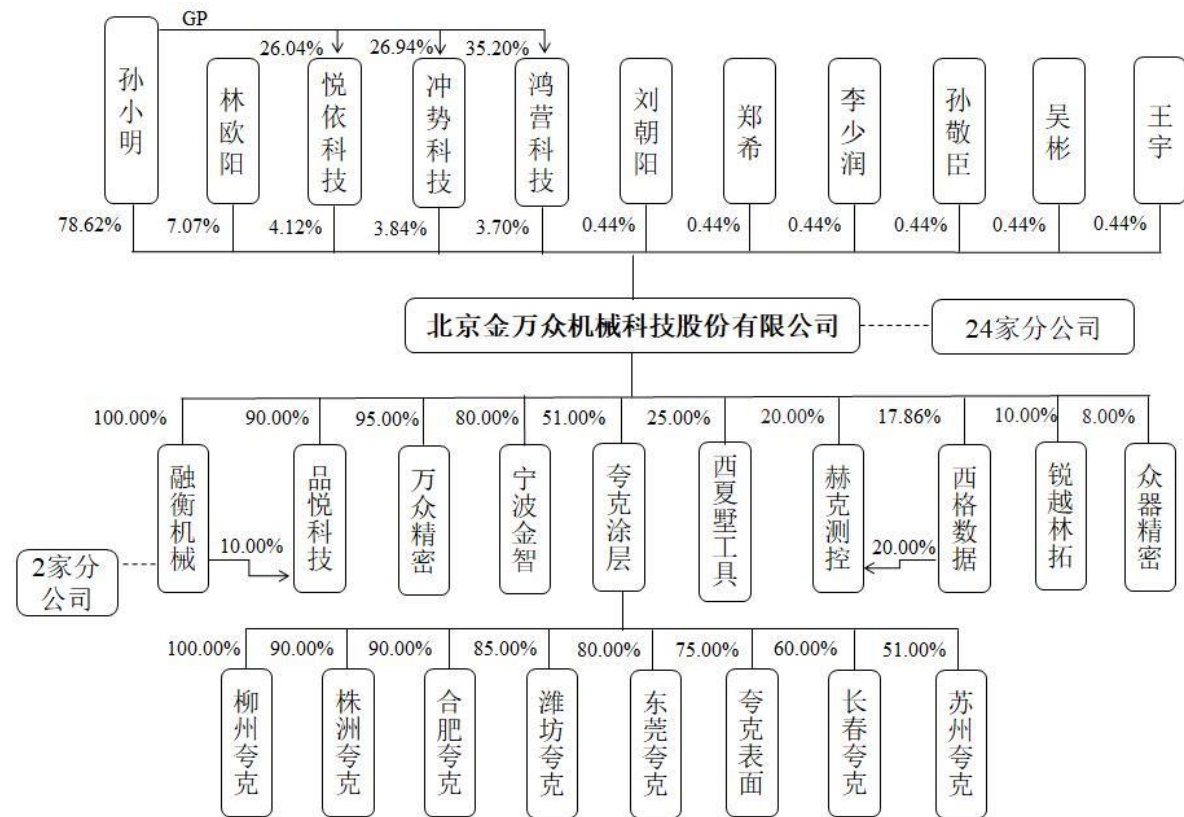
根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》（股转公告〔2023〕347 号）第十一条的规定，公司选择适用的进层标准为“最近两年净利润均不低于 1,000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，股本总额不少于 2,000 万元”。

公司 2022 年、2023 年归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）分别为 9,000.23 万元、7,645.29 万元，最近 2 年加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益前后孰低数）分别为 14.83%和 10.91%，平均不低于 6%；截至 2023 年 12 月 31 日公司的股本总额为 6,000.00 万元，不少于 2,000 万元。此外，公司最近一期末净资产不为负值、并建立健全了相关公司治理制度，且不存在《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第十条第一项至第五项、第七项规定的情形。

因此，公司符合《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》相关规定，符合申请挂牌同时进入创新层相关规定。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图



(二) 控股股东和实际控制人

1、控股股东

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人为孙小明。

孙小明先生直接持有公司 78.6167% 的股份，同时通过悦依科技、冲势科技、鸿营科技分别控制公司 4.1248%、3.8443%、3.6975% 股份的表决权，合计控制公司 90.2833% 股份的表决权，系公司第一大股东，任公司董事长、总经理，能够对公司股东大会决议和董事会决议产生重大影响，并可以实际支配公司的行为，故孙小明为公司的控股股东、实际控制人。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

☐ 适用 ☒ 不适用

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

☐ 适用 ☒ 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

☒ 适用 ☐ 不适用

姓名	孙小明
----	-----

国家或地区	中国
性别	男
出生日期	1968 年 2 月 13 日
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长、总经理
职业经历	1989 年 7 月至 1998 年 8 月于机械工业部经济信息中心任职工程师；1999 年 3 月至 2011 年 3 月于北京金万众机电技术有限公司任职总经理；2010 年 1 月至 2020 年 5 月曾于北京金和瑞投资咨询有限公司担任总经理、执行董事；2015 年 3 月至 2020 年 8 月曾于梦想阳光担任董事长、经理；2020 年 12 月至 2022 年 1 月曾于北京金万众科技中心（有限合伙）担任执行事务合伙人。2002 年 7 月至今，于三和众恒任职，担任执行董事；2004 年 12 月至今，于金万众发展任职，历任执行董事兼经理、监事、经理、执行董事；2015 年 3 月至今，于品悦科技任职，担任董事长、经理；2018 年 5 月至今，于万众精密任职，担任执行董事；2019 年 12 月至今，于北京兰光创新科技有限公司任职，担任董事；2019 年 12 月至今，于夸克涂层任职，担任董事；2021 年 1 月至今，于西格数据任职，担任董事；2021 年 12 月至今，于冲势科技、悦依科技、鸿营科技担任执行事务合伙人。2011 年 6 月至 2022 年 4 月于金万众有限任职，担任董事长、经理；2022 年 4 月至今，任公司董事长、总经理。

控股股东为其他非法人组织的，请披露以下表格：

☐适用 ☒不适用

2、实际控制人

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东、实际控制人为孙小明。

孙小明先生直接持有公司 78.6167% 的股份，同时通过悦依科技、冲势科技、鸿营科技分别控制公司 4.1248%、3.8443%、3.6975% 股份的表决权，合计控制公司 90.2833% 股份的表决权，系公司第一大股东，任公司董事长、总经理，能够对公司股东大会决议和董事会决议产生重大影响，并可以实际支配公司的行为，故孙小明为公司的控股股东、实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

☐适用 ☒不适用

共同实际控制人之间存在一致行动关系的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

☐适用 ☒不适用

3、报告期内实际控制人发生变动的情况

☐适用 ☒不适用

（三）前十名股东及其他持股 5% 以上股份或表决权股东情况

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
----	------	---------	------	------	---------------

1	孙小明	47,170,000	78.62%	自然人股东	否
2	林欧阳	4,240,000	7.07%	自然人股东	否
3	悦依科技	2,474,900	4.12%	境内合伙企业	否
4	冲势科技	2,306,600	3.84%	境内合伙企业	否
5	鸿营科技	2,218,500	3.70%	境内合伙企业	否
6	郑希	265,000	0.44%	自然人股东	否
7	李少润	265,000	0.44%	自然人股东	否
8	刘朝阳	265,000	0.44%	自然人股东	否
9	吴彬	265,000	0.44%	自然人股东	否
10	孙敬臣	265,000	0.44%	自然人股东	否
11	王宇	265,000	0.44%	自然人股东	否
合计	-	60,000,000	100.00%	-	-

☐适用 ☒不适用

（四）股东之间关联关系

☒适用 ☐不适用

1、公司控股股东、实际控制人孙小明持有悦依科技 26.04%的合伙企业份额，持有冲势科技 26.94%的合伙企业份额，持有鸿营科技 35.20%的合伙企业份额，并同时担任上述三家合伙企业的执行事务合伙人；

2、自然人股东刘朝阳持有悦依科技 2.71%的合伙企业份额，自然人股东王宇持有冲势科技 2.90%的合伙企业份额，二人除直接持股外各通过持股平台分别间接持有公司 0.11%股份；

3、公司控股股东、实际控制人孙小明系间接持股股东丁光宇的姐夫，丁光宇通过鸿营科技间接持有公司 0.18%股份；

4、公司间接持股股东戎浩放与戎华晔为父子关系，戎浩放与戎华晔分别通过悦依科技间接持有公司 0.13%、0.05%股份。

除此外，本次发行前各股东之间不存在其他关联关系。

（五）其他情况

1、机构股东情况

☒适用 ☐不适用

（1）悦依科技

1) 基本信息：

名称	北京悦依科技中心（有限合伙）
成立时间	2021-12-16
类型	境内合伙企业
统一社会信用代码	91110118MA7E8KB94L
法定代表人或执行事务合伙人	孙小明
住所或主要经营场所	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-3689（云

	创谷经济开发中心集中办公区)
经营范围	技术推广服务；企业管理；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	孙小明	4,833,750.00	4,833,750.00	26.0415%
2	王国际	2,625,000.00	2,625,000.00	14.1420%
3	袁孝宏	712,500.00	712,500.00	3.8385%
4	戎浩放	600,000.00	600,000.00	3.2325%
5	卢国英	600,000.00	600,000.00	3.2325%
6	于阳	502,500.00	502,500.00	2.7072%
7	徐丽华	502,500.00	502,500.00	2.7072%
8	邵维定	502,500.00	502,500.00	2.7072%
9	刘朝阳	502,500.00	502,500.00	2.7072%
10	徐锋	502,500.00	502,500.00	2.7072%
11	赵志光	502,500.00	502,500.00	2.7072%
12	朱定国	405,000.00	405,000.00	2.1819%
13	王增汉	405,000.00	405,000.00	2.1819%
14	周文	401,250.00	401,250.00	2.1617%
15	李凯	300,000.00	300,000.00	1.6162%
16	梁小锋	300,000.00	300,000.00	1.6162%
17	李光强	300,000.00	300,000.00	1.6162%
18	叶炳才	300,000.00	300,000.00	1.6162%
19	段玉占	300,000.00	300,000.00	1.6162%
20	庄迎迎	202,500.00	202,500.00	1.0910%
21	许军尔	202,500.00	202,500.00	1.0910%
22	黄岩	202,500.00	202,500.00	1.0910%
23	王佳翔	202,500.00	202,500.00	1.0910%
24	戎华晔	202,500.00	202,500.00	1.0910%
25	尹浩	202,500.00	202,500.00	1.0910%
26	张军	202,500.00	202,500.00	1.0910%
27	周剑	202,500.00	202,500.00	1.0910%
28	钱伟平	202,500.00	202,500.00	1.0910%
29	张照	202,500.00	202,500.00	1.0910%
30	周然	202,500.00	202,500.00	1.0910%
31	王树	202,500.00	202,500.00	1.0910%
32	吴义华	150,000.00	150,000.00	0.8081%
33	赵本科	101,250.00	101,250.00	0.5455%
34	林海丽	101,250.00	101,250.00	0.5455%
35	郭建新	101,250.00	101,250.00	0.5455%
36	李庆全	101,250.00	101,250.00	0.5455%
37	邵磊	101,250.00	101,250.00	0.5455%
38	张正	101,250.00	101,250.00	0.5455%
39	高爽	101,250.00	101,250.00	0.5455%
40	孟凡强	75,000.00	75,000.00	0.4041%

41	徐凯	50,250.00	50,250.00	0.2707%
42	滕建湘	50,250.00	50,250.00	0.2707%
合计	-	18,561,750.00	18,561,750.00	100.0000%

(2) 冲势科技

1) 基本信息:

名称	北京冲势科技中心（有限合伙）
成立时间	2021-12-16
类型	境内合伙企业
统一社会信用代码	91110118MA7END1H9L
法定代表人或执行事务合伙人	孙小明
住所或主要经营场所	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-3688（云创谷经济开发中心集中办公区）
经营范围	技术推广服务；企业管理；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	孙小明	4,659,750.00	4,659,750.00	26.9357%
2	陈小军	2,002,500.00	2,002,500.00	11.5755%
3	吴元涛	600,000.00	600,000.00	3.4683%
4	孟楷	600,000.00	600,000.00	3.4683%
5	陈静	502,500.00	502,500.00	2.9047%
6	樊颖慧	502,500.00	502,500.00	2.9047%
7	莫毅然	502,500.00	502,500.00	2.9047%
8	王宇	502,500.00	502,500.00	2.9047%
9	张晓敏	502,500.00	502,500.00	2.9047%
10	魏建科	502,500.00	502,500.00	2.9047%
11	杨育彬	502,500.00	502,500.00	2.9047%
12	强亚东	502,500.00	502,500.00	2.9047%
13	周智	502,500.00	502,500.00	2.9047%
14	李文龙	300,000.00	300,000.00	1.7342%
15	汪平	300,000.00	300,000.00	1.7342%
16	陈雁翔	300,000.00	300,000.00	1.7342%
17	项伟	300,000.00	300,000.00	1.7342%
18	张江伟	300,000.00	300,000.00	1.7342%
19	易捷	255,000.00	255,000.00	1.4740%
20	冯宏儒	251,250.00	251,250.00	1.4524%
21	张刚	202,500.00	202,500.00	1.1706%
22	饶琦	202,500.00	202,500.00	1.1706%
23	叶剑敏	202,500.00	202,500.00	1.1706%
24	陈峰	202,500.00	202,500.00	1.1706%
25	滕志民	202,500.00	202,500.00	1.1706%
26	袁熹	202,500.00	202,500.00	1.1706%
27	李婵娟	202,500.00	202,500.00	1.1706%

28	杨庆	202,500.00	202,500.00	1.1706%
29	黄端龙	202,500.00	202,500.00	1.1706%
30	姜军	150,000.00	150,000.00	0.8671%
31	王明明	101,250.00	101,250.00	0.5853%
32	顾一博	101,250.00	101,250.00	0.5853%
33	余光洋	101,250.00	101,250.00	0.5853%
34	马磊磊	101,250.00	101,250.00	0.5853%
35	陈实明	101,250.00	101,250.00	0.5853%
36	韦焕礼	101,250.00	101,250.00	0.5853%
37	赵亚芬	75,000.00	75,000.00	0.4335%
38	何磊	52,500.00	52,500.00	0.3035%
39	李道桥	50,250.00	50,250.00	0.2905%
40	张奇	50,250.00	50,250.00	0.2905%
41	刘江宏	50,250.00	50,250.00	0.2905%
42	夏承	50,250.00	50,250.00	0.2905%
合计	-	17,299,500.00	17,299,500.00	100.0000%

(3) 鸿营科技

1) 基本信息:

名称	北京鸿营科技中心（有限合伙）
成立时间	2021-12-22
类型	境内合伙企业
统一社会信用代码	91110118MA7F37PY6R
法定代表人或执行事务合伙人	孙小明
住所或主要经营场所	北京市密云区鼓楼东大街3号山水大厦3层313室-3687（云创谷经济开发中心集中办公区）
经营范围	技术推广服务；企业管理；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2) 机构股东出资结构:

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	孙小明	5,857,500.00	5,857,500.00	35.2040%
2	何清	2,002,500.00	2,002,500.00	12.0352%
3	丁光宇	802,500.00	802,500.00	4.8231%
4	董金锁	600,000.00	600,000.00	3.6060%
5	于庆柱	600,000.00	600,000.00	3.6060%
6	林峰	600,000.00	600,000.00	3.6060%
7	巩加富	600,000.00	600,000.00	3.6060%
8	李伟	502,500.00	502,500.00	3.0201%
9	贺贵梅	502,500.00	502,500.00	3.0201%
10	张璐	502,500.00	502,500.00	3.0201%
11	孔繁颐	300,000.00	300,000.00	1.8030%
12	吉长林	300,000.00	300,000.00	1.8030%
13	陈良	300,000.00	300,000.00	1.8030%
14	朱康	255,000.00	255,000.00	1.5326%

15	周广杰	202,500.00	202,500.00	1.2170%
16	李柏东	202,500.00	202,500.00	1.2170%
17	周斌	202,500.00	202,500.00	1.2170%
18	张翌	202,500.00	202,500.00	1.2170%
19	王树华	202,500.00	202,500.00	1.2170%
20	赵宾	150,000.00	150,000.00	0.9015%
21	刘媛	101,250.00	101,250.00	0.6085%
22	邵杰	101,250.00	101,250.00	0.6085%
23	吴海峰	101,250.00	101,250.00	0.6085%
24	刘永刚	101,250.00	101,250.00	0.6085%
25	董兴华	101,250.00	101,250.00	0.6085%
26	周文慧	101,250.00	101,250.00	0.6085%
27	瞿耀华	101,250.00	101,250.00	0.6085%
28	许荣炯	101,250.00	101,250.00	0.6085%
29	张志光	101,250.00	101,250.00	0.6085%
30	孙涛	101,250.00	101,250.00	0.6085%
31	张伟雨	101,250.00	101,250.00	0.6085%
32	董玉石	101,250.00	101,250.00	0.6085%
33	吴勤超	101,250.00	101,250.00	0.6085%
34	陶一亮	101,250.00	101,250.00	0.6085%
35	银广慧	101,250.00	101,250.00	0.6085%
36	敖巍	52,500.00	52,500.00	0.3155%
37	吴庆国	52,500.00	52,500.00	0.3155%
38	史光辉	52,500.00	52,500.00	0.3155%
39	牛志进	52,500.00	52,500.00	0.3155%
40	周广胜	22,500.00	22,500.00	0.1352%
合计	-	16,638,750.00	16,638,750.00	100.0000%

私募股东备案情况

☐适用 ☒不适用

2、特殊投资条款情况

☐适用 ☒不适用

3、股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为员工持股平台	具体情况
1	孙小明	是	否	自然人
2	林欧阳	是	否	自然人
3	悦依科技	是	是	员工持股平台
4	冲势科技	是	是	员工持股平台
5	鸿营科技	是	是	员工持股平台
6	郑希	是	否	自然人
7	李少润	是	否	自然人
8	刘朝阳	是	否	自然人
9	吴彬	是	否	自然人
10	孙敬臣	是	否	自然人
11	王宇	是	否	自然人

4、其他情况说明

事项	是或否
公司及子公司是否存在 VIE 协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司、重要控股子公司、控股股东及实际控制人是否存在股东超过 200 人的情形	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

具体情况说明

☐适用 ☒不适用

四、公司股本形成概况

(一) 公司设立情况

1、有限公司设立

金万众有限由孙小明、罗东霞和林欧阳 3 名自然人股东共同出资 1,000.00 万元设立，其中孙小明以货币出资 500.00 万元，罗东霞以货币出资 400.00 万元，林欧阳以货币出资 100.00 万元。

2011 年 6 月 13 日，北京凌峰会计师事务所有限责任公司出具了《验资报告》（凌峰验[2011]186 号），经审验，截至 2011 年 6 月 10 日止，金万众有限已经收到全体股东缴纳的注册资本，合计 1,000.00 万元。

2011 年 6 月 24 日，北京市工商行政管理局密云分局核准了金万众有限的设立申请，并核发了《企业法人营业执照》（注册号 110228013989496）。

金万众有限设立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资方式	出资状态
孙小明	500.00	50.00	货币	实缴出资
罗东霞	400.00	40.00	货币	实缴出资
林欧阳	100.00	10.00	货币	实缴出资
合计	1,000.00	100.00	-	-

金万众有限的设立程序符合法律法规的相关规定。

2、股份公司设立情况

2022 年 4 月 4 日，金万众有限召开股东会并通过决议，一致同意以整体变更的方式发起设立股份有限公司。同日，金万众有限全体股东签署《北京金万众机械科技股份有限公司发起人协议书》，约定根据公司会计师 2022 年 4 月 4 日出具的《审计报告》（大华审字[2022]00L00020 号），以金万众有限 2022 年 1 月 31 日经审计的净资产 519,382,919.92 元为基础，折为股份有限公司股份 6,000.00 万股，每股面值 1 元，净资产折合股本后的余额 459,382,919.92 元计入股份有限公司的资本公积。

公司原股东共同作为股份有限公司发起人，并按照其原有出资比例持有股份公司相应比例股份。

2022年4月4日，北京卓信大华资产评估有限公司出具《资产评估报告》（卓信大华评报字（2022）第1063号），评估结果为截至2022年1月31日，以资产基础法评估的金万众有限净资产价值为61,139.60万元，评估增值9,201.31万元，增值率为17.72%。

2022年4月20日，公司召开创立大会，审议通过整体变更设立股份公司的相关议案。同日，公司会计师出具《验资报告》（大华验字[2022]00L00012号），验证公司注册资本已全部到位。

2022年4月29日，公司完成整体变更设立股份公司工商变更手续，取得股份公司营业执照（统一社会信用代码：9111022857687099XQ），注册资本6,000.00万元。

2023年3月31日，公司会计师出具大华核字[2023]0011300号《北京金万众机械科技股份有限公司关于前期会计差错更正对2022年1月31日股份制改制净资产差异情况说明的专项审核报告》，2023年4月1日，公司会计师出具大华核字[2023]0011301号《关于修改北京金万众机械科技股份有限公司（筹）验资报告的说明》，公司对整体变更基准日财务报表进行了追溯调整，公司股改基准日净资产由519,382,919.92元调整至517,768,369.08元，其中：折算为股本总额60,000,000.00元；剩余457,768,369.08元计入资本公积。本次修改后，根据北京卓信大华资产评估有限公司2023年3月31日出具的《关于审计调整对<北京金万众机械科技有限公司拟改制为股份有限公司所涉其资产及负债评估项目>评估值影响的专项说明》，经对比，上述影响事项修正后的净资产评估值为人民币61,139.60万元，较审计追溯调整前未发生变动。

2023年4月21日，公司2022年度股东大会决议，同意调整整体变更设立股份有限公司时对应的净资产，各发起人股东出资金额和出资比例不变。整体变更为股份公司后，股本及股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例	出资方式
1	孙小明	47,170,000	78.62%	净资产折股
2	林欧阳	4,240,000	7.07%	净资产折股
3	悦依科技	2,474,900	4.12%	净资产折股
4	冲势科技	2,306,600	3.84%	净资产折股
5	鸿营科技	2,218,500	3.70%	净资产折股
6	郑希	265,000	0.44%	净资产折股
7	李少润	265,000	0.44%	净资产折股
8	刘朝阳	265,000	0.44%	净资产折股
9	吴彬	265,000	0.44%	净资产折股
10	孙敬臣	265,000	0.44%	净资产折股
11	王宇	265,000	0.44%	净资产折股
合计	-	60,000,000	100.00%	-

3、设立以来的股本、股东演变概况

公司自设立以来的股本、股东演变概况如下：

时间	事项	股权演变情况	注册资本	转让或增资价格（元/注册资本）
2013 年 3 月	第一次增资	孙小明、罗东霞和林欧阳分别以货币增资 1,300.00 万元、560.00 万元和 140.00 万元，金万众有限注册资本增至 3,000 万元，股东未变更	3,000 万元	1.00
2015 年 9 月	第一次股权转让	罗东霞全额转让其持有的公司 32.00%股权，由孙小明受让	3,000 万元	1.46
2016 年 9 月	第二次股权转让	孙小明将其持有的公司 4.00%股权平均转让给方伟、孙敬臣、王宇、吴彬、原军强、郑希、李少润和刘朝阳，上述股东各受让公司 0.50%股权	3,000 万元	0.00
2019 年 1 月	第三次股权转让	原军强全额转让其持有的公司 0.50%股权，由孙小明受让	3,000 万元	2.29
2019 年 8 月	第四次股权转让	王宇全额转让其持有的公司 0.50%股权，由孙小明受让。本次转让系王宇因家庭成员工作原因将持有公司的股权交由孙小明代持	3,000 万元	0.00
2021 年 5 月	第五次股权转让	方伟全额转让其持有的公司 0.50%股权，由孙小明受让	3,000 万元	9.33
2021 年 12 月	第六次股权转让	孙小明将其持有的公司 0.50%股权转让给王宇，本次转让系 2019 年 9 月股权代持还原	3,000 万元	0.00
2021 年 12 月	第二次增资	公司全体股东同比例增资 2,300 万元，股东未变更	5,300 万元	1.00
2021 年 12 月	第三次增资	员工持股平台悦依科技、鸿营科技和冲势科技分别以货币出资 247.49 万元、221.85 万元和 230.66 万元	6,000 万元	7.50
2022 年 4 月	整体变更为股份有限公司	整体变更设立股份有限公司	6,000 万元	不适用

公司历次股本和股东变化已履行必要的决策程序，符合法律法规的相关规定。

（二）报告期内的股本和股东变化情况

报告期期初，公司的股本为 6,000 万股，公司的股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	孙小明	47,170,000	78.62%
2	林欧阳	4,240,000	7.07%
3	悦依科技	2,474,900	4.12%

4	冲势科技	2,306,600	3.84%
5	鸿营科技	2,218,500	3.70%
6	郑希	265,000	0.44%
7	李少润	265,000	0.44%
8	刘朝阳	265,000	0.44%
9	吴彬	265,000	0.44%
10	孙敬臣	265,000	0.44%
11	王宇	265,000	0.44%
合计		60,000,000	100.00%

报告期内，公司的股本和股东未发生变化。

（三）区域股权市场或其他交易场所挂牌情况

☐适用 ☒不适用

（四）在全国股转系统摘牌后重新申报情况

☐适用 ☒不适用

（五）股权激励情况或员工持股计划

☒适用 ☐不适用

1、员工持股计划及相关安排

为建立健全公司长效激励机制，充分调动员工的积极性和创造性，同时为了回报其对公司做出的贡献，公司于 2021 年 12 月采用间接持股的方式设立员工持股平台，以三个有限合伙企业作为载体，选取公司的董事、高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩有诸多奉献和未来发展有直接影响的其他员工作为激励对象，被激励对象授予的股权数量主要根据现有职务层级结合员工服务年限划定，由员工自行筹措资金进行认购。除上述员工持股计划外，截至本公开转让说明书签署日，公司不存在其他已经制定或实施的股权激励或期权激励及相关安排。

2021 年 12 月 27 日，经金万众有限股东会决议通过，同意增加注册资本 700.00 万元，增资后公司注册资本增加至 6,000.00 万元，由员工持股平台悦依科技、鸿营科技和冲势科技分别以货币出资 247.49 万元、221.85 万元和 230.66 万元。2021 年 12 月 24 日，公司与悦依科技、鸿营科技、冲势科技分别签署了《增资协议》，约定认购价格为 7.50 元/注册资本。2021 年 12 月 27 日，金万众有限就该次增资事项办理了工商变更登记手续。

悦依科技、冲势科技和鸿营科技均为公司的员工持股平台，上述合伙企业自设立至本公开转让说明书签署日止，入伙的合伙人均为公司或其合并范围内子公司的在职员工，合计占公司总股本的 11.67%，报告期内持股平台对公司的持股比例均未发生变动。

(1) 持股平台的规范运作情况

公司的员工持股计划方案履行了相关内部决策程序，并遵循公司自主决定、员工自愿参加的原则，不存在摊派、强行分配等方式强制实施员工持股计划的情形，员工行权均以货币出资，并已按约定足额缴纳。所有员工的出资来源均为自有或自筹资金，公司员工持股平台不存在非公开向不特定对象（合格投资者）募集资金的情形，除对公司的投资外，不存在其他对外投资，不从事投资业务，亦无需由基金管理人进行管理，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金登记备案办法》中规定的私募投资基金或私募基金管理人，不需要按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金登记备案办法》等相关法律法规履行登记备案程序。

(2) 员工持股平台人员离职后的股份处理、股份锁定期

根据各持股平台的《合伙协议》，公司已建立持股平台内部的流转、退出及管理机制。公司员工持股平台系由实际控制人孙小明担任执行事务合伙人，自公司股票上市之日起的由法律、法规、中国证监会或上市所在的证券交易所规定的金万众公司股份变动锁定期内，不得转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司在本次发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。针对持股平台合伙人离职或有其他当然退伙情形的有以下几种股份处理方式：

“1、有限合伙人入伙后至金万众公司上市前转让其在合伙企业中的全部或者部分财产份额的，经普通合伙人同意，自通知之日起 10 日内，该有限合伙人应当按照普通合伙人指定的日期将其全部或者部分出资份额转让给普通合伙人或普通合伙人指定的符合本协议约定条件的其他有限合伙人，转让价格为该有限合伙人取得该等出资份额时的价格（以支付出资份额转让款或者实缴出资的银行转账单据为准），即，转让价格=取得该等出资份额的价格；如普通合伙人受让前述出资份额的，应当自受让之日起三年内将前述出资份额重新转让给符合条件的其他有限合伙人或除本合伙企业合伙人外的其他符合激励条件的北京金万众机械科技股份有限公司及其子公司员工。

2、在金万众公司首次公开发行人民币股票并上市之日起的由法律、法规、中国证监会或上市所在的证券交易所规定的金万众公司股份变动锁定期内（以下简称“上市锁定期”），有限合伙人转让在合伙企业中的全部或者部分财产份额的，经普通合伙人同意，自通知之日起 10 日内，该有限合伙人应当按照普通合伙人指定的日期将其全部或者部分出资份额转让给普通合伙人或普通合伙人指定的符合本协议约定条件的其他有限合伙人，转让价格为该有限合伙人取得该等出资份额时的价格（以支付出资份额转让款或者实缴出资的银行转账单据为准）*（1+银行同期贷款利率*持有年限（不足一年的按一年计算））。如果根据届时有效的法律法规和证券交易所的规定，合伙企业的上市后锁定期需延长的，则有限合伙人的上市后锁定期自动延长至合伙企业的上市后锁定期届满之日。

3、在法律法规和规定的上市后锁定期届满，有限合伙人可以选择以下两种方式处置其持有的出资份额：（1）有限合伙人之间可以互相转让在合伙企业中的全部或者部分财产份额，转让时应

当通知所有其他合伙人；自通知之日起 10 日内，该有限合伙人应当按照普通合伙人指定的日期将其全部或者部分出资份额转让给普通合伙人或普通合伙人指定的符合本协议约定条件的其他有限合伙人，转让价格区间为该有限合伙人持有金万众股票价值（定价基准日为通知日前 30 日金万众公司二级市场股票价值的均价）的 0.8 倍至 1 倍之间协商确定，即，该合伙人所持金万众公司股票价值*1.0≥转让价格≥金万众股票价值*0.8；（2）通过本合伙企业减持金万众公司股票，定向分红给有限合伙人从而实现减持其持有的本合伙企业的出资份额；”

（3）员工持股计划对公司财务状况的影响

2021 年 12 月，公司注册资本增加至人民币 6,000.00 万元，新增注册资本 700.00 万元由员工持股平台悦依科技、鸿营科技和冲势科技以每股 7.50 元的增资价格出资，本次增资定价参考公司每股净资产价格确定。2021 年 12 月 29 日，大华会计师出具大华验字[2021]第 000937 号《验资报告》，审验截至 2021 年 12 月 27 日，金万众有限已经收到全体股东缴纳的新增注册资本，合计人民币 700.00 万元，变更后的注册资本为 6,000.00 万元，悦依科技、鸿营科技和冲势科技合计缴足 5,250.00 万元，其中 700.00 万元计入实收资本，差额 4,550.00 万元计入资本公积。

本次增资的价格参考公司净资产确定，低于增资时点公允价值，涉及股份支付，计算过程如下：

1）公允价值确定

持股平台增资前后公司未引入外部投资，无可以参考的 PE 入股价，因此以 A 股批发贸易类标的并购重组市盈率为参考，按照 8 倍市盈率计算本次增资时点公司股东权益的公允价值。

2）实控人通过持股平台持股不作为股份支付

本次增资非所有股东同比例增资，实际控制人孙小明通过三个合伙企业对公司进行了间接增资，但由于孙小明在持股平台增资前后持股比例下降，因此本次增资公司不存在以较低入股价格换取公司实际控制人服务的情形，无需确认股份支付费用，本次增资实际控制人孙小明通过 3 个持股平台持有公司股份不作为股份支付。

3）股份支付费用的核算在增资时点参照 2021 年预计扣除非经常性损益后归属于母公司净利润的 8 倍市盈率计算，本次持股平台增资按照授予日权益工具公允价值和可行权的员工人数确认股份支付费用 33,531,501.29 元。根据持股平台合伙协议的约定，离职员工如于上市前转让合伙企业份额，转让价格为取得该等出资份额的价格，如于上市之日起的锁定期内转让合伙企业份额，转让价格为取得该等出资份额的价格*（1+银行同期贷款利率*持有年限（不足一年的按一年计算）），如于上市后合伙企业股票锁定期届满后转让，转让价格区间为该员工持有金万众股票价值（定价基准日为通知日前 30 日金万众公司二级市场股票价值的均价）的 0.8 倍至 1 倍之间协商确定。因此，员工如在金万众上市后的股票锁定期满前转让所持合伙企业份额，将无法从员工持股计划中获益，实质上存在隐含的可行权条件，属于可行权条件中的服务期限条件，按照企业会计准则规定公司合理估计

未来成功完成首次公开募股及员工持股平台锁定期间的退出价格公允性，将授予日至预计持股平台锁定期满的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量做出估计，分期确认相应的股份支付费用，并计入经常性损益。在具体核算时，根据激励对象岗位和实际工作性质，分别计入销售费用和管理费用相关科目。在销售费用中，2022 年度、2023 年度以及 2024 年 1-6 月确认的股份支付费用分别为 368.05 万元、358.18 万元和 155.15 万元；在管理费用中，2022 年度、2023 年度以及 2024 年 1-6 月确认的股份支付费用分别为 186.66 万元、186.68 万元和 92.57 万元。

2、公司历史上曾实施虚拟股权激励

为使员工与公司结成长期利益共同体，公司根据员工的职级与贡献等因素，自 2016 年至 2020 年期间曾实施员工虚拟股权激励计划。

2016 年金万众有限股东会决议同意颁布《北京金万众股权激励与考核方案》，方案明确“虚拟股票只有分红权，没有表决权，也不能转让和质押。持有虚拟股票股东的任职岗位发生变化，董事会有权对该类股东的虚拟股份持股比例做出调整，减少股份的部分视同以零价格退股。”据此公司实施了员工虚拟股权激励计划，具体实施内容和过程为：（1）金万众有限确定激励名单，由拟激励对象自愿选择是否参与；（2）激励对象同意参与后，由金万众有限无偿向激励对象授予一定数量的虚拟股权；（3）激励对象每年可按照其持有的虚拟股权在金万众股权中的比例获得相应的“分红”收益；（4）激励对象每年持有的虚拟股权数量及获得的“分红”收益须接受金万众有限的定期考核，每年的“分红”收益有部分在次年年初经公司考核后发放，为确保持续激励的效果当期只发放 20%-30%，剩余部分留存在公司。

该等员工虚拟股权激励计划实质为一种利润分享计划，属于一种维护团队稳定的奖励和约束的管理措施，系公司薪酬体系的组成部分。激励对象参与员工虚拟股权激励计划，仅享有公司当年利润的部分分红收益，不享有作为公司股东的表决权和决策权等权利。

2018 年，为进一步提高公司核心团队的凝聚力，在原有员工虚拟股权激励计划的基础上，公司补充实施了新的虚拟股权激励计划，即符合条件的激励对象被授予一定数量的虚拟股权后，激励对象需向实际控制人孙小明缴纳对应的资金，该资金的实质是由实际控制人代为保管的虚拟股权保证金，在退出激励计划时按原价由实际控制人返还至激励对象。

2020 年 3 月，公司计划通过设立员工持股平台的方式实施员工激励，经与参与员工虚拟股权激励计划的人员沟通，并经股东会决议，前述两项员工虚拟股权激励计划终止，为秉承激励的同时维护团队稳定的初衷，公司决定采取两种终止方案。对于参与无需缴纳保证金的虚拟股权激励计划的员工，该计划终止后，其所享有的虚拟股权分红留存结余金额将在其达到法定退休年龄时按照 60% 的比例以退休金的形式发放，其获得此笔退休金的前提条件是必须在金万众或其子公司服务至法定退休年龄，无论任何原因造成的离职，都不能获得前述退休金；对于参与 2018 年实施的需缴纳保证金的虚拟股权激励计划的员工，该计划终止后，其所享有的虚拟股权分红留存结余金额按照 80%

的比例于 2020 年度发放。

截至 2020 年 10 月，曾参与需缴纳保证金的虚拟股权激励计划的员工，其虚拟股权保证金已由孙小明全额返还，对应其所享有的虚拟股权留存结余分红收益公司已发放。

（六）其他情况

事项	是或否
公司是否曾擅自公开或者变相公开发行证券	否
公司是否曾存在代持	是
公司是否（曾）存在工会、职工持股会持股或自然人股东人数较多的情形	否
公司是否（曾）存在非货币出资	否
公司是否曾存在出资瑕疵	否
公司是否曾涉及国有企业、集体企业改制	否
公司历史沿革是否涉及国资、外资、集体股东出资	否
公司是否（曾）存在红筹架构	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

√适用 □不适用

公司历史上存在委托持股的情况，已于 2021 年 12 月解除完毕。公司股东王宇因家庭成员工作原因，自 2019 年 8 月至 2021 年 12 月期间，由公司实际控制人孙小明代其持有公司股权。

1、股权代持的形成

2019 年 8 月 5 日，金万众有限股东王宇因家庭成员（配偶）所属公司对投资有诸多报备要求的原因将持有的金万众有限 15.00 万元（当时股权占比为 0.50%）注册资本转让给孙小明代为持有，实际股权转让价款为 0 元。2019 年 8 月 5 日，双方就上述事宜签署了股权代持协议和进行工商变更登记所需的股权转让协议，并按照当时金万众有限的公司章程履行了股东会审议等决策程序。

2、股权代持的演变、解除

自 2019 年 8 月 5 日王宇与孙小明的代持关系形成后，双方代持股权的数量等代持情况至代持解除日一直未发生变化。2021 年，经王宇与孙小明协商，孙小明将其代为持有的 15.00 万元注册资本（当时股权占比为 0.50%）还原转让至王宇名下，实际股权转让价款为 0 元。2021 年 12 月 9 日，转让双方签署了股权代持解除协议和进行工商变更登记所需的股权转让协议，并按照当时金万众有限的公司章程履行了股东会审议等决策程序。至此，王宇与孙小明之间的代持关系已经解除。截至本公开转让说明书签署之日，王宇一直在申请人任职且为申请人的直接持股股东。

双方均对股权代持、代持解除、股权转让等事项进行了确认，均不存在纠纷或潜在争议、纠纷。

公司历史上的委托持股情形对公司管理层、控制权、业务发展及经营业绩均不构成重大影响。

五、报告期内的重大资产重组情况

☐适用 ☒不适用

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

六、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况

（一）公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业

☒适用 ☐不适用

1、融衡机械

成立时间	2014-03-05
住所	上海市静安区灵石路 658、660、662、664 号 603 室
注册资本	10,000,000
实缴资本	10,000,000
主要业务	刀具销售
与公司业务的关系	全资子公司，主要负责部分刀具品牌的代理购销业务
股东构成及持股比例	一级控股子公司，金万众持股 100.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	12,365.28	14,180.38
净资产	7,703.27	7,215.71
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	8,861.62	18,024.98
净利润	473.75	1,010.47
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

2、品悦科技

成立时间	2015-03-19
住所	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号 12-11
注册资本	50,000,000
实缴资本	50,000,000
主要业务	刀具销售
与公司业务的关系	全资子公司，主要负责电商平台的运营管理、刀具的流通销售
股东构成及持股比例	一级控股子公司，金万众持股 90.00%、融衡机械持股 10.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	12,301.14	12,357.67
净资产	8,724.70	8,498.44
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	4,483.80	9,439.61
净利润	224.85	665.74
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

3、万众精密

成立时间	2018-05-15
住所	武进国家高新技术产业开发区西湖路 8 号《津通国际工业园》16 号标准厂房 C 区一、二层
注册资本	26,105,000
实缴资本	26,105,000
主要业务	自有品牌刀具生产、研发业务
与公司业务的关系	控股子公司，主要负责公司自有品牌刀具的生产、研发
股东构成及持股比例	一级控股子公司，金万众持股 95.0010%；于阳持股 2.4995%；徐丽华持股 2.4995%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	4,059.48	3,924.86
净资产	3,567.81	3,394.97
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	1,374.46	2,442.04
净利润	145.09	-68.23
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

4、宁波金智

成立时间	2024-01-17
住所	浙江省宁波高新区院士路 66 号创业大厦 2 号楼 4-787 室
注册资本	2,000,000
实缴资本	500,000
主要业务	刀具柜及刀具应用智能系统研发及管理
与公司业务的关系	一级控股子公司，刀具柜及刀具应用相关的数字化，智能化系统研发及管理
股东构成及持股比例	一级控股子公司，金万众持股 80.00%；刘朝阳持股 20.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	69.10	-
净资产	52.59	-
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	14.84	-
净利润	2.59	-
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

5、夸克涂层

成立时间	2014-11-05
住所	常州市新北区西夏墅威虎山路 26 号
注册资本	4,081,632.65
实缴资本	4,081,632.65
主要业务	涂层设备研发制造
与公司业务的关系	控股子公司，主要负责涂层设备研发制造
股东构成及持股比例	一级控股子公司，金万众持股 51.00%；卢国英持股 35.00%；石昌仑持股 14.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	6,583.11	6,542.41
净资产	680.64	539.50
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	2,304.10	3,336.28
净利润	135.56	-398.43
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

6、夸克表面

成立时间	2019-09-03
住所	常州市新北区西夏墅镇威虎山路 26 号
注册资本	10,000,000
实缴资本	10,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责常州地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 75.00%；常州立佳实业投资合伙企业（有限合伙持股）25.00%；

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	2,477.33	2,466.02

净资产	979.21	1,019.89
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	446.36	1,295.61
净利润	-40.69	47.37
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

7、东莞夸克

成立时间	2018-04-23
住所	广东省东莞市大岭山镇大岭山沿河西街 90 号 1 栋 1101 室
注册资本	8,000,000
实缴资本	8,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责广东地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 80.00%；广东刀父精工科技有限公司持股 20.00%；

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	974.39	1,098.05
净资产	714.91	733.60
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	207.33	531.22
净利润	-18.68	93.38
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

8、合肥夸克

成立时间	2021-06-09
住所	安徽省合肥市肥西县花岗镇金寨路与丰乐河大道交口中南高科锦祥智能制造产业园 A14 栋
注册资本	4,000,000
实缴资本	4,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责长三角地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 90.00%；张育民持股 5.00%；胡祥辉持股 5.00%；

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	694.99	717.35
净资产	289.13	296.31

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	147.38	307.91
净利润	-7.17	15.04
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

9、潍坊夸克

成立时间	2019-07-03
住所	山东省潍坊市青州市经济开发区昭德北路 899 号
注册资本	3,000,000
实缴资本	3,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责山东地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 85.00%；石武昌持股 10.00%；兰睿持股 5.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	577.19	681.06
净资产	373.93	325.93
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	219.66	455.77
净利润	48.00	65.37
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

10、柳州夸克

成立时间	2020-06-19
住所	柳州市阳和工业新区阳旭路 9 号减振器车间
注册资本	2,000,000
实缴资本	2,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责广西地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 100.00%；

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	353.24	385.45
净资产	121.43	118.70
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	75.88	168.56

净利润	2.74	-6.61
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

11、长春夸克

成立时间	2021-06-08
住所	长春市汽车经济技术开发区乙一路盛世汽车产业园 D5 栋
注册资本	5,000,000
实缴资本	5,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责东北地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 60.00%；吉林省锦玛精密工具有限公司持股 30.00%；吉林省桑浦切削刀具有限公司持股 10.00%；

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	385.01	329.39
净资产	313.66	292.92
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	117.55	116.67
净利润	20.74	-32.99
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

12、株洲夸克

成立时间	2021-06-21
住所	湖南省株洲市天元区仙月环路 899 号新马动力创新园 5 期 A3 栋 1 楼厂房
注册资本	4,000,000
实缴资本	4,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责两湖地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 90.00%；兰颖辉持股 10.00%；

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	554.33	377.41
净资产	-2.59	77.94
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	117.57	222.14
净利润	-80.53	-49.32
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

数据是否经审计	
---------	--

13、苏州夸克

成立时间	2022-06-24
住所	苏州工业园区胜浦街道苏州工业园区江浦路 78 号
注册资本	8,000,000
实缴资本	8,000,000
主要业务	涂层加工服务
与公司业务的关系	二级控股子公司，主要负责苏州地区涂层加工服务
股东构成及持股比例	二级控股子公司，夸克涂层持股 51.00%；周瑞华持股 44.00%；施帅持股 5.00%

最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
总资产	708.64	776.67
净资产	573.74	618.82
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度
营业收入	120.27	223.20
净利润	-45.08	-53.92
最近一年及一期财务数据是否经审计	是（经公司会计师审计）	

其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）参股企业

☒适用 ☐不适用

序号	参股公司名称	公司持股比例	公司出资金额（万元）	公司入股时间	参股公司控股方	主要业务	与公司主要业务关系
1	西夏墅工具	25.00%	750.00	2020 年 12 月	常州市海力工具有限公司	尚未实际经营	公司对接整合常州西夏墅当地刀具生产资源的尝试，至今尚未开展实质业务
2	西格数据	17.86%	326.51	2020 年 12 月	余世阁	专注工业大数据智能管理系统的研发、生产	公司进一步提升刀具数字化、专业化服务能力的尝试与探索
3	赫克测控	20.00%	100.00	2021 年 5 月	苏州前湾企业管理合伙企业（有限合伙）	专注机械加工行业在线测量技术的产	公司进一步横向拓展量具业务的探索与尝试

						品研发、生产和销售	
4	众器精密	8.00%	200.00	2022 年 4 月	周伟	钢制刀杆、刀盘、非标刀具的生产销售	公司进一步提升自身刀具制造能力、满足客户差异化需求的尝试
5	锐越林拓	10.00%	111.11	2023 年 11 月	常州格锐永越企业管理有限公司	刀具寄售柜的研发、生产和销售	公司进一步提升自身刀具寄售柜的供应及服务能力

其他情况

☐适用 ☒不适用

七、公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	孙小明	董事长、总经理	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1968 年 2 月	本科	-
2	林欧阳	董事、副总经理	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1967 年 8 月	硕士研究生	工程师
3	王国际	董事、副总经理	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1982 年 8 月	本科	-
4	樊颖慧	董事	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	女	1982 年 11 月	本科	-
5	王西彬	独立董事	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1958 年 9 月	博士研究生	教授
6	董华亮	独立董事	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1985 年 12 月	硕士研究生	-
7	张永冀	独立董事	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1982 年 11 月	博士研究生	高级会计师
8	陈静	监事会主席	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	女	1980 年 5 月	专科	会计师
9	董金锁	监事	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1969 年 2 月	专科	-
10	莫毅然	监事	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1979 年 8 月	本科	-
11	何清	副总经理、董事会秘书	2022 年 4 月 20 日	2025 年 4 月 19 日	中国	无	男	1983 年 3 月	本科	-

12	贺贵梅	财务总监	2022年4月20日	2025年4月19日	中国	无	女	1983年2月	本科	-
----	-----	------	------------	------------	----	---	---	---------	----	---

续:

序号	姓名	职业（创业）经历
1	孙小明	参见本节“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制人”
2	林欧阳	1990年8月至1997年9月于中国燕兴西南公司任职；1997年10月至2004年12月于北京金万众机电技术有限公司任职，担任副总经理；2004年12月至今于金万众发展任职，先后担任副总经理、经理、监事；2016年1月至今于三和众恒任职，先后担任董事、监事；2016年5月至今于品悦科技任职，担任董事；2018年11月至2020年8月于梦想阳光任职，担任董事；2018年5月至今担任万众精密监事。2011年6月至2022年4月于金万众有限任职，担任董事、副总经理，2022年4月20日起，任公司董事、副总经理。
3	王国际	2006年9月至2009年12月于北京机工弗戈传媒广告有限公司任职，担任销售经理；2010年1月至2014年10月于北京通广传媒广告有限公司担任副总经理；2015年3月至今于品悦科技任职，先后担任运营总监、董事；2019年12月至今于夸克涂层任职，先后担任董事长、董事兼总经理；2020年6至8月曾于梦想阳光担任董事；2021年12月至今于赫克测控担任董事。2021年11月至2022年4月于金万众有限任职，担任副总经理，2022年4月至今，担任公司董事、副总经理。
4	樊颖慧	2006年9月至2007年12月于北京优爱斯格兰特科技有限公司任职；2008年3月至2012年2月于金万众发展任职，担任商务助理。2012年3月至2022年4月于金万众有限任职，历任商务助理、商务主任、商务主管，2022年4月至今，担任公司董事、商务主管。
5	王西彬	1995年至1996年曾于华中理工大学担任博士后，1997年至今曾历任北京理工大学副教授、教授、制造工程系党总支书记、重点实验室副主任，现任北京理工大学机械工程学学科责任教授。2022年4月至今，担任公司独立董事。
6	董华亮	2009年9月至2022年7月曾历任山海树集团股份有限公司董事长助理、北京中书投资控股有限公司法务总监和副总经理，湖北正信律师事务所律师，北京市京师（郑州）律师事务所律师，北京东起律师事务所主任，北京高文律师事务所合伙人等职。2022年8月至今，任北京海润天睿律师事务所合伙人。2022年4月至今，担任公司独立董事。
7	张永冀	2010年7月至今于北京理工大学管理与经济学院任职，现任北京理工大学管理与经济学院公司治理与信息披露中心副主任，目前兼任北京明朝万达科技股份有限公司（股票代码：835348）独立董事，新洋丰农业科技股份有限公司（股票代码：000902）独立董事，重庆秦安机电股份有限公司（股票代码：603758）独立董事，尚纬股份有限公司（股票代码：603333）独立董事。2022年4月至今，担任公司独立董事。
8	陈静	2002年7月至2004年12月于北京金万众机电技术有限公司任职；2005年1月至2017年12月于金万众发展、三和众恒陆续担任行政职员及行政主管；2020年6至8月曾于梦想阳光担任监事会主席；2020年6月至今于品悦科技担任监事会主席。2018年1月至2022年4月任职于金万众有限，担任行政主管，2022年4月至今，担任公司监事会主席、内审部负责人。
9	董金锁	1987年9月至2006年5月于山西柴油机工业有限责任公司任职；2006年5月至2017年12月于金万众发展任职技术部经理。2018年1月至2022年4月任职于金万众有限，任职技术部经理，2022年4月至今，担任公司监事、技术支持部经理。
10	莫毅然	2004年11月至12月曾于北京金万众机电技术有限公司任职；2005年1月至2018年12月曾于金万众发展任职，先后担任网络支持部职员、商务部职员、销售工程师、技术部主任、技术部主管；2011年3月至今于青岛必拓化工有限公司担任监事。2019年1月至2022年4月于金万众有限任职，先后担任技术部主管、寄售部经理，2022年4月至今，担任公司监事、技术支持部经理。

11	何清	2008年7月至2014年12月曾于住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司任职营业担当；2015年1月至3月于金万众发展任职，2015年3月至今于品悦科技任职，先后担任管理部总监、董事；2020年6至8月曾于梦想阳光任职董事。2021年11月至2022年4月任职于金万众有限，担任副总经理，2022年4月至今，担任公司副总经理、董事会秘书。
12	贺贵梅	2005年10月至2008年10月于东方君悦财务咨询公司任职；2010年1月至2011年12月于卡普泰科电缆（北京）有限公司任职会计；2012年8月至2015年12月于金万众有限任职会计；2016年1月至2017年12月曾担任金万众发展财务主管；2020年6至8月曾担任梦想阳光董事；2020年至今于品悦科技担任董事。2018年1月至2022年4月历任金万众有限会计、财务主管；2022年4月至今，担任公司财务总监。

八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产总计（万元）	95,656.31	93,627.61	92,525.60
股东权益合计（万元）	76,932.73	72,134.52	66,976.37
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	75,983.78	71,255.83	65,941.67
每股净资产（元）	12.82	12.02	11.16
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	12.66	11.88	10.99
资产负债率	19.57%	22.96%	27.61%
流动比率（倍）	5.68	4.62	3.69
速动比率（倍）	4.43	3.51	2.68
项目	2024年1月—6月	2023年度	2022年度
营业收入（万元）	45,632.81	94,971.07	98,787.29
净利润（万元）	4,519.72	7,549.35	8,346.40
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	4,463.59	7,743.28	9,000.23
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	4,089.15	7,462.83	9,926.35
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	4,075.48	7,645.29	10,598.19
毛利率	25.01%	24.33%	25.30%
加权净资产收益率	6.06%	11.05%	14.83%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	5.54%	10.91%	17.46%
基本每股收益（元/股）	0.74	1.29	1.50
稀释每股收益（元/股）	0.74	1.29	1.50
应收账款周转率（次）	1.84	3.76	4.03
存货周转率（次）	1.86	3.70	4.47
经营活动产生的现金流量净额（万元）	6,877.06	8,142.61	-2,338.13
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.15	1.36	-0.39
研发投入金额（万元）	230.01	552.38	432.60
研发投入占营业收入比例	0.50%	0.58%	0.44%

注：计算公式

- 1、每股净资产=净资产/期末发行在外普通股数；
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司的净资产/期末发行在外普通股数；
- 3、资产负债率=（负债总额/资产总额）×100%；
- 4、流动比率=流动资产/流动负债；
- 5、速动比率=（流动资产-存货-预付款项-其他流动资产）/流动负债；
- 6、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；
- 7、加权平均净资产收益率；
加权平均净资产收益率 = $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$ ；
其中， P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的期初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。
- 8、基本每股收益 = $P_0 \div S$ ；
 $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ ；
其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。
- 9、稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ ；
其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。
公司不存在稀释性潜在普通股，因此不存在稀释每股收益。
- 10、应收账款周转率=当期营业收入/（（应收账款期末账面余额+应收账款期初账面余额）/2）；
- 11、存货周转率=当期营业成本/（（存货期末账面余额+存货期初账面余额）/2）；
- 12、每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/期末股本。

九、报告期内公司债券发行及偿还情况

☐适用 ☒不适用

十、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

机构名称	一创投行
法定代表人	王芳
住所	北京市西城区武定侯街6号卓著中心10层
联系电话	010-63212001
传真	010-66030102
项目负责人	杨黎
项目组成员	史骏、厉欣榕、叶博洋、王子瑜、王洋

(二) 律师事务所

机构名称	北京市天元律师事务所
律师事务所负责人	朱小辉
住所	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 509 单元
联系电话	010-57763888
传真	010-57763777
经办律师	杨君、吴超、戴博

(三) 会计师事务所

机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	梁春
住所	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
联系电话	010-58350011
传真	010-58350006
经办注册会计师	马宁、陈旭

(四) 资产评估机构

☒ 适用 ☐ 不适用

机构名称	北京卓信大华资产评估有限公司
法定代表人	林梅
住所	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层 1001 室
联系电话	010-58350320
传真	010-58350006
经办注册评估师	赵留辉、刘昊宇

(五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	黄英鹏
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

(六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

(七) 做市商

☐ 适用 ☒ 不适用

第二节 公司业务

一、主要业务、产品或服务

（一）主营业务

主营业务-刀具及配套产品销售	刀具及配套产品销售业务由第三方品牌分销和自有品牌刀具生产销售构成，公司主要销售第三方品牌刀具，并于 2016 年推出了自有刀具品牌“刃天行”
主营业务-刀具应用延伸服务	包括刀具涂层服务、刀具修磨服务，并为客户提供刀具数字化解决方案、机械加工技术培训、工具设备维修服务等其他服务
主营业务-涂层设备制造	刀具涂层设备的生产、销售

公司自成立以来坚持以创新作为发展基础，通过深入车间实际作业的方式研究积累机械加工应用技术，自前身至今 20 余年来积累了深厚的机械加工经验，形成了以机械加工技术服务能力为核心的销售模式，并搭建了品类丰富、高品质的刀具产品库和智能供应链为依托的一站式销售体系和以刀具修磨、涂层等为一体的刀具应用延伸服务渠道。通过贯穿售前、售中和售后各环节的技术支持服务，有效满足客户多元化需求，解决产品及技术信息不对称、提升客户机械加工应用水平，为我国制造业降本增效、提质转型提供高水平的刀具应用服务。

我国是具备完整工业体系的制造业全产业链国家，所涉及生产产品种类繁多、应用领域广泛，众多制造业企业车间设备、生产环境特异性强，被加工材料使用场合、性能级别多种多样。目前市场上刀具品牌众多、型号繁杂、性能各异，制造业企业通常难以制定出能够兼顾上述要素的最优机械加工方案。公司根据客户（拟）生产产品，结合工件加工精度和效率要求、机床类型、工业机器人配置等多种因素，针对性设计一系列刀具选型、工业编程、数控加工等机械加工方案，通过工艺设计、产品配置等专业化的技术服务打通刀具应用的最后一公里，经营刀具及配套产品销售业务。

基于公司庞大的客户群体和粘性较高的客户关系，公司积极汇总客户需求，针对性研发创新，以较高起点投资设立或参股刀具及其应用服务制造业领域，以刀具生产、应用全产业链模式投身刀具行业，深入参与我国制造业机械加工环节的刀具应用服务，并同时创造业务可持续发展的增长点。

1、创立自有品牌刃天行并设立子公司万众精密发展自主生产业务

自 2012 年起，公司开展了刀具自主生产业务，并于 2016 年创立自有刀具品牌“刃天行”。通过多年的经验积累、并结合常年来在刀具销售业务展业过程中发现部分客户对于刀具拥有个性化的独特需求，且部分机械加工工艺所损耗的刀具具有回收再利用的可能性，公司于 2018 年投资设立万众精密专业从事硬质合金刀具研发生产。公司自有品牌刃天行通过自主生产、OEM/ODM 相结合的方式自 2016 年创立以来迅速成长为国产刀具领先品牌之一，2023 年度销售额超亿元，得到市场的广泛认可。截至报告期末，万众精密已拥有发明专利 5 项，实用新型专利 45 项，自主生产的硬质合金整体刀具产品屡次获得行业内主要奖项“金锋奖”，是高新技术企业、江苏省级“专精特新

新”中小企业、科技型中小企业、常州市种子独角兽企业、创新型中小企业，其主要客户包括三一重工、中大力德、秦安股份、西安航天发动机有限公司、爱柯迪等先进制造业企业，产品广泛应用于包括工程机械、航空航天、新能源汽车在内的高端制造业。

2、投资夸克涂层实现涂层技术创新

2019 年末，公司通过增资控股的方式投资了夸克涂层。夸克涂层是国内少数具备独立研发、生产涂层设备能力，可以自主对外提供刀具涂层服务的企业。报告期内公司主要以在工业密集地区设立涂层服务公司的方式就近为客户提供涂层服务。通过持续投入，目前夸克涂层已经拥有发明专利 3 项，实用新型专利 25 项，是高新技术企业、常州市“专精特新”中小企业、科技型中小企业、创新型中小企业、工业互联网与云平台企业、江苏省民营科技企业、常州市“龙城英才”优先资助企业、江苏省民营科技企业、常州市武进区涂层装备工程技术研究中心。在向客户提供涂层服务的同时，实现涂层设备的销售亦为公司的战略发展目标之一，经过多年发展，公司于 2024 年实现了自主生产涂层设备的销售。

根据中国刀协说明，公司自 2011 年以来销售额长期行业领先，是刀具流通行业龙头企业。公司自有品牌刃天行是国产刀具的领先品牌之一，自主生产产品先后荣获《金属加工》杂志颁发的“最具潜力品牌奖”“金锋奖”等刀具制造行业主要奖项；公司子公司夸克涂层的刀具涂层技术已达国产先进水平。

公司通过常年来的技术积累、工艺创新，以机械加工技术服务能力为核心竞争力取得了刀具应用领域行业的优势地位，实现了采库销供应链数字化流程、高端国产刀具和涂层设备自主研发。公司在发展过程中不断融合新技术、发展新产业，以创新为核心驱动力持续向我国广大制造业企业提供优质的服务，在刀具应用领域客户群体中建立了较为广泛的影响力，服务的行业涵盖通用机械制造业、航空航天业、汽车制造业、工程机械制造业、3C 制造业、模具业和能源装备制造业等各制造业分支，部分知名客户包括通用技术集团、中国航空工业集团、中国航空发动机集团、中国航天科技集团、比亚迪汽车集团、大众集团、一汽集团、舍弗勒、三一集团、徐工集团、恒立液压、富士康、华威模具、格力电器、东方电气集团等制造业细分行业代表性企业。

（二）主要产品或服务

1、刀具及配套产品销售业务

公司刀具及配套产品销售业务由第三方品牌分销和自有品牌刀具生产销售构成。

（1）第三方品牌分销

公司自设立以来坚持以不排除竞品的多品牌合作模式进行第三方品牌分销业务。截至报告期末，公司已经搭建了包含国内外超过百余个品牌、23 万余种 SKU 的刀具库，深入研究各品牌刀具

的加工性能，能够充分满足制造业企业的加工需求，不断优化各应用场景的机械加工方案。



报告期内，公司主要第三方品牌分销产品如下：

类别	用途	主要品牌	部分产品示意图
刀片系列	各种可转位的切削刀片，刀片磨损后能直接实现快速转位和更换继续加工	住友、京瓷、大昭和	
工具系统	机床和刀具的连接部件，用来实现刀具定位、夹持、拉紧、动力传递和刀具保护	大昭和、京瓷	
整体刀具	由整体硬质合金材料制作的用于加工作业的刀具	欧士机、住友	
量具量仪	用来测量或检验零件的器具	三丰、PWB	
其他刀具	用于特殊加工的刀具	圣戈班等	

(2) 自有品牌刀具生产销售

通过多年在刀具流通行业的积累，为了更好的响应客户需求，公司由密云工厂进行钢制品刀具的生产加工起步投入刀具制造业。随着刃天行品牌销量的增长，为加大产品供应量和顺应我国制造业产业升级的需求，公司于 2018 年设立了高端刀具自主生产主体万众精密，并通过向国际、国内领先的刀具制造企业采购 OEM/ODM 产品扩充品类的方式，成为了国产领先刀具品牌。

报告期内，公司自主生产的主要产品情况如下：

类别	用途	部分产品示意图
整体刀具	由整体硬质合金材料制作的用于加工作业的刀具	
工具系统	实现刀具定位、夹持、拉紧、动力传递和刀具保护的部件	

2、刀具应用延伸服务

刀具应用延伸服务是对刀具产业链的扩展，为刀具行业创造了新的价值点，为客户提供了更加丰富的服务。

报告期内，公司提供的刀具应用延伸服务如下：

类别	用途
刀具涂层服务	通过在客户指定的刀具基体上进行表面涂层，涂覆具有高硬度、高耐磨性、耐高温材料的薄层（如 TiN、TiCN 等），提高刀具的综合性能
刀具修磨服务	根据被修磨刀具的失效形式制定修磨方案，将客户破损的刀具重新加工至可使用状态
其它服务	为客户提供刀具数字化解决方案、机械加工技术培训、机器设备维修服务等

（1）刀具涂层服务

金属涂层工艺及技术是近 50 年自欧洲发展并风靡全球的高科技技术。随着近年来我国对高端制造业发展的重视和大力支持，“新型功能涂层材料制造”在《战略性新兴产业分类（2018）》中被认定为战略新兴产业，其细分领域刀具涂层是刀具制造的关键技术之一。刀具涂层可大幅度提高刀具寿命、有效提高加工效率（高切削速度、大进给）与加工工件的表面质量、有效减少刀具材料的消耗、显著提升刀具的耐高温性能并可以降低加工成本、有利于环境保护。除了刀具产品，涂层工艺在模具、汽车零部件、航空航天、新能源零部件等行业应用也越来越广阔。

公司通过自主研发涂层设备、持续优化涂层工艺，以高品质的刀具涂层服务助力中国制造，具备完整的涂层设备自主研发、生产能力，报告期内主要以在工业密集地区设立涂层服务公司的方式就近提供服务。

（2）刀具修磨服务

“十四五”规划纲要、碳达峰行动方案等重要政策文件明确提出了我国要建成资源循环利用体系，提高资源利用效率。通过对刀具进行修磨，可节省企业刀具总投资 50% 以上¹。为帮助客户节省刀具开支，提高资源利用率，公司发展了刀具修磨服务，对磨损崩坏的刀具进行翻新改造。

（3）其它服务

公司销售人员多为机械相关专业出身，长久以来专业从事刀具的销售和应用技术的实践，熟练掌握各项机械加工技能、工序及流程。销售人员以销售刀具产品为导向，为客户提供机械加工方案、刀具选型和优化等服务。同时，经过长期的积累，公司的机械设备维修服务能力不断提升，是大昭和特约售后维修服务点。此外，公司还提供工具仪器维修保养、专业技术培训等专业化技术服务，充分满足下游客户对机械加工服务的全方位需求，提高客户满意度，从而进一步增强客户黏性。

3、涂层设备制造

¹来源于金属加工杂志社《金属加工史话》第 33 期。

公司子公司夸克涂层自 2014 年成立以来专注于自主研发涂层设备，并以刀具等机械加工零部件涂层为主要应用方向对外提供刀具涂层服务。

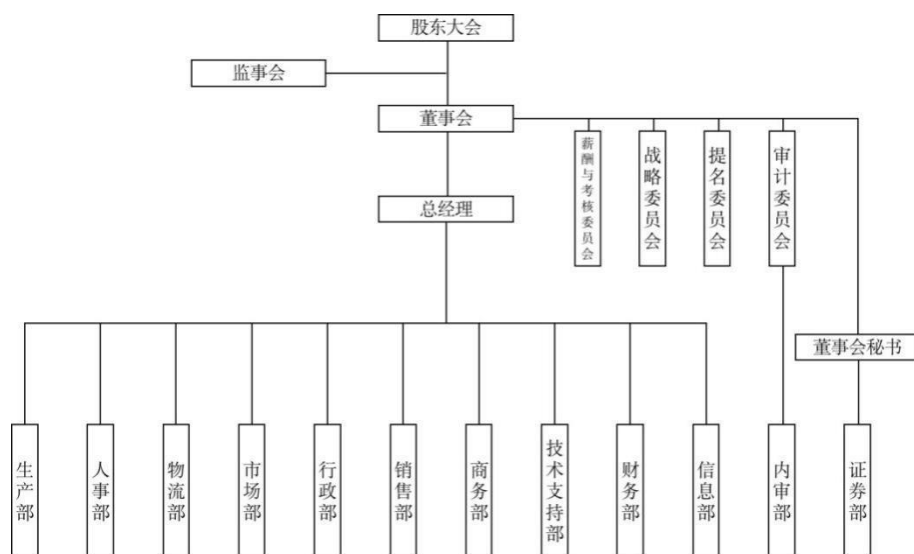
夸克涂层自主生产的刀具涂层设备



通过十年来的研发、应用、改进优化，夸克涂层的刀具涂层技术达到了国产先进水平，并于报告期内开始对外销售涂层设备。

二、内部组织结构及业务流程

（一）内部组织结构



公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织架构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

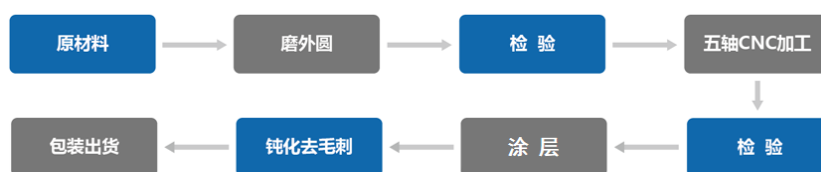
（二）主要业务流程

1、流程图

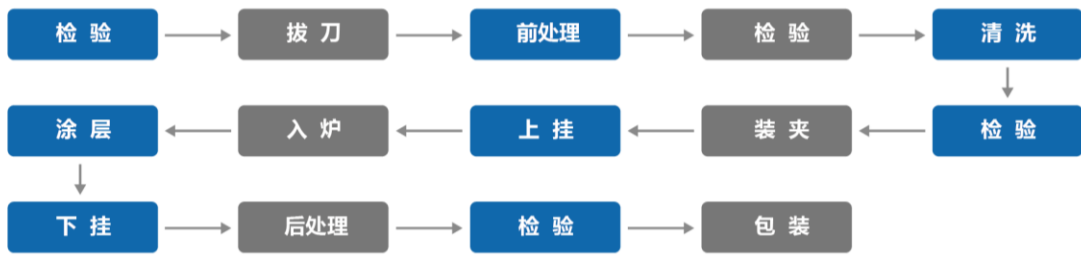
（1）刀具及配套产品销售业务流程



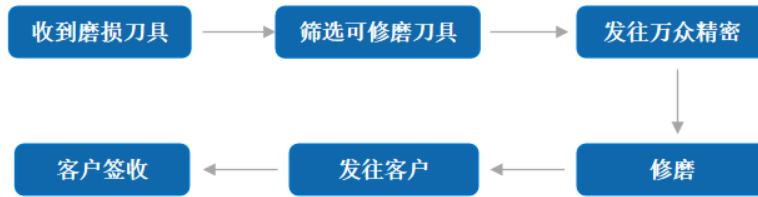
（2）刀具自主生产流程



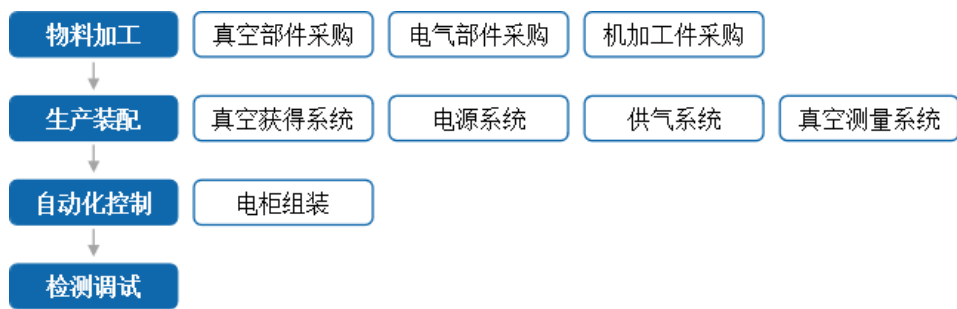
（3）刀具涂层服务工艺流程



(4) 刀具修磨服务工艺流程



(5) 涂层设备制造工艺流程



2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协(或外包)厂商名称	外协(或外包)厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协(或外包)具体内容	单家外协(或外包)成本及其占外协(或外包)业务总成本比重						是否专门或主要为公司服务	是否对外协(或外包)厂商存在依赖
				2024年1月—6月(万元)	占当期外协(或外包)业务总成本比重	2023年度(万元)	占当期外协(或外包)业务总成本比重	2022年度(万元)	占当期外协(或外包)业务总成本比重		
1	罗集帝物流	无	仓储外包	43.96	19.59%	102.53	24.29%	113.45	23.07%	否	否
2	苏州吉恒纳米科技有限公司	无	表面处理、外圆磨	41.21	18.37%	63.69	15.09%	138.81	28.22%	否	否
3	潍坊康恒数控工具有限公司	无	修磨	17.18	7.66%	40.23	9.53%	12.79	2.60%	否	否
4	新北区西夏墅犀牛工具厂	无	外圆磨	16.49	7.35%	8.73	2.07%	-	-	否	否
5	赛利(苏州)涂层技术有限公司	无	表面处理、外圆磨	12.49	5.57%	15.55	3.68%	17.78	3.62%	否	否
6	常州工崛刀具有限公司	无	外圆磨、修磨	10.23	4.56%	29.44	6.98%	15.85	3.22%	否	否
7	其余 2024 年 1-6 月采购额低于 10 万元的厂商	无	修磨、表面处理、整体加工	82.83	36.91%	161.87	38.35%	193.12	39.27%	否	否
合计	-	-	-	224.38	100.00%	422.04	100.00%	491.80	100.00%	-	-

具体情况说明

报告期内，公司刀具及配套产品销售业务外协和外包采购金额分别为 459.54 万元、313.69 万元和 166.30 万元；涂层服务及涂层设备制造业务外协金额分别为 32.26 万元、108.35 万元和 58.08 万元。公司外协、外包采购金额合计分别为 491.80 万元、422.04 万元和 224.38 万元，占公司营业成本的比重分别为 0.67%、0.59%和 0.66%。公司自 2023 年以来工序外协采购额减少主要系万众精密通过采购相关设备加强了自主生产能力，减少了外协工序所致。

3、其他披露事项

☐适用 ☒不适用

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	高光洁度孔加工技术	通过将刀具的表面光洁度控制在 Ra0.05 以下、刀具刀跳动幅度控制在 0.002mm 以下, 实现高光洁度的孔加工	自主研发	汽车零部件定位销孔, 工程机械定位销孔, 活塞滑动件加工	是
2	高精度孔加工技术	实现对加工刀具钻尖的精准控制: 定心精度误差在 0.01mm 以内、对称度误差在 0.005mm 以内、角度误差在 0.005 °以内	自主研发	机床导轨, 高精度夹具, 自动化线移动滑块	是
3	高效深孔加工技术	通过特殊成型槽型设计使得刀具拥有大空间排屑结构的同时保持足够的强度和韧性	自主研发	发动机等各种零部件的油路加工	是
4	高硬度材料孔加工技术	通过特殊的结构设计搭配复合涂层, 使得刀具刃口强度可以实现 HRC55 以上的切削加工	自主研发	模具, 模架, 工程机械、汽车零部件	是
5	阶梯孔加工强制断屑技术	根据不同材料的断屑曲率、断屑槽标准设计符合制造工艺的刀具	自主研发	汽车零部件	是
6	软材料加工强制断屑技术	根据加工材料的特性以及塑性变形的受力情况设计刀具刃口的强制断屑结构, 达到材料断屑的卷曲半径	自主研发	工程机械结构件, 空调散热板, 核电散热板, 风电散热板	是
7	一种高效率孔粗精加工复合技术	解决以下难点: 1.对加工材料要做到充分的认知和了解 2.刀具做粗精加工齿, 实现高精度高效加工 3.刀具表面光滑抛光处理, 实现低阻力加工	自主研发	汽车零部件, 工程机械泵阀, 液压件	是
8	一种修正孔位置度加工技术	通过对不同加工材料设计特殊刀具的角度分度与韧带磨	自主研发	汽车零部件, 工程机械泵阀, 液压件	是

		削方式以达到工艺要求			
9	一种铸铁专用孔加工技术	通过对不同铸铁材料针对性设计刀具排屑槽,对前刀面做强化角度处理,设计出高强度钻尖弧面结构	自主研发	汽车发动机,工程机械,液压件,壳体类零件	是
10	钻头高精度加工专用夹具技术	针对不同的硬质合金刀具制造设计特殊的夹具工艺,实现刀具排屑槽、横刃等有比较高的稳定性,保证制造的刀具可以用于高效加工	自主研发	硬质合金钻头、铰刀	是
11	一种可调扩孔加工技术	孔径大小可调,保证孔的加工精度,切削刃的对称度达到0.005mm 以内	自主研发	汽车零部件,航空航天产品	是
12	高效率螺纹加工技术	丝锥热稳定性高、耐磨度高	自主研发	通用机械零部件的螺纹加工	是
13	腰形孔高效加工技术	刀具结构可实现钻铣功能,加工效率大幅提升	自主研发	工程机械液压柱塞泵,汽车零部件发动机缸体	是
14	一种高度耐磨的孔加工技术	钻头的刃型结构设计、材料、涂层强度高、耐磨	自主研发	高硬度孔加工,模具加工,粉末冶金行业加工	是
15	一种提高孔壁质量的钻孔加工技术	刀具结构独特,可实现高光洁度孔加工能力,刀具材料、涂层耐磨度高	自主研发	工程机械、汽车零部件等加工工艺的定位销孔加工	是
16	一种内球轮廓加工技术	一次实现内凹形状的仿形轮廓加工,轮廓形状误差小于0.005mm	自主研发	工程机械,汽车零件球窝加工	是
17	一种复合加工阶梯轮廓技术	多阶梯复合一次加工成型,各轮廓加工后的圆度达到0.005mm,光洁度达到 Ra0.8	自主研发	汽车零部件转向器、转向节,新能源汽车零部件	是
18	一种高效三刃钻孔加工技术	断屑快速排屑,钻尖刃型低负载加工,刃带光洁度达到 Ra0.2 以内	自主研发	通用机械加工,普通钢件、铸铁、不锈钢等材料加工	是
19	一种高精度钻铰工艺技术	刀具刃跳动控制在0.005mm 之内,采用钻铰共生的方案	自主研发	通用机械加工零件,工程机械、新能源汽车零部件	是
20	一种高性能铣削加工技术	刃跳动控制在0.005mm 之内,实现高性能铣削	自主研发	模具,模架,工程机械、汽车零部件	是

21	一种有色金属高精度加工技术	刀具采用超高硬金刚石材料，实现有色金属的镜面高光洁度加工	自主研发	新能源汽车零部件，航空航天产品	是
22	一种小径深孔加工技术	实现 D1.0-D2.9 孔径，深度在 10D-50D 孔深的高效率加工，高精度加工	自主研发	工程机械，汽车零部件，半导体，纺织机械	是
23	离子渗氮复合纳米涂层一体化技术	采用阴极电弧离子镀工艺完成该高度耐磨损滚刀涂层的镀制，刀具产品镀制前进行干喷砂及超声波清洗，保证基底表面洁净度从而提高涂层结合力	自主研发	高度耐磨损滚刀涂层	是
24	高硬抗粘结低摩擦系数模具涂层技术	采用阴极电弧离子镀工艺完成该抗腐蚀抗高温模具涂层的镀制，通过对钛元素掺杂比例的调控以及工艺气体流量的高精度控制，实现涂层具备高硬度、低摩擦系数与抗粘结性能	自主研发	抗腐蚀抗高温模具涂层	是
25	纳米多层梯度硬质涂层技术	采用阴极电弧离子镀工艺完成该纳米超硬涂层的镀制，以纳米梯度涂层替代传统的单一涂层，实现超硬钻头涂层的制造，可以大幅提高钻头的工作寿命	自主研发	纳米超硬钻头涂层	是
26	多弧离子镀蒸发源离子轰击刻蚀及可移动磁场技术	基于纳米梯度涂层的工艺镀制要求，专门开发出对应的阴极电弧离子镀设备，以取代传统的磁控溅射设备实现涂层的生产。该设备的关键技术主要包括：蒸发源离子轰击刻蚀装置、多弧离子镀蒸发源磁场移动装置以及弧电源切换装置的设计开发与制造	自主研发	纳米梯度涂层专用多弧离子镀设备	是
27	高速干切应用涂层技术	通过对涂层微观结构、硬度、抗氧化性	自主研发	高速干切刀具专用涂层	是

		能及室温磨损等性能的考察，研究硼元素掺杂比例对涂层性能的影响，确定最佳的涂层制备工艺，开发具有超高硬度、高耐磨性、低摩擦系数、耐高温氧化的涂层，用于滚刀的表面改性，大幅提高滚刀的使用寿命			
28	脉冲偏压及等离子增强轰击清洗技术	采用离子渗氮加涂层一体化涂层技术、脉冲偏压技术和等离子增强轰击清洗技术等创新技术，优化设计蒸发源结构、测温系统、反应气体通入结构和加热器挡板系统等设备结构	自主研发	离子渗氮复合纳米涂层一体化专用多弧离子镀设备	是
29	多弧离子镀膜设备引弧装置的陶瓷金属焊接电极技术	通过对现有设备实际应用过程中存在的系列问题、结合新工艺要求，对多弧离子真空镀膜设备的整体衬板保护结构、引弧装置等设备关键单元进行重新设计开发，并进一步调整设备装载容量以满足航空航天领域的精密模具等产品的定制涂层生产要求	自主研发	QUARK-A430A 多弧离子真空镀膜设备	是
30	铬铝基涂层的硼、硅元素掺杂调控技术	采用阴极弧蒸发技术制备 Cr-Al-N、Cr-Al-B-N、Cr-Al-Si-N 以及 Ti-C-N 系列涂层，研究不同元素的加入及掺杂比例对涂层的微观结构、硬度、抗氧化性、室温磨损性能的影响，重点考察涂层耐腐蚀性能，最终开发出具有高硬高耐磨性、高耐腐蚀性以及低摩擦系数硬质合金涂层，用于模具表面改性，大	自主研发	耐磨耐腐蚀合金涂层	是

		幅提高其使用寿命			
--	--	----------	--	--	--

其他事项披露

☐适用 ☒不适用

（二）主要无形资产

1、域名

☒适用 ☐不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注
1	wisdommech.com	http://www.wisdommech.com/	京 ICP 备 14003613 号-2	2022.2.7	金万众
2	wisdommech.cn	http://www.wisdommech.cn/	京 ICP 备 14003613 号-1	2022.1.4	金万众
3	shrongheng.com	-	沪 ICP 备 15018196 号-2	2019.4.11	融衡机械
4	180.167.158.44	-	沪 ICP 备 15018196 号-3	2019.4.11	融衡机械
5	quarkcoating.cn	http://www.quarkcoating.cn/	苏 ICP 备 19007714 号-1	2019.2.25	夸克涂层
6	sunnyb2b.com	https://www.sunnyb2b.com/	京 ICP 备 15028171 号-2	2018.4.11	品悦科技

2、土地使用权

☒适用 ☐不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积 (平米)	位置	取得时间-终止日期	取得方式	是否抵押	用途	备注
1	京 (2021) 密不动产权第 0008295 号	工业用地	金万众	22,499.41	北京市密云区云西路 1 号院	2012.05.26~2062.05.25	出让	否	仓储、生产	-

3、软件产品

☒适用 ☐不适用

序号	软件产品	证书编号	发证日期	有效期	取得方式	申请人
----	------	------	------	-----	------	-----

详见本公开转让说明书“第六节 附表”之“一、公司主要的知识产权”之“（二）著作权”。

4、账面无形资产情况

☒适用 ☐不适用

序号	无形资产类别	原始金额 (元)	账面价值 (元)	使用情况	取得方式
1	土地使用权	20,218,540.00	15,433,485.47	正常使用	出让

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
2	软件	2,581,381.50	1,488,778.87	正常使用	外购
合计		22,799,921.50	16,922,264.34	-	-

5、其他事项披露

√适用 □不适用

报告期内，公司被许可使用的技术情况如下：

许可方	有效期	对价	许可内容
住友	自 2012 年 10 月 16 日起 10 年	①一次性费用：1 万美元 ②提成费用：授权产品 0.5% 销售提成	约定由住友向金万众提供双方约定的切削工具钢制品技术资料，并提供技术指导和培训服务，金万众可以在中国境内使用其专利以及专用技术进行生产和销售
	自 2022 年 10 月 17 日起 10 年	免费使用	

由于刀具制造业属于资本密集型行业，前期需投入大量资金购买生产和检测设备、租用生产场地、建设生产线等，且还需持续投入技术研发、产品开发、人力成本、专业人才培养的资金，需要具备强大的资金规模和融资能力，对新进入者有较高的资金壁垒。因此，公司于 2012 年开展自主生产业务时采取谨慎实践的方式，通过住友该项技术生产钢制品刀具积累生产经验。此后，公司意识到未来硬质合金刀具将成为制造业企业的主要需求，于 2018 年设立了万众精密专业研发和生产硬质合金刀具。报告期内，公司主要销售硬质合金刀具，该授权技术所涉及的营业收入较小，对公司生产经营不构成重大影响。

（三）公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

√适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有人	发证机关	发证日期	有效期
1	海关报关单位注册登记	11189603FN	金万众	中华人民共和国平谷海关	2016.12.13	长期有效
2	增值电信业务经营许可证	京 ICP 证 160297 号	品悦阳光	北京市通信管理局	2021.1.22	2026.1.22
是否具备经营业务所需的全部资质		是	公司具有经营业务所需的全部资质，公司业务资质齐备。			
是否存在超越资质、经营范围的情况		否	公司具有经营业务所需的全部资质，不存在超越资质、经营范围的情况。			

其他情况披露

□适用 √不适用

（四）特许经营权情况

□适用 √不适用

（五）主要固定资产

1、固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
房屋及建筑物	13,917,964.15	5,299,602.12	8,618,362.03	61.92%
机器设备	71,636,637.12	25,997,880.65	45,638,756.47	63.71%
运输工具	3,329,410.75	2,109,870.00	1,219,540.75	36.63%
电子设备	4,445,049.66	3,591,241.72	853,807.94	19.21%
办公设备	787,602.91	586,552.47	201,050.44	25.53%
合计	94,116,664.59	37,585,146.96	56,531,517.63	60.07%

2、主要生产设备情况

√适用 □不适用

设备名称	数量	资产原值（元）	累计折旧（元）	资产净值（元）	成新率	是否闲置
多弧离子镀设备	22	40,964,740.56	8,177,856.26	32,786,884.30	80.04%	否
五轴数控磨床	13	23,946,091.74	8,955,100.99	14,990,990.75	62.60%	否
合计	-	64,910,832.30	17,132,957.25	47,777,875.05	73.61%	-

3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积（平方米）	产权证取得日期	用途
1	京（2021）密不动产权第 0008295 号	北京市密云区云西三路 1 号院	5,953.60	2021 年 8 月 6 日	生产车间、仓储

4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积（平方米）	租赁期限	租赁用途
万众精密	津通集团有限公司	武进国家高新技术产业开发区西葫芦 8 号津通国际工业园 16 号标准厂房 C 区一层	3,522.54	2022/8/25~2025/8/24	厂房、办公
夸克涂层	常州市海力工具有限公司	新北区西夏墅镇威虎山路 26 号西南侧的厂房	2,445.00	2021/10/1~2026/9/30	厂房、办公
夸克涂层	常州市海力工具有限公司	新北区西夏墅镇威虎山路 26 号西北侧厂房的 2 楼和 3 楼	1,862.00	2021/10/1~2026/9/30	厂房、办公
夸克涂层	东莞市长盈智谷物业管理有限公司	广东省东莞市大岭山镇沿河西街 90 号 A 栋第 11 层 1101 室	1,056.72	2021/9/20~2026/9/19	厂房、办公

夸克涂层	湖南维瑞多工贸有限公司	湖南省株洲市天元区仙月环路 899 号新马动力创新园 5 期 A3 栋 1 楼厂房	930.00	2024/7/1~2026/6/30	厂房、办公
夸克涂层	青州市建富齿轮有限公司	青州市建富齿轮有限公司西边车间	894.00	2023/7/11~2026/12/31	厂房、办公
夸克涂层	苏州富莱克精密工具有限公司	江苏省苏州市工业园区江浦路 78 号	827.86	2022/6/15-2025/6/14	厂房、办公
夸克涂层	广西华力集团有限公司	柳州市阳和工业阳旭路 9 号广西华力集团有限公司内减振器车间	800.00	2024/1/1~2026/12/31	厂房、办公
夸克涂层	吉林省桑浦泰利工具有限公司	长春市汽车经济技术开发区乙一路盛世汽车产业园 D5 栋厂房	650.00	2024/6/1~2027/5/31	厂房、办公
夸克涂层	安徽徽钻切削科技有限公司	合肥市肥西县中南高科锦祥智能制造产业园 A14 栋	584.30	2023/4/20~2028/4/20	厂房、办公
金万众	三和众恒	海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区 12-10.12.13.14.15	328.23	2019/1/1~2028/12/31	办公
金万众	杨志敏、许建伟、岳科峰、无锡五洲国际商业运营有限公司	江苏省无锡市金城东路 299 号五洲国际工业博览城项目 297 栋 2057-2060,2087-2094,2120-2123 号	328.01	2024/6/25~2029/7/15	办公
金万众	王宗梅	常州市武进区创研港 2、3 号 3-C302 室	211.59	2024/10/8~2027/10/7	办公
融衡机械	金万众发展	上海市黄浦区豫园街道 504 街坊 8.1 丘，会稽路 8 号 2004-2005 室	198.51	2019/1/1~2028/12/31	办公
金万众	吴彦若、吴秋根	人民路 3188 号 18 幢 906 室	178.85	2022/7/25~2027/8/31	办公
金万众	孙小明	重庆市渝中区大坪时代天街 3 号 1 幢 25-1#	174.92	2019/1/1~2028/12/31	办公
金万众	陈锦辉	东莞市长安镇振安东路 158 号永盛商务大厦 12 层 1202	170.00	2023/12/1~2025/11/30	办公
金万众	徐卫、高健妹	嘉兴市嘉兴世界贸易中心 2 幢 904 室	164.01	2022/6/1~2025/5/31	办公
金万众	浙江向上创业投资管理有限公司	钱塘新区 2 号大街 511 号东部创智大厦 4 幢 1408 室	155.57	2023/6/16~2025/6/15	办公
金万众	南京伟宏联创商业管理有限公司	南京市江宁区胜太西路 62 号 B 座 306 室	150.00	2024/9/10~2027/10/24	办公

金万众	范士霞	洛阳市涧西区武汉南路 55 号 3 幢 1-3301	136.14	2024/12/1~2026/12/31	办公
金万众	张平, 叶丽姿	温州市瓯海梧田东垵东路 399 号香开万里二组团 11-2101 室	129.79	2024/6/1~2026/5/31	办公
金万众	徐晓光	武汉市武昌区和平大道 750 号绿地国际金融城 A03 地块 C1 栋 403	122.94	2023/4/10~2027/4/9	办公
金万众	长春嘉润科技集团有限公司	吉林省长春市高新技术产业开发区越达路 888 号 2 号楼 3 层 4 号	121.23	2023/11/15~2026/11/14	办公
品悦科技	三和众恒	北京市海淀区蓝靛厂南路 25 号牛顿办公区 12-11	118.33	2019/1/1~2028/12/31	办公
金万众	杨天红	天津市南开区南马路城南家园	117.00	2024/2/23~2027/2/22	办公
金万众	刘云亭	西安市莲湖区大庆路 3 号路 1 幢 20703	115.00	2024/6/1~2027/5/31	办公
金万众	沈阳广信房地产开发有限公司	沈阳市于洪区白山路 12 号 312	115.00	2024/5/21~2025/5/20	办公
融衡机械	周奇峰	宁波市鄞州区舒波路 9 号 8-7	108.03	2022/3/16~2025/4/30	办公
金万众	刘瑞	济南市市中区九曲庄路 68 号中海国际社区九区 1 号楼 2306,2307,2308	106.54	2024/1/1~2024/12/31	办公
金万众	周奇峰	宁波市鄞州区舒波路 9 号 8-8	105.17	2022/3/16~2025/4/30	办公
金万众	段俊迪、段朝磊等无关联主体	烟台、成都、金华等 22 处面积小于 100 平方米的房产	1,568.69	2021/10/1~2-2027/7/31 不等	办公

5、其他情况披露

√适用 □不适用

公司存在 1 处未取得权属证书的房产，具体情况如下：

单位：平方米

使用人	位置	用途	房屋面积	取得方式
金万众	北京市密云区云西三路 1 号院	警卫室	35.12	自建

该建筑占公司总自有房产面积的 0.59%，面积占比较小、可替代性较强、相关功能对于公司重要性较低，亦不涉及金额重大且固定不可二次拆卸的设备设施。如被要求拆除，公司控股股东、实际控制人承诺将承担拆除费用和罚款等相关费用。

此外，公司已经取得北京市住建局出具的合规证明，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，

北京市密云区住房和城乡建设委员会未对北京金万众机械科技股份有限公司进行过行政处罚。

综上所述，主办券商认为该未取得权属证书的房产对公司持续经营不构成重大不利影响。

（六）公司员工及核心技术（业务）人员情况

1、员工情况

（1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50 岁以上	31	6.86%
41-50 岁	111	24.56%
31-40 岁	214	47.35%
21-30 岁	88	19.47%
21 岁以下	8	1.77%
合计	452	100.00%

（2）按照学历划分

学历	人数	占比
博士	-	-
硕士	8	1.77%
本科	112	24.78%
专科及以下	332	73.45%
合计	452	100.00%

（3）按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
管理人员	77	17.04%
销售人员	223	49.34%
生产人员	129	28.54%
研发人员	23	5.09%
合计	452	100.00%

（4）其他情况披露

☐适用 ☒不适用

2、核心技术（业务）人员情况

☒适用 ☐不适用

（1）核心技术（业务）人员基本情况

序号	姓名	年龄	现任职务及任期	主要业务经历及职务	国家或地区	学历	职称或专业资质
1	孙小明	56	董事长、总经理	参见第一节“三、公司股权结构”之“（二）控股股东和实际控制	中国	本科	-

				人”			
2	于阳	36	子公司万众精密副总经理	2010 年 7 月至 2015 年 5 月曾于钴领（常州）刀具有限公司任职；2015 年 5 月至 2018 年 8 月曾于江苏恒立液压科技有限公司任职刀具负责人；2018 年 8 月至今任职万众精密副总经理，2021 年 6 月至今任职夸克涂层董事。	中国	专科	-

与公司业务相关研究成果

☒适用 ☐不适用

孙小明是公司 5 项实用新型专利、1 项发明专利（实质审查中）的主要发明人。于阳任公司主要生产主体万众精密副总经理，主要管理研发事项，是公司 37 项实用新型专利，7 项发明专利（其中 2 项实质审查中）的主要发明人。

（2）核心技术（业务）人员变动情况

☐适用 ☒不适用

（3）核心技术（业务）人员持股情况

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
孙小明	董事长、总经理	49,216,800	78.6167%	3.4113%
于阳	子公司万众精密副总经理	67,000	-	0.1117%
合计		49,283,800	78.6167%	3.5230%

（4）其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（七）劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况等劳务用工情况

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（八）其他体现所属行业或业态特征的资源要素

☐适用 ☒不适用

四、公司主营业务相关的情况

（一）收入构成情况

1、按业务类型或产品种类划分

单位：万元

产品或业务	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
刀具及配套产品销售	42,863.24	93.93%	90,811.84	95.62%	96,265.71	97.45%
其中：第三方品牌分销	35,944.15	78.77%	77,528.64	81.63%	86,271.98	87.33%
自有品牌	6,919.10	15.16%	13,283.20	13.99%	9,993.73	10.12%
刀具应用延伸服务	2,249.59	4.93%	4,101.85	4.32%	2,504.86	2.54%
其中：刀具涂层	1,780.88	3.90%	3,277.53	3.45%	1,635.23	1.66%
刀具修磨	276.84	0.61%	498.87	0.53%	661.74	0.67%
其他服务	191.88	0.42%	325.44	0.34%	207.89	0.21%
涂层设备制造	508.50	1.11%	1.95	0.00%	-	-
其他业务收入	11.47	0.03%	55.44	0.06%	16.72	0.02%
合计	45,632.81	100.00%	94,971.07	100.00%	98,787.29	100.00%

2、其他情况

☐适用 ☒不适用

（二）产品或服务的主要消费群体

刀具的下游应用广泛，据国家知识产权局《切削加工刀具行业专利分析报告》，全球切削刀具按制造业板块的销售去向统计，通用机械占 35%，汽车行业占 34%，航空航天行业占 12%，医疗器械行业占 5%，模具行业占 4%，其他占 10%。公司是中国领先的刀具一站式采购、销售综合服务平台，报告期内累计服务客户近万家，消费群体涵盖通用机械制造业、航空航天业、汽车制造业、工程机械制造业、3C 制造业、模具业和能源装备制造业等各制造业分支，部分知名客户包括通用技术集团、中国航空工业集团、中国航空发动机集团、中国航天科技集团、比亚迪汽车集团、大众集团、一汽集团、舍弗勒、三一集团、徐工集团、恒立液压、富士康、华威模具、格力电器、东方电气集团等制造业细分行业代表性企业。
--

1、报告期内前五名客户情况

2024 年 1 月—6 月前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		刀具及配套产品销售、刀具延伸服务、涂层设备制造			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	比亚迪	否	第三方品牌刀具	1,074.93	2.36%
2	爱柯迪	否	第三方品牌刀具	1,069.54	2.34%
3	恒立液压	否	第三方品牌刀具	864.52	1.89%
4	舍弗勒	否	第三方品牌刀具	806.43	1.77%
5	苏州新鼎元机械科技有限公司	否	第三方品牌刀具	562.70	1.23%
合计		-	-	4,378.12	9.60%

2023 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		刀具及配套产品销售、刀具延伸服务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	爱柯迪	否	第三方品牌刀具	2,902.19	3.06%
2	FERROTEC（注）	否	第三方品牌刀具	1,824.45	1.92%
3	舍弗勒	否	第三方品牌刀具	1,637.17	1.72%
4	比亚迪	否	第三方品牌刀具	1,542.83	1.63%
5	恒立液压	否	第三方品牌刀具	1,441.36	1.52%
合计		-	-	9,348.01	9.85%

注：包含 FERROTEC MANUFACTURING MALAYSIA SDN. BHD、杭州盾源聚芯半导体科技有限公司、杭州大和热磁电子有限公司、浙江先导精密机械有限公司、浙江富乐德石英科技有限公司等旗下公司。

2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别		刀具及配套产品销售、刀具延伸服务			
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	舍弗勒	否	第三方品牌刀具	1,856.26	1.88%
2	恒立液压	否	第三方品牌刀具	1,466.17	1.48%
3	爱柯迪	否	第三方品牌刀具	1,426.84	1.44%
4	FERROTEC	否	第三方品牌刀具	1,377.66	1.39%
5	绍兴市庆余工量具有限公司	否	第三方品牌刀具	1,130.65	1.14%
合计		-	-	7,257.58	7.35%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要客户中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、客户集中度较高

☐适用 ☒不适用

3、其他情况

☐适用 ☒不适用

（三）供应商情况

1、报告期内前五名供应商情况

报告期内公司前五大供应商较为稳定，具体如下：

2024 年 1 月—6 月前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		刀具及配套产品销售、刀具应用延伸服务、涂层设备制造			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	住友（注 1）	否	住友品牌刀具、OEM/ODM 产品等	11,024.71	34.91%
2	大昭和（注 2）	否	大昭和品牌刀具等	6,527.67	20.67%
3	京瓷（注 3）	否	京瓷品牌刀具、OEM/ODM 产品	6,138.13	19.44%
4	欧士机（注 4）	否	欧士机品牌刀具等	2,523.11	7.99%
5	三丰（注 5）	否	三丰品牌量具量仪等	1,296.89	4.11%
合计		-	-	27,510.51	87.11%

注 1：公司主要向住友品牌的境内主体住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司、住友电工硬质合金（常州）有限公司进行采购。

注 2：公司主要向品牌方日本大昭和精机株式会社进行采购。

注 3：公司主要向京瓷品牌的境内主体京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司、京瓷精密工具（珠海）有限公司上海分公司进行采购。

注 4：公司主要向欧士机品牌的境内主体欧士机（上海）精密工具有限公司进行采购。

注 5：公司主要向三丰品牌的境内主体三丰精密量仪（上海）有限公司进行采购。

2023 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别		刀具及配套产品销售、刀具应用延伸服务、涂层设备制造			
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	住友	否	住友品牌刀具、OEM/ODM 产品等	20,784.18	30.58%
2	大昭和	否	大昭和品牌刀具等	19,018.03	27.98%
3	京瓷	否	京瓷品牌刀具、OEM/ODM 产品	11,889.81	17.49%
4	欧士机	否	欧士机品牌刀具等	5,398.65	7.94%
5	三丰	否	三丰品牌量具量仪等	3,046.67	4.48%
合计		-	-	60,137.34	88.48%

2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别	刀具及配套产品销售、刀具应用延伸服务、涂层设备制造				
------	---------------------------	--	--	--	--

序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	住友	否	住友品牌刀具、OEM/ODM产品等	27,544.59	36.11%
2	大昭和	否	大昭和品牌刀具等	18,864.62	24.73%
3	京瓷	否	京瓷品牌刀具、OEM/ODM产品	13,370.20	17.53%
4	欧士机	否	欧士机品牌刀具等	7,683.58	10.07%
5	三丰	否	三丰品牌量具量仪等	1,861.09	2.44%
合计		-	-	69,324.07	90.89%

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

☐适用 ☒不适用

2、供应商集中度较高

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司向前五大供应商的采购金额较大，占采购总额的比例分别为 90.89%、88.48% 和 87.11%。公司主要向该等厂商采购主要系目前欧美日韩等发达国家的工业体系成熟，对刀具材料基础、涂层和应用原理的研究成果较多，通过持续不断的优化材质、涂层、结构和应用技术，在产品的稳定性、一致性以及提供整体切削解决方案的能力上较为领先，在中高端刀具行业占主导地位。其中，日系刀具产品以精密性著称，产品稳定性较好，当前国内市场进口品牌中日系产品份额占比较高²，基于市场选择以及客户需求，公司销售的第三方品牌刀具以日系品牌为主。

3、其他情况披露

☐适用 ☒不适用

（四）主要供应商与主要客户重合的情况

☐适用 ☒不适用

（五）收付款方式

1、现金或个人卡收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金收款	240,475.54	100%	192,128.03	100%	135,537.33	19.79%
个人卡收款	0.00	0%	0.00	0%	549,254.37	80.21%

²来源于 QYresearch 《全球与中国切削刀具市场现状及未来发展趋势》

合计	240,475.54	100%	192,128.03	100%	684,791.70	100.00%
----	------------	------	------------	------	------------	---------

具体情况披露：

（1）现金收款：报告期内，除员工借款、暂支款之回款等日常零星现金收款外，公司还存在小额的现金销售回款，主要系部分规模较小的客户在前期发起试刀环节向公司零星采购少量试用刀具，此类客户按照自身采购支付政策和便利性考虑，向公司支付现金。

（2）个人卡收款：2022 年，个人卡收款总额为 54.92 万元，其中代收销售货款为 54.88 万元，其他收入为 0.04 万元。2023 年和 2024 年 1-6 月，公司不存在通过个人账户收付款的情况。

2、现金付款或个人卡付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金付款	158,432.96	100.00%	509,044.47	100.00%	105,137.87	38.77%
个人卡付款	-	-	-	-	166,037.02	61.23%
合计	158,432.96	100.00%	509,044.47	100.00%	271,174.89	100.00%

具体情况披露：

（1）现金付款：报告期内，除小额现金报销、现金购买福利及公司日常零星费用支出外，公司还存在小额现金退货款。

（2）个人卡付款：个人卡付款主要为代付销售返利和采购办公用品，2023 年起已不再发生此类情况。

五、经营合规情况

（一）环保情况

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	否

具体情况披露：

1、生产建设项目环评批复及环保验收的取得或完成情况

报告期内公司及其子公司不存在在建生产建设项目，已建生产建设项目履行的相关环保手续情

况如下：

序号	建设项目主体	生产建设项目名称	环评批复情况	环保验收情况	验收时间
1	金万众	金属切削工具、夹具、模具、温度控制器生产项目	取得密环审字[2012]449号环境影响报告表审查的批复	已依法完成验收	2017-07-17
2	夸克表面	金属切削工具涂层加工项目	取得常新行审环表〔2020〕54号环境影响报告表批复	已依法完成验收	2020-12-01
3	潍坊夸克	年表面处理50万件金属刀具、1万件金属模具项目	取得青环审表字[2019]411号环境影响评价报告表审批意见，并于2021年4月编制验收报告并公示	已依法完成验收	2021-03-31
4	柳州夸克	金属切削工具涂层加工项目	取得北审批环城南字〔2020〕25号环境影响报告表批复	已依法完成验收	2022-08-17
5	合肥夸克	金属切削工具涂层加工项目	取得环建审〔2022〕2090号环境影响报告表批复	已依法完成验收	2023-03-08
6	株洲夸克	年产2000万片数控刀片PVD涂层加工项目	取得株环天环评表[2021]43号环境影响报告表批复	已依法完成验收	2022-08-08
7	东莞夸克	东莞夸克涂层科技有限公司（迁改扩建）	取得东环建20226512号环境影响报告表批复	已依法完成验收	2022-10-17
8	长春夸克	金属切削工具涂层加工项目	取得长环汽开建（表）〔2021〕26号环境影响报告表批复	已依法完成验收	2022-07-03
9	苏州夸克	苏州夸克纳米科技有限公司金属切削工具涂层加工新建项目	取得H20220100号苏州工业园区建设项目环境影响评价与排污许可审批意见	已依法完成验收	2023-01-07
10	万众精密	年产15万支三轴以上联动的高速、精密数控机床用刀具生产线项目	取得武行审投环〔2018〕324号环境影响登记表批复	已依法完成验收	2022-06-27
11	万众精密	年产5万支三轴以上联动的高速、精密数控机床用刀具技改项目	根据《江苏万众精密工具有限公司环评手续论证报告》，本表序号11、12两个生产建设项目属于万众精密本表序号10所列“年产15万支三轴以上联动的高速、精密数控机床用刀具生产线项目”的技改项目，对照《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021版）确认为环境影响评价豁免范畴，不在环评范围，其中废气治理设施提升纳入《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021版）环评范围，该变动内容万众精密已经提交环境影响登记表		不适用
12	万众精密	年产10万支三轴以上联动的高速、精密数控机床用刀具技改项目		因其确认为环境影响评价豁免范畴，不在环评范围，故无须进行环保验收	不适用

2、排污许可证或固定污染源排污登记回执的具体情况及其有效期限，是否覆盖报告期

报告期内，公司及子公司取得的排污许可证或固定污染源排污登记回执的具体情况如下：

序号	公司名称	排污许可文件或排污登记办理情况
1	金万众	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2020年6月9日，有效期为2020年6月9日至2025年6月8日。
2	融衡机械	融衡机械非生产型企业，主要业务为刀具代理和销售，无须取得排污许可文件或办理排污登记。
3	品悦科技	品悦科技非生产型企业，主要业务为刀具代理和销售，无须取得排污许可文件或办理排污登记。
4	万众精密	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2022年6月24日，有效期为2022年6月24日至2027年6月23日。
5	夸克涂层	夸克涂层非生产型企业，主要业务为刀具涂层业务研发，无须取得排污许可文件或办理排污登记。
6	夸克表面	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2020年10月27日，有效期为2020年10月27日至2025年10月26日。
7	潍坊夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2020年3月14日，有效期为2020年3月14日至2025年3月13日。
8	柳州夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2020年12月10日，有效期为2020年12月10日至2025年12月9日。
9	合肥夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2022年12月14日，有效期为2022年12月14日至2027年12月13日。
10	株洲夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2022年3月16日，有效期为2022年3月16日至2027年3月15日。
11	东莞夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2022年9月5日，有效期为2021年11月5日至2026年11月4日。
12	长春夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2021年12月13日，有效期为2021年12月13日至2026年12月12日。
13	苏州夸克	已取得固定污染源排污登记回执，登记日期为2022年12月1日，有效期为2022年12月1日至2027年11月30日。
14	宁波金智	宁波金智非生产型企业，主要业务为刀具产品销售，无须取得排污许可文件或办理排污登记。

公司高度重视环境保护工作，新、改、扩建项目均严格执行环境影响评价制度和“三同时”制度。公司进行了合理的环保投入，保证项目环境影响评价文件、批复文件以及环保竣工验收文件中的环保要求均得到落实。

报告期内，公司对生产经营中产生的污染物进行了妥善有效的处理，符合环境保护的相关要求，生产经营总体符合国家和地方环保法规。

（二）安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	否
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

为保证安全生产，公司认真贯彻执行国家以及有关部委颁布的与安全生产有关的各种法律法规，建立了全面有效的安全管理制度，对生产全过程进行监控。此外，公司遵循安全第一、预防为主方针，通过加强员工培训和不定期的安全生产教育，定期组织开展隐患排查整改，使安全生产管理水平不断提高。

（三）质量管理情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量管理违规事项	否

具体情况披露：

公司主要生产主体 ISO9001 质量管理体系认证情况如下：

持有人	证书编号	发证机关	许可期限
金万众	43418	上海恩可埃认证有限公司	2024.6.17-2026.5.22
万众精密	HCRZ/Q20210219	江苏恒创检测认证有限公司	2024.10.29-2027.10.24
夸克涂层	NOA2303129	挪亚检测认证集团有限公司	2024.3.11-2026.3.26

（四）其他经营合规情况

☐适用 ☒不适用

六、商业模式

1、技术服务模式

公司主要依靠机械加工技术服务实现产品销售。机械加工技术的核心在于通过合理的工艺规程和各种机械设备的搭配来实现对工件的精确控制和加工。机械加工产品实际应用在人类活动的各个方面，产品繁多。同时，制造一个工件往往需要数十种刀具、多台机器设备的参与，同一工件的工艺流程根据客户加工条件、车间情况和生产要求的不同可以制定出多种工艺路线。而机械加工是根据生产经营中的实践经验总结、归纳、创造的技术，需要通过长久、丰富的实操手段获得。公司及前身二十年来积累刀具产品试刀、现场加工分析参数，积极参加品牌商、行业协会学术会议、培训，通过老带新、内部培训等方式传播、积累机械加工经验，掌握了大量品牌众多 SKU 的技术特性，对于主流制造业细分行业产品生产加工工艺形成了设计优势。

十余年来公司作为刀具流通行业领先企业聚集了大量的专业人才，通过丰富的客户资源积淀了丰厚的刀具工艺知识，以此形成了全方位的技术服务体系。公司技术服务全面覆盖产品销售的前、中、后各个时期，具体情况如下：

服务流程	服务内容
------	------

工艺确定	销售人员根据制造业企业（拟）生产的产品，根据车间机床型号、冷却方式、最高转速、刀具装夹方式，工人生产班次、年产量要求、零件加工数量等设计出达成产品生产所需采用的加工工艺，推算各加工工序线速度、转速、齿数、每齿进给、工作进给、加工时长、加工次数、加工件数
选型	从数量繁多的刀具中结合公司库存、供应商交货情况综合制订满足客户需求的刀具选型最优解，并精确计算出该工艺下各工序工件装夹时间、换刀时间、位移时间、定位时间、工件分度回转延时、轴回转时间、断刀检测时间、工作台交换时间、开关门时间，从而给出机加工方案总切削时间和总调整时间，清晰呈现出金万众刀具工艺方案下企业的加工节拍、年产量，使得刀具综合使用成本得到优化
现场测试	协助车间操作人员根据刀具工艺方案设置生产产线，对具体加工产品上机测试并根据测试情况不断优化和调整加工参数
定型	根据小批量加工协助客户确定可用刀具型号并纳入工艺路线和方案，协助客户建立工艺规范
现场加工分析	制造业企业日常生产过程中发生原材料供应变化或机床夹具等出现异常导致机械加工作业受阻时，均体现为刀具产品的崩损折断。公司协助客户排查机床精度、夹具稳定性、切削液适配性、材料特性等找出异常原因，并根据客户最新情况调整优化加工方案，提供其他刀具方案进行对比测试
持续优化改善	公司根据制造业企业对成本控制、加工节拍、制造效率要求的更新，或根据供应商所提供的更优品质新兴产品，不断主动为客户持续改善刀具工艺方案
应用延伸服务	持续开拓刀具的全生命周期管理服务，推动刀具的再利用、数字化转型。报告期内，公司实现了刀具自主生产、刀具涂层、刀具修磨业务的发展，并通过参股公司西格数据提供刀具的数字化描述、整理、链接、应用、数据可视化应用

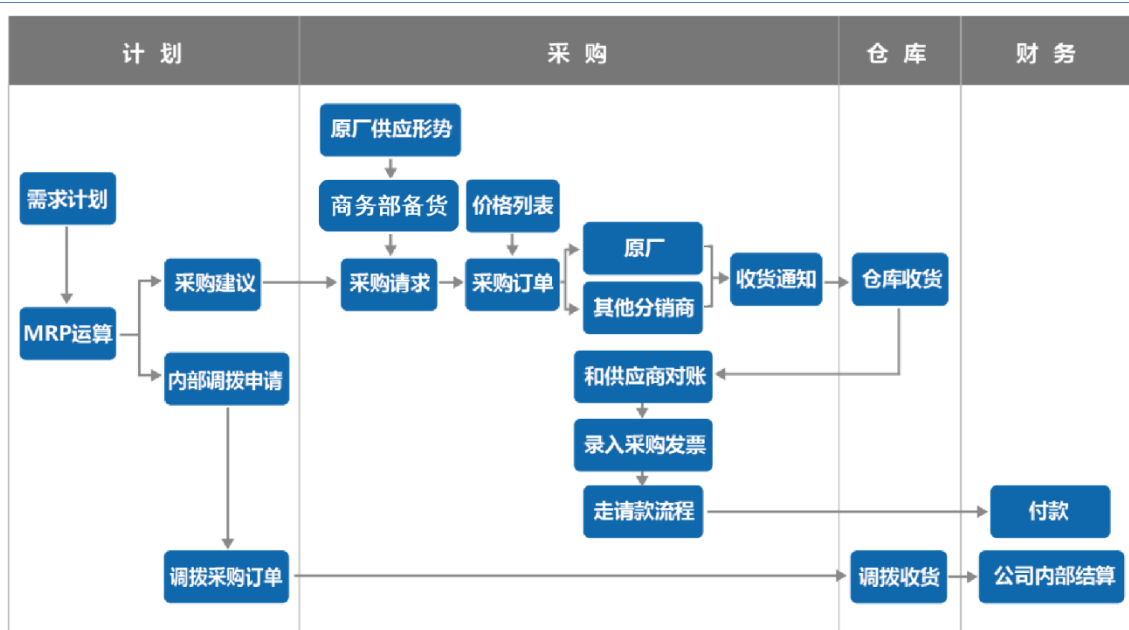
2、采购模式

公司采购的内容主要包括第三方品牌产品和刀具、涂层设备自主生产原材料，前者由公司商务部集中进行，后者由生产部门完成。此外，公司刀具涂层业务涉及少量靶材采购，刀具修磨业务一般无原材料耗用。

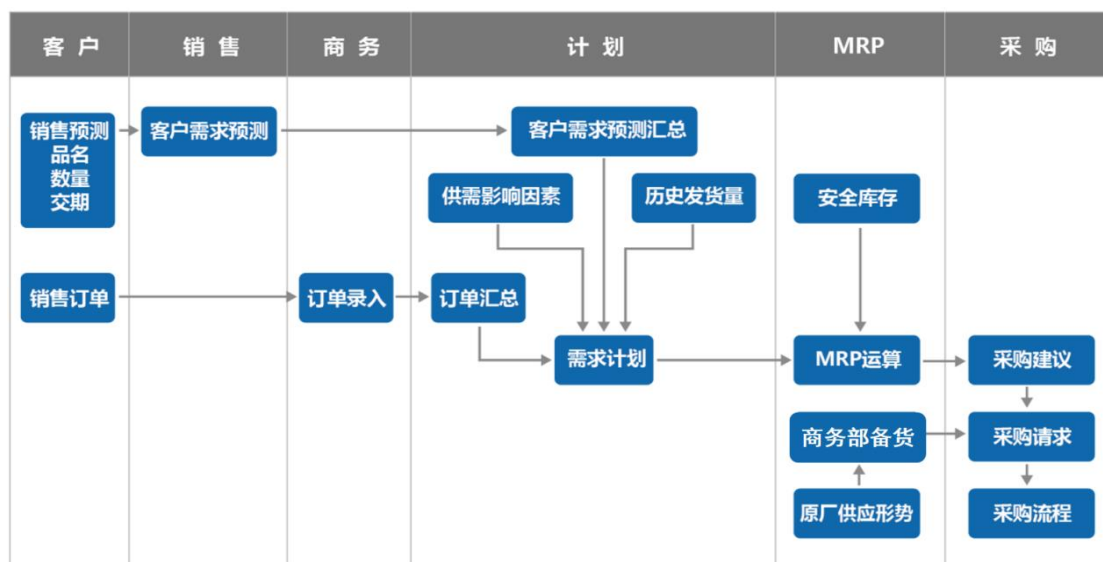
（1）第三方品牌产品采购

公司对于第三方品牌产品采购分为以销定采和备货采购两种方式，其中以销定采为主要采购模式。

公司以销定采主要通过销售人员与客户进行技术沟通和商务洽谈确定购买需求后，对客户进行报价，在确认订单后根据库存情况决定是否需要由商务部向供应商下单采购。为应对客户的紧急需求，公司也会通过调货形式向其他贸易商进行采购，调货采购是对原厂采购的有益补充。具体流程图示如下：



备货采购主要是公司根据对市场需求的预测和供应商价格波动，为了快速交货以提高市场竞争力，针对下游需求较多、用途广泛的通用产品进行采购备货。同时，公司也会对已经实现销售的非通用产品进行备货采购以满足客户的复购需求。由于刀具的消耗品属性，部分产品的销量较为稳定，公司根据历史销售客户数、月均消耗量、交货周期、订购频率，制定产品清单、订货数量，经审批后商务部向第三方品牌方发出产品订单。公司备货采购流程如下：



（2）自主生产原材料采购

公司自主生产刀具的主要原材料为硬质合金圆棒和钢材，主要采用以产定购的方式。密云工厂和万众精密按照生产经营预算制订物资采购计划。编制采购计划时根据现有库存量，结合安全库存和供应商交付情况等编制采购申请单，经审批后办理采购。针对该部分主要原材料，公司在把握未来市场行情变化趋势的情况下，采用随行就市的定价原则，结合资金情况、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。

公司自主生产涂层设备主要采用接单生产的方式，结合研发情况、客户需求按照工艺流程针对性采购零部件制造。

(3) 仓储模式

由于刀具在制造业中不可或缺，刀具企业通常需要为客户进行备库。公司主要仓库位于北京市密云区，另外在少数大型办事处设有小规模仓库以满足属地客户的采购需求。公司仓储货物以备货采购的高频销售刀具为主。

公司建立了智能化仓储系统，通过机器人技术、自动化搬运、自动化保管等手段，实现仓库内物品的存储、运输、拣选等环节的自动化。采购入库时，公司根据管理系统相关信息批量完成货物到货信息的录入，仓储机器人根据货物存储要求进行分区储存实现动态上库并自动化出库。

公司存货品类、数量较多，产品出入库频繁，涉及出入库处理工作量较大，相关清点、分拣、上架、出货打包、寄递、盘库等仓储管理工作较为繁琐，因此公司委托国际领先的物流管理公司罗集帝物流进行统一管理。

3、生产模式

公司主要生产刀具产品和涂层设备，并提供刀具修磨和刀具涂层业务。

(1) 自主生产

①刀具产品

公司自主生产刀具主要采用以销定产模式，根据客户对产品种类、规格型号、具体配置的不同需求安排产品生产，同时，由于刀具产品的消耗属性和客户复购的特点，公司为满足客户生产保障需求，对相应的产品设定安全库存进行备货生产。公司主要根据销售订单和实际库存量安排生产计划，生产人员按照相应的产品工艺流程或技术图纸，进行产品生产加工，质检合格后包装、入库。以销定产结合备货生产是当前较为成熟的生产模式，报告期内未发生变动。

②刀具修磨服务

对于自主修磨的刀具，公司收到客户需要修磨的刀具后，筛选出可以修磨部分，修磨后发回客户，收取加工费。

③刀具涂层服务

夸克涂层根据客户订单需求开展涂层业务。客户将待涂层刀具运送至夸克涂层后，夸克涂层依据经客户确认的技术标准于刀具表面制备涂层。生产完成后，夸克涂层将产品发往客户指定地点或由客户自提。

④涂层设备

夸克涂层根据客户对于所需涂覆产品的性能要求定制化设计并生产涂层工艺设备，针对性搭载自主研发的控制系统实现一键涂层、异常报警、数据备份、能耗统计、工艺参数记录、流程显示、远程诊断维护等功能。

（2）工序外协

公司自主生产涉及到工序外协，具体工序情况如下：

项目	工艺描述	采用外协原因
外圆磨	对零件的外圆表面进行加工，获得所需尺寸形位精度及表面质量	成本优化考虑
修磨	将废弃的刀具翻新改造	
整体加工	CNC 加工，包括开槽、齿背、倒棱等工序	
表面处理	通过涂层、热处理、镀镍、喷砂等手段，在金属材料表面上形成一层与基体的机械、物理和化学性能不同的表层的工艺方法以满足产品的耐蚀性、耐磨性等特种功能要求。	特殊工艺要求或环保要求

公司委托进行工序外协的厂商均具备相应的生产条件，生产加工技术成熟，符合相关技术标准。

（3）委外生产

刀具制造属于资金、技术密集型行业，产品品类繁多，由于资金投入、机械设备种类和技术限制等原因，公司目前自主生产的刀具主要为整体刀具。为充分满足客户的需求，同时丰富自有品牌的广度，公司通过委外生产的方式补充自有品牌刀具品类。在该模式下，公司负责制定产品标准、技术指标、验收标准等，受托制造企业根据公司订单要求生产后销售给公司，公司以自有品牌对外销售。

公司依托庞大的客户群体，对制造业企业持续调研和精准分析，在敏锐把握市场需求的基础上，提出产品开发计划，经过产品打样、测试改进、逐步增产等过程，用 6-12 个月的周期推出自有品牌的 OEM/ODM 产品。公司建立了委托生产管理制度，通过前期考察选择符合生产条件的厂商。在订制 OEM/ODM 产品时要求厂商提供样品并进行询价和比价，根据生产能力、产品质量、报价、交货期限等情况，综合确定供应商。

公司 OEM/ODM 产品主要为刀具及配套产品，其生产不涉及特殊资质认证的要求。

4、销售模式

公司主要通过销售人员发展客户或拓展已有客户的销售产品范围。销售人员通过实地拜访了解客户的机械加工作业过程，针对性的与公司技术部一同为客户搭配刀具组合、优化加工方案。客户通过试刀测试验证公司提供的方案可以切实有效的实现降本增效的目的后，实现产品销售。

公司设 7 个销售区域，各销售区域设总监统筹布局销售规划，包括新市场的开拓、原有市场的维护和售后服务等。区域总监分别管理国内各区域的销售业务，各区域设若干分公司或办事处。经过多年的实践、调整和改进，公司已经形成了一套机构设置合理、人员配置得当、区域布局合理的

高效销售管理体系。

公司客户按销售对象分类可分为终端客户和贸易商。公司自创立以来采取全球化、不排除竞品的多品牌合作模式进行第三方品牌分销业务，作为多个刀具品牌的一级代理商（刃天行的品牌商）从事刀具流通活动。由于刀具销售主要依靠属地化的技术服务，各刀具品牌商均主要通过刀具流通商进行产品销售。我国制造业企业众多、分布范围广阔，通过贸易商可以有效提高公司的销售范围和销售规模。

七、创新特征

（一）创新特征概况

√适用 □不适用

1、刀具代理销售业务方面不断融合新技术、开创新模式

刀具行业具有产品品种多、专业性强的特征，上游生产商数量众多但受制于技术、资源及成本等因素，单一生产商提供产品有限。刀具应用领域下游客户群体庞大、生产制造方向千差万别，采购需求呈现多样化、高频率、小批量的特点，形成了大量规模较小的区域性流通商，存在品种少、专业技术弱等问题。随着我国制造业产业链分工精细化、复杂化、专业化程度日益提升，刀具流通商在产业链中扮演着愈发重要的角色，传统单纯提供物流、垫资等简单供应链服务的流通模式，已难以适应现代制造业产业对流通商的需求。

公司敏锐把握行业发展趋势，专注于以帮助客户提供机械加工方案以及刀具配套服务实现产品销售，长期积累机械加工经验、研习制造业发展趋势，以技术服务能力作为核心竞争力，逐步在行业内数万家刀具流通商中脱颖而出，成为覆盖全国主要制造业聚集地区的刀具供应链龙头企业。在长期的刀具销售过程当中，公司通过如下方式解决行业痛点，改善了行业服务标准：

主要方面	行业共性问题	公司创新方案
设计	机械加工工艺设计、刀具选型缺少统一标准，限制设计成果的再次利用，设计选型耗时较长	通过丰富的行业经验和产品库记录众多刀具产品的特性和工艺方案，据此为制造业企业提供刀具选型组合，参与制订生产设计方案，深度协助制造业企业提质增效
采购	刀具采购从询价、确定供应商、订单跟进、交付、结算耗用较多采购资源，采购效率低下；刀具品牌、SKU 众多的特点，导致采购需求无法做到一站式解决	多达 23 万余 SKU 的刀具及配套产品供应体系，满足客户一站式采购需求；多地域属地化布局的销售网络帮助客户确定所购即所需
成本	刀具种类繁多、单价较低，单一刀具类型采购数量有限，成本控制受限	汇集零散需求，实现专业化和批量化生产或集约化采购，有效降低采购成本
品质	行业通过刀具流通商销售为主，供应商分散，所购刀具产品真假难辨，需要寻找有刀具制造企业认证的经销商	基于规模化和专业化，与刀具制造企业深度合作，通过原厂采购对供应产品进行把控，有效保障产品质量

交期	存在多家刀具供应商且交期不一致时，交期管理困难	建立高效的供应链管理体系、精准的数据分析能力、合理的库存规模，有效保障产品交期
----	-------------------------	---

公司自成立以来坚持以创新作为发展基础，通过深入车间实际作业的方式研究积累机械加工应用技术，自前身至今 20 余年来积累了深厚的机械加工经验，形成了以机械加工技术服务能力为核心的销售体系，并搭建了全面高品质的产品库、线上线下相结合的营销渠道、智能供应链体系等为依托的一站式平台、修磨涂层为一体的回收利用渠道、领用监测回收全流程的数字化服务，通过贯穿售前、售中和售后各环节的技术支持服务，有效满足客户多元化需求，解决产品及技术信息不对称，提升客户机械加工和车间数字化水平，为我国制造业降本增效、提质转型提供重要支撑和保障。公司在刀具代理销售业务中的创新性具体体现如下：

（1）专业的机械加工技术服务

公司刀具代理销售业务并非单纯参与刀具供应链的流转环节，而是贯穿客户刀具选型、适配、加工工艺方案设计与现场测试、持续改善优化等多方面服务内容。公司自前身至今 20 余年来，持续进行产品应用领域的开发工作，通过发放样品、收集刀具测试报告，对各生产工艺、生产环境下刀具的性能和使用技术进行研究，技术部从工艺、材料、性能、精度、成本等方面着手，持续拓宽刀具品牌和 SKU 的资料库，深化对刀具产品的理解和运用，掌握其技术特性，并根据车间作业情况积极推动刀具产品的更新换代。长久以来公司作为刀具流通行业龙头聚集了大量的专业人才，通过庞大的客户群体积淀了丰厚的刀具工艺知识，以此形成了全方位的技术服务体系。

（2）依靠现代化的物流管理模式高效运营，并积极探索数字化新质生产力

公司作为领先的刀具流通商掌握超 23 万余种 SKU 的刀具及配套产品库，公司业务遍及全国，销售呈现出货频率较高、单位货值较小、客户广泛且分散的特点。公司报告期内客户超万家、累计出货总量超百万项次、常备库存金额超亿元，具有业务数据动态化、系统处理高并发等特点。因此，公司自成立以来就积极探索刀具行业的数字化改造，通过建立 ERP 全流程管理系统、库存自动化管理系统、智能寄售系统等，结合大数据动态管理企业经营。此外，公司亦通过投资多家领先工业数字化软件公司为客户提供数字化服务，积极响应我国制造业数字化转型、提质增效等号召。

公司在刀具流通行业通过现代化的业务管理模式，实现了较大规模的发展，模式创新具体体现如下：

环节	服务内容
采购	①品牌管理，掌握品牌方的交货期、产品承诺效期、质量追诉等，为订单处理系统提供支持 ②产品目录管理，掌握众多产品的货号、批次、物料属性、价格、有效期等产品信息 ③供应商库存管理，获取及管理供应商的库存数据，动态掌握客户需求产品的供货周期 ④库存管理，公司产品库存具有金额大、型号多的特点，通过大数据结合产品供货周期可以确保公司备库处于合理水平

仓储	公司与日立物流合作于公司北京总部建立了智能化仓储系统,通过机器人技术、自动化搬运、自动化保管等手段,实现仓库内物品的存储、运输、拣选等环节的自动化。采购入库时,公司根据管理系统相关信息批量完成货物到货信息的录入,仓储机器人根据货物存储要求进行分区储存实现动态上库并自动化出库
出货	公司顺应我国制造业数字化提质转型的号召,自主研发了寄售柜以及配套“刀具寄售管理系统”,并于2020年开始初步推广寄售柜模式。通过将寄售柜安装在厂房,客户可以根据生产需要随时取用刀具,系统记录刀具出货、存货情况。公司根据系统数据与客户月结对账。寄售柜的补货及客户需求跟进均由客户所在地办事处销售人员负责,销售人员会根据客户使用情况为刀具柜定期补货,补货同时核对系统记录是否与实际相符。寄售柜是行业内较为独特的创新模式,对于客户而言,寄售柜不仅可以对刀具的流转进行可视化、数据化管理,还可以降低包括存货、采购管理以及夜班值守等成本,有效地为客户提升仓储管理效率;对于公司而言,通过在客户生产经营实地部署寄售柜,可以有效稳固客户关系,并为未来将更多工业产品纳入寄售柜体系实现销售提供基础。
加工过程	为帮助客户实现数字化车间管理、智能化机械加工流程,公司投资了或设立了西格数据、赫克测控、金悦智联等工业数字化企业。西格数据主要从事工业大数据智能管理系统的研发、生产,专注于精密加工领域的数字化、智能制造,赫克测控主要专注机械加工行业在线测量技术的产品研发、生产和销售,子公司金悦智联主要研发刀具全寿命周期管理系统,可以实现刀具信息在线管理、一键查询、多系统实时对接、备刀与计划关联、刀具刀柄信息关联、刀具使用流转追溯等
销售	①公司于2016年起创立了品悦阳光专业从事电商销售,通过信息化以明码标价的方式推动行业透明化,是国内较早进入刀具电商领域的企业之一 ②推出前店后仓展示模式,为响应我国制造业提质增效、发展新质生产力,考虑到制造业刀具工艺方案的更换往往需要停工停产成本较大的问题,公司开拓了前店后仓的销售模式,通过批零结合,并在店内放置机床等机械加工设备,为客户提供机械加工培训、刀具工艺方案展示比较等服务,为客户提高机械加工设计、操作能力,及时获取前沿热门技术及资讯提供了方便、快捷的途径 ③提供刀具总包服务,公司依靠丰富的机械加工经验、多制造业细分行业机械工艺方案储备,可以为客户提供车间刀具总包服务,进一步帮助客户减少机械加工方面的人才、仓储等成本

2、立足创新，拥抱国产进程，积极投资制造业

基于公司庞大的客户群体和粘性较高的客户关系，公司积极汇总客户需求，针对性研发创新，以较高起点投资设立或参股刀具及其应用服务制造业领域，以刀具生产、应用全产业链模式投身刀具行业，深入参与我国制造业机械加工环节的刀具应用服务，并同时创造业务可持续发展的增长点。

（1）创立自有品牌刃天行并设立子公司万众精密发展自主生产业务

公司子公司万众精密专业从事硬质合金刀具的生产制造和修磨业务。截至报告期末，万众精密已经拥有发明专利5项，实用新型专利45项，自主生产的硬质合金整体刀具产品屡次获得行业内主要奖项“金锋奖”，是高新技术企业、江苏省级“专精特新”中小企业、科技型中小企业、常州市种子独角兽企业、创新型中小企业，其主要客户包括三一重工、中大力德、秦安股份、西安航天发动机有限公司、爱柯迪等先进制造业企业，产品广泛应用于包括工程机械、航空航天、新能源汽车在内的制造业企业。

目前，我国制造业坚定转型升级对于高端刀具的需求不断增加，万众精密经过持续研发，除原

有的硬质合金整体刀具产品外，已经具备了高端超硬刀具、螺纹刀具的生产能力，能够更好的满足高端制造业机械加工切削复杂形状和高精度表面的特点，随着新产品的投产和高端制造业需求放量，万众精密有望进一步成为领先的国产硬质合金刀具制造商。

（2）投资夸克涂层实现涂层技术创新

相较传统表面处理工艺电镀、氧化、烧蓝等，涂层可以使工件的抗磨损、抗变形、抗腐蚀、抗高温、扩散阻隔等性能获得更加显著的提升，且具备良好的环保性能。硬质涂层作为刀具等工件的附加流程，单价较低却对产品性能产生关键影响，成为了高端刀具必不可少的制造流程。目前包括我国在内的涂层市场主要被巴尔查斯占据，该公司是 PVD 涂层行业的领导者，占有了全球市场份额的 35%~40%。为进一步顺应国产创新，公司于 2019 年末增资控股了具备独立研发、生产涂层设备能力的企业夸克涂层。成立初期，夸克涂层主要对外提供涂层服务，并通过应用实践不断投入、研发改进涂层设备、提高涂层工艺水平，在向客户提供涂层服务的同时，实现涂层设备的销售亦为公司战略发展目标之一，通过持续投入，公司于 2024 年实现了自主生产涂层设备的销售。

综上所述，公司通过常年来的技术积累、工艺创新，以机械加工技术服务能力为核心竞争力取得了刀具应用领域行业的优势地位，实现了采库销供应链数字化流程、高端国产刀具和涂层设备自主研发。公司在发展过程中不断融合新技术、发展新产业，以创新为核心驱动力持续向我国广大制造业企业提供优质的服务，在刀具应用领域客户群体中建立了广泛的影响力。

（二）知识产权取得情况

1、专利

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的专利	101
2	其中：发明专利	8
3	实用新型专利	93
4	外观设计专利	-
5	公司正在申请的专利	10

2、著作权

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的著作权	8

3、商标权

√适用 □不适用

序号	项 目	数量（项）
1	公司已取得的商标权	36

（三）报告期内研发情况

1、基本情况

√适用 □不适用

<p>公司的研发投入主要体现在生产制造的子公司。为了保证自有品牌的市场地位和技术实力，万众精密持续投入研发活动。报告期内，万众精密研发投入合计分别为 227.58 万元、319.89 万元和 122.90 万元，占万众精密营业收入的比例分别为 8.80%、13.10%和 8.95%；此外，报告期内，夸克涂层研发投入分别为 205.02 万元、232.49 万元和 107.11 万元，占夸克涂层营业收入的比例分别为 12.31%、6.97%和 4.65%。</p>

2、报告期内研发投入情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
多弧离子镀膜设备的 PECVD 功能开发	自主研发	573,180.50	499,742.21	-
钛合金加工刀具涂层的设计、制备及性能研究	自主研发	497,960.16	573,882.12	-
超长倍径深孔钻研发	自主研发	291,979.67	-	-
超硬刀具研发	自主研发	269,425.97	998,558.88	336,484.77
小微深孔钻研发	自主研发	236,688.23	923,532.49	463,257.97
高效多功能铣刀研发	自主研发	224,522.90	-	-
硬质合金螺纹刀具研发	自主研发	206,367.60	1,276,788.33	345,955.95
便于降温的耐磨型钻头的研发	自主研发	-	-	593,647.59
多弧离子真空镀膜设备的研发	合作研发	-	759,840.80	1,091,902.05
耐磨耐腐蚀合金涂层的研究	合作研发	-	491,478.39	958,270.74
高强度防断裂型深孔钻的研发	自主研发	-	-	536,457.04
合计	-	2,300,125.03	5,523,823.21	4,325,976.11
其中：资本化金额	-	-	-	-
当期研发投入占营业收入的比重	-	0.50%	0.58%	0.44%

3、合作研发及外包研发情况

√适用 □不适用

<p>报告期内，公司合作研发情况如下：</p>

合作单位	合作时间	合作项目	合作背景
大连理工江苏研究院有限公司	2018 年 1 月至 2022 年 12 月	多弧离子镀表面改性设备及制备工艺	国产硬质涂层 PVD 设备技术上与国外主流设备商有明显差距，为了缩小与国外同行的技术差距，夸克涂层与大连理工常州研究院签订“多弧离子镀表面改性设备及工艺”技术合同，借助大连理工大学三束材料改性教育部重点实验室强大的研发力量和检测手段，利用该实验室在材料科学与等离子物理方面长期的研究积累，进一步缩小与国外同行在理论和实践方面的差距
江苏科技大学	2021 年 12 月至 2022 年 11 月	CrAlBN 和 CrAlSiWN 硬质涂层工艺	根据中共江苏省委人才工作领导小组办公室、江苏省科学技术厅发布的《关于确定 2022 年江苏省科技副总项目入选对象的通知》，夸克涂层与江苏科技大学、江苏科技大学教授兰睿签订了《合作协议书》，聘任兰睿作为“江苏省科技副总项目”科技人才于夸克涂层兼任研发副总帮助夸克涂层提升研发能力，相关研发成果均归属于夸克涂层。
江苏科技大学	2022 年 3 月至 2022 年 12 月	多弧离子镀涂层工艺开发	

夸克涂层的核心技术主要为各项涂层技术，包括离子渗氮复合纳米涂层一体化技术、高硬抗粘结低摩擦系数模具涂层技术、纳米多层梯度硬质涂层技术、高速干切应用涂层技术等，均为公司自主研发，合作研发项目系对相关现有技术的进一步拓展研究，不存在对合作研发存在依赖的情形。

（四）与创新特征相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	否
“科技型中小企业”认定	否
“技术先进型服务企业”认定	否
其他与创新特征相关的认定情况	基于公司庞大的客户群体和粘性较高的客户关系，公司积极汇总客户需求，针对性研发创新，以较高起点投资设立或参股刀具及其应用服务制造业领域，以刀具生产、应用全产业链模式投身刀具行业，深入参与我国制造业机械加工环节的刀具应用服务，以批发业务积累资本投身创新业务，万众精密、夸克涂层等子公司均成为了较为领先的创新型制造业企业。 -
详细情况	公司子公司万众精密是高新技术企业、省级专精特新企业、市级种子独角兽企业、创新型中小企业、科技型中小企业；

	公司子公司夸克涂层是高新技术企业、市级专精特新企业、创新型中小企业、科技型中小企业、江苏省民营科技企业、工业互联网与云平台企业、武进区工程技术研究中心。
--	--

八、所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况

（一）公司所处（细分）行业的基本情况

1、所处（细分）行业及其确定依据

<p>根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754—2017），公司刀具及配套产品销售业务中的第三方品牌分销业务为“批发业（F51）”，细分行业为“五金产品批发（F5174）”；自有品牌刀具生产销售和刀具涂层业务均属于“金属制品业（C33）”，细分行业分别为“切削工具制造（C3321）”和“金属表面处理及热处理加工（C3360）”。报告期，公司第三方品牌分销业务收入占公司主营业务收入的比例分别为 87.35%、81.68%和 78.79%，均超过 50%，因此公司行业属性为“批发业（F51）”，细分行业为“五金产品批发（F5174）”。</p>

2、所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	（细分）行业主管单位	监管内容
1	中华人民共和国国家发展和改革委员会	制定行业规划、行业法规和经济技术政策
2	中华人民共和国工业和信息化部	拟订并组织实施工业、通信业、信息化的发展规划，组织实施有关国家科技重大专项，推进相关科研成果产业化
3	中华人民共和国商务部	拟订规范市场运行、流通秩序的政策；海关总署负责商品进出口领域的监督管理工作
4	中国机械工业金属切削刀具技术协会	负责行业发展和立法等方面的意见和建议，参与相关法律法规、宏观调控和产业政策、行业发展规划的研究制定和贯彻实施；开展行业自律，制订并组织实施自律性管理制度和职业道德准则，推动责任关怀和企业信用评价工作，促进行业诚信建设和社会责任建设，规范会员行为，协调会员关系，维护公平竞争的市场环境

3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

（1）主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》	国发〔2024〕7号	国务院	2024年3月	推动大规模设备更新和消费品以旧换新，要以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神，贯彻落实中央经济工作会议和中央财经委员会第四次会议部署，统

					<p>筹扩大内需和深化供给侧结构性改革，实施设备更新、消费品以旧换新、回收循环利用、标准提升四大行动，大力促进先进设备生产应用，推动先进产能比重持续提升，推动高质量耐用消费品更多进入居民生活，畅通资源循环利用链条，大幅提高国民经济循环质量和水平。</p>
2	《中共中央国务院关于加快建设全国统一大市场的意见》	-	中共中央、国务院	2022 年 3 月	<p>持续推动国内市场高效畅通和规模拓展。发挥市场促进竞争、深化分工等优势，进一步打通市场效率提升、劳动生产率提高、居民收入增加、市场主体壮大、供给质量提升、需求优化升级之间的通道，努力形成供需互促、产销并进、畅通高效的国内大循环，扩大市场规模容量，不断培育发展强大国内市场，保持和增强对全球企业、资源的强大吸引力。加快营造稳定公平透明可预期的营商环境。进一步降低市场交易成本。发挥市场的规模效应和集聚效应。促进现代流通体系建设，降低全社会流通成本</p>
3	《“十四五”现代流通体系建设规划》	发改经贸〔2022〕78号	发改委	2022 年 1 月	<p>培育优质创新现代流通企业。支持流通企业做大做强做优，增强创新创造力和核心竞争力，更好发挥在现代流通体系建设中的主体地位。支持现代流通企业网络化发展，对内优化升级商贸和物流网络，对外整合利用全球资源，构筑成本低、效率高、</p>

					韧性强的全球流通运营渠道，培育国际合作和竞争新优势。鼓励商品交易市场与实体商业、电商平台加强渠道对接，减少交易层级，畅通批零渠道网络。鼓励企业通过战略合作、资本运作等拓展经营网络，对接国内外商品产地和消费市场，完善全球采购与分销渠道，培育国际资源配置和整合优势
4	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	-	中共中央、国务院	2021 年 3 月	畅通国内大循环；依托强大国内市场，贯通生产、分配、流通、消费各环节，形成需求牵引供给、供给创造需求的更高水平动态平衡，促进国民经济良性循环。强化流通体系支撑作用；深化流通体制改革，畅通商品服务流通渠道，提升流通效率，降低全社会交易成本。完善现代商贸流通体系，培育一批具有全球竞争力的现代流通企业。促进国内国际双循环。立足国内大循环，协同推进强大国内市场和贸易强国建设，形成全球资源要素强大引力场，促进内需和外需、进口和出口、引进外资和对外投资协调发展，加快培育参与国际合作和竞争新优势。扩大优质消费品、先进技术、重要设备、能源资源等进口，促进进口来源多元化
5	《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》	发改高技〔2020〕1409 号	发改委、科技部、工信部、财政部	2020 年 9 月	提出要“加快高端设备制造产业补短板。重点支持高档五轴数控机床等高端装备生产，实施智能制造、

					智能建造试点示范”
6	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 29 号	发改委	2019 年 11 月	明确将“高档数控机床及配套数控系统：五轴及以上联动数控机床，数控系统，高精密、高性能的切削刀具、量具量仪和磨料磨具”列为鼓励类产业
7	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》	-	国家统计局	2018 年 11 月	明确“硬质合金及制品制造”属于战略性新兴产业；“切削刀片深度加工（数控刀片、焊接刀片、普通可转位刀片等）、数控刀片（航空航天、汽车工业、高端装备制造）”属于重点产品和服务

（2）对公司经营发展的影响

<p>制造业与刀具行业相辅相成，国家陆续出台制造业相关的鼓励性政策，如《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》提出要“加快高端设备制造产业补短板。重点支持高档五轴数控机床等高端装备生产，实施智能制造、智能建造试点示范”等，为制造业的发展创造了良好的政策环境，制造业的发展也为刀具行业的发展带来了巨大的发展机遇。</p> <p>在公司所处的刀具流通和刀具制造细分行业中，国家也出台了相关的政策鼓励。在刀具流通方面，国家出台《中共中央国务院关于加快建设全国统一大市场的意见》《“十四五”现代流通体系建设规划》等政策，高度重视流通在商业经济中地位，大力支持商品流通行业发展，公司所处的刀具流通行业作为全国流通体系中的组成部分，将迎来历史性的发展机遇，公司作为进入该行业内较早的主要企业之一，也将迎来快速增长期。在刀具制造方面，行业协会提出《机床工具行业“十四五”发展规划纲要（2021—2025 年）》等发展建议，公司所处的刀具制造行业符合《产业结构调整指导目录（2024 年本）》《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录（2016 版）》等鼓励发展的领域，给公司的发展营造了良好的政策环境。此外，2024 年推出的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》旨在推动大规模设备更新和消费品以旧换新，机床等机械加工设备的更新换代将有效提高我国制造业数控化率，扩大中高端刀具需求；而专业设备、消费品的更新换代将显著拉动制造业等刀具行业的下游行业需求，拉动刀具消耗量。相关政策为公司刀具制造相关业务带来巨大的发展机遇。</p>

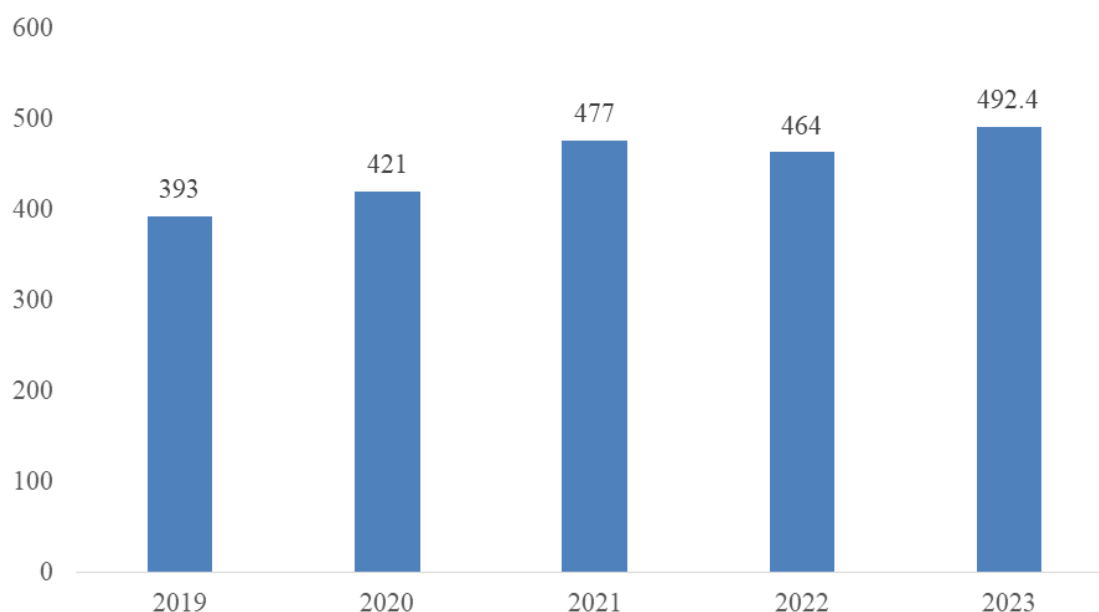
4、（细分）行业发展概况和趋势

<p>制造业是国民经济的基石，机械加工是制造业的命脉，刀具是机械加工的牙齿。刀具的发展水</p>
--

平直接决定了机械加工的生产水平，刀具的发展是制造业提高生产效率和产品质量的重要因素。

中国刀具市场消费情况与中国制造业发展水平和结构调整息息相关，随着中国经济水平快速提升和现代制造业的繁荣，中国已成为全球最大的刀具消费国之一。根据中国机床工具工业协会和头豹研究院的数据显示，我国刀具市场消费规模从 2019 年的 393 亿元增长至 2023 年的 492.4 亿元，复合增长率为 5.80%。

2019 年-2023 年中国刀具市场总消费规模（单位：亿元）



（1）刀具流通行业发展概况及发展趋势

公司第三方品牌分销业务属于刀具流通行业。

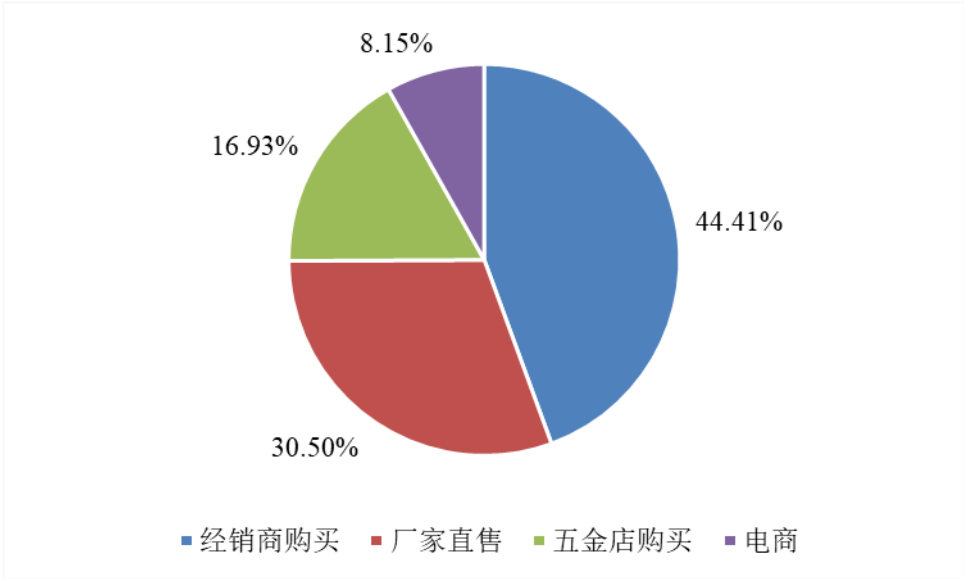
流通业，是指从事产品或服务的流动与贸易的行业，分销是流通的主要方式之一。流通业是一个国家经济发展和社会繁荣的重要反映，在生产和消费方面具有强引导性，是推动我国经济发展的重要力量。在国家“十四五”发展规划中明确建设国内大循环和国内国际双循环的战略方向的背景下，流通业的战略地位更加凸显，是促进形成国内强大市场的直接抓手。

刀具流通行业是刀具产品及服务流动和贸易的行业。刀具具有专业性强、产品品类多、应用领域广等特点，产品与需求匹配需要一定成本。刀具行业目前的销售方式仍以线下为主，交易的成本较高、效率较低。部分头部的刀具流通服务商通过建设流通服务体系，整合产品资源，铺设流通网络，深度参与客户机床加工工序，探讨加工工艺，推荐高性价比和高生产效率的最优刀具组合方案，在最优化的匹配产品与需求的基础上，有效的连接刀具生产商和刀具消费群体。

从整体情况来看，我国刀具产品销售的方式主要分为由刀具制造企业将产品直接销售给客户和刀具制造企业经由刀具流通企业将产品销售给终端客户。目前我国各刀具品牌商主要通过刀具流通商进行产品销售，根据《金属加工》2023 年发布的第五届切削刀具用户调查分析报告显示，我国仅

30.50%的刀具消费者直接向刀具厂家采购刀具，相比上届调查有所下降，刀具流通企业在刀具销售环节中发挥了重要作用。

刀具消费者采购刀具方式调查



①我国刀具流通覆盖国内外品牌刀具的流通业务，市场广阔

我国的刀具流通行业涵盖了国内市场中国产刀具及国外品牌刀具的流通，涉及的企业众多，产品品类广泛。近年来，刀具流通的重要作用逐渐凸显，市场规模快速提升，随着刀具下游应用行业对刀具需求的增长，刀具流通市场也将持续扩大，根据《金属加工》第四届切削刀具用户调查分析报告显示，我国刀具消费者通过经销商购买、五金店购买以及电商等各刀具流通商购买刀具的比例合计占比 68.61%，由此估算出 2021-2023 年我国刀具流通市场规模由 327.27 亿元增长至 337.84 亿元。刀具流通市场规模的估算结果如下：

项目	2021 年	2022 年	2023 年
中国刀具市场消费规模（亿元）	477	464	492.4
中国刀具流通市场占比（%）	68.61		
中国刀具流通市场规模估算（亿元）	327.27	318.35	337.84

②刀具流通行业具有明显服务属性，为上下游提供综合性服务

刀具流通行业以刀具产品销售为基础，提供多样化的服务，具有明显的服务属性，需要具备集约化、系统化的品牌、产品及服务的供应体系，为刀具制造企业和刀具消费者提供全方位的流通服务。刀具流通行业的服务主要分为两个方面：一是对刀具制造企业；二是对刀具消费者。具体来说，刀具流通对刀具制造企业提供品牌服务、产品销售服务、市场需求反馈服务等；对刀具消费者提供产品解决方案服务、技术支持服务等。刀具流通服务介绍如下：

针对主体	服务项目	介绍
刀具制造企业	品牌服务	针对国内外刀具品牌开展品牌策划、市场推广活动，如参

		展、品牌推介会等
	产品销售服务	对国内外刀具品牌的产品进行销售
	市场需求反馈服务	收集和跟踪刀具使用反馈和产品期待，提供给刀具制造企业用于产品优化和创新等
刀具消费者	产品解决方案服务	针对企业的机床、生产工艺等设计定制化的刀具配备方案，并提供相应刀具产品及配件
	技术支持服务	为企业提供专业的刀具匹配指导、使用指导等技术性服务

刀具流通行业的发展方向较为灵活，作为桥梁可以向上下游拓展，在围绕刀具产品销售为刀具产业生产与消费主体提供基本服务的基础上，刀具流通企业将在产业链上布局进行拓展，服务范围进一步扩大，服务内容进一步丰富，如为用户提供刀具涂层和修磨等刀具应用延伸服务，帮助用户管理库存的数字化刀具寄售服务，从采购、管理、指导、技术支持到售后的一站式刀具管理服务，精密加工、机械加工自动化的数字化解决方案服务等，综合服务能力将进一步提升。

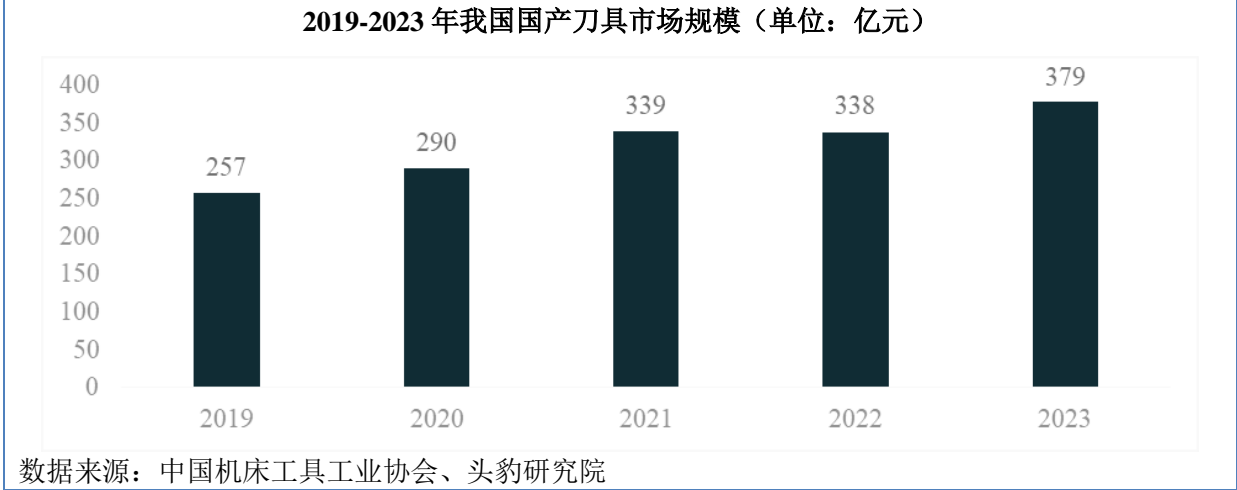
（2）刀具制造行业发展概况及发展趋势

公司自有品牌刀具生产销售业务属于刀具制造行业。此外，由于刀具修磨服务的本质为将已报废的刀具作为原材料重新生产刀具，公司刀具修磨服务亦属于刀具制造行业。

刀具制造包含刀具的研发设计、原材料采购、产品生产环节，将原材料转化为刀具成品的过程，是刀具行业产业链运行的基础。我国现代刀具制造行业起步于新中国成立之后，当时随着全国工业的发展，刀具制造行业也随之起步发展；改革开放后，全国工业逐步向现代化发展，刀具制造行业引进国外先进技术，刀具制造企业迅速崛起，行业进入快速发展阶段；进入 21 世纪以来，随着国内外先进制造技术快速发展，带动国内刀具制造行业迅速发展。

①中国刀具制造行业产值持续增长，行业实现跨越式发展

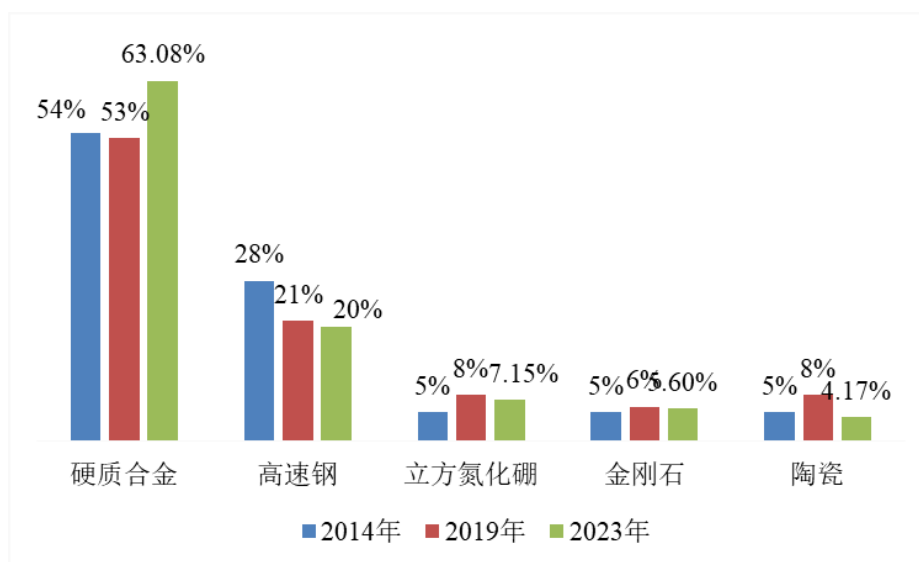
中国刀具制造行业起步较晚，但是随着我国制造业的快速发展，刀具作为机械加工的必要工具之一，行业近年来实现了跨越式发展。根据中国机床工具工业协会和前瞻产业研究院的数据，我国国产刀具市场规模持续扩大。近年来，在政策扶持下，国产优秀刀具制造企业通过差异化的产品策略和价格优势，通过在细分领域逐步追赶，赢得了较多的市场份额。



②随着中国制造业的升级，硬质合金刀具的市场占比逐渐增加

刀具按材料分主要分为硬质合金刀具、高速钢刀具、陶瓷刀具、超硬刀具等，其中硬质合金刀具具有较高的硬度、韧性、耐磨性等特点，综合性能更加良好，广泛应用于车削、铣削、钻削、镗削等工艺。随着我国制造业转型发展，近几年硬质合金刀具的消费量占比不断在提高，逐渐成为市场主流产品，2014年以来，我国硬质合金刀具消费量占比从54%提升至63.08%。

2014-2023年中国市场不同类型刀具耗用占比变化情况



数据来源：金属加工杂志社《第五届切削刀具用户调查分析报告》

①刀具研发结合市场需求更具针对性

随着制造业分工更加精细化，制造业企业的需求随之多样化和个性化，刀具应用领域也逐渐细化，例如被加工工件具有特殊硬度和强度、特殊的几何形状、特殊的容屑和排屑要求等特点。因此，刀具制造企业需要持续提升创新研发能力，面对复杂多变的应用场合和加工条件，结合客户需求研发更具针对性、更高附加值的产品。

②数控机床市场渗透率提升，中高端刀具市场规模扩容

以硬质合金等先进材料为主的刀具有“高精度、高效率、高可靠性和专用化”的特点，适应了先进制造业的柔性化发展趋势，并成为发达国家工业发展的主流。在我国刀具产品消费结构中，由于我国机械加工的机床数控化水平较低，传统焊接刀具占据较大比重。随着加工产品的结构复杂化、加工精度要求的不断提高以及生产效率的提升，我国机床设备正逐步从传统普通机床向数控机床过渡。我国高端数控机床市场渗透率的提升，必将带动中高端刀具行业的蓬勃发展。

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。近年来我国大力推动产业转型升级，新增金属切削机床数控化率从2013年的28.83%提升到2021年的44.85%，根据《中国制造2025》规划，预计我国关键工序数控化率在2025年达到64%，但与美国等发达国家80%

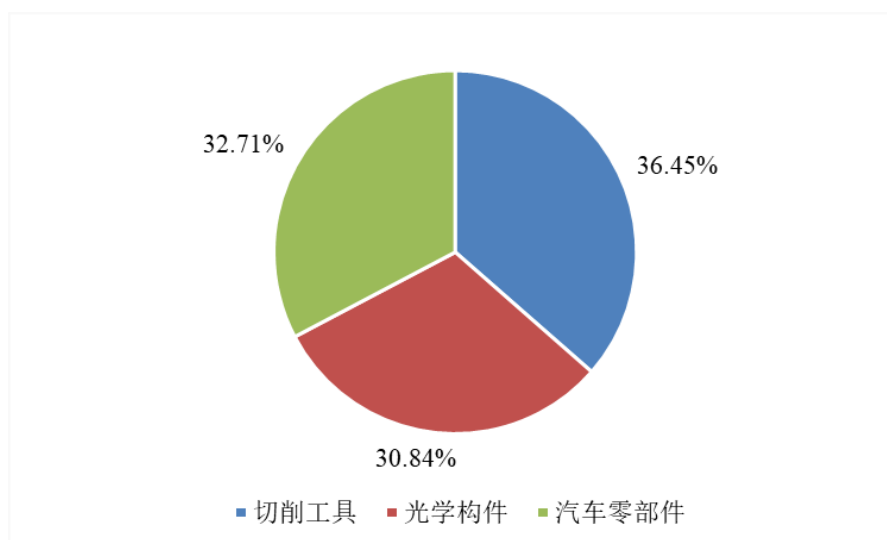
左右的数控化率水平仍存在较大差距，我国金属切削机床的数控化程度的提升空间大。作为数控金属切削机床的易耗部件，无论是存量机床的配备需要，还是每年新增机床的增量需求，都将带动硬质合金等中高端刀具的消费需求。

（3）硬质涂层行业发展概况及发展趋势

公司夸克涂层自主研发的涂层设备可为各种切削工具、汽车零部件、工业模具等镀膜。由于公司主要从事刀具行业，夸克涂层当前主要面向刀具行业客户。

刀具涂层是硬质涂层应用的一种应用。硬质涂层通过化学或物理沉积在工件表面覆一层数微米的薄膜的工艺。涂层行业自 20 世纪 70 年代开始发展，近年来硬质涂层已经逐步开始取代软涂层，逐渐在切削工具、光学构件、汽车零部件等方面开始大规模应用。

硬质涂层下游应用情况



数据来源：MMRResearch《HardCoatingMarket》

相较目前仍在广泛使用的电镀、氧化、烧蓝、磷化处理等处理方法，硬质涂层在对环境无污染的同时，可以使工件的抗磨损、抗变形、抗腐蚀、抗高温、扩散阻隔等性能获得显著提升³，还有助于保护在恶劣条件下运行的机械和设备，具有丰富的工业应用场景。

随着船舶、建筑和施工、航空航天和国防以及汽车行业等最终用户行业的发展，硬质涂料市场将不断扩大。

作为新兴行业，硬质涂层行业龙头主要为欧美企业。目前，我国硬质涂层行业企业多采购进口设备，对外提供涂层服务。未来随着硬质涂料市场的不断扩大，我国涂层技术国产进程也将加快。

5、（细分）行业竞争格局

1、刀具流通行业

³来源于 Comprehensive Hard Materials

我国刀具流通行业集中度相对较低，行业内企业呈现小而散的竞争格局。随着市场竞争的加剧，部分刀具流通企业由于缺乏综合服务能力、品牌及渠道资源等将失去竞争能力，逐渐被淘汰，从而促使行业的市场化程度和市场集中度逐步提升。

2、刀具制造行业

目前刀具制造行业已经形成较为稳定的竞争格局，根据发展阶段、企业规模、技术水平、市场定位等维度，刀具制造企业可分为三大梯队：第一梯队为欧美刀具制造企业，以山特维克、肯纳金属、伊斯卡等为代表，发展历史悠久，定位于为客户提供完整的刀具解决方案，通过强大的研发投入、人才培养以及质量管理体系推动其产品体系不断推陈出新，并在技术上处于持续领先的水平，在高端定制化刀具领域始终占据着主导地位，市场呈现寡头竞争的格局；第二梯队是日韩刀具制造企业，如住友、京瓷、大昭和、欧士机、三丰、三菱、特固克、克洛伊等，成立时间较早，定位于为客户提供通用性高、稳定性好和极具性价比的产品，在高端制造业的非定制化刀具领域赢得了众多客户的青睐；第三梯队是国内刀具制造企业，起步较晚，中小规模企业众多，产品以通用型刀具为主，近年来在国家产业政策的支持下，国内刀具制造企业快速发展，以华锐精密、欧科亿、沃尔德等上市企业为代表，在细分领域市场竞争力快速增长。

三大梯队	代表企业	经营策略	销售模式
欧美刀具制造企业	山特维克、肯纳金属、伊斯卡	为客户提供完整的刀具解决方案，主攻高端定制化刀具领域	山特维克在亚洲以经销为主；肯纳金属、伊斯卡在世界范围内采用直销与经销相结合的方式，未披露具体比例
日韩刀具制造企业	住友、京瓷、大昭和、欧士机、三丰、三菱、特固克、克洛伊	为客户提供通用性高、稳定性好和极具性价比的产品，在高端制造业的非定制化刀具领域占据优势	以经销为主
国内刀具制造企业	华锐精密、欧科亿、沃尔德、恒锋工具	通过差异化竞争在细分领域逐步追赶	恒锋工具主要销售定制化产品以直销为主，其余企业主要采用经销模式销售刀具产品

因此，高端刀具市场整体为欧美、日韩刀具企业之间垄断竞争，国内优秀刀具企业在细分领域逐步追赶的格局；中低端刀具市场则是国内众多刀具企业之间的充分竞争以中小规模企业为主，产品以通用性刀具为主。

3、硬质涂层行业

我国硬质涂层行业主要竞争者为欧美硬质涂层装备企业，以及采购了进口设备的硬质涂层服务公司。硬质涂层技术作为新兴行业，随着工艺的发展、设备的改良，采购了进口设备的涂层服务公司将面临较大的固定资产迭代压力，拥有自主研发硬质涂层装备能力的企业将成为行业内的主要企业。

（二）公司的市场地位及竞争优势

1、公司的市场地位

根据公司报告期内刀具及配套产品销售业务的数据情况，公司的刀具流通业务和刀具制造业务较为稳定。在国产刀具以中低端市场为主的背景下，公司第三方品牌分销业务满足了国内中高端市场的刀具需求。此外，随着国家政策的支持，国产刀具迎来巨大发展机遇，国产刀具将逐步崛起，公司根据市场变化创立自有品牌，发展自有品牌刀具生产销售业务，符合市场发展趋势，增强了市场竞争优势，未来公司凭借刀具流通和刀具制造业务的增长，整体竞争实力将得到进一步提升。

（1）刀具流通行业

我国刀具流通行业市场较为分散，市场集中度较低，公司深耕刀具流通行业多年，凭借多年的行业沉淀，积累了丰富的产品和客户资源，获得了刀具品牌及终端客户的广泛认可，在市场中具有较强的竞争优势。随着国家鼓励流通行业的政策陆续出台和落实，公司刀具流通业务将迎来重大的发展机遇，业务规模将不断发展壮大，市场占有率将逐步提高，市场地位进一步提升。公司 2023 年度刀具流通业务市场占有率如下：

单位：亿元；%

公司第三方品牌分销业务收入	全国刀具流通市场规模	公司市场占有率
7.75	337.84	2.29

根据中国刀协 2023 年 8 月 8 日出具的说明，公司刀具流通业务自 2011 年以来销售额长期行业领先，位居行业前列，是刀具流通行业的龙头企业。

（2）刀具制造行业

我国刀具制造行业起步相对于欧美发达国家较晚，发展还尚未成熟，据前瞻研究院的数据显示，2020 年中国刀具制造行业的头部国产厂商的市场占有率 CR1 约 6%，CR10 不超过 20%，行业集中度较低。公司刀具制造业务目前处于起步阶段，但具有刀具流通业务的独特优势，创建的自有品牌刃天行先后荣获《金属加工》颁发的“最具潜力品牌奖”“金锋奖”等刀具制造行业主要奖项，具有较大的增长潜力。公司 2023 年度自有品牌市场占有率如下：

单位：亿元；%

公司自有品牌产品收入	2022 年全国刀具消费额	公司市场占有率
1.33	492.4	0.27

根据中国刀协说明，公司自有品牌“刃天行”是国产刀具的领先品牌之一。

（3）硬质涂层行业

公司子公司夸克涂层是国内少数具备独立研发、生产涂层设备能力，可以自主提供硬质涂层服务的企业。

2、公司的竞争优势

(1) 竞争优势

①技术服务能力突出

见本节“六、商业模式”。

②专业一站式采购平台优势

在传统采购模式下，制造业企业一般由技术人员针对机械加工所需刀具及相关产品分别进行工艺流程设计、选型、提交需求申请，由采购部门执行物料采购。公司通过丰富的行业经验，为制造业企业提供刀具选型组合，参与制订生产设计方案，提供刀具及配套产品使用交钥匙服务；通过多达 23 万余 SKU 的刀具及配套产品供应体系，满足客户一站式采购需求；多地域属地化布局的销售网络帮助客户确定所购即所需；通过汇集零散需求，实现专业化和批量化生产或集约化采购，有效降低采购成本；基于规模化和专业化，与刀具制造企业深度合作，通过原厂采购对供应产品进行把控，有效保障产品质量；建立高效的供应链管理体系、精准的数据分析能力、合理的库存规模，有效保障产品交期。

公司作为刀具流通行业的龙头企业，已经与主要销售品牌建立了稳固的合作关系，截至报告期末，公司是大昭和中國大陸地区唯一一级代理商，住友、欧士机中国地区销售额最大的经销商，公司多次获得京瓷品牌“杰出优秀奖”“成就奖”、住友品牌“优秀代理商”、欧士机品牌“A 级代理商”等奖项。

③销售模式优势

公司注重销售网络布局，先后在全国设立了 2 个销售子公司、数十个分公司和办事处，负责各地区的线下市场推广和产品销售工作，实现辐射全国主要制造业城市的扁平化销售网络。通过网格化的销售渠道部署，能够对制造业客户的需求及时响应。

此外，公司自主研发了寄售柜及刀具寄售管理系统，在业内创新性的推行刀具寄售柜模式，帮助客户实现零库存从而避免仓储库存管理复杂、领料控制难的问题；通过在现场布设寄售柜减少采购流程冗杂、多供应商管理难的问题；通过采用数字化管理系统提高单据、台账处理效率，解决成本核算精准问题；更可以持续保证刀具供应，解决库存预算难、交期保证难的问题。通过刀具寄售柜，公司有效提升了存量客户的服务粘性。

④客户资源优势

报告期内，公司服务客户近万家，在刀具应用领域客户群体中建立了较为广泛的影响力，服务的行业涵盖通用机械制造业、航空航天业、汽车制造业、工程机械制造业、3C 制造业、模具业和能源装备制造业等各制造业分支，部分知名客户包括通用技术集团、中国航空工业集团、中国航空发动机集团、中国航天科技集团、比亚迪汽车集团、大众集团、一汽集团、舍弗勒、三一集团、徐工集团、恒立液压、富士康、华威模具、格力电器、东方电气集团等制造业细分行业代表性企业。优质且稳定的客户资源为公司业务的持续稳定发展提供了充分保障。

(2) 竞争劣势

①专业人才不足

随着公司的持续发展、规模逐渐扩大，经营管理需要更多的人才。公司推广寄售柜体系需要大量的专门配货人员，发展刀具自主生产业务亟需掌握刀具各项技术知识的生产型人才和能快速吸收新知识的高端人才，相关专业人才的不足在一定程度上制约了公司的发展。

②资金实力不足

公司自有品牌自创立以来，依托于刀具流通业务的优势实现了快速发展，但公司始终依靠自身积累投资，资金受限，在自主生产产品开发方面投入不足。同时，由于刀具制造产线、研发投入较高，公司自有资金难以满足发展需求，导致公司目前自主生产产品品类较少，一定程度上限制了公司自有品牌的发展。

(三) 其他情况

☐适用 ☒不适用

九、公司经营目标和计划

公司自成立以来，始终秉承“竭尽全力求发展”的企业价值观，坚持走向“品牌化”和“平台化”。公司未来发展战略规划如下：

1、强化自有品牌建设

公司拟扩充自产品产能和品类，并通过扩大与国内供应商合作生产的力度，打造自有品牌产供销一体化的发展路线，大量丰富产品品类，提高自有品牌产品占销售收入的比重。公司将以自有品牌为抓手进行战略布局和销售资源调配，不断扩大刃天行影响力。

2、深化技术服务能力

公司拟在全国范围内通过增设旗舰店、品牌店，通过店面进行产品应用展示，成为制造业企业的机械加工培训中心；增设仓储中心，进一步缩短客户响应时间，降低物流成本；扩展铺设刀具寄售柜，帮助客户实现“用户零库存、24小时无人值守、领用数据清晰可追溯”。通过前述方式，公司将从产品展示、技术学习、库存管理等各方面深化技术服务，更好的属地化服务用户，进一步打造机械加工顾问的企业形象。

3、提升刀具数字化水平，赋能智能制造

公司拟完善公司运营及管理平台，加强对各子公司、分公司的数字化管理，优化销售平台网络。通过全角色、全场景、全流程的数字化服务提升企业管理效率和服务能力，实现产供销全流程可视化，并结合客户车间现场的刀具寄售柜、西格数据工业数字化软件，与供应商、客户共享智能化便

利，优化各方的市场决策能力，成为刀具行业的综合服务平台。

综上所述，公司未来将持续以刀具及配套产品为主营业务，为中国制造的高质量发展贡献力量。

第三节 公司治理

一、公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东大会、董事会、监事会健全	是/否
股东大会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是

具体情况：

公司自整体变更设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规的要求，建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书相关制度，董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会。公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名；监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。

公司按照上市公司规范治理标准，确立并完善了公司治理相关的规章制度，包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事工作细则》《总经理工作细则》等制度。公司股东大会、董事会、独立董事、监事会、经理层之间依法规范运作，保障了公司各项生产经营活动的有序进行。

（一）股东大会运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规制定了《公司章程》和《股东大会议事规则》。公司股改至今，共召开了 7 次股东大会，会议的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序、决议内容及签署等，符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的规定。报告期内，股东大会规范运作，不存在违反《公司法》《公司章程》及相关制度行使职权的行为。

（二）董事会运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规制定了《公司章程》和《董事会议事规则》，公司股改至今，共召开了 13 次董事会，公司董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集、召开和表决，所履行的程序合法合规，决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会和战略委员会，各专门委员会均已制定工作细则，并按照工作细则的规定履行职责，行使职权。专门委员会的设立，为强化董事会的决策功能、确保董事会对经理层的有效监督、完善公司的治理结构起到了积极作用。

1、审计委员会

审计委员会的主要职责为：监督及评估外部审计机构工作；指导内部审计工作；至少每季度召

开一次会议，审阅公司的财务报告并对其发表意见；评估内部控制的有效性；协调管理层、内部审计部门及相关部门与外部审计机构的沟通等。

公司本届审计委员会委员为张永冀（会议召集人、会计专业人士）、董华亮、孙小明，由公司第一届董事会第一次会议选举产生。公司审计委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《审计委员会工作细则》的有关规定开展工作。

2、提名委员会

提名委员会的主要职责为：研究董事、总经理人员的选择标准和程序并提出建议；广泛搜集合格的董事和总经理人员的人选；对董事候选人和总经理人选进行审查并提出建议等。

公司本届提名委员会委员为王西彬（会议召集人）、董华亮、孙小明，由公司第一届董事会第一次会议选举产生。公司提名委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《提名委员会工作细则》的有关规定开展工作。

3、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会的主要职责为：制定董事及高级管理人员薪酬计划或方案，包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度；组织评价公司董事及高级管理人员的职责履行情况和绩效考评等。

公司本届提名委员会委员为张永冀（会议召集人）、王西彬、孙小明，由公司第一届董事会第一次会议选举产生。公司薪酬与考核委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定开展工作。

4、战略委员会

战略委员会的主要职责为：对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案、重大资本运作及资产经营项目进行研究并提出建议等。

公司本届提名战略委员会委员为孙小明（会议召集人）、林欧阳、王西彬，由公司第一届董事会第一次会议选举产生。公司战略委员会自设立以来，严格按照《公司章程》和《战略委员会工作细则》的有关规定开展工作。

（三）监事会运行情况

公司按照《公司法》《证券法》等相关法律法规制定了《公司章程》和《监事会议事规则》，公司股改至今，共召开了7次监事会，会议的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序、决议内容及签署等，符合《公司法》等相关法律法规和《公司章程》《监事会议事规则》的规定。报告期内，监事会规范运作，不存在监事会违反《公司法》《公司章程》及相关制度要求行使职权的行为。

二、表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

三、内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

（一）公司内部管理制度的建立健全情况

事项	是或否
《公司章程》是否符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等关于挂牌公司的要求	是
《公司章程》中是否设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，是否对股东权益保护作出明确安排	是

内部管理制度的建立健全情况：

自公司整体变更为股份公司以来，公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构。公司制定了符合非上市公众公司治理规范性要求的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度》《信息披露管理制度》等制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及相关职能部门按照有关法律法规和公司内部制度规范运行，形成了职责明确、相互制衡、规范有效的公司治理机制，不存在公司治理缺陷。

（二）公司投资者关系管理制度安排

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《公司章程》等有关规定，制定了《投资者关系管理制度》，该制度在便利股东权利行使、信息披露、互动交流和诉求处理等方面均建立相关工作机制，对投资者关系管理的内容、方式、负责人及其职责、投资者管理信息披露等内容进行了规定。旨在加强公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进公司与投资者之间的良性互动，切实保护投资者的合法权益。

（三）董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司已建立全面完整的公司治理制度，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层能够按照公司治理制度规范运作，公司已依法建立健全公司治理机制。

四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响

（一）报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚的情况

☐适用 ☒不适用

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（二）失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
重要控股子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
董事、监事、高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（三）其他情况

☐适用 ☒不适用

五、公司与控股股东、实际控制人的独立情况

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司拥有独立、完整的研发、采购、生产、仓储、销售、服务体系以及面向市场的独立经营能力。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。同时，本公司实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺“在本人直接或间接持有金万众控股权期间，本人将不采取任何行为或措施从事或者参与和金万众及其子公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以任何形式支持他人从事与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以其他方式介入任何与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。”
资产	是	公司由金万众有限整体变更设立。整体变更后，公司依法办理了相关资产的产权变更登记手续，具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，拥有独立完整的采购、仓储、销售系统及配套设施，拥有独立的业务管理系统。截至本公开转让说明书签署日，公司拥有独立的经营场所，合法

		使用与日常经营相关的资产；公司不存在以其资产、权益或信誉作为担保的情况，也未以公司名义向股东提供借款或其他资助，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。
人员	是	公司具有独立的劳动、人事及工资管理制度。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。
财务	是	公司独立核算、自负盈亏，设置了独立的财务部门，并配备了专职的财务人员。公司根据现行法律法规并结合公司实际制定了相应的财务管理制度，建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司独立开立基本存款账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司独立办理纳税登记、依法独立纳税。
机构	是	公司依照《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的法人治理结构、组织架构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

六、公司同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

☐适用 ☒不适用

（二）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

☒适用 ☐不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	嘉忆品悦	销售珠宝首饰、工艺品、针纺织品、服装、日用品；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流；承办展览展示；投资咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	珠宝首饰销售	99.9000%
2	三和众恒	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法	除向金万众出租房屋外，未经营其他业务	97.2973%

		须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
3	金万众发展	技术推广服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	除向金万众出租房屋、运用自有资金进行投资理财外，未经营其他业务	90.0000%
4	冲势科技	技术推广服务；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	26.9357%
5	悦依科技	技术推广服务；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	26.0415%
6	鸿营科技	技术推广服务；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	35.2040%

（三）避免潜在同业竞争采取的措施

为避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人孙小明出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，就避免同业竞争事宜作出如下承诺：

“1、截至本承诺函出具之日，本人不存在控制或担任董事、高级管理人员的与金万众及其子公司业务存在同业竞争的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“其他企业”）。

2、本人不存在未向金万众及为金万众申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌提供服务的中介机构披露的与金万众及其子公司主营业务相同或相似的经营性资产以及从事该等业务的分支机构或其所控制的企业。

3、在本人直接或间接持有金万众控股权期间，本人将不采取任何行为或措施从事或者参与和金万众及其子公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活

动；以任何形式支持他人从事与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以其他方式介入任何与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。

4、如果金万众及其子公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及其届时所控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本人及其届时所控制的其他企业应将相关业务出售，金万众及其子公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权，本人并将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定。

5、对于金万众及其子公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及其届时所控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人及其届时所控制的其他企业将不从事与金万众及其子公司该等新业务相同或相似的业务和活动。

6、若本人违反上述避免同业竞争承诺，则本人利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归金万众所有，并赔偿金万众和金万众其他股东因此受到的损失；同时本人不可撤销地授权金万众从当年及其后年度应付本人现金分红中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归金万众所有，直至本人将上述承诺履行完毕并弥补完金万众和金万众其他股东的损失。”

（四）其他情况

☐适用 ☒不适用

七、公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

（一）控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况

☐适用 ☒不适用

（二）为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

☐适用 ☒不适用

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其关联方资金往来，建立健全防范控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的长效机制。依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、行政法规、部门规章以及《公司章程》等的有关规定，公司特制定并通过了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》以及《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用管理制度》等相关制度文件，就关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项在交易审批权限、审批程序、回避表决等方面进行了制度性规定，确保相关决策程序合法合规，防止侵占、损害公司利益的情况发生。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免资金占用的承诺》， “1、截

至本承诺函出具之日，本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用金万众及其子公司资金、资产等资源的情形。

2、自本承诺函出具之日，本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织亦不会要求金万众为其垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出，不会要求金万众代其偿还债务，不会要求金万众有偿或者无偿、直接或者间接拆借资金给其使用（含委托贷款），不会要求金万众委托其进行投资活动，不会要求金万众为其开具没有真实交易背景的商业承兑汇票，不会要求金万众在没有商品和劳务对价情况或者明显有悖商业逻辑情况下以采购款、资产转让款、预付款等其他方式占用金万众及其子公司之资金；本人将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用金万众资金、资产的行为，不要求金万众提供任何形式的违法违规担保，不从事损害金万众及其他股东合法权益的行为。

3、本人保证促使本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用金万众资金、资产的行为，不要求金万众提供任何形式的违法违规担保，不从事损害金万众及其他股东合法权益的行为。

4、如本人或本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织违反上述承诺，金万众及金万众的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿金万众的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归金万众所有。”

（四）其他情况

☐适用 ☒不适用

八、公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

☒适用 ☐不适用

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
1	孙小明	董事长、总经理	控股股东、实际控制人董事长、总经理	49,216,800	78.6167%	3.4113%
2	林欧阳	董事、副总经理	董事、副总经理	4,240,000	7.0667%	-
3	王国际	董事、副总经理	董事、副总经理	350,000	-	0.5833%
4	樊颖慧	董事	董事	67,000	-	0.1117%
5	陈静	监事会主席	监事会主席	67,000	-	0.1117%
6	董金锁	监事	监事	80,000	-	0.1333%
7	莫毅然	监事	监事	67,000	-	0.1117%

8	何清	副总经理、董事会秘书	副总经理、董事会秘书	267,000	-	0.4450%
9	贺贵梅	财务总监	财务总监	67,000	-	0.1117%
10	丁光宇	信息部经理	信息部经理, 董事长、总经理孙小明之妻弟	107,000	-	0.1783%

(二) 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签定重要协议或作出重要承诺:

☒适用 ☐不适用

1、协议签署情况

本公司与在公司任职并领取薪酬的董事、监事及高级管理人员均签署了《劳动合同》《保密协议》及《廉洁自律承诺书》，对工作内容、劳动报酬等双方的权利及义务做出了明确约定。截至本公开转让说明书签署之日，上述人员与公司签订的合同、协议均得到严格履行，不存在违约情形。

2、承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺内容详见本公开转让说明书“第六节 附表”之“三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施”。

(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
孙小明	董事长、总经理	金万众发展	执行董事	否	否
		三和众恒	执行董事	否	否
		北京兰光创新科技有限公司	董事	否	否
		西格数据	董事	否	否
		冲势科技	执行事务合伙人	否	否
		悦依科技	执行事务合伙人	否	否
		鸿营科技	执行事务合伙人	否	否
林欧阳	董事、副总经理	金万众发展	监事	否	否
		三和众恒	监事	否	否
王国际	董事、副总经理	赫克测控	董事	否	否
王西彬	独立董事	北京理工大学	机械工程专业 学科责任教授	否	否
		北京海润天睿律师事务所	合伙人	否	否
张永冀	独立董事	北京明朝万达科	独立董事	否	否

		技股份有限公司			
		新洋丰农业科技 股份有限公司	独立董事	否	否
		重庆秦安机电股 份有限公司	独立董事	否	否
		尚纬股份有限公 司	独立董事	否	否
		北京理工大学	管理与经济 学院公司治理 与信息披 露中心副主 任	否	否
贺贵梅	财务总监	小茗科技（北京） 有限公司	监事	否	否

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在 与公司利 益冲突	是否对公司 持续经营能 力产生不利 影响
孙小明	董事长、 总经理	嘉忆品悦	99.90%	珠宝首饰销售	否	否
		三和众恒	97.30%	除向金万众出租 房屋外，未经营 其他业务	否	否
		金万众发展	90.00%	除向金万众出租 房屋、运用自有 资金进行投资理 财外，未经营其 他业务	否	否
		北京鹏聚达业企 业管理中心（有 限合伙）	75.47%	对北京蓝色星际 科技股份有限公司 股权投资	否	否
		冲势科技	26.94%	除作为员工持股 平台向金万众投 资外，未经营其 他业务	否	否
		悦依科技	26.04%	除作为员工持股 平台向金万众投 资外，未经营其 他业务	否	否
		鸿营科技	35.20%	除作为员工持股 平台向金万众投 资外，未经营其 他业务	否	否
		株洲肯特硬质合 金股份有限公司	4.38%	硬质合金、超硬 材料及相关制品 的研发、生产、	否	否

				销售		
		厦门清大红禾四号投资合伙企业（有限合伙）	1.98%	对外投资	否	否
林欧阳	董事、副总经理	金万众发展	10.00%	除向金万众出租房屋、运用自有资金进行投资理财外，未经营其他业务	否	否
王国际	董事、副总经理	悦依科技	14.14%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
樊颖慧	董事	冲势科技	2.90%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
董华亮	独立董事	思享云（北京）网络科技有限公司	90.00%	技术咨询	否	否
陈静	监事会主席	冲势科技	2.90%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
董金锁	监事	鸿营科技	3.61%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
莫毅然	监事	冲势科技	2.90%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
		三和众恒	2.70%	除向金万众出租房屋外，未经营其他业务	否	否
何清	副总经理、董事会秘书	鸿营科技	12.04%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
贺贵梅	财务总监	鸿营科技	3.02%	除作为员工持股平台向金万众投资外，未经营其他业务	否	否
		小茗科技（北京）有限公司	2.00%	技术咨询	否	否

（六）董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》	是

和公司章程规定的义务	
董事、监事、高级管理人员最近12个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股转公司认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

☐适用 ☒不适用

（七）其他情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

☐适用 ☒不适用

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	207,677,315.74	148,730,618.78	97,462,026.50
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	45,533,616.97	41,261,015.12	47,061,590.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	58,484,427.04	81,717,364.02	76,264,170.02
应收账款	230,112,251.67	238,498,636.12	237,779,199.31
应收款项融资	100,542,757.78	90,856,782.21	90,198,931.41
预付款项	4,081,182.11	3,387,832.67	4,199,668.91
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	4,593,536.37	5,341,939.33	5,841,134.93
买入返售金融资产	-	-	-
存货	167,444,155.31	177,263,573.15	192,930,093.96
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	11,317,160.36	11,479,474.74	11,603,337.79
流动资产合计	829,786,403.35	798,537,236.14	763,340,153.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	16,803,565.66	24,877,199.74	38,857,724.01
其他权益工具投资	2,311,111.00	2,311,111.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	56,531,517.63	54,916,752.00	56,168,166.39
在建工程	3,203.88	5,339,839.80	10,892,602.75
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	11,092,120.74	11,884,279.46	16,287,981.23

无形资产	16,922,264.34	17,322,384.00	16,277,543.60
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,409,546.59	1,894,683.43	2,165,816.24
递延所得税资产	21,540,955.39	19,140,941.91	15,864,455.18
其他非流动资产	162,404.87	51,700.00	4,201,582.56
非流动资产合计	126,776,690.10	137,738,891.34	161,915,871.96
资产总计	956,563,093.45	936,276,127.48	925,256,024.97
流动负债：			
短期借款	2,501,458.33	10,012,152.77	6,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	96,178,510.60	102,808,135.28	128,165,554.04
预收款项	-	-	-
合同负债	15,804,356.00	17,543,879.03	16,813,719.59
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	4,752,111.64	17,353,666.97	18,316,901.30
应交税费	7,428,832.25	5,172,003.07	12,013,396.27
其他应付款	9,825,171.54	9,170,541.31	11,121,022.25
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	5,915,277.49	5,279,326.19	6,236,720.93
其他流动负债	3,660,069.02	5,412,595.54	7,907,502.72
流动负债合计	146,065,786.87	172,752,300.16	207,074,817.10
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	5,399,951.63	6,689,513.73	9,999,211.45
长期应付款	8,277,778.00	8,277,778.00	7,500,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	1,515,003.16	963,300.49	3,305,182.15
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	41,170,032.45	42,178,611.88	48,417,533.26
负债合计	187,235,819.32	214,930,912.04	255,492,350.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	476,159,135.91	473,712,733.79	468,326,315.44
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	1,239,940.92	1,042,693.09	720,243.97
盈余公积	12,824,674.75	12,824,674.75	6,571,680.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	209,614,038.32	164,978,178.58	123,798,414.78
归属于母公司所有者权益合计	759,837,789.90	712,558,280.21	659,416,654.49
少数股东权益	9,489,484.23	8,786,935.23	10,347,020.12
所有者权益合计	769,327,274.13	721,345,215.44	669,763,674.61
负债和所有者权益总计	956,563,093.45	936,276,127.48	925,256,024.97

注：报告期各期末，长期应付职工薪酬分别为 25,977,299.66 元、26,248,019.66 元和 27,613,139.66 元。

2、合并利润表

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	456,328,091.40	949,710,690.45	987,872,862.19
其中：营业收入	456,328,091.40	949,710,690.45	987,872,862.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	389,498,892.92	830,949,434.79	845,565,260.34
其中：营业成本	342,201,533.38	718,614,137.66	737,900,644.39
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	1,977,296.23	4,263,653.31	2,931,633.66
销售费用	30,296,925.32	67,255,702.35	68,342,754.46
管理费用	12,871,107.91	34,343,993.12	31,996,423.49
研发费用	2,300,125.03	5,523,823.21	4,325,976.11
财务费用	-148,094.95	948,125.14	67,828.23
其中：利息收入	174,107.81	336,092.13	261,785.30
利息费用	543,073.03	1,130,312.46	1,025,459.03
加：其他收益	1,101,441.01	6,341,933.90	2,322,270.34
投资收益（损失以“－”号填列）	-2,244,183.78	-232,628.27	-2,752,077.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,244,183.78	-406,154.93	-2,845,944.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“－”	4,272,601.85	-5,800,575.06	-16,904,678.65

号填列)			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
信用减值损失	214,576.61	23,273.80	-917,916.89
资产减值损失	-8,687,765.08	-14,961,552.93	759,672.49
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	-	-	-
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-	-203,835.26	-25,563.19
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	61,485,869.09	103,927,871.84	124,789,308.06
加: 营业外收入	16,509.16	71,600.96	77,257.56
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	95,757.67	209,489.22	5,514,576.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	61,406,620.58	103,789,983.58	119,351,989.03
减: 所得税费用	16,209,420.68	28,296,447.66	35,887,994.86
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	45,197,199.90	75,493,535.92	83,463,994.17
其中: 被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一) 按经营持续性分类:			
1.持续经营净利润	45,197,199.90	75,493,535.92	83,463,994.17
2.终止经营净利润	-	-	-
(二) 按所有权归属分类:			
1.少数股东损益	561,340.16	-1,939,222.33	-6,538,337.29
2.归属于母公司所有者的净利润	44,635,859.74	77,432,758.25	90,002,331.46
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-

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	45,197,199.90	75,493,535.92	83,463,994.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,635,859.74	77,432,758.25	90,002,331.46
归属于少数股东的综合收益总额	561,340.16	-1,939,222.33	-6,538,337.29
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.74	1.29	1.50
（二）稀释每股收益	0.74	1.29	1.50

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	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	529,689,594.25	1,056,280,979.82	1,076,672,432.92
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	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到的税费返还	-	-	3,537,475.76
收到其他与经营活动有关的现金	1,834,884.05	8,435,038.38	7,550,243.29
经营活动现金流入小计	531,524,478.30	1,064,716,018.20	1,087,760,151.97
购买商品、接受劳务支付的现金	363,829,973.38	775,967,206.48	871,825,617.63
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	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	45,479,038.78	84,177,254.42	73,262,901.89
支付的各项税费	38,620,924.95	86,239,439.51	124,578,282.92
支付其他与经营活动有关的现金	14,823,924.68	36,906,059.25	41,474,606.33
经营活动现金流出小计	462,753,861.79	983,289,959.66	1,111,141,408.77
经营活动产生的现金流量净额	68,770,616.51	81,426,058.54	-23,381,256.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	35,000,000.00	113,532,328.95
取得投资收益收到的现金	-	210,622.07	94,563.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	110,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-

收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	35,320,622.07	114,626,892.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	849,622.20	7,998,759.22	18,149,153.39
投资支付的现金	-	35,333,333.00	91,200,000.00
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	-	-	100,000.00
投资活动现金流出小计	849,622.20	43,332,092.22	109,449,153.39
投资活动产生的现金流量净额	-849,622.20	-8,011,470.15	5,177,738.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	100,000.00	300,000.00	5,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	100,000.00	300,000.00	5,920,000.00
取得借款收到的现金	2,500,000.00	10,000,000.00	13,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	835,971.79	4,145,946.56	8,019,922.14
筹资活动现金流入小计	3,435,971.79	14,445,946.56	27,439,922.14
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	6,500,000.00	10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,403.87	25,103,477.97	7,087,145.94
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	2,305,926.67	4,974,358.93	12,076,461.22
筹资活动现金流出小计	12,398,330.54	36,577,836.90	29,663,607.16
筹资活动产生的现金流量净额	-8,962,358.75	-22,131,890.34	-2,223,685.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,938.60	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	58,946,696.96	51,282,698.05	-20,427,203.16
加：期初现金及现金等价物余额	148,729,618.78	97,446,920.73	117,874,123.89
六、期末现金及现金等价物余额	207,676,315.74	148,729,618.78	97,446,920.73

（二）母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	138,097,199.20	88,795,135.05	30,264,910.50
交易性金融资产	45,533,616.97	41,261,015.12	47,061,590.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	44,292,199.58	64,614,664.12	60,579,467.20
应收账款	236,371,383.77	269,489,350.33	223,926,241.56
应收款项融资	85,503,479.09	77,998,599.18	76,427,115.95
预付款项	2,046,539.82	1,320,698.17	2,322,825.49

其他应收款	37,487,473.94	29,538,457.92	29,236,274.95
存货	161,009,153.02	171,783,170.83	190,438,359.90
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	1,381,443.52	4,144,434.72	2,472,432.63
流动资产合计	751,722,488.91	748,945,525.44	662,729,218.36
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	115,998,999.22	122,131,766.71	135,553,717.27
其他权益工具投资	2,311,111.00	2,311,111.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	11,191,776.19	11,496,280.51	13,034,864.18
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	4,668,739.87	4,891,745.88	6,473,636.85
无形资产	16,766,807.04	17,147,897.52	16,145,594.82
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	19,512,694.69	17,142,977.30	13,375,060.73
其他非流动资产	38,834.95	-	1,877,358.50
非流动资产合计	170,488,962.96	175,121,778.92	187,660,232.35
资产总计	922,211,451.87	924,067,304.36	850,389,450.71
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	191,053,563.47	224,551,257.04	180,031,949.20
预收款项	-	-	-
合同负债	13,886,261.55	13,011,897.55	12,007,807.92
应付职工薪酬	2,463,932.48	12,760,760.90	14,178,470.51
应交税费	5,096,754.12	2,466,112.74	2,860,537.47
其他应付款	1,668,110.51	1,135,698.28	2,509,725.41
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	2,055,383.37	1,666,400.72	1,860,657.43
其他流动负债	781,127.76	1,153,673.31	4,388,814.76
流动负债合计	217,005,133.26	256,745,800.54	217,837,962.70
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	2,372,576.81	2,786,356.07	4,000,585.51
长期应付款	8,277,778.00	8,277,778.00	7,500,000.00
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	1,374,469.36	785,622.29	2,192,567.74
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	38,002,123.83	38,097,776.02	41,306,292.91
负债合计	255,007,257.09	294,843,576.56	259,144,255.61
所有者权益：			
股本	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	473,191,539.57	470,714,308.01	465,265,719.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	12,824,674.75	12,824,674.75	6,571,680.30
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	121,187,980.46	85,684,745.04	59,407,795.01
所有者权益合计	667,204,194.78	629,223,727.80	591,245,195.10
负债和所有者权益合计	922,211,451.87	924,067,304.36	850,389,450.71

注：报告期各期末，长期应付职工薪酬分别为 25,977,299.66 元、26,248,019.66 元和 27,613,139.66 元。

2、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	420,823,770.67	888,141,899.28	893,213,539.76
减：营业成本	332,266,343.08	705,692,908.62	689,964,558.99
税金及附加	1,524,344.95	3,185,174.75	2,566,818.55
销售费用	26,526,000.74	58,880,690.38	59,954,276.60
管理费用	6,693,182.36	19,896,389.89	17,875,052.21
研发费用	-	-	-
财务费用	-1,381,369.85	-1,279,893.87	-1,802,522.64
其中：利息收入	998,937.32	1,657,520.28	1,321,877.31
利息费用	154,777.72	286,634.27	267,267.11
加：其他收益	155,012.16	5,602,466.07	1,454,475.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,244,183.78	-406,154.93	-2,773,627.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,244,183.78	-406,154.93	-2,845,944.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”	-	-	-

号填列)			
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)	4,272,601.85	-5,800,575.06	-17,338,566.19
信用减值损失	782,407.45	-265,420.31	-639,099.60
资产减值损失	-8,897,368.73	-15,069,266.51	-728,948.78
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-41,842.79	-14,142.22
二、营业利润(亏损以“－”号填列)	49,263,738.34	85,785,835.98	104,615,446.49
加：营业外收入	1,000.89	40,641.51	16,479.33
减：营业外支出	3,290.72	8,337.24	4,744,023.28
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	49,261,448.51	85,818,140.25	99,887,902.54
减：所得税费用	13,758,213.09	23,288,195.77	28,172,826.00
四、净利润(净亏损以“－”号填列)	35,503,235.42	62,529,944.48	71,715,076.54
(一)持续经营净利润	35,503,235.42	62,529,944.48	71,715,076.54
(二)终止经营净利润	-	-	-
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
6.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
六、综合收益总额	35,503,235.42	62,529,944.48	71,715,076.54
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	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	522,922,091.84	954,378,953.76	996,051,026.57
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	539,907.32	6,997,640.95	3,726,756.65
经营活动现金流入小计	523,461,999.16	961,376,594.71	999,777,783.22
购买商品、接受劳务支付的现金	390,982,765.45	729,298,229.73	848,873,905.32
支付给职工以及为职工支付的现金	30,446,381.85	56,467,213.02	48,655,465.97
支付的各项税费	31,381,724.93	62,561,919.45	107,230,564.33
支付其他与经营活动有关的现金	11,316,481.16	25,499,412.61	30,636,582.55
经营活动现金流出小计	464,127,353.39	873,826,774.81	1,035,396,518.17
经营活动产生的现金流量净额	59,334,645.77	87,549,819.90	-35,618,734.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	72,316.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
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	-	-	5,300,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	95,372,316.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	774,155.87	1,413,581.16	1,331,126.49
投资支付的现金	400,000.00	333,333.00	91,200,000.00
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	7,500,000.00	-	17,000,000.00
投资活动现金流出小计	8,674,155.87	1,746,914.16	109,531,126.49
投资活动产生的现金流量净额	-8,674,155.87	-1,746,914.16	-14,158,810.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	24,700,000.00	6,781,201.75
支付其他与筹资活动有关的现金	1,346,487.15	2,557,575.42	2,500,408.33
筹资活动现金流出小计	1,346,487.15	27,257,575.42	9,281,610.08
筹资活动产生的现金流量净额	-1,346,487.15	-27,257,575.42	-9,281,610.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,938.60	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	49,302,064.15	58,545,330.32	-59,059,155.31
加：期初现金及现金等价物余额	88,795,135.05	30,249,804.73	89,308,960.04
六、期末现金及现金等价物余额	138,097,199.20	88,795,135.05	30,249,804.73

（三）财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

1、财务报表的编制基础

(1) 财务报表的编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(2) 持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(3) 记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。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、合并财务报表范围及变化情况

(1) 合并财务报表范围

√适用 □不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末 实际投资额（万元）	纳入合并范围的 期间	合并类型	取得方式
1	品悦阳光（北京）工业科技股份有限公司	100%	100%	5,000.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	设立
2	上海融衡机械科技有限公司	100%	100%	1,000.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	设立
3	江苏万众精密工具有限公司	95%	95%	2,610.50	2022年至2024年1-6月	控股合并	设立
4	常州夸克涂层科技有限公司	51%	51%	408.16	2022年至2024年1-6月	控股合并	企业合并
5	常州夸克表面工程技术有限公司	75%	75%	1,000.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	企业合并
6	柳州夸克纳米科技有限公司	100%	100%	200.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	设立
7	合肥夸克涂层表面工程有限公司	90%	90%	320.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	设立
8	株洲夸克涂层科技有限公司	90%	90%	400.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	设立
9	夸克纳米科技（潍坊）有限公司	85%	85%	300.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	企业合并
10	东莞夸克涂层科技有限公司	80%	80%	800.00	2022年至2024年1-6月	控股合并	购买

11	长春夸克涂层科技有限公司	60%	60%	500.00	2022 年至 2024 年 1-6 月	控 股 合 并	设立
12	苏州夸克纳米科技有限公司	51%	51%	800.00	2022 年至 2024 年 1-6 月	控 股 合 并	设立
13	宁波金智悦联工业科技有限公司	80%	80%	200.00	2024 年 1-6 月	控 股 合 并	设立

纳入合并报表企业的其他股东为公司股东或在公司任职

√适用 □不适用

截至本公开转让说明书签署日，徐丽华为公司子公司万众精密的少数股东，持有万众精密 2.50% 的股份并担任万众精密总经理；于阳为公司子公司万众精密的少数股东，持有万众精密 2.50% 的股份并担任万众精密副总经理；卢国英为公司子公司夸克涂层的少数股东，持有夸克涂层 35.00% 的股份并担任夸克涂层董事长；石昌仑为公司子公司夸克涂层的少数股东，持有夸克涂层 14.00% 的股份并曾担任夸克涂层董事；石武昌为公司孙公司潍坊夸克的少数股东，持有潍坊夸克 10.00% 的股份并担任潍坊夸克监事；施帅为公司孙公司苏州夸克的少数股东，持有苏州夸克 5.00% 的股份并担任苏州夸克执行董事；刘朝阳为公司子公司宁波金智的少数股东，持有宁波金智 20.00% 的股份并担任融衡机械销售总监、宁波金智经理。

其他情况

□适用 √不适用

（2）民办非企业法人

□适用 √不适用

（3）合并范围变更情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并财务报表的范围变化具体情况如下：

序号	子公司名称	变更年度	合并范围的变化	股权取得方式/处置方式
1	苏州夸克纳米科技有限公司	2022 年	增加	新设
2	宁波金智悦联工业科技有限公司	2024 年 1-6 月	增加	新设

二、审计意见及关键审计事项

1、财务报表审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具无保留的审计意见	是

大华会计师事务所（特殊普通合伙）依据中国注册会计师审计准则对公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注进行了审计，并对上述财务报表及附注出具了“大华审字[2024]0011029446 号”标准无保留意见的审计报告。

2、关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
应收账款的预期信用损失	<p>(1) 了解、测试并评价公司对应收账款账龄分析以及应收账款预期信用损失确定相关的内部控制；</p> <p>(2) 复核公司对应收账款进行减值测试的相关判断及客观证据，关注是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>(3) 对于公司按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价确定的坏账准备计提比例是否合理；</p> <p>(4) 对应收账款实施函证程序及现场走访，并将函证结果与公司记录的金额进行核对；</p> <p>(5) 结合期后回款情况检查，评价公司坏账准备计提的合理性。</p>
收入确认	<p>(1) 了解、测试并评价公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 执行分析性程序，对报告期内毛利率变动进行对比分析，识别是否存在重大异常波动，评价收入与成本确认的合理性；</p> <p>(4) 对报告期内收入交易选取样本，检查销售合同、销售订单、发票、客户签收单等，对于寄售客户则进一步核对寄售商品领用对账单、寄售库结存数量并选取部分寄售库实施监盘程序，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>(5) 对主要客户实施实地走访、视频访谈及函证程序，询证报告期销售金额及往来款项余额，确认收入的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准

公司根据所处的行业和自身发展阶段，从项目的性质和金额两方面判断财务会计信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额的重要性时，公司主要考虑该项目金额占资产总额、净资产、营业收入总额、净利润等直接相关项目金额的比例或占所属报表项目金

额的比例。

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据具体如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	将单项计提坏账准备金额超过合并资产总额 0.5%的认定为重要的单项计提坏账准备的应收款项
重要的应收款项核销	将超过合并资产总额 0.5%的单项核销应收款项确认重要的核销应收款项
重要的在建工程	单项在建工程账面金额超过合并资产总额 5%的认定为重要的在建工程
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、合同负债及其他应付款	将单项金额超过合并资产总额 0.5%的认定为重要的预付款项、应付账款、合同负债及其他应付款
重要的投资活动现金流量	将单项金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量
重要的非全资子公司	将非全资子公司的总资产超过合并资产总额的 10%，或总收入超过合并收入总额的 10%认定为重要非全资子公司
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的 5%以上，或权益法下确认的投资收益占公司合并归母净利润 10%以上
重要的承诺事项	将单项影响金额超过合并资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	将单项影响金额超过合并资产总额 0.5%的或有事项认定为重要的或有事项

四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计

1、收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在公司履约的同时即取得并

消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

对于附有质量保证条款的合同，评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（2）具体方法

本公司的主营业务收入类型：刀具及配套产品销售和刀具应用延伸服务。

1）刀具及配套产品销售

境内销售：寄售客户，公司在客户领用货物且经双方按约定结算期对账确认后，确认收入。其他客户，公司根据与客户签订的销售合同或订单要求发运货物，经客户签收后确认收入。

境外销售：公司通常在货物办妥出口报关并取得承运单位出具的货运提单后确认销售收入。

2）刀具应用延伸服务

公司与客户签订的销售合同或订单包括涂层、修磨等履约义务，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关服务控制权时确认收入。

2、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

（2）同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该

项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给公司的日期。同时满足下列条件时，公司一般认为实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

4、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用其他方法确定的即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生折算后的汇兑记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

5、金融工具

公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1）以摊余成本计量的金融资产。
- 2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3）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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 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

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，且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，则公司将该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。

公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。公司持有该权益工具投资期间，在公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利

的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为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条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其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工具。但下列情况除外：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第①类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司

将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

公司对以摊余成本计量的金融资产和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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及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损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该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，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事

项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当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的，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。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、应收票据和应收款项融资

(1) 应收票据

公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“5、金融工具”。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票、财务公司承兑汇票组合	由客户及财务公司承兑，出票人具有一般的信用评级，历史上偶尔发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般	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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 应收款项融资

公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“5、金融工具”。

7、应收账款

公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“5、金融工具”。

公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄	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期，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
关联方组合	合并财务报表范围内关联方	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期计算预期信用损失

8、存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、在途物资等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1）低值易耗品采用一次转销法；
- 2）包装物采用一次转销法。

9、合同资产及合同负债

（1）合同资产

公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“5、金融工具”。

（2）合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

10、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“（一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采

用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司取得长期股权投资后，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；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 固定资产初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使

用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量及处置

1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

12、租赁

(1) 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）租赁合同的合并

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

- 1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

（3）公司作为承租人的会计处理

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

1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

2）使用权资产和租赁负债

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

公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（4）公司作为出租人的会计处理

1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，公司通常分类为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

3) 对经营租赁的会计处理

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

13、长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

14、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定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，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与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

15、政府补助

（1）类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量

的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

√适用 □不适用

（1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》	董事会	1)
本公司自 2022 年 12 月 13 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》	董事会	2)

1) 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称“试运行销售”）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

公司可比期间财务报表已按解释 16 号执行，因此本次执行解释 16 号对可比期间财务报表无影响。

②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

公司报告期内无分类为权益工具的金融工具确认应付股利。

③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

公司报告期内无以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付交易。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
-	-	-	-	-	-

2、会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（三）前期会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1. 追溯重述法

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
2022 年度	对应收票据重分类调整	第一届董事会第十四次会议	详见本部分“具体情况说明”	
2023 年度	对应收票据重分类调整	第一届董事会第十四次会议	详见本部分“具体情况说明”	
2024 年 1-6 月	对应收票据重分类调整	第一届董事会第十四次会议	详见本部分“具体情况说明”	

具体情况说明：

（1）前期会计差错更正的原因

根据《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2021 年年报工作的通知》（财会〔2021〕32

号)：企业因销售商品、提供服务等取得的、不属于《中华人民共和国票据法》规范票据的“云信”“融信”等数字化应收账款债权凭证，不应当在“应收票据”项目中列示。企业管理“云信”“融信”等的业务模式以收取合同现金流量为目标的，应当在“应收账款”项目中列示；既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，应当在“应收款项融资”项目中列示。

公司持有“迪链”、“三一金票”等数字化应收账款债权凭证的业务模式以收取合同现金流量为目标，应在“应收账款”项目中列示。

公司于2025年1月9日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，将2022年末、2023年末、2024年6月30日持有的数字化应收账款债权凭证由应收票据调整至应收账款列报。

(2) 前期会计差错更正事项对比较期间合并财务报表的财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，该调整事项不影响公司报告期内的损益和净资产，对2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的合并资产负债表影响如下：

单位：万元

2024年6月30日			
项目	变更前	累计影响金额	变更后
应收账款	21,068.69	1,942.53	23,011.23
应收票据	7,790.98	-1,942.53	5,848.44
2023年12月31日			
项目	变更前	累计影响金额	变更后
应收账款	22,640.95	1,208.92	23,849.86
应收票据	9,380.65	-1,208.92	8,171.74
2022年12月31日			
项目	变更前	累计影响金额	变更后
应收账款	23,046.54	731.38	23,777.92
应收票据	8,357.79	-731.38	7,626.42

2. 未来适用法

单位：元

期间	会计差错更正的内容	批准处理情况	采用未来适用法的原因	会计差错更正影响数
不适用				

五、适用主要税收政策

1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
	提供技术服务	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	1.5 元/m ²
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	2024 年 所得税税率	2023 年 所得税税率	2022 年 所得税税率
北京金万众机械科技股份有限公司	25%	25%	25%
品悦阳光（北京）工业科技股份有限公司	25%	25%	25%
上海融衡机械科技有限公司	25%	25%	25%
江苏万众精密工具有限公司	20%	20%	20%
常州夸克涂层科技有限公司	15%	15%	15%
常州夸克表面工程技术有限公司	20%	20%	20%
夸克纳米科技（潍坊）有限公司	20%	20%	20%
合肥夸克涂层表面工程有限公司	20%	20%	20%
柳州夸克纳米科技有限公司	20%	20%	20%
株洲夸克涂层科技有限公司	20%	20%	20%
东莞夸克涂层科技有限公司	20%	20%	20%
长春夸克涂层科技有限公司	20%	20%	20%
苏州夸克纳米科技有限公司	20%	20%	20%
宁波金智悦联工业科技有限公司	20%	未设立	未设立

2、税收优惠政策

1.子公司常州夸克涂层科技有限公司分别于 2020 年 12 月 2 日和 2023 年 11 月 6 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号分别为 GR202032003394 和 GR202332005171，有效期均为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，故子公司常州夸克涂层科技有限公司享受按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税的税收优惠政策。

2.根据（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据（财税〔2023〕6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，

对小型微利企业应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据（财税〔2023〕12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内，根据上述规定享受小型微利企业的所得税优惠政策的具体公司详见本节之“1、主要税种和税率”中适用 20% 税率的公司所示。

3. 根据（财税〔2023〕43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。子公司江苏万众精密工具有限公司和常州夸克涂层科技有限公司根据上述规定享受先进制造业增值税优惠政策。

4. 根据（财税〔2023〕14 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。2023 年度子公司江苏万众精密工具有限公司招用自主就业退役士兵，符合上述规定，按规定享受税收优惠政策。

5. 根据（财税〔2023〕15 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。子公司常州夸克涂层科技有限公司招用相关人员，符合上述规定，按规定享受税收优惠政策。

3、其他事项

☐ 适用 ☒ 不适用

六、经营成果分析

（一）报告期内经营情况概述

1、报告期内公司经营成果如下：

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
营业收入（元）	456,328,091.40	949,710,690.45	987,872,862.19
综合毛利率	25.01%	24.33%	25.30%
营业利润（元）	61,485,869.09	103,927,871.84	124,789,308.06

净利润（元）	45,197,199.90	75,493,535.92	83,463,994.17
加权平均净资产收益率	6.06%	11.05%	14.83%
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,754,782.16	76,452,908.89	105,981,939.97

2、经营成果概述

（1）营业收入

报告期各期，公司营业收入金额分别为 98,787.29 万元、94,971.07 万元和 45,632.81 万元，2023 年较同期略有下降。具体情况详见本节“六、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”。

（2）综合毛利率

报告期各期，公司综合毛利率分别为 25.30%、24.33% 和 25.01%，2023 年综合毛利率较低。具体情况详见本节“六、经营成果分析”之“（四）毛利率分析”。

（3）营业利润

报告期各期，公司营业利润金额分别为 12,478.93 万元、10,392.79 万元和 6,148.59 万元，2023 年营业利润较 2022 年减少 2,086.14 万元。2023 年营业利润有所下降，主要原因包括：①2023 年受宏观经济波动影响，公司营业收入有所下降；②由于公司参股公司西格数据业务经营不及预期，根据减值测试结果，公司 2023 年对西格数据长期股权投资计提减值准备 1,359.04 万元。

（4）净利润与归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润

报告期各期，净利润金额分别为 8,346.40 万元、7,549.35 万元和 4,519.72 万元。报告期各期，归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 10,598.19 万元、7,645.29 万元和 4,075.48 万元，2023 年净利润较 2022 年降低 9.55%，归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较 2022 年降低 27.86%，主要原因包括：①2023 年受宏观经济波动影响，营业收入下降所致；②由于公司参股公司西格数据业务经营不及预期，根据减值测试结果，2023 年对西格数据长期股权投资计提减值准备 1,359.04 万元。

（5）加权平均净资产收益率

报告期各期，公司加权平均净资产收益率分别为 14.83%、11.05% 和 6.06%，公司 2023 年度加权平均净资产收益率较 2022 年度下降 3.78 个百分点，主要系随着公司生产经营规模扩大，2023 年末净资产有所提高所致。

（二）营业收入分析

1、各类收入的具体确认方法

公司的主营业务收入类型：刀具及配套产品销售、刀具应用延伸服务和涂层设备制造。

（1）刀具及配套产品销售

境内销售：寄售客户，公司在客户领用货物且经双方按约定结算期对账确认后，确认收入。其他客户，公司根据与客户签订的销售合同或订单要求发运货物，经客户签收后确认收入。

境外销售：公司通常在货物办妥出口报关并取得承运单位出具的货运提单后确认销售收入。

（2）刀具应用延伸服务

公司与客户签订的销售合同或订单包括涂层、修磨等履约义务，公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关服务控制权时确认收入。

（3）涂层设备制造

公司按照与客户签订的销售合同的约定将设备交付给客户，并在取得客户验收确认单后确认收入。

2、营业收入的主要构成

（1）按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
刀具及配套产品销售	428,632,449.51	93.93%	908,118,361.99	95.62%	962,657,058.97	97.45%
其中：第三方品牌分销	359,441,452.50	78.77%	775,286,384.47	81.63%	862,719,788.55	87.33%
自有品牌	69,190,997.01	15.16%	132,831,977.52	13.99%	99,937,270.42	10.12%
刀具应用延伸服务	22,495,940.79	4.93%	41,018,454.78	4.32%	25,048,647.33	2.54%
其中：刀具涂层	17,808,756.94	3.90%	32,775,335.29	3.45%	16,352,273.86	1.66%
刀具修磨	2,768,364.94	0.61%	4,988,748.18	0.53%	6,617,436.12	0.67%
其他服务	1,918,818.91	0.42%	3,254,371.31	0.34%	2,078,937.35	0.21%
涂层设备制造	5,084,955.74	1.11%	19,469.03	0.00%	-	-
主营业务收入	456,213,346.04	99.97%	949,156,285.80	99.94%	987,705,706.30	99.98%
其他业务收入	114,745.36	0.03%	554,404.65	0.06%	167,155.89	0.02%
合计	456,328,091.40	100.00%	949,710,690.45	100.00%	987,872,862.19	100.00%
原因分析	报告期内，公司营业收入主要来源于主营业务收入，各期收入占比均在 99.00% 以					

上，公司主营业务突出，公司主营业务收入主要为刀具及配套产品销售、刀具应用延伸服务。公司的其他业务收入主要为出售废品等收入，报告期占比较低。

1) 主营业务收入波动分析

报告期内，公司主营业务收入分别为 98,770.57 万元、94,915.63 万元和 45,621.33 万元，受经济环境波动因素影响，2023 年度公司主营业务收入较 2022 年度出现小幅下降，主要原因包括：

①制造业运行情况

根据中国物流与采购联合会数据，2023 年度，全球制造业 PMI 均值为 48.5%，较 2022 年下降 3.3 个百分点，全年各月均运行在 50% 以下，全球经济增长势头有所放缓。在通胀压力和地缘政治冲突的影响下，2023 年全球经济呈现复苏稳定性较弱，恢复动力不足的态势。我国制造业 PMI 全年均值为 49.9%，高于 2022 年全年均值 0.8 个百分点，虽然我国制造业 PMI 在一季度运行在 50% 以上的较好水平，但二季度指数较快回落，显示在积压需求快速释放后经济回升势头有所放缓，2023 年 4 月后仅有 9 月略高于 50%，国内市场需求的恢复不及预期，需求全面释放仍需时间。

根据中国机床工具工业协会的统计数据，由于需求减弱，市场竞争加剧，部分产品价格下行，用工成本上升等因素影响，2023 年，机床工具行业完成营业收入 10,974 亿元，同比下降 10.3%；2023 年，机床工具行业实现利润总额 1,132 亿元，同比下降 35.8%。从变动趋势上看，2023 年机床工具行业在年初曾恢复性增长，但是受国际环境、地缘政治及下游装备投资乏力等因素影响，二季度后有所下滑。根据中国海关数据，2023 年机床工具商品进口金额约为 111.10 亿美元，较 2022 年降低 10.3%，公司 2023 年主营业务收入较 2022 年降低 3.90%，优于市场整体表现。

③工业刀具进口情况

工业刀具作为制造业的基础工具，在产业链中具备重要作用，中高端刀具是制造业产业链安全的重要保障；此外，在国产刀具进步的条件下，下游客户有通过使用国产刀具降低成本的需求。根据中国机床工具工业协会数据，2015 年以来，我国刀具进口依赖度逐年下降，由 2015 年的 37% 下降到 2022 年的 27%；我国刀具进口额也在 2018 年之后开始下降，由 2018 年的 148 亿元下降到 2023 年的 87.58 亿元，同比 2022 年下降 10.01%。

公司主营业务刀具及配套产品销售中的第三方品牌分销以日本品牌为代表，受到上述国产产品发展趋势影响，2023 年公司第三方品牌分销业务收入下滑 10.13%。与此同时，公司为适应行业趋势，积极布局自主品牌工业刀具的战略发展，2023 年自主品牌

收入较 2022 年提高 32.92%，另外公司提供的涂层服务集中体现了公司技术服务实力，2023 年实现收入也明显提高。

为应对宏观经济波动的影响，公司在生产端加大研发投入，持续增强产品交付能力；公司在销售端进行渠道拓展，加大市场营销网点布局及销售团队建设力度，积极发展自主品牌，2024 年 1-6 月，公司主营业务收入较上年同期基本持平。

2) 主营业务收入结构分析

报告期内，公司刀具及配套产品销售实现收入分别为 96,265.71 万元、90,811.84 万元和 42,863.24 万元，占主营业务收入的比例分别为 97.46%、95.68%和 93.95%。报告期内，公司形成了以第三方品牌分销为主、自有品牌刀具为辅的供应体系，是公司主营业务收入的主要来源；公司刀具应用延伸服务主要为刀具涂层业务和刀具修磨业务，报告期内实现收入分别为 2,504.86 万元、4,101.85 万元和 2,249.59 万元，占主营业务收入的比例分别为 2.54%、4.32%和 4.93%，呈现增长趋势；公司涂层设备报告期内实现收入分别为 0 万元、1.95 万元和 508.50 万元，占主营业务收入的比例分别为 0.00%、0.00%和 1.11%，占比较低。

公司主营业务具体分析如下：

①刀具及配套产品收入

2023 年度，公司刀具及配套产品收入较 2022 年度减少 5,453.87 万元，下降 5.67%，主要系细分业务第三方品牌分销收入下降所致。刀具及配套产品包括第三方品牌分销、自有品牌和涂层设备。2023 年，第三方品牌分销收入下滑主要系当年制造业行业波动与以日本品牌为主的代理销售业务受到国产趋势影响所致。但公司积极应对刀具行业发展，2023 年自有品牌销售规模提高 32.92%，并由子公司夸克涂层开始研制销售涂层设备，降低第三方品牌分销收入下滑的影响。2024 年 1-6 月，公司刀具及配套产品收入较 2023 年 1-6 月小幅下降，主要原因是 2024 年 1-6 月第三方品牌分销收入较上年同期降低 5.40%，已低于 2023 年降低幅度 10.13%，且自有品牌和涂装设备销售规模进一步扩大。

②刀具应用延伸服务

刀具应用延伸服务收入 2023 年、2024 年 1-6 月较同期分别增长 1,596.98 万元、628.76 万元，增幅分别为 63.76%、38.79%，增长较为明显，主要原因为刀具应用延伸服务主要细分业务涂层服务收入明显增长，刀具涂层可大幅度提高刀具寿命、有效提高加工效率与加工工件的表面质量、有效减少刀具材料的消耗、显著提升刀具的耐高温性能。公司刀具涂层业务主要通过子公司夸克涂层实施，目前夸克涂层处于业务扩张发展阶段。夸克涂层主要利用自产设备，在制造业相对集中的地区开设涂层服务子公司的方式为客户提供刀具涂层服务，报告期内刀具涂层业务收入持续增加。

（2）按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华东地区	271,340,258.20	59.46%	559,767,740.11	58.94%	598,020,212.81	60.54%
华南地区	46,512,077.76	10.19%	94,233,671.99	9.92%	84,918,252.45	8.60%
东北地区	34,289,008.87	7.51%	71,822,009.02	7.56%	87,304,533.74	8.84%
西南地区	31,446,345.89	6.89%	70,706,000.06	7.45%	77,300,968.54	7.82%
华中地区	30,466,361.01	6.68%	58,506,812.37	6.16%	53,125,746.51	5.38%
华北地区	28,648,792.93	6.28%	59,372,745.38	6.25%	66,103,920.94	6.69%
西北地区	13,094,560.44	2.87%	21,876,248.64	2.30%	20,932,071.31	2.12%
境外地区	415,940.94	0.09%	12,871,058.23	1.36%	-	-
其他业务收入	114,745.36	0.03%	554,404.65	0.06%	167,155.89	0.02%
合计	456,328,091.40	100.00%	949,710,690.45	100.00%	987,872,862.19	100.00%
原因分析	<p>报告期内，公司的主要销售地区分布于华东地区，报告期内华东地区的销售收入分别为 59,802.02 万元、55,976.77 万元和 27,134.03 万元，占营业收入的比例分别为 60.54%、58.94%和 59.46%，与我国制造业企业的主要分布情况基本一致。</p> <p>报告期内，随着公司业务的拓展，公司在 2023 年、2024 年 1-6 月存在境外销售业务，销售金额分别为 1,287.11 万元和 41.59 万元。报告期内，公司境外销售的地区为马来西亚，对应客户均为 FERROTEC MANUFACTURING MALAYSIA SDN.BHD（以下简称“马方大和”），马方大和于 2023 年新建工厂，用于生产半导体制造设备零部件并提供服务，包括半导体设备的机电组装以及石英、精细陶瓷的加工制造，2024 年 1-6 月，由于马方大和工厂已基本建设完毕，仅基于工厂具体补充需求，向公司进行零星采购。</p> <p>公司与马方大和的合作主要来源于行业客户相互介绍，双方就具体产品型号、数量、金额、交货责任相关事项签订合同。报告期内，公司境外销售的销售模式均为直销，公司参考市场供需、市场报价、采购价格、客户所需产品型号等情况，根据成本加成的定价方式对境外客户进行报价，经双方协商后确定最终价格，交易中采用电汇的结算方式。</p>					

（3）按生产方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
代理销售	359,441,452.50	78.77%	775,286,384.47	81.63%	862,719,788.55	87.33%

OEM/ODM	54,667,403.96	11.98%	106,533,371.29	11.22%	74,074,710.43	7.50%
自主生产	42,104,489.58	9.23%	67,336,530.04	7.09%	50,911,207.32	5.15%
其他业务收入	114,745.36	0.03%	554,404.65	0.06%	167,155.89	0.02%
合计	456,328,091.40	100.00%	949,710,690.45	100.00%	987,872,862.19	100.00%
原因分析	<p>报告期内，公司主要以代理销售方式为主，占比均超过 75%。</p> <p>自 2012 年起，公司开展了刀具自主生产业务，并于 2018 年建立了万众精密专业从事硬质合金刀具研发生产。公司自有品牌刃天行通过自主生产、委托生产相结合的方式，利用公司成熟的销售网络渠道，已经具备了较强的品牌影响力。</p>					

（4）按销售方式分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
直销	233,753,510.61	51.22%	496,040,211.51	52.23%	486,055,351.39	49.20%
贸易	222,459,835.43	48.75%	453,116,074.29	47.71%	501,650,354.91	50.78%
其他业务收入	114,745.36	0.03%	554,404.65	0.06%	167,155.89	0.02%
合计	456,328,091.40	100.00%	949,710,690.45	100.00%	987,872,862.19	100.00%
原因分析	<p>报告期内，公司销售方式包括直销与贸易，公司直销类客户主要为制造业企业，贸易类客户主要为从事刀具代理流通业务的贸易商，两者销售占比稳定。</p>					

（5）其他分类

□适用 √不适用

3、公司收入冲回情况

√适用 □不适用

单位：元

期间	客户	产品	冲回原因	影响金额	原确认收入时间
2024 年 1-6 月	江苏锐越林拓信息科技有限公司等	刀具及配套产品	销售退换货	6,205.22	2023 年
2024 年 1-6 月	爱柯迪股份有限公司等	刀具及配套产品	销售退换货	2,528,019.59	2024 年 1-6 月
2023 年	沈阳萨弗泰机电设备有限公司等	刀具及配套产品	销售退换货	11,600.39	2022 年
2023 年	宁波爱柯迪科技产业发展有限公司等	刀具及配套产品	销售退换货	8,114,027.89	2023 年
2022 年	清河县润佳合金销售有限公司等	刀具及配套产品	销售退换货	994,413.53	2021 年
2022 年	东莞市汇裕昌数控刀具有限公司等	刀具及配套产品	销售退换货	4,882,917.44	2022 年
合计	-	-	-	16,537,184.06	-

4、其他事项

☐适用 ☒不适用

（三）营业成本分析

1、成本归集、分配、结转方法

（1）第三方品牌分销与自有品牌中 OEM/ODM 产品销售成本

第三方品牌分销与自有品牌中 OEM/ODM 产品的成本主要为采购成本，实现销售时按月末一次加权平均法结转至当期营业成本。

（2）自主生产产品与涂层设备产品销售成本

1) 直接材料的归集与分配方法

公司通过 ERP 系统对原材料的采购入库、生产领用进行记录并实现收发存计价。报告期内，公司各类原材料以实际采购成本入库；生产成本按产品生产订单进行核算，根据生产订单中列示的产品数量，按每种产品对应的物料清单进行领料。ERP 系统根据生产实际领料情况，将原材料耗用成本按月末一次加权平均法直接计入各个产品成本，并按当月完工入库产成品和月末在产品的实际数量进行原材料成本分配。

2) 直接人工、制造费用的归集与分配方法

公司直接人工包括生产人员工资、社保、公积金、奖金、福利等薪酬费用。制造费用主要为生产设备折旧摊销、能源耗用、生产管理人员职工薪酬、低值易耗品、安全专项基金、其他费用等，其他费用主要为差旅费、维修费、工序外协费用、运输费用等。月末按照各产品的所耗工时分摊至各产品成本。

3) 产品成本结转方法

公司产品实现销售确认收入同时结转销售成本，公司存货发出计价方法为月末一次加权平均法，ERP 系统按照销售出库数量自动结转相应销售产品的营业成本。

（3）应用延伸服务成本

报告期内，公司刀具应用延伸服务根据实际发生的材料成本、人工成本及其他支出进行归集。在服务取得客户确认并达到收入确认条件时，确认服务收入并结转营业成本。

2、成本构成分析

（1）按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
----	----------------	---------	---------

	金额	占比	金额	占比	金额	占比
刀具及配套产品销售	324,693,442.61	94.88%	689,578,538.69	95.96%	717,483,560.57	97.23%
其中：第三方品牌分销	271,662,431.48	79.39%	590,909,228.28	82.23%	646,943,342.32	87.67%
自有品牌	53,031,011.12	15.50%	98,669,310.42	13.73%	70,540,218.25	9.56%
刀具应用延伸服务	15,058,087.94	4.40%	28,635,888.41	3.98%	20,417,083.82	2.77%
其中：刀具涂层	12,169,006.18	3.56%	22,091,490.98	3.07%	15,050,908.50	2.04%
刀具修磨	1,585,162.60	0.46%	4,100,754.90	0.57%	3,993,093.26	0.54%
其他服务	1,303,919.16	0.38%	2,443,642.53	0.34%	1,373,082.06	0.19%
涂层设备制造	2,426,234.13	0.71%	9,479.19	0.00%	-	-
主营业务成本	342,177,764.69	99.99%	718,223,906.30	99.95%	737,900,644.39	100.00%
其他业务成本	23,768.69	0.01%	390,231.36	0.05%	-	-
合计	342,201,533.38	100.00%	718,614,137.66	100.00%	737,900,644.39	100.00%
原因分析	报告期内，公司主营业务由刀具及配套产品销售、刀具应用延伸服务构成。报告期内主营业务成本占公司营业成本的比例分别为 100.00%、99.95%和 99.99%，占比稳定，与主营业务收入变动趋势基本一致。					

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
成品采购成本	314,372,426.38	91.87%	672,219,122.29	93.54%	699,053,067.97	94.74%
直接材料	8,931,588.52	2.61%	10,953,947.98	1.52%	7,839,625.77	1.06%
直接人工	5,168,766.14	1.51%	10,025,823.97	1.40%	7,293,497.19	0.99%
制造费用	9,981,690.13	2.92%	17,747,179.20	2.47%	15,709,340.57	2.13%
工序外协成本	1,959,495.53	0.57%	3,516,947.33	0.49%	3,309,939.52	0.45%
运输费用	1,544,440.64	0.45%	3,303,776.30	0.46%	4,116,711.76	0.56%
仓储分拣费	219,357.34	0.06%	457,109.24	0.06%	578,461.61	0.08%
主营业务成本	342,177,764.69	99.99%	718,223,906.30	99.95%	737,900,644.39	100.00%
其他业务成本	23,768.69	0.01%	390,231.36	0.05%	-	-
合计	342,201,533.38	100.00%	718,614,137.66	100.00%	737,900,644.39	100.00%

原因分析	<p>(1) 成品采购成本</p> <p>成品采购成本主要三方品牌分销与自有品牌中 OEM/ODM 产品业务成本，报告期内金额分别为 69,905.31 万元、67,221.91 万元和 31,437.24 万元，占营业成本的比例分别为 94.74%、93.54%和 91.87%。成品采购成本包括产品采购价格、进口关税、进口运费等，成品采购成本与第三方品牌分销业务的收入增减变动相一致。</p>
	<p>(2) 主营业务成本的其他项目</p> <p>直接材料、直接人工、制造费用和工序外协成本主要为公司自主生产刀具及配套产品、涂层设备以及提供刀具修磨、刀具涂层业务发生的成本。报告期内上述成本合计金额分别为 3,415.24 万元、4,224.39 万元和 2,604.15 万元，占营业成本的比例分别为 4.63%、5.88%和 7.61%，各年金额规模和占比均逐年上升，主要由于公司自有品牌业务中自主生产刀具及配套产品、涂层设备及刀具涂层业务的销售额占比逐年扩大所致。</p>
	<p>运输费用为公司履约销售合同而发生的直接运输费用，报告期内金额分别为 411.67 万元、330.38 万元和 154.44 万元，占营业成本的比例分别为 0.56%、0.46%和 0.45%，2023 年、2024 年 1-6 月，运输费用占营业成本的比例较低，主要因为 2023 年起，公司优化物流供应商结构，有效降低了产品运输费用。</p>
	<p>仓储分拣费为公司支付给罗集帝物流公司的与销售合同履约直接相关的仓储操作费用，报告期内金额分别为 57.85 万元、45.71 万元和 21.94 万元，占各年营业成本的比例分别为 0.08%、0.06%和 0.06%，占比较低。</p>

(3) 其他分类

☐适用 ☒不适用

3、其他事项

☐适用 ☒不适用

(四) 毛利率分析

1、按产品（服务）类别分类

单位：元

2024 年 1 月—6 月			
项目	收入	成本	毛利率
刀具及配套产品销售	428,632,449.51	324,693,442.61	24.25%
其中：第三方品牌分销	359,441,452.50	271,662,431.48	24.42%
自有品牌	69,190,997.01	53,031,011.12	23.36%

刀具应用延伸服务	22,495,940.79	15,058,087.94	33.06%
其中：刀具涂层	17,808,756.94	12,169,006.18	31.67%
刀具修磨	2,768,364.94	1,585,162.60	42.74%
其他服务	1,918,818.91	1,303,919.16	32.05%
涂层设备制造	5,084,955.74	2,426,234.13	52.29%
主营业务收入	456,213,346.04	342,177,764.69	25.00%
其他业务收入	114,745.36	23,768.69	79.29%
合计	456,328,091.40	342,201,533.38	25.01%
原因分析	具体分析详见下文。		
2023 年度			
项目	收入	成本	毛利率
刀具及配套产品销售	908,118,361.99	689,578,538.70	24.07%
其中：第三方品牌分销	775,286,384.47	590,909,228.28	23.78%
自有品牌	132,831,977.52	98,669,310.42	25.72%
刀具应用延伸服务	41,018,454.78	28,635,888.41	30.19%
其中：刀具涂层	32,775,335.28	22,091,490.98	32.60%
刀具修磨	4,988,748.18	4,100,754.90	17.80%
其他服务	3,254,371.31	2,443,642.53	24.91%
涂层设备制造	19,469.03	9,479.19	51.31%
主营业务收入	949,156,285.80	718,223,906.30	24.33%
其他业务收入	554,404.65	390,231.36	29.61%
合计	949,710,690.45	718,614,137.66	24.33%
原因分析	具体分析详见下文。		
2022 年度			
项目	收入	成本	毛利率
刀具及配套产品销售	962,657,058.97	717,483,560.57	25.47%
其中：第三方品牌分销	862,719,788.55	646,943,342.32	25.01%
自有品牌	99,937,270.42	70,540,218.25	29.42%
刀具应用延伸服务	25,048,647.33	20,417,083.82	18.49%
其中：刀具涂层	16,352,273.86	15,050,908.50	7.96%
刀具修磨	6,617,436.12	3,993,093.26	39.66%
其他服务	2,078,937.35	1,373,082.06	33.95%
涂层设备制造	-	-	-
主营业务收入	987,705,706.30	737,900,644.39	25.29%
其他业务收入	167,155.89	-	100.00%

合计	987,872,862.19	737,900,644.39	25.30%
原因分析	<p>报告期内，公司综合毛利率分别为 25.30%、24.33%和 25.01%，其中主营业务毛利率分别为 25.29%、24.33%和 25.00%。</p> <p>（1）刀具及配套产品</p> <p>报告期内，公司刀具及配套产品销售毛利率分别为 25.47%、24.07%和 24.25%，整体波动较小，其中 2023 年公司刀具及配套产品销售毛利率出现一定下滑，主要原因为刀具及配套产品销售中的第三方品牌分销以日本刀具品牌为主，由于原材料价格上涨等因素，相关供应商于 2022 年下半年至 2023 年陆续调增了部分产品售价，导致 2023 年公司采购价格随之提高。</p> <p>（2）刀具应用延伸服务</p> <p>报告期内，刀具应用延伸服务的毛利率分别为 18.49%、30.19%和 33.06%，其中刀具修磨业务毛利率相对稳定，受刀具涂层业务的影响，毛利率呈上升趋势。2023 年刀具涂层业务毛利率明显上升，主要由于公司涂层业务运营逐渐稳定、2023 年收入规模较 2022 年增长 100.43%，规模效应凸显。</p>		

2、与可比公司毛利率对比分析

公司	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度								
申请挂牌公司	25.01%	24.33%	25.30%								
雅创电子（301099.SZ）	19.01%	17.87%	20.43%								
商络电子（300975.SZ）	12.46%	11.91%	11.62%								
咸亨国际（605056.SH）	28.31%	32.18%	39.56%								
欧科亿（688308.SH）	26.14%	29.32%	36.75%								
华锐精密（688059.SH）	42.60%	45.47%	48.85%								
沃尔德（688028.SH）	47.19%	45.11%	46.23%								
恒锋工具（300488.SZ）	45.22%	46.12%	47.87%								
同行业平均	31.56%	32.57%	35.90%								
原因分析	<p>报告期内，公司综合毛利率分别为 25.30%、24.33%和 25.01%，与同行业平均水平存在一定差异，主要是由于公司与同行业可比公司业务结构存在一定的差异。</p> <p>（1）第三方品牌分销业务</p> <p>报告期内，公司第三方品牌分销业务毛利率与同行业可比公司主营业务毛利率比较如下：</p> <table border="1"> <tr> <th>公司简称</th><th>2024 年 1-6 月</th><th>2023 年度</th><th>2022 年度</th></tr> <tr> <td>雅创电子（301099.SZ）</td><td>18.98%</td><td>17.86%</td><td>20.43%</td></tr> </table>			公司简称	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	雅创电子（301099.SZ）	18.98%	17.86%	20.43%
公司简称	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度								
雅创电子（301099.SZ）	18.98%	17.86%	20.43%								

商络电子 (300975. SZ)	12.44%	11.90%	11.61%
咸亨国际 (605056. SH)	28.28%	32.17%	39.51%
同行业平均	19.90%	20.64%	23.85%
金万众第三方品牌分销业务毛利率	24.42%	23.78%	25.01%

公司第三方品牌分销业务的毛利率与可比上市公司雅创电子、商络电子和咸亨国际等从事电子元器件分销业务、工器具流通类业务的批发贸易类企业平均毛利率相差较小。

公司与同行业可比公司在细分产品类别、产品特点、销售方式和主要客户等情况的具体对比如下：

项目	雅创电子 (301099. SZ)	商络电子 (300975. SZ)	咸亨国际 (605056. SH)	公司
细分产品类别	电子元器件分销、电源管理 IC 设计、技术服务	电子元器件分销	工器具、仪器仪表类产品分销、技术服务	刀具及配套产品销售业务、刀具应用延伸服务、涂层设备制造
产品特点	电子元器件产品品类众多、性能参数复杂、专业性较强,在开展分销业务时,公司除向客户提供基础性的供应链服务之外,还需提供相应的技术服务。技术支持已成为授权分销商的核心竞争力之一。授权分销商通过为客户提供有竞争力的“供应链服务和技术服务”以驱动分销业务的开展,是连接产业链上下游的重要纽带。	自成立以来,经过多年的潜心合作发展,已积累了众多优质的原厂授权资质,先后取得了 TDK (东电化)、Samsung (三星电机) 等超过 90 项国内外知名原厂的代理资质。公司在发展过程中高度重视供应链管理,已形成完善的“采、销、存”供应链体系,通过对从供应商到客户的产品流、信息流和资金流的集成管理,在保障客户供应的情况下,最小化供应链成本,实现自身收益。	公司具备强大的产品供应能力,能够满足下游客户的一站式采购需求,公司可为客户集约化供应合计提供 12 大类的工器具和仪器仪表类 MRO 产品,产品品类齐全、型号众多、结构完整,能满足客户多样化的采购需求,方便其进行集中采购,降低运营成本。公司实施“数字咸亨 2.0”,进一步打破公司数据孤岛,充分协同上下游资源,优化调整公司职能支撑体系的架构和业务流程,加强内部协	公司自前身至今 20 余年来积累了丰富的机械加工经验,形成了以机械加工技术服务能力为核心的销售模式,并搭建了品类丰富、高品质的刀具产品库和智能供应链为依托的一站式销售体系和以刀具修磨、涂层等为一体的刀具应用延伸服务渠道。通过贯穿售前、

			同管理,不断提升资源利用效率和工作效率,从而提高公司整体运营效率。	售中和售后各环节的技术支持服务,有效满足客户多元化需求,解决产品及技术信息不对称、提升客户机械加工应用水平,为我国制造业降本增效、提质转型提供高水平的刀具应用服务。
销售方式	直销、分销	直销	以直销为主	直销、贸易商
主要客户	吉利、长城、比亚迪、现代、一汽、起亚、小鹏、蔚来、问界等业内知名车企	天宝集团、禾望电气、优优绿能、英威腾、维海德、FORVIA、迈瑞医疗等	国网等大型央企	比亚迪、爱柯迪、恒立液压、舍弗勒、苏州新鼎元机械科技有限公司等

1) 细分产品类别与产品特点

公司与同行业可比公司的产品类别及用途上存在差异,雅创电子、商络电子主要从事电子元器件分销业务,咸亨国际主要从事工器具流通类业务,导致毛利率存在差异。我国电子元器件分销商行业中,本土分销商分销规模普遍偏小,而刀具流通行业公司普遍分散,但公司是刀具流通行业的龙头企业,具备一定的议价能力,因此,公司第三方品牌分销业务毛利率高于雅创电子和商络电子主营业务毛利率。

2) 销售方式

从销售模式上看,可比公司与公司之间存在着较大差异,这也是影响毛利率的重要因素。咸亨国际以线下直销为主,针对终端用户非标准化的产品或服务需求。为获取客户的细致需求,咸亨国际各地区销售子公司的销售人员主要以下沉到基层使用单位的方式拓展业务,通过对基层使用单位的近距离沟通,获取现有产品的使用反馈、未来的采购计划及面临的问题,按信息类型汇总反馈至供应链公司、生产研发公司以及技术服务公司,这种线下直销与服务方式令咸亨国际对客户 提供较高产品附加值,享有较

高的议价能力，而金万众销售方式主要包括直销与贸易商销售，因此公司第三方品牌分销业务毛利率低于威亨国际主营业务毛利率。

3) 主要客户

从主要客户上看，雅创电子分销产品的应用领域主要为汽车电子，商络电子主要面向网络通信、消费电子、汽车电子、工业控制等应用领域的电子产品制造商，下游行业较为集中且竞争较为激烈，而金万众销售的刀具产品广泛应用于通用机械、汽车、工程机械、模具、机床工具、航空航天、3C、能源装备、轨道交通、新能源和医疗器械等国民经济中众多生产制造领域的零部件加工，产品应用领域更广，因此公司第三方品牌分销业务毛利率高于雅创电子和商络电子主营业务毛利率。

综上所述，公司在细分产品类别、产品特点、销售方式和主要客户等方面与可比公司存在差异，导致公司分销业务毛利率高于雅创电子和商络电子主营业务毛利率、低于威亨国际主营业务毛利率。

(2) 自有品牌中自主生产业务

报告期内，公司自有品牌中自主生产业务毛利率与同行业可比公司主营业务毛利率比较如下：

公司简称	2024年1-6月	2023年度	2022年度
欧科亿（688308.SH）	26.36%	29.33%	36.97%
华锐精密（688059.SH）	42.28%	45.20%	48.65%
沃尔德（688028.SH）	31.18%	44.98%	46.21%
恒锋工具（300488.SZ）	45.22%	45.54%	47.46%
同行业平均	36.26%	41.26%	44.82%
金万众自主生产产品毛利率	31.48%	38.39%	39.75%

报告期内，公司自主生产产品的毛利率分别为 39.75%、38.39%和 31.48%，与刀具制造业可比上市公司平均主营业务毛利率变动趋势一致，均持续下降，但低于刀具制造业可比上市公司的平均主营业务毛利率，主要原因为：1）万众精密于 2020 年初完成建设并投产自主生产产品，报告期内尚处于投产初期，设备磨合、工序完善所耗成本较高，毛利率较低；2）2023 年及 2024 年 1-6 月，公司根据国产刀具总体市场环境实时调整了价格策略，对自主生产的产品进行降价，导致毛利率有所下降。

3、其他分类

☐适用 ☒不适用

4、其他事项

☐适用 ☒不适用

(五) 主要费用、占营业收入的比重和变化情况

1、期间费用分析

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
营业收入（元）	456,328,091.40	949,710,690.45	987,872,862.19
销售费用（元）	30,296,925.32	67,255,702.35	68,342,754.46
管理费用（元）	12,871,107.91	34,343,993.12	31,996,423.49
研发费用（元）	2,300,125.03	5,523,823.21	4,325,976.11
财务费用（元）	-148,094.95	948,125.14	67,828.23
期间费用总计（元）	45,320,063.31	108,071,643.82	104,732,982.29
销售费用占营业收入的比重	6.64%	7.08%	6.92%
管理费用占营业收入的比重	2.82%	3.62%	3.24%
研发费用占营业收入的比重	0.50%	0.58%	0.44%
财务费用占营业收入的比重	-0.03%	0.10%	0.01%
期间费用占营业收入的比重总计	9.93%	11.38%	10.60%
原因分析	<p>报告期内，公司期间费用分别为10,473.30万元、10,807.16万元和4,532.01万元，占营业收入的比例分别为10.60%、11.38%和9.93%。</p> <p>报告期内，公司期间费用支出整体水平以及占营业收入的比例较为稳定。</p>		

2、期间费用主要明细项目

(1) 销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	17,259,136.26	41,608,858.39	41,097,648.92
差旅及交通费	3,713,757.52	8,326,347.37	8,089,758.28
业务招待费	3,184,126.02	5,202,885.66	3,441,348.20
股份支付费用	1,551,493.95	3,581,769.27	3,680,451.28
服务费	449,704.97	919,360.64	3,143,108.33
折旧摊销及租赁	1,801,119.96	3,085,253.71	2,784,827.01
办公费	436,513.30	1,135,665.42	1,727,147.19
宣传费	595,334.59	410,057.22	952,501.10
物流费	195,197.24	606,786.47	596,103.21
仓储费	220,242.40	530,534.26	556,017.52
试刀费用	477,371.09	762,293.79	659,000.88

其他	412,928.02	1,085,890.15	1,614,842.54
合计	30,296,925.32	67,255,702.35	68,342,754.46
原因分析	<p>公司销售费用主要包括职工薪酬、差旅及交通费、业务招待费、股份支付费用等。报告期内，公司销售费用分别为6,834.28万元、6,725.57万元和3,029.69万元，占营业收入的比例分别为6.92%、7.08%及6.64%，支出规模与占营业收入比例较为稳定。</p> <p>1) 职工薪酬</p> <p>报告期各期，公司职工薪酬金额分别为4,109.76万元、4,160.89万元和1,725.91万元。报告期内，公司销售费用中薪酬支出水平相对较为稳定。</p> <p>2) 差旅及交通费、业务招待费</p> <p>报告期各期，公司差旅及交通费分别为808.98万元、832.63万元和371.38万元；业务招待费分别为344.13万元、520.29万元和318.41万元。在客户开发、产品销售的过程中，公司销售人员通常需要深入客户生产现场，通过提供售前咨询、售后服务等方式完成销售，因此报告期产生较多的差旅及交通费用和业务招待费。2023年度以来，差旅出行、商务拜访洽谈环境改善，公司加大了业务拓展力度，因此相关费用水平有所上升。</p> <p>3) 股份支付费用</p> <p>在销售费用中，2022年度、2023年度和2024年1-6月确认的股份支付费用分别为368.05万元、358.18万元和155.15万元，关于股权激励的具体情况参见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（五）股权激励情况或员工持股计划”相关内容。</p> <p>4) 其他</p> <p>销售费用中其他包括低值易耗品、保险费、通讯费、劳保支出等项目，报告期各期公司销售费用其他支出分别为161.48万元、108.59万元以及41.29万元。2022年度支出规模较大，是该年度由于公共卫生事件导致公司保险费以</p>		

	及劳保支出水平较高所致。
--	--------------

(2) 管理费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	7,352,293.81	18,237,521.22	18,124,645.58
中介服务费	150,105.66	3,393,600.10	4,434,009.13
折旧摊销及租赁费	1,026,326.61	2,228,129.17	2,184,080.05
股份支付费用	925,737.62	1,866,818.95	1,866,624.51
差旅及交通费	1,032,858.00	2,611,467.81	1,672,326.49
办公费	719,742.46	1,981,783.79	1,573,840.17
残保金	367,342.17	470,390.69	562,047.64
招待费	757,034.79	1,202,816.52	544,565.75
其他	539,666.79	2,351,464.87	1,034,284.17
合计	12,871,107.91	34,343,993.12	31,996,423.49
原因分析	<p>公司管理费用主要包括职工薪酬、差旅及交通费、折旧摊销及租赁费、股份支付费用、办公费等。报告期内，公司管理费用分别为3,199.64万元、3,434.40万元和1,287.11万元，占营业收入的比例分别为3.24%、3.62%及2.82%，支出规模与占营业收入比例较为稳定。</p> <p>1) 职工薪酬</p> <p>报告期各期，公司管理人员薪酬总额分别为1,812.46万元、1,823.75万元和735.23万元。管理费用中职工薪酬主要为公司管理层和中后台管理人员的薪酬。报告期内，随着公司业务不断发展扩张，管理人员数量持续增加，薪酬总额随之增加。</p> <p>2) 差旅及交通费</p> <p>报告期各期，公司管理费用中差旅及交通费分别为167.23万元、261.15万元以及103.29万元，2023年度以来支出金额较大，主要是差旅出行环境改善，相关支出有所增加。</p> <p>3) 折旧摊销及租赁费</p> <p>公司管理费用中的折旧摊销主要为使用权资产折旧费，租赁费主要为采用直线法确认的短期经营租赁和低价</p>		

	<p>值资产租赁产生的费用等。为便于比较和理解，公司将折旧摊销及租赁费合并列示分析。</p> <p>报告期各期，公司管理费用中折旧摊销及租赁费分别为218.41万元、222.81万元和102.63万元，相关支出较为稳定。</p> <p>4) 股份支付费用</p> <p>在管理费用中，报告期各期公司确认的股权支付费用分别为186.66万元、186.68万元和92.57万元，关于股权激励的具体情况参见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“四、公司股本形成概况”之“（五）股权激励情况或员工持股计划”相关内容。</p> <p>5) 办公费</p> <p>报告期各期，公司管理费用中办公费分别为157.38万元、198.18万元和71.97万元。随着公司业务不断扩展，办公费用相应增加。</p> <p>6) 其他</p> <p>报告期内，公司管理费用中其他费用支出主要包含公司为金蝶系统等企业软件支付的技术服务费、各分子公司装修费、通讯费、会议费以及其他各类杂项费用。报告期内相关费用分别为103.43万元、235.15万元和53.97万元，2023年度相关费用支出规模较大，主要原因为受公司与北京腾信软创科技股份有限公司软件开发合同纠纷案件的影响，公司于当期将预付对方的145.28万元项目进度款费用化。</p>
--	---

(3) 研发费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,478,140.22	3,642,188.20	2,755,085.87
材料费	246,169.30	829,953.32	358,582.76
折旧与摊销	475,484.07	806,164.63	594,609.97
合作研发费用	-	-	508,429.62
其他	100,331.44	245,517.06	109,267.89

合计	2,300,125.03	5,523,823.21	4,325,976.11
原因分析	<p>公司的研发费用由职工薪酬、材料费、折旧与摊销与部分其他费用构成。报告期内，公司研发费用分别为432.60万元、552.38万元和230.01万元，占营业收入的比例分别为0.44%、0.58%和0.50%。公司研发费用主要为子公司万众精密、夸克涂层的研发支出。报告期内，公司不存在研发支出资本化的情形，研发项目和合作研发具体情况详见“第二节 公司业务”之“七、创新特征”之“（三）报告期内研发情况”。</p>		

（4）财务费用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
利息支出	543,073.03	1,130,312.46	1,025,459.03
减：利息收入	174,107.81	336,092.13	261,785.30
银行手续费	63,298.40	156,275.59	125,508.58
汇兑损益	-580,358.57	-32,370.78	-837,241.77
其他	0.00	30,000.00	15,887.69
合计	-148,094.95	948,125.14	67,828.23
原因分析	<p>报告期各期，公司财务费用分别为6.78万元、94.81万元和-14.81万元，财务费用率分别为0.01%、0.10%和-0.03%。公司财务费用主要包括利息支出及汇兑损益。</p> <p>利息支出主要为租赁负债未确认融资费用在报告期的摊销以及公司为短期借款支付的利息费用。</p> <p>公司日常经营过程中一般不持有日元，若需与境外供应商以日元结算时采用即期购汇的方式兑换日元支付。日元汇率的波动会导致公司以日元结算的应付账款因汇率重估产生的汇兑损益受到一定影响，报告期内产生的汇兑损益分别为83.72万元、3.24万元和58.04万元。</p>		

3、其他事项

☐适用 ☒不适用

（六）影响经营成果的其他主要项目

1、其他收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
----	----------------	---------	---------

政府补助	869,955.63	6,009,331.87	2,292,996.97
个人所得税手续费返还	147,738.20	192,767.49	29,273.37
加计抵减进项税	79,058.86	128,622.86	-
退役士兵税收减免税款	-	2,250.00	-
招用脱贫人口减免税款	4,688.32	8,961.68	-
合计	1,101,441.01	6,341,933.90	2,322,270.34

具体情况披露

报告期内，公司其他收益金额分别为 232.23 万元、634.19 万元和 110.14 万元，主要是与收益相关的政府补助、个税返还和加计抵减进项税等，其中 2023 年公司取得密云区财政局支持企业发展资金 534.80 万元，导致公司 2023 年其他收益金额较高。

2、投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-2,244,183.78	-406,154.93	-2,845,944.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	210,622.07	94,384.17
其他	-	-37,095.41	-518.04
合计	-2,244,183.78	-232,628.27	-2,752,077.89

具体情况披露：

报告期各期，公司投资收益分别为-275.21 万元、-23.26 万元和-224.42 万元，主要为权益法核算的长期股权投资收益。

报告期各期，公司投资收益均为负，主要是因为公司参股公司西格数据出现亏损，公司按照持股比例计算的投资收益亏损金额分别为 275.49 万元、35.08 万元和 223.35 万元。

3、其他利润表科目

√适用 □不适用

单位：元

税金及附加			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	827,278.70	1,772,908.34	1,081,286.98
教育费附加	761,538.22	1,686,459.10	1,045,652.25
印花税	280,518.90	577,675.38	587,337.23
房产税	85,114.40	170,228.80	170,228.80
土地使用税	16,874.56	33,749.12	33,749.12
车船使用税	1,750.00	14,465.00	12,780.00
水利建设基金	2,127.91	3,163.78	599.28

文化事业建设费用	2,093.54	5,003.79	-
合计	1,977,296.23	4,263,653.31	2,931,633.66

具体情况披露

报告期内，公司税金及附加金额分别为 293.16 万元、426.37 万元和 197.73 万元，2023 年税金及附加增加较多主要系已交增值税金额增加，相应的附加税增加所致。

单位：元

公允价值变动收益			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	4,272,601.85	-5,800,575.06	-16,904,678.65
合计	4,272,601.85	-5,800,575.06	-16,904,678.65

具体情况披露

公司公允价值变动损益主要来源于所持有的交易性金融资产。报告期各期，公司公允价值变动损益分别为-1,690.47 万元、-580.06 万元和 427.26 万元。公司持有交易性金融资产公允价值受市场环境波动影响而波动。

单位：元

信用减值损失			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	252,043.56	12,089.58	-205,070.06
应收账款坏账损失	-62,069.41	-81,657.23	-1,100,996.42
其他应收款坏账损失	24,602.46	92,841.45	388,149.59
合计	214,576.61	23,273.80	-917,916.89

具体情况披露

报告期内，公司信用减值损失主要为应收账款坏账损失及应收票据坏账损失，2023 年信用减值损失计提金额较 2022 年减少，主要系 2023 年销售回款良好，2023 年末应收账款余额较 2022 年末降低所致。

单位：元

资产减值损失			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-2,921,277.61	-1,371,149.28	759,672.49
长期股权投资减值损失	-5,766,487.47	-13,590,403.65	-
合计	-8,687,765.08	-14,961,552.93	759,672.49

具体情况披露

报告期内，公司资产减值损失金额分别为 75.97 万元、-1,496.16 万元和-868.78 万元，包括货跌价损失与长期股权投资减值损失。由于公司参股公司西格数据业务经营不及预期，根据减值测试结果，2023 年末、2024 年 6 月末，公司对西格数据长期股权投资分别计提减值准备 1,359.04 万元、576.65 万元。公司严格按照会计准则计提了各项减值准备，减值计提情况与资产质量的实际情况匹配。

单位：元

资产处置收益			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
固定资产处置利得或损失	-	-274,327.80	-
租赁终止或租赁变更	-	70,492.54	-25,563.19
合计	-	-203,835.26	-25,563.19

具体情况披露

报告期内，公司资产减值损失包括固定资产处置利得或损失、租赁终止或租赁变更，整体金额较小。

单位：元

营业外收入			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
赔偿收入	-	6,558.00	9,937.91
其他	16,509.16	65,042.96	67,319.65
合计	16,509.16	71,600.96	77,257.56

具体情况披露

报告期各期，公司营业外收入分别为 7.73 万元、7.16 万元和 1.65 万元，金额较小，对公司经营成果的影响较小。

单位：元

营业外支出			
项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
滞纳金	2,088.30	32,018.51	5,382,175.58
非流动资产毁损报废损失	16,281.92	40,747.49	20,485.69
其他	77,387.45	136,723.22	111,915.32
合计	95,757.67	209,489.22	5,514,576.59

具体情况披露

报告期各期，公司营业外支出主要系滞纳金、非流动资产报废损失等，2022 年滞纳金金额较大，主要因为 2019 年、2020 年公司因不符合持续满足高新技术企业认定标准，主动补缴企业所得税和因虚拟股权激励计划补缴员工个人所得税产生的滞纳金。

4、非经常性损益情况

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损益	-16,281.92	-244,582.75	-46,048.88
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	869,955.63	6,009,331.87	2,292,996.97
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	4,272,601.85	-5,589,952.99	-16,810,294.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-62,966.59	-97,140.77	-5,416,833.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	316,604.90	877,098.36	546,186.26
减：所得税影响数	1,074,198.61	89,485.93	-3,634,536.92
少数股东权益影响额（税后）	424,637.68	-114,581.58	180,151.96
非经常性损益净额	3,881,077.58	979,849.37	-15,979,608.51

5、报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关	经常性/非经常性损益	备注
上海市静安区财政局财政扶持补助	-	480,000.00	260,000.00	与收益相关	非经常性	
密云区住房和城乡建设委员会新型墙体材料专项基金返还	-	59,340.00	-	与收益相关	非经常性	
工会经费返还	38,328.03	42,063.48	58,576.42	与收益相关	非经常性	
稳岗补贴	21,427.60	71,928.39	138,441.60	与收益相关	非经常性	
密云区财政局支持企业发展资金	-	5,348,000.00	880,000.00	与收益相关	非经常性	

北京市高精尖产业发展专项经费	-	-	500,000.00	与收益相关	非经常性	
高新技术企业奖励	-	8,000.00	453,000.00	与收益相关	非经常性	
研发经济表彰奖励	50,000.00	-	-	与收益相关	非经常性	
小微企业六税两费减免	-	-	2,978.95	与收益相关	非经常性	
科小招引奖励	500,000.00	-	-	与收益相关	非经常性	
东莞市企业技术改造项目资金	260,200.00			与收益相关	非经常性	
合计	869,955.63	6,009,331.87	2,292,996.97			

七、资产质量分析

（一）流动资产结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024年1月—6月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	207,677,315.74	25.03%	148,730,618.78	18.63%	97,462,026.50	12.77%
交易性金融资产	45,533,616.97	5.49%	41,261,015.12	5.17%	47,061,590.18	6.17%
应收票据	58,484,427.04	7.05%	81,717,364.02	10.23%	76,264,170.02	9.99%
应收账款	230,112,251.67	27.73%	238,498,636.12	29.87%	237,779,199.31	31.15%
应收款项融资	100,542,757.78	12.12%	90,856,782.21	11.38%	90,198,931.41	11.82%
预付款项	4,081,182.11	0.49%	3,387,832.67	0.42%	4,199,668.91	0.55%
其他应收款	4,593,536.37	0.55%	5,341,939.33	0.67%	5,841,134.93	0.77%
存货	167,444,155.31	20.18%	177,263,573.15	22.20%	192,930,093.96	25.27%
其他流动资产	11,317,160.36	1.36%	11,479,474.74	1.44%	11,603,337.79	1.52%
合计	829,786,403.35	100.00%	798,537,236.14	100.00%	763,340,153.01	100.00%
构成分析	<p>报告期各期末，公司流动资产合计分别为 763,340,153.01 元、798,537,236.14 元和 829,786,403.35 元，占资产总额的比重分别为 82.50%、85.29%和 86.75%。公司流动资产主要由货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收票据、应收款项融资和存货等构成。</p>					

1、货币资金

√适用 □不适用

(1) 期末货币资金情况

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	59,154.15	56,072.61	51,424.72
银行存款	206,848,451.51	148,671,191.78	92,629,243.83
其他货币资金	769,710.08	3,354.39	4,781,357.95
合计	207,677,315.74	148,730,618.78	97,462,026.50
其中：存放在境外的款项总额			

(2) 其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
存托凭证	100.10	100.00	100.00
企业微信	119,661.94	-	1,908,138.09
企业支付宝	649,948.04	3,254.39	2,873,119.86
合计	769,710.08	3,354.39	4,781,357.95

(3) 其他情况

□适用 √不适用

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

(1) 分类

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	45,533,616.97	41,261,015.12	47,061,590.18
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他	45,533,616.97	41,261,015.12	47,061,590.18
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			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	45,533,616.97	41,261,015.12	47,061,590.18

报告期各期末，公司的交易性金融资产主要系向金融机构购买的理财产品。

报告期内，公司以资金利用效益最大化为原则，将部分暂时闲置资金用于购买银行、证券公司代销的金融机构发行的理财产品，上述理财产品均可按照合同约定条款在规定的赎回期限内赎回，相关投资均经过董事会、股东会审议批准。报告期各期末，上述分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产均以产品可赎回净值为基础进行核算，且前述投资账户中的资金余额调回不受任何限制，相关投资不存在被质押或回购的情形。

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

☒适用 ☐不适用

(1) 应收票据分类

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	54,046,622.48	73,337,308.69	67,363,417.46
商业承兑汇票	4,437,804.56	8,380,055.33	8,900,752.56
合计	58,484,427.04	81,717,364.02	76,264,170.02

注：报告期各期，公司商业承兑汇票中包含财务公司承兑汇票分别为 1,860,926.51 元、4,008,670.85 元和 1,598,732.88 元

(2) 期末已质押的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

☒适用 ☐不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
安徽安凯汽车股份有限公司	2024 年 1 月 23 日	2024 年 7 月 23 日	200,000.00
陕西汉德车桥有限公司	2024 年 2 月 27 日	2024 年 8 月 23 日	200,000.00
陕西汉德车桥有限公司	2024 年 2 月 27 日	2024 年 8 月 23 日	200,000.00
镇江原轼新型材料有限公司	2024 年 2 月 22 日	2024 年 8 月 22 日	180,360.00
天津兴盛永旺物产有限公司	2024 年 6 月 3 日	2024 年 12 月 3 日	173,246.00
合计	-	-	953,606.00

(5) 其他事项

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

☒适用 ☐不适用

(1) 应收账款按种类披露

√适用 □不适用

单位：元

种类	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	244,281,536.08	100.00%	14,169,284.41	5.80%	230,112,251.67
合计	244,281,536.08	100.00%	14,169,284.41	5.80%	230,112,251.67

续：

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	252,678,214.66	100.00%	14,179,578.54	5.61%	238,498,636.12
合计	252,678,214.66	100.00%	14,179,578.54	5.61%	238,498,636.12

续：

种类	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	251,970,115.98	100.00%	14,190,916.67	5.63%	237,779,199.31
合计	251,970,115.98	100.00%	14,190,916.67	5.63%	237,779,199.31

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

□适用 √不适用

□适用 √不适用

B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	236,462,477.05	96.80%	11,823,123.88	5.00%	224,639,353.17
1—2 年	5,372,860.06	2.20%	537,286.02	10.00%	4,835,574.04
2—3 年	910,463.51	0.37%	273,139.05	30.00%	637,324.46

3 年以上	1,535,735.46	0.63%	1,535,735.46	100.00%	0.00
合计	244,281,536.08	100.00%	14,169,284.41	5.80%	230,112,251.67

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	245,072,022.88	96.99%	12,253,834.51	5.00%	232,818,188.37
1—2 年	5,518,226.84	2.18%	551,589.27	10.00%	4,966,637.57
2—3 年	1,019,728.83	0.40%	305,918.65	30.00%	713,810.18
3 年以上	1,068,236.11	0.42%	1,068,236.11	100.00%	0.00
合计	252,678,214.66	100.00%	14,179,578.54	5.61%	238,498,636.12

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	242,799,041.30	96.36%	12,139,952.04	5.00%	230,659,089.26
1—2 年	7,316,184.84	2.80%	731,618.49	10.00%	6,584,566.35
2—3 年	765,062.44	0.30%	229,518.74	30.00%	535,543.70
3 年以上	1,089,827.40	0.43%	1,089,827.40	100.00%	0.00
合计	251,970,115.98	100.00%	14,190,916.67	5.63%	237,779,199.31

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	应收账款内容	核销时间	核销金额（元）	核销原因	是否因关联交易产生
常州鲨鱼刀具有限公司等 119 家客户	货款	2024 年 6 月 30 日	72,363.54	无法收回或结算尾差	否
北京德凯拓科贸有限公司等 74 家客户	货款	2023 年 12 月 31 日	207,995.36	无法收回或结算尾差	否
全椒鑫隆机械有限公司等 26 家客户	货款	2022 年 12 月 31 日	180,132.14	无法收回或结算尾差	否
合计	-	-	460,491.04	-	-

(3) 应收账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2024 年 6 月 30 日			
	与本公司关系	金额（元）	账龄	占应收账款总额的比例

深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	21,518,851.33	2年以内	8.81%
爱柯迪股份有限公司	非关联方	4,759,277.31	1年以内	1.95%
湖北三环锻造有限公司	非关联方	4,313,826.46	1年以内	1.77%
牧野机床(中国)有限公司	非关联方	4,064,714.84	2年以内	1.66%
西安法士特汽车传动有限公司	非关联方	3,757,186.69	1年以内	1.54%
合计	-	38,413,856.63	-	15.73%

续:

单位名称	2023年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	14,322,594.14	2年以内	5.67%
爱柯迪股份有限公司	非关联方	12,172,071.63	1年以内	4.82%
湖北三环锻造有限公司	非关联方	4,803,371.37	1年以内	1.90%
牧野机床(中国)有限公司	非关联方	3,934,579.44	1年以内	1.56%
宁波爱柯迪科技产业发展有限公司	非关联方	3,412,372.70	1年以内	1.35%
合计	-	38,644,989.28	-	15.29%

续:

单位名称	2022年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
宁波旭升集团股份有限公司	非关联方	5,666,624.41	1年以内	2.25%
爱柯迪股份有限公司	非关联方	5,562,083.79	1年以内	2.21%
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	4,689,388.89	2年以内	1.86%
浙江先导精密机械有限公司	非关联方	3,922,018.63	1年以内	1.56%
重庆瑞通精工科技股份有限公司	非关联方	3,800,979.18	1年以内	1.51%
合计	-	23,641,094.90	-	9.38%

(4) 各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

报告期各期末，应收账款账面余额分别为 251,970,115.98 元、252,678,214.66 元及 244,281,536.08 元，公司应收账款余额占营业收入比例保持稳定，且应收账款规模报告期内较为稳定略有下降，原因为公司不断加强应收账款管理，注重应收账款催收回款工作。

② 公司期末余额合理性分析

报告期各期末，公司账龄在 1 年以内的应收账款占比分别为 96.36%、96.99%和 96.80%，公司应收账款结构合理，客户资信状况良好。同时，公司依据历史逾期、违约风险、时间损失、账龄结构等因素形成的显著差异，按照信用风险特征，运用简便方法，参照历史损失经验，编制应收款项逾期天数与固定准备率对照表，计算预期信用损失。当应收款项信用风险特征发生变化时，对应收账款组合进行相应调整。

综上所述，公司应收账款余额与公司实际经营情况相符，应收账款各期期末余额合理。

（5）公司坏账准备计提政策谨慎性分析

公司报告期各期末的应收账款账龄整体较短，应收账款账龄主要集中在一年以内，历史应收款回收情况良好，公司的坏账准备计提政策较为谨慎。

公司与同行业公司坏账计提率比较情况如下：

账龄	金万众	雅创电子	商络电子	威亨国际	欧科亿	华锐精密	沃尔德	恒锋工具
6 个月以内	5.00%	0.06%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
6 个月至 1 年	5.00%	6.81%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%	5.00%
1 至 2 年	10.00%	49.92%	20.00%	10.00%	10.00%	20.00%	10.00%	10.00%
2 至 3 年	30.00%	100.00%	50.00%	20.00%	50.00%	40.00%	30.00%	30.00%
3 至 4 年	100.00%	100.00%	100.00%	50.00%	100.00%	60.00%	50.00%	50.00%
4 至 5 年	100.00%	100.00%	100.00%	80.00%	100.00%	80.00%	80.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

注：雅创电子基于应收账款迁徙率计算出的历史损失率，同时考虑前瞻性信息及资金占用产生的融资成本，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计提坏账准备。因此每个资产负债表日坏账准备计提比例会发生变化，上表披露其 2024 年 6 月 30 日的数据

公司坏账准备计提比例与同行业可比公司相当，公司坏账准备政策符合公司所处行业及自身业务特点，应收账款坏账准备的会计政策谨慎合理。

（6）应收关联方账款情况

√适用 □不适用

公司报告期内存在应收关联方账款的情况，详见本节之“九、关联方、关联关系及关联交易”

之“（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响”之“3.关联方往来情况及余额”。

(7) 其他事项

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☒适用 ☐不适用

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	100,542,757.78	90,856,782.21	90,198,931.41
合计	100,542,757.78	90,856,782.21	90,198,931.41

(2) 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

单位：元

种类	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,898,897.24		4,642,022.40		6,868,416.10	
合计	6,898,897.24		4,642,022.40		6,868,416.10	

(3) 其他情况

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

☒适用 ☐不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,523,908.69	61.84%	2,084,427.88	61.53%	3,658,798.47	87.12%
1 至 2 年	408,587.55	10.01%	883,045.66	26.07%	296,970.17	7.07%
2 至 3 年	752,594.58	18.44%	176,596.91	5.20%	32,373.82	0.77%
3 年以上	396,091.29	9.71%	243,762.22	7.20%	211,526.45	5.04%
合计	4,081,182.11	100.00%	3,387,832.67	100.00%	4,199,668.91	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

2024 年 6 月 30 日					
单位名称	与本公司	金额（元）	占期末余	账龄	款项性

	关系		额的比例		质
三丰精密量仪（上海）有限公司	非关联方	553,579.76	13.56%	1 年以内	未到结 算期
青岛领势机械科技有限公司	非关联方	434,007.21	10.63%	1 年以内	未到结 算期
上海兹阳国际贸易有限公司	非关联方	318,000.00	7.79%	1-2 年、 2-3 年	未到结 算期
德阳杰创科技有限公司	非关联方	172,000.00	4.21%	1 年以内	未到结 算期
TRUSCONAKAYAMACORPORATION	非关联方	167,372.69	4.10%	3 年以上	未到结 算期
合计	-	1,644,959.66	40.29%	-	-

续：

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
北京金蝶管理软件有限公司	非关联方	345,686.02	10.20%	1 年以内	未到结算期
上海兹阳国际贸易有限公司	非关联方	318,000.00	9.39%	1 年以内、1-2 年	未到结算期
南京赛宝计量技术有限公司	非关联方	199,165.15	5.88%	1 年以内	未到结算期
TRUSCO NAKAYAMA CORPORATION	非关联方	176,198.30	5.20%	3 年以上	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	174,783.13	5.16%	1-2 年	未到结算期
合计	-	1,213,832.60	35.83%	-	-

续：

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
德马吉森精机床贸易有限公司	非关联方	876,000.00	20.86%	1 年以内	未到结算期
江苏西格数据科技有限公司	公司参股公司	401,363.77	9.56%	1 年以内	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	281,122.08	6.69%	1 年以内	未到结算期
北京金蝶管理软件有限公司	非关联方	267,387.84	6.37%	1 年以内	未到结算期
哈挺机床（上海）有限公司	非关联方	214,769.20	5.11%	1 年以内	未到结算期
合计	-	2,040,642.89	48.59%	-	-

（3）最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

☐适用 ☒不适用

(4) 其他事项

☐适用 ☒不适用

8、其他应收款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	4,593,536.37	5,341,939.33	5,841,134.93
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合计	4,593,536.37	5,341,939.33	5,841,134.93

报告期各期末，公司其他应收款账面金额分别为 5,841,134.93 元、5,341,939.33 元以及 4,593,536.37 元，占流动资产的比例较低，主要为供应商返利、保证金及押金等往来款项。

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按种类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	2024 年 6 月 30 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,155,430.82	561,894.45					5,155,430.82	561,894.45
合计	5,155,430.82	561,894.45					5,155,430.82	561,894.45

续：

坏账准备	2023 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏	5,928,436.24	586,496.91					5,928,436.24	586,496.91

账准备								
合计	5,928,436.24	586,496.91					5,928,436.24	586,496.91

续：

坏账准备	2022 年 12 月 31 日							
	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）			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	6,520,473.29	679,338.36					6,520,473.29	679,338.36
合计	6,520,473.29	679,338.36					6,520,473.29	679,338.36

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用
☐适用 ☒不适用
☐适用 ☒不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
账龄	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	3,974,498.60	77.09%	198,724.92	5.00%	3,775,773.68
1—2 年	720,970.67	13.98%	72,097.06	10.00%	648,873.61
2—3 年	190,481.55	3.69%	57,144.47	30.00%	133,337.08
3—4 年	30,146.00	0.58%	15,073.00	50.00%	15,073.00
4—5 年	102,395.00	1.99%	81,916.00	80.00%	20,479.00
5 年以上	136,939.00	2.66%	136,939.00	100.00%	0.00
合计	5,155,430.82	100.00%	561,894.45	-	4,593,536.37

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	4,865,440.40	82.07%	243,272.02	5.00%	4,622,168.38
1—2 年	638,965.84	10.78%	63,896.59	10.00%	575,069.25
2—3 年	70,086.00	1.18%	21,025.80	30.00%	49,060.20
3—4 年	156,005.00	2.63%	78,002.50	50.00%	78,002.50

4—5 年	88,195.00	1.49%	70,556.00	80.00%	17,639.00
5 年以上	109,744.00	1.85%	109,744.00	100.00%	0.00
合计	5,928,436.24	100.00%	586,496.91	-	5,341,939.33

续：

组合名称	账龄组合				
账龄	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	5,791,191.29	88.82%	289,559.56	5.00%	5,501,631.73
1—2 年	90,294.00	1.38%	9,029.40	10.00%	81,264.60
2—3 年	245,179.00	3.76%	73,553.70	30.00%	171,625.30
3—4 年	99,065.00	1.52%	49,532.50	50.00%	49,532.50
4—5 年	185,404.00	2.84%	148,323.20	80.00%	37,080.80
5 年以上	109,340.00	1.68%	109,340.00	100.00%	0.00
合计	6,520,473.29	100.00%	679,338.36	-	5,841,134.93

②按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商返利	2,399,979.79	119,998.99	2,279,980.80
保证金及押金	1,084,193.60	322,318.47	761,875.13
备用金	421,341.22	33,187.22	388,154.00
社保代扣代缴	407,375.41	20,368.77	387,006.64
其他	842,540.80	66,021.00	776,519.80
合计	5,155,430.82	561,894.45	4,593,536.37

续：

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商返利	3,330,352.81	166,517.64	3,163,835.17
保证金及押金	1,214,409.90	340,008.25	874,401.65
备用金	289,379.41	17,338.20	272,041.21
社保代扣代缴	102,236.34	6,109.27	96,127.07
其他	992,057.78	56,523.55	935,534.23
合计	5,928,436.24	586,496.91	5,341,939.33

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
供应商返利	3,637,600.87	181,880.04	3,455,720.83

保证金及押金	2,250,117.20	463,823.52	1,786,293.68
备用金	284,278.09	14,463.95	269,814.14
社保代扣代缴	95,455.65	4,772.78	90,682.87
其他	253,021.48	14,398.07	238,623.41
合计	6,520,473.29	679,338.36	5,841,134.93

③本报告期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

④其他应收款金额前五名单位情况

☒适用 ☐不适用

单位名称	2024年6月30日				占其他应收款 总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	非关联方	供应商返利	1,864,844.75	1年以内	36.17%
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	非关联方	供应商返利	533,499.00	1年以内	10.35%
丹阳河工工具有限公司	非关联方	其他	400,000.00	1年以内	7.76%
津通集团有限公司	非关联方	保证金及押金	303,055.20	1-2年	5.88%
张建鹏	非关联方	备用金	106,932.21	1年以内	2.07%
合计	-	-	3,208,331.16	-	62.23%

续：

单位名称	2023年12月31日				占其他应收款 总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	非关联方	供应商返利	2,489,270.13	1年以内	41.99%
丹阳河工工具有限公司	非关联方	其他	650,000.00	1年以内	10.96%
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	非关联方	供应商返利	626,852.72	1年以内	10.57%
津通集团有限公司	非关联方	保证金及押金	303,055.20	1-2年	5.11%
日本大昭和精机株式会社	非关联方	供应商返利	214,229.96	1年以内	3.61%
合计	-	-	4,283,408.01	-	72.24%

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	非关联方	供应商返利	2,746,876.53	1 年以内	42.13%
比亚迪汽车工业有限公司	非关联方	保证金及押金	750,000.00	1 年以内	11.50%
日本大昭和精机株式会社	非关联方	供应商返利	492,410.34	1 年以内	7.55%
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	非关联方	供应商返利	398,314.00	1 年以内	6.11%
津通集团有限公司	非关联方	保证金及押金	303,055.20	1 年以内	4.65%
合计	-	-	4,690,656.07	-	71.94%

⑤其他应收关联方账款情况

☐适用 ☒不适用

⑥其他事项

☐适用 ☒不适用

（2）应收利息情况

☐适用 ☒不适用

（3）应收股利情况

☐适用 ☒不适用

9、存货

☒适用 ☐不适用

（1）存货分类

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,627,893.52		5,627,893.52
在产品	1,775,072.16		1,775,072.16
库存商品	164,080,828.99	12,715,137.57	151,365,691.42
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	6,611,552.46	77,157.34	6,534,395.12
低值易耗品	170,304.83		170,304.83
在途物资	1,970,798.26		1,970,798.26
合计	180,236,450.22	12,792,294.91	167,444,155.31

续：

项目	2023 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,574,576.43		5,574,576.43
在产品	2,109,699.86		2,109,699.86
库存商品	161,010,637.00	9,823,059.41	151,187,577.59
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	9,404,998.03	47,957.89	9,357,040.14
低值易耗品	106,689.87		106,689.87
在途物资	8,927,989.26		8,927,989.26
合计	187,134,590.45	9,871,017.30	177,263,573.15

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,959,238.16	-	4,959,238.16
在产品	306,783.16	-	306,783.16
库存商品	183,058,559.20	8,162,006.64	174,896,552.56
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	7,443,334.48	337,861.38	7,105,473.10
低值易耗品	144,434.10	-	144,434.10
在途物资	5,517,612.88	-	5,517,612.88
合计	201,429,961.98	8,499,868.02	192,930,093.96

(2) 存货项目分析

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 192,930,093.96 元、177,263,573.15 元和 167,444,155.31 元，占流动资产的比例分别为 25.27%、22.20%和 20.18%，公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品及在途物资，2022 年底存货金额较高主要为公司当期对部分畅销品备货导致库存商品金额规模较大所致。

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

13、其他主要流动资产

☒适用 ☐不适用

(1) 其他主要流动资产余额表

单位：元

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税留抵税额	1,205,636.63	7,763,384.55	1,507,375.44
增值税待认证额	1,166,217.81	217,227.96	543,900.23
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	725,724.55	26,428.62	2,664,708.50
集团内部交易待取得进项税票的进项税额	8,116,923.53	3,472,433.61	6,887,353.62
预缴房产税及土地使用税	102,657.84		
合计	11,317,160.36	11,479,474.74	11,603,337.79

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

(二) 非流动资产结构及变化分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024年1月—6月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期股权投资	16,803,565.66	13.25%	24,877,199.74	18.06%	38,857,724.01	24.00%
其他权益工具投资	2,311,111.00	1.82%	2,311,111.00	1.68%	1,200,000.00	0.74%
固定资产	56,531,517.63	44.59%	54,916,752.00	39.87%	56,168,166.39	34.69%
在建工程	3,203.88	0.00%	5,339,839.80	3.88%	10,892,602.75	6.73%
使用权资产	11,092,120.74	8.75%	11,884,279.46	8.63%	16,287,981.23	10.06%
无形资产	16,922,264.34	13.35%	17,322,384.00	12.58%	16,277,543.60	10.05%
长期待摊费用	1,409,546.59	1.11%	1,894,683.43	1.38%	2,165,816.24	1.34%
递延所得税资产	21,540,955.39	16.99%	19,140,941.91	13.90%	15,864,455.18	9.80%
其他非流动资产	162,404.87	0.13%	51,700.00	0.04%	4,201,582.56	2.59%
合计	126,776,690.10	100.00%	137,738,891.34	100.00%	161,915,871.96	100.00%
构成分析	<p>报告期各期末，公司的非流动资产分别为 161,915,871.96 元、137,738,891.34 元和 126,776,690.10 元，占资产总额的比重分别为 17.50%、14.71%和 13.25%。非流动资产主要由长期股权投资、固定资产、递延所得税资产和无形资产构成。</p>					

1、债权投资

☐适用 ☒不适用

2、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

3、其他债权投资

☐适用 ☒不适用

4、其他权益工具投资

☒适用 ☐不适用

(1) 其他权益工具投资情况

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
无锡众器精密数控科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
江苏锐越林拓信息科技有限公司	1,111,111.00	1,111,111.00	-
合计	2,311,111.00	2,311,111.00	1,200,000.00

(2) 最近一期末重要的其他权益工具投资情况

单位：元

投资项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
无锡众器精密数控科技有限公司	1,200,000.00	-	1,200,000.00
江苏锐越林拓信息科技有限公司	1,111,111.00	-	1,111,111.00
合计	2,311,111.00	-	2,311,111.00

(3) 其他情况披露

☐适用 ☒不适用

5、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 长期股权投资分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	38,467,603.39	-	2,307,146.61	36,160,456.78
小计	38,467,603.39	-	2,307,146.61	36,160,456.78
减：长期股权投资减值准备	13,590,403.65	5,766,487.47	-	19,356,891.12
合计	24,877,199.74	-5,766,487.47	2,307,146.61	16,803,565.66

续：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	38,857,724.01	-	390,120.62	38,467,603.39

小计	38,857,724.01	-	390,120.62	38,467,603.39
减：长期股权投资减值准备	-	13,590,403.65	-	13,590,403.65
合计	38,857,724.01	-13,590,403.65	390,120.62	24,877,199.74

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	39,241,488.00	2,412,563.64	2,796,327.63	38,857,724.01
小计	39,241,488.00	2,412,563.64	2,796,327.63	38,857,724.01
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合计	39,241,488.00	2,412,563.64	2,796,327.63	38,857,724.01

公司于 2020 年末投资参股西格数据，西格数据主要从事工业大数据智能管理系统的研发、生产，专注于精密加工领域的数字化、智能制造。公司认可工业软件行业发展、西格数据的团队能力以及共同的机械加工客户群体，拟通过投资西格数据进一步为客户提供数字化转型、智能制造解决方案，充实公司服务型的战略内容。西格数据由于其业务仍在发展阶段，目前处于亏损状态。公司于报告期各期末对参股公司西格数据的长期股权投资账面价值进行了减值测试。2022 年末，根据西格数据外部投资者最新一轮增资估值判断西格数据未发生减值；2023 年 12 月末，公司根据卓信大华估报字（2024）第 1032 号评估报告结果，以上市公司比较法为基础对西格数据股东全部权益价值进行估值并执行减值测试，并在 2024 年 6 月末参考并沿用上述评估报告的减值测试方法对西格数据进行了减值测试。根据减值测试结果，公司于 2023 年 12 月末、2024 年 6 月末，对西格数据长期股权投资分别计提减值准备 1,359.04 万元、576.65 万元。

公司于 2021 年 5 月投资参股赫克测控，赫克测控主要专注机械加工行业在线测量技术的产品研发、生产和销售。公司主营刀具及配套产品销售业务，涉及量具产品，通过投资赫克测控可以进一步了解量具市场，在原有的刀具及配套产品销售业务基础之上，探索进一步拓展量具销售业务的可能。赫克测控目前亦处于业务快速扩展和发展阶段，目前有小幅亏损。

公司于 2020 年 12 月投资参股西夏墅工具，截至报告期末，该公司尚未实际经营、公司亦未实际出资。根据西夏墅工具的公司章程，明确约定了认缴出资的时间和金额，并约定投资方按认缴比例享有股东表决权和分红权，因此公司确认了投资西夏墅工具相关的长期股权投资，并同时确认长期应付款。

（2）对合营企业投资和联营企业投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位名称	2024 年 6 月 30 日						
	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值

一、合营企业							
-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
江苏西格数据科技有限公司	17.86%	17.86%	16,400,000.00	-	-	-2,233,512.53	8,400,000.00
江苏西夏墅工具集团有限公司	25.00%	25.00%	7,500,000.00	-	-		7,500,000.00
赫克测控技术(苏州)有限公司	20.00%	20.00%	977,199.74	-	-	-73,634.08	903,565.66

续：

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日						
	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
江苏西格数据科技有限公司	17.86%	17.86%	30,341,204.20	-	-	-350,800.55	16,400,000.00
江苏西夏墅工具集团有限公司	25.00%	25.00%	7,500,000.00	-	-		7,500,000.00
赫克测控技术(苏州)有限公司	20.00%	20.00%	1,016,519.81	-	-	-39,320.07	977,199.74

续：

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日						
	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期初账面价值	本期追加	本期处置	权益法下确认的投资损益	期末账面价值
一、合营企业							
-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业							
江苏西格数据科技有限公司	17.86%	17.86%	30,683,548.26	-	-	-2,754,907.70	30,341,204.20
江苏西夏墅工具集团有限公司	25.00%	25.00%	7,500,000.00	-	-		7,500,000.00
赫克测控技术(苏州)有限公司	20.00%	20.00%	1,057,939.74	-	-	-41,419.93	1,016,519.81

(3) 其他事项

☐适用 ☒不适用

6、其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

7、固定资产

☒适用 ☐不适用

(1) 固定资产变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	89,060,779.48	6,225,164.05	1,169,278.94	94,116,664.59
房屋及建筑物	13,917,964.15			13,917,964.15
机器设备	67,095,421.38	5,709,403.64	1,168,187.90	71,636,637.12
运输工具	2,916,230.31	413,180.44		3,329,410.75
电子设备	4,352,461.17	93,679.53	1,091.04	4,445,049.66
办公设备	778,702.47	8,900.44		787,602.91
二、累计折旧合计：	34,144,027.48	4,371,482.96	930,363.48	37,585,146.96
房屋及建筑物	5,034,063.54	265,538.58		5,299,602.12
机器设备	23,371,627.15	3,498,507.15	872,253.65	25,997,880.65
运输工具	1,814,614.11	295,255.89		2,109,870.00
电子设备	3,364,077.11	277,595.64	50,431.03	3,591,241.72
办公设备	559,645.57	34,585.70	7,678.80	586,552.47
三、固定资产账面净值合计	54,916,752.00	1,853,681.09	238,915.46	56,531,517.63
房屋及建筑物	8,883,900.61	-265,538.58	0.00	8,618,362.03
机器设备	43,723,794.23	2,210,896.49	295,934.25	45,638,756.47
运输工具	1,101,616.20	117,924.55	0.00	1,219,540.75
电子设备	988,384.06	-183,916.11	-49,339.99	853,807.94
办公设备	219,056.90	-25,685.26	-7,678.80	201,050.44
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	54,916,752.00	1,853,681.09	238,915.46	56,531,517.63
房屋及建筑物	8,883,900.61	-265,538.58	0.00	8,618,362.03
机器设备	43,723,794.23	2,210,896.49	295,934.25	45,638,756.47
运输工具	1,101,616.20	117,924.55	0.00	1,219,540.75
电子设备	988,384.06	-183,916.11	-49,339.99	853,807.94
办公设备	219,056.90	-25,685.26	-7,678.80	201,050.44

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	82,489,473.17	7,355,023.13	783,716.82	89,060,779.48
房屋及建筑物	13,917,964.15	-	-	13,917,964.15
机器设备	60,915,120.56	6,964,017.64	783,716.82	67,095,421.38

运输工具	2,865,921.46	50,308.85	-	2,916,230.31
电子设备	4,018,264.53	334,196.64	-	4,352,461.17
办公设备	772,202.47	6,500.00	-	778,702.47
二、累计折旧合计:	26,321,306.78	8,425,315.67	602,594.97	34,144,027.48
房屋及建筑物	4,502,986.38	531,077.16	-	5,034,063.54
机器设备	17,352,142.25	6,622,079.87	602,594.97	23,371,627.15
运输工具	1,214,322.73	600,291.38	-	1,814,614.11
电子设备	2,770,990.85	593,086.26	-	3,364,077.11
办公设备	480,864.57	78,781.00	-	559,645.57
三、固定资产账面净值合计	56,168,166.39	-1,070,292.54	181,121.85	54,916,752.00
房屋及建筑物	9,414,977.77	-531,077.16	-	8,883,900.61
机器设备	43,562,978.31	341,937.77	181,121.85	43,723,794.23
运输工具	1,651,598.73	-549,982.53	-	1,101,616.20
电子设备	1,247,273.68	-258,889.62	-	988,384.06
办公设备	291,337.90	-72,281.00	-	219,056.90
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	56,168,166.39	-1,070,292.54	181,121.85	54,916,752.00
房屋及建筑物	9,414,977.77	-531,077.16	-	8,883,900.61
机器设备	43,562,978.31	341,937.77	181,121.85	43,723,794.23
运输工具	1,651,598.73	-549,982.53	-	1,101,616.20
电子设备	1,247,273.68	-258,889.62	-	988,384.06
办公设备	291,337.90	-72,281.00	-	219,056.90

续:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计:	67,555,058.60	15,009,916.42	75,501.85	82,489,473.17
房屋及建筑物	13,917,964.15	-	-	13,917,964.15
机器设备	47,033,965.64	13,908,623.07	27,468.15	60,915,120.56
运输工具	2,803,974.56	61,946.90	-	2,865,921.46
电子设备	3,241,220.70	817,371.04	40,327.21	4,018,264.53
办公设备	557,933.55	221,975.41	7,706.49	772,202.47
二、累计折旧合计:	18,992,030.19	7,370,774.92	41,498.33	26,321,306.78
房屋及建筑物	3,971,909.06	531,077.32	-	4,502,986.38
机器设备	11,733,269.41	5,629,310.92	10,438.08	17,352,142.25
运输工具	613,163.38	601,159.35	-	1,214,322.73
电子设备	2,284,710.74	512,400.56	26,120.45	2,770,990.85
办公设备	388,977.60	96,826.77	4,939.80	480,864.57
三、固定资产账面净值合计	48,563,028.41	7,639,141.50	34,003.52	56,168,166.39
房屋及建筑物	9,946,055.09	-531,077.32	-	9,414,977.77
机器设备	35,300,696.23	8,279,312.15	17,030.07	43,562,978.31
运输工具	2,190,811.18	-539,212.45	-	1,651,598.73

电子设备	956,509.96	304,970.48	14,206.76	1,247,273.68
办公设备	168,955.95	125,148.64	2,766.69	291,337.90
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	48,563,028.41	7,639,141.50	34,003.52	56,168,166.39
房屋及建筑物	9,946,055.09	-531,077.32	-	9,414,977.77
机器设备	35,300,696.23	8,279,312.15	17,030.07	43,562,978.31
运输工具	2,190,811.18	-539,212.45	-	1,651,598.73
电子设备	956,509.96	304,970.48	14,206.76	1,247,273.68
办公设备	168,955.95	125,148.64	2,766.69	291,337.90

(2) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

(3) 其他情况

☐适用 ☒不适用

8、使用权资产

☐适用 ☐不适用

(1) 使用权资产变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、账面原值合计：	23,398,800.69	2,301,018.82	2,251,873.97	23,447,945.54
房屋及建筑物	23,398,800.69	2,301,018.82	2,251,873.97	23,447,945.54
二、累计折旧合计：	11,514,521.23	2,929,033.47	2,087,729.90	12,355,824.80
房屋及建筑物	11,514,521.23	2,929,033.47	2,087,729.90	12,355,824.80
三、使用权资产账面净值合计	11,884,279.46	-628,014.64	164,144.07	11,092,120.74
房屋及建筑物	11,884,279.46	-628,014.64	164,144.07	11,092,120.74
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	11,884,279.46	-628,014.64	164,144.07	11,092,120.74
房屋及建筑物	11,884,279.46	-628,014.64	164,144.07	11,092,120.74

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	23,396,379.22	1,773,194.13	1,770,772.66	23,398,800.69
房屋及建筑物	23,396,379.22	1,773,194.13	1,770,772.66	23,398,800.69
二、累计折旧合计：	7,108,397.99	5,401,799.52	995,676.28	11,514,521.23
房屋及建筑物	7,108,397.99	5,401,799.52	995,676.28	11,514,521.23

三、使用权资产账面净值合计	16,287,981.23	-3,628,605.39	775,096.38	11,884,279.46
房屋及建筑物	16,287,981.23	-3,628,605.39	775,096.38	11,884,279.46
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	16,287,981.23	-3,628,605.39	775,096.38	11,884,279.46
房屋及建筑物	16,287,981.23	-3,628,605.39	775,096.38	11,884,279.46

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	18,286,275.82	6,469,111.85	1,359,008.45	23,396,379.22
房屋及建筑物	18,286,275.82	6,469,111.85	1,359,008.45	23,396,379.22
二、累计折旧合计：	2,827,474.36	5,097,802.76	816,879.13	7,108,397.99
房屋及建筑物	2,827,474.36	5,097,802.76	816,879.13	7,108,397.99
三、使用权资产账面净值合计	15,458,801.46	1,371,309.09	542,129.32	16,287,981.23
房屋及建筑物	15,458,801.46	1,371,309.09	542,129.32	16,287,981.23
四、减值准备合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	15,458,801.46	1,371,309.09	542,129.32	16,287,981.23
房屋及建筑物	15,458,801.46	1,371,309.09	542,129.32	16,287,981.23

财政部于 2018 年 12 月 7 日，发布了关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知财会（2018）35 号，根据该准则规定，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。2022 年末、2023 年末及 2024 年 6 月末，公司使用权资产分别为 16,287,981.23 元、11,884,279.46 元及 11,092,120.74 元，系按照新租赁准则确认的公司租赁房屋产生。

（2）其他情况

☐适用 ☒不适用

9、在建工程

☒适用 ☐不适用

（1）在建工程情况

☐适用 ☒不适用

（2）在建工程减值准备

☐适用 ☒不适用

（3）其他事项

☒适用 ☐不适用

<p>公司在建工程主要为生产或改造升级中的自用涂层设备等工程物资，报告期各期末公司在建工程金额分别为 10,892,602.75 元、5,339,839.80 元以及 3,203.88 元。</p>

10、无形资产

√适用 □不适用

(1) 无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	22,799,921.50	-	-	22,799,921.50
土地使用权	20,218,540.00	-	-	20,218,540.00
软件	2,581,381.50	-	-	2,581,381.50
二、累计摊销合计	5,477,537.50	401,267.46	1,147.80	5,877,657.16
土地使用权	4,582,869.11	202,185.42	-	4,785,054.53
软件	894,668.39	199,082.04	1,147.80	1,092,602.63
三、无形资产账面净值合计	17,322,384.00	-401,267.46	-1,147.80	16,922,264.34
土地使用权	15,635,670.89	-202,185.42	0.00	15,433,485.47
软件	1,686,713.11	-199,082.04	-1,147.80	1,488,778.87
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	17,322,384.00	-401,267.46	-1,147.80	16,922,264.34
土地使用权	15,635,670.89	-202,185.42	0.00	15,433,485.47
软件	1,686,713.11	-199,082.04	-1,147.80	1,488,778.87

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	21,171,022.01	1,756,257.98	127,358.49	22,799,921.50
土地使用权	20,218,540.00	-	-	20,218,540.00
软件	952,482.01	1,756,257.98	127,358.49	2,581,381.50
二、累计摊销合计	4,893,478.41	690,096.77	106,037.68	5,477,537.50
土地使用权	4,178,498.27	404,370.84	-	4,582,869.11
软件	714,980.14	285,725.93	106,037.68	894,668.39
三、无形资产账面净值合计	16,277,543.60	1,066,161.21	21,320.81	17,322,384.00
土地使用权	16,040,041.73	-404,370.84	-	15,635,670.89
软件	237,501.87	1,470,532.05	21,320.81	1,686,713.11
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	16,277,543.60	1,066,161.21	21,320.81	17,322,384.00
土地使用权	16,040,041.73	-404,370.84	-	15,635,670.89
软件	237,501.87	1,470,532.05	21,320.81	1,686,713.11

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	20,970,592.05	200,429.96	-	21,171,022.01
土地使用权	20,218,540.00	-	-	20,218,540.00
软件	752,052.05	200,429.96	-	952,482.01
二、累计摊销合计	4,361,661.41	531,817.00	-	4,893,478.41
土地使用权	3,774,127.55	404,370.72	-	4,178,498.27
软件	587,533.86	127,446.28	-	714,980.14

三、无形资产账面净值合计	16,608,930.64	-331,387.04	-	16,277,543.60
土地使用权	16,444,412.45	-404,370.72	-	16,040,041.73
软件	164,518.19	72,983.68	-	237,501.87
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	16,608,930.64	-331,387.04	-	16,277,543.60
土地使用权	16,444,412.45	-404,370.72	-	16,040,041.73
软件	164,518.19	72,983.68	-	237,501.87

报告期各期末,公司无形资产账面价值分别为16,277,543.60元、17,322,384.00元和16,922,264.34元,占非流动资产的比例分别为10.05%、12.58%和13.35%。报告期内公司无形资产主要为拥有的土地使用权,规模保持稳定。2023年度,软件金额有所增加,主要是公司启用了金蝶云星空系统。

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

11、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

12、资产减值准备

☐适用 ☒不适用

13、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

(1) 长期待摊费用变动表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年6月30日
			摊销	其他减少	
租入房屋装修费	1,894,683.43	2,007.76	487,144.60	-	1,409,546.59
合计	1,894,683.43	2,007.76	487,144.60	-	1,409,546.59

续：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			摊销	其他减少	
租入房屋装修费	2,165,816.24	817,550.41	1,088,683.22	-	1,894,683.43
合计	2,165,816.24	817,550.41	1,088,683.22	-	1,894,683.43

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			摊销	其他减少	
租入房屋装修费	2,462,487.65	858,510.35	1,155,181.76	-	2,165,816.24
合计	2,462,487.65	858,510.35	1,155,181.76	-	2,165,816.24

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

14、递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

(1) 递延所得税资产余额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,679,466.63	11,401,548.51
内部交易未实现利润	4,143,630.14	785,547.60
公允价值变动	-	-
销售返利	9,521,809.99	2,380,452.50
租赁负债	719,923.78	143,293.48
利润分享计划	25,977,299.66	6,494,324.92
预提服务费	1,343,153.53	335,788.38
合计	87,385,283.73	21,540,955.39

续：

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,391,637.64	9,329,000.25
内部交易未实现利润	4,171,937.21	787,366.18
公允价值变动	881,984.88	220,496.22
销售返利	6,868,025.39	1,717,006.35
租赁负债	834,809.08	169,674.87
利润分享计划	26,248,019.66	6,562,004.92
预提服务费	1,421,572.45	355,393.12
合计	77,817,986.31	19,140,941.91

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,449,508.88	5,816,205.52
内部交易未实现利润	4,995,859.36	1,010,400.59
公允价值变动	-	-
销售返利	6,065,081.30	1,516,270.31
租赁负债	248,247.93	22,959.08
利润分享计划	27,613,139.66	6,903,284.92
预提服务费	2,381,339.05	595,334.76
合计	64,753,176.18	15,864,455.18

(2) 其他情况

☐适用 ☒不适用

15、其他主要非流动资产

√适用 □不适用

(1) 其他主要非流动资产余额表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备材料款	123,569.92	51,700.00	2,324,224.06
预付软件款	38,834.95	-	1,877,358.50
合计	162,404.87	51,700.00	4,201,582.56

(2) 其他情况

□适用 √不适用

(三) 资产周转能力分析

1、会计数据及财务指标

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款周转率（次/年）	1.84	3.76	4.03
存货周转率（次/年）	1.86	3.70	4.47
总资产周转率（次/年）	0.48	1.01	1.10

2、波动原因分析

(1) 应收账款周转率分析

报告期各期，公司应收账款周转率分别为 4.03 次、3.76 次和 1.84 次，整体较为稳定。公司应收账款回款情况较好，报告期末，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 96.80%，款项无法收回的风险较小。

(2) 存货周转率分析

报告期各期，公司存货周转率分别为 4.47 次、3.70 次和 1.86 次，报告期内先下降后保持平稳，主要原因为受部分供应商涨价变动影响，2022 年末公司对部分畅销产品进行了备货、存货规模增加所致。报告期各期末，公司存货以库龄一年以内为主，存货周转状况良好。

(3) 总资产周转率分析

报告期各期，公司总资产周转率分别为 1.10 次、1.01 次和 0.48 次，呈现一定的下降趋势。主要原因公司资产规模持续增长，营业收入略有下降所致。

八、偿债能力、流动性与持续经营能力分析

(一) 流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	2,501,458.33	1.71%	10,012,152.77	5.80%	6,500,000.00	3.14%
应付账款	96,178,510.60	65.85%	102,808,135.28	59.51%	128,165,554.04	61.89%
合同负债	15,804,356.00	10.82%	17,543,879.03	10.16%	16,813,719.59	8.12%
应付职工薪酬	4,752,111.64	3.25%	17,353,666.97	10.05%	18,316,901.30	8.85%
应交税费	7,428,832.25	5.09%	5,172,003.07	2.99%	12,013,396.27	5.80%
其他应付款	9,825,171.54	6.73%	9,170,541.31	5.31%	11,121,022.25	5.37%
一年内到期的非流动负债	5,915,277.49	4.05%	5,279,326.19	3.06%	6,236,720.93	3.01%
其他流动负债	3,660,069.02	2.51%	5,412,595.54	3.13%	7,907,502.72	3.82%
合计	146,065,786.87	100.00%	172,752,300.16	100.00%	207,074,817.10	100.00%
构成分析	报告期各期末，公司流动负债金额分别为 20,707.48 万元、17,275.23 万元和 14,606.58 万元。公司流动负债主要由短期借款、应付账款、合同负债及应付职工薪酬组成。报告期各期，公司流动负债呈现下降趋势，主要系公司按期结算供应商应付账款、支付应付职工薪酬和偿还短期借款所致。					

1、短期借款

√适用 □不适用

(1) 短期借款余额表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	2,500,000.00	10,000,000.00	6,500,000.00
未到期应付利息	1,458.33	12,152.77	-
合计	2,501,458.33	10,012,152.77	6,500,000.00

(2) 最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

(3) 其他情况

□适用 √不适用

2、应付票据

□适用 √不适用

3、应付账款

√适用 □不适用

(1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
应付货款	94,392,933.35	98.14%	100,653,495.29	97.90%	124,867,821.61	97.43%
应付设备款	465,845.79	0.48%	487,695.96	0.47%	534,449.49	0.42%
应付加工费	890,736.31	0.93%	866,250.04	0.84%	1,099,895.45	0.86%
其他	428,995.15	0.45%	800,693.99	0.78%	1,663,387.49	1.30%
合计	96,178,510.60	100.00%	102,808,135.28	100.00%	128,165,554.04	100.00%

(2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024 年 6 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	无关联关系	应付货款	40,743,376.90	1 年以内	42.36%
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	无关联关系	应付货款	17,535,645.12	1 年以内	18.23%
欧士机（上海）精密工具有限公司	无关联关系	应付货款	14,454,739.34	1 年以内	15.03%
日本大昭和精机株式会社	无关联关系	应付货款	5,996,096.04	1 年以内	6.23%
三丰精密量仪（上海）有限公司	无关联关系	应付货款	3,519,314.54	1 年以内	3.66%
合计	-	-	82,249,171.94	-	85.52%

续：

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	无关联关系	应付货款	38,027,759.00	1 年以内	36.99%
欧士机（上海）精密工具有限公司	无关联关系	应付货款	15,296,804.23	1 年以内	14.88%
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	无关联关系	应付货款	15,132,540.27	1 年以内	14.72%
日本大昭和精机株式会社	无关联关系	应付货款	7,154,764.73	1 年以内	6.96%
三丰精密量仪	无关联关系	应付货款	1,980,094.59	1 年以内	1.93%

（上海）有限公司					
合计	-	-	77,591,962.82	-	75.47%

续：

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	无关联关系	应付货款	58,843,157.71	1 年以内	45.91%
欧士机（上海）精密工具有限公司	无关联关系	应付货款	19,698,355.38	1 年以内	15.37%
京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	无关联关系	应付货款	18,283,811.98	1 年以内	14.27%
日本大昭和精机株式会社	无关联关系	应付货款	14,455,486.93	1 年以内	11.28%
三丰精密量仪（上海）有限公司	无关联关系	应付货款	4,893,672.43	1 年以内	3.82%
合计	-	-	116,174,484.43	-	90.64%

（3）其他情况

☐适用 ☒不适用

4、预收款项

☐适用 ☒不适用

5、合同负债

☒适用 ☐不适用

（1）合同负债余额表

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	6,282,546.01	10,675,853.64	10,748,638.29
未实现的销售返利	9,521,809.99	6,868,025.39	6,065,081.30
合计	15,804,356.00	17,543,879.03	16,813,719.59

（2）其他情况披露

☐适用 ☒不适用

6、其他应付款

☒适用 ☐不适用

（1）其他应付款情况

1) 其他应付款账龄情况

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,245,530.53	33.03%	3,134,810.98	34.18%	4,769,194.37	42.88%
1 至 2 年	818,102.02	8.33%	420,707.35	4.59%	1,371,268.02	12.33%
2 年 3 年	388,538.99	3.95%	942,022.00	10.27%	617,524.93	5.55%
3 年以上	5,373,000.00	54.69%	4,673,000.98	50.96%	4,363,034.93	39.23%
合计	9,825,171.54	100.00%	9,170,541.31	100.00%	11,121,022.25	100.00%

2) 按款项性质分类情况:

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
押金及保证金	7,171,089.70	72.99%	6,314,780.00	68.86%	6,352,928.00	57.13%
预提费用	1,255,150.79	12.77%	1,310,961.44	14.30%	2,183,237.28	19.63%
服务费	1,343,153.53	13.67%	1,421,572.45	15.50%	2,381,339.05	21.41%
其他	55,777.52	0.57%	123,227.42	1.34%	203,517.92	1.83%
合计	9,825,171.54	100.00%	9,170,541.31	100.00%	11,121,022.25	100.00%

3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2024 年 6 月 30 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
厦门金鹭特种合金有限公司	无关联关系	押金及保证金	980,000.00	1 年以内	9.97%
武汉盛世恒欣机电有限公司	无关联关系	服务费	448,355.36	1 年以内	4.56%
湖北中毅工业科技有限公司	无关联关系	服务费	294,675.54	1 年以内	3.00%
建华区惠众电子商务咨询服务中心	无关联关系	服务费	151,157.50	1 年以内	1.54%
青州市建富齿轮有限公司	无关联关系	预提费用	134,025.77	2 年以内	1.36%
合计	-	-	2,008,214.17	-	20.44%

续:

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
武汉盛世恒欣机电有限公司	无关联关系	服务费	369,967.68	1 年以内	4.03%
湖北中毅工业	无关联关系	服务费	257,809.37	1 年以内	2.81%

科技有限公司					
泰兴市久润机电设备有限公司	无关联关系	服务费	219,830.44	1 年以内	2.40%
青州市建富齿轮有限公司	无关联关系	预提费用	188,852.53	1 年以内	2.06%
建华区惠众电子商务咨询服务中心	无关联关系	服务费	140,925.09	1 年以内	1.54%
合计	-	-	1,177,385.11	-	12.84%

续：

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
泰兴市久润机电设备有限公司	无关联关系	服务费	1,289,705.36	1 年以内	11.60%
常州市海力工具有限公司	无关联关系	预提费用	881,617.97	1 年以内	7.93%
日立物流（中国）有限公司北京分公司	无关联关系	预提费用	298,399.54	1 年以内	2.68%
武汉盛世恒欣机电有限公司	无关联关系	服务费、押金及保证金	269,189.18	3 年以内	2.42%
建华区惠众电子商务咨询服务中心	无关联关系	服务费	234,809.83	3 年以内	2.11%
合计	-	-	2,973,721.88	-	26.74%

（2）应付利息情况

☐适用 ☒不适用

（3）应付股利情况

☐适用 ☒不适用

（4）其他情况

☐适用 ☒不适用

7、应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

（1）应付职工薪酬变动表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	17,164,010.60	29,645,052.49	42,233,661.05	4,575,402.04
二、离职后福利-设定提存计划	189,656.37	3,093,909.12	3,106,855.89	176,709.60

三、辞退福利	-	267,682.00	267,682.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	17,353,666.97	33,006,643.61	45,608,198.94	4,752,111.64

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	18,177,573.44	71,333,141.17	72,346,704.01	17,164,010.60
二、离职后福利-设定提存计划	139,327.86	6,126,312.27	6,075,983.76	189,656.37
三、辞退福利	-	484,440.00	484,440.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,316,901.30	77,943,893.44	78,907,127.77	17,353,666.97

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	18,308,129.60	67,523,146.50	67,653,702.66	18,177,573.44
二、离职后福利-设定提存计划	165,356.44	5,529,595.01	5,555,623.59	139,327.86
三、辞退福利	-	76,532.00	76,532.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	18,473,486.04	73,129,273.51	73,285,858.25	18,316,901.30

(2) 短期薪酬

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,011,040.80	24,732,489.42	37,325,925.06	4,417,605.16
2、职工福利费	-	1,224,795.28	1,224,795.28	-
3、社会保险费	116,344.74	1,687,725.75	1,697,483.14	106,587.35
其中：医疗保险费	104,968.43	1,537,919.62	1,546,421.85	96,466.20
工伤保险费	6,117.72	94,534.58	95,058.35	5,593.95
生育保险费	5,258.59	55,271.55	56,002.94	4,527.20
4、住房公积金	25,499.01	1,846,906.40	1,845,159.48	27,245.93
5、工会经费和职工教育经费	11,126.05	153,135.64	140,298.09	23,963.60
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	17,164,010.60	29,645,052.49	42,233,661.05	4,575,402.04

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

1、工资、奖金、津贴和补贴	17,930,261.55	62,309,978.07	63,229,198.82	17,011,040.80
2、职工福利费	79,103.06	1,959,240.16	2,038,343.22	-
3、社会保险费	123,513.00	3,346,859.31	3,354,027.57	116,344.74
其中：医疗保险费	114,304.74	3,030,217.56	3,039,553.87	104,968.43
工伤保险费	5,132.05	191,131.30	190,145.63	6,117.72
生育保险费	4,076.21	125,510.45	124,328.07	5,258.59
4、住房公积金	24,938.01	3,655,384.87	3,654,823.87	25,499.01
5、工会经费和职工教育经费	19,757.82	61,678.76	70,310.53	11,126.05
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	18,177,573.44	71,333,141.17	72,346,704.01	17,164,010.60

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,150,953.45	59,340,845.41	59,561,537.31	17,930,261.55
2、职工福利费	26,692.39	1,607,412.56	1,555,001.89	79,103.06
3、社会保险费	89,926.15	3,086,386.24	3,052,799.39	123,513.00
其中：医疗保险费	83,376.56	2,772,037.46	2,741,109.28	114,304.74
工伤保险费	5,052.20	198,405.34	198,325.49	5,132.05
生育保险费	1,497.39	115,943.44	113,364.62	4,076.21
4、住房公积金	28,287.91	3,355,537.39	3,358,887.29	24,938.01
5、工会经费和职工教育经费	12,269.70	132,964.90	125,476.78	19,757.82
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	18,308,129.60	67,523,146.50	67,653,702.66	18,177,573.44

8、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	3,074,533.25	879,004.36	6,238,038.71
消费税	-	-	-
企业所得税	3,010,409.83	3,369,739.85	4,498,618.71
个人所得税	14,389.35	22,105.68	51,980.79
城市维护建设税	161,489.11	85,503.91	268,633.71
残保金	882,951.66	571,974.92	541,475.93
教育费附加	142,167.88	72,449.93	232,800.59
印花税	142,494.21	170,412.06	181,605.72
水利建设基金	396.96	284.78	242.11

文化事业建设费用	-	527.58	-
合计	7,428,832.25	5,172,003.07	12,013,396.27

9、其他主要流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他主要流动负债余额表

单位：元

一年内到期的非流动负债			
项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	5,915,277.49	5,279,326.19	6,236,720.93
合计	5,915,277.49	5,279,326.19	6,236,720.93

单位：元

其他流动负债			
项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	816,730.97	1,387,860.97	1,397,322.98
未终止确认的应收票据	2,843,338.05	4,024,734.57	6,510,179.74
合计	3,660,069.02	5,412,595.54	7,907,502.72

(2) 其他情况

□适用 √不适用

(二) 非流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

项目	2024年1月—6月		2023年度		2022年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比
租赁负债	5,399,951.63	13.12%	6,689,513.73	15.86%	9,999,211.45	20.65%
长期应付款	8,277,778.00	20.11%	8,277,778.00	19.63%	7,500,000.00	15.49%
长期应付职工薪酬	25,977,299.66	63.10%	26,248,019.66	62.23%	27,613,139.66	57.03%
递延所得税负债	1,515,003.16	3.68%	963,300.49	2.28%	3,305,182.15	6.83%
合计	41,170,032.45	100.00%	42,178,611.88	100.00%	48,417,533.26	100.00%
构成分析	报告期内，公司非流动负债主要由租赁负债、长期应付款、长期应付职工薪酬和递延所得税负债构成。2023年末，公司非流动负债总额较2022年末下降623.89万元，主要系当年末租赁负债、递延所得税负债金额降低所致。					

(三) 偿债能力与流动性分析

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
资产负债率	19.57%	22.96%	27.61%
流动比率（倍）	5.68	4.62	3.69
速动比率（倍）	4.43	3.51	2.68

利息支出	543,073.03	1,130,312.46	1,025,459.03
利息保障倍数（倍）	114.07	92.82	117.39

1、波动原因分析

（1）长期偿债能力

报告期各期末，公司合并口径资产负债率分别为 27.61%、22.96%和 19.57%，处于下降趋势，主要系公司按期结算供应商应付账款、支付应付职工薪酬和偿还短期借款，导致总负债金额下降所致。报告期内，公司利息保障倍数分别为 117.39 倍、92.82 倍和 114.07 倍，维持在较高倍数，主要系报告期内公司自有资金较为充足，对外借款较少，利息支出金额较低所致。整体来看，公司具备良好的长期偿债能力。

（2）短期偿债能力

报告期各期末，公司流动比率分别为 3.69 倍、4.62 倍和 5.68 倍，速动比率分别为 2.68 倍、3.51 倍和 4.43 倍，流动比率和速动比率整体有所上升。报告期内，公司经营情况良好，货币资金、应收款项融资等流动资产稳步提升，流动负债减少，流动比率和速动比率变化趋势与公司实际经营情况保持一致。

综上，报告期内，公司资产结构稳定合理，流动比率和速动比率处在合理区间，公司长短期偿债能力较好。

（四）现金流量分析

1、会计数据及财务指标

项目	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,770,616.51	81,426,058.54	-23,381,256.80
投资活动产生的现金流量净额（元）	-849,622.20	-8,011,470.15	5,177,738.66
筹资活动产生的现金流量净额（元）	-8,962,358.75	-22,131,890.34	-2,223,685.02
现金及现金等价物净增加额（元）	58,946,696.96	51,282,698.05	-20,427,203.16

2、现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净额

报告期各期，经营活动产生的现金流量净额分别为-2,338.13 万元、8,142.61 万元和 6,877.06 万元。经营活动现金流入主要来源为销售商品、提供劳务收到的现金，经营活动现金流出主要为购买商品、接受劳务支付的现金，与实际业务的发生相符。

2022 年经营活动产生的现金流量净额为负，主要原因是当年公司为了保证向下游客户价格传递周期，对畅销产品进行备库，购买商品、接受劳务支付的现金较上年明显增加，同时 2022 年公司

缴纳企业所得税金额较高所致。2023 年、2024 年 1-6 月，公司经营情况良好，销售回款较为及时，经营活动产生的现金流量净额呈现增长趋势。

（2）投资活动产生的现金流量分析

报告期各期，公司投资活动产生的现金流量净额分别为 517.77 万元、-801.15 万元和-84.96 万元。投资活动产生的现金流量净额波动较大，其中，2023 年、2024 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额由正转负，主要系公司扩大生产经营规模，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金分别达到 799.88 万元、84.96 万元所致。

（3）筹资活动产生的现金流量分析

报告期各期，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-222.37 万元、-2,213.19 万元和-896.24 万元。其中，2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额较低，主要原因是公司 2023 年经股东大会审议决定分配 3,000 万元现金分红，于当年完成支付。

（五）持续经营能力分析

公司的业务和产品主要属于刀具行业，具体涉及细分行业为刀具流通和刀具制造业。公司立足于服务中国制造业发展，凭借自身在刀具行业多年的专业积累，根据细分行业特征为制造业企业发掘契合、专业、稳定、性能卓越的刀具及配套产品并提供刀具应用延伸服务，通过深入车间的技术服务能力解决制造业企业的刀具应用问题。

根据中国刀协说明，公司自 2011 年以来销售额长期行业领先，是刀具流通行业龙头企业。公司自有品牌刃天行是国产刀具的领先品牌之一，先后荣获《金属加工》杂志颁发的“最具潜力品牌奖”“金锋奖”等刀具制造行业主要奖项；公司子公司夸克涂层的刀具涂层技术已达国产先进水平。

报告期内，公司营业收入分别为 98,787.29 万元、94,971.07 万元和 45,632.81 万元，持续保持较大经营规模；公司报告期内扣除非经常性损益前后孰低归母净利润分别为 9,000.23 万元、7,645.29 万元和 4,075.48 万元，具有良好的盈利能力。

综上所述，公司报告期内经营状况良好，持续经营能力方面不存在重大不利变化或风险因素，具有持续经营能力。

（六）其他分析

☐适用 ☒不适用

九、关联方、关联关系及关联交易

（一）关联方信息

事项	是或否
是否根据《公司法》《企业会计准则》及相关解释、《非上市公众公司信息披露管理办法》和中国证监会、全国股转公司的有关规定披露关联方	是

1、存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
孙小明	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员	78.62%	3.41%

2、关联法人及其他机构

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
嘉忆品悦珠宝（北京）有限公司	公司的控股股东、实际控制人孙小明持股 99.90% 并曾担任执行董事、公司报告期内曾任董事丁光宇目前担任经理、执行董事、法定代表人的企业
北京三和众恒机电技术有限公司	公司的控股股东、实际控制人孙小明持股 97.30% 并担任执行董事的企业
北京金万众科技发展有限公司	公司的控股股东、实际控制人孙小明持股 90.00% 并担任执行董事的企业
北京鹏聚达业企业管理中心（有限合伙）	公司的控股股东、实际控制人孙小明持有 75.47% 出资份额的有限合伙企业
北京冲势科技中心（有限合伙）	公司的控股股东、实际控制人孙小明持有 26.94% 出资份额并担任执行事务合伙人的有限合伙企业、公司的直接股东
北京悦依科技中心（有限合伙）	公司的控股股东、实际控制人孙小明持有 26.04% 出资份额并担任执行事务合伙人的有限合伙企业、公司的直接股东
北京鸿营科技中心（有限合伙）	公司的控股股东、实际控制人孙小明持有 35.20% 出资份额并担任执行事务合伙人的有限合伙企业、公司的直接股东
北京兰光创新科技有限公司	公司的控股股东、实际控制人孙小明担任董事、报告期内曾持股 2.63% 的企业
江苏西格数据科技有限公司	公司的控股股东、实际控制人孙小明担任董事的企业，公司的参股公司
赫克测控技术（苏州）有限公司	董事、副总经理王国际担任董事的企业，公司参股公司
北京东起律师事务所	独立董事董华亮曾经担任主任的非法人组织，其已于 2021 年 12 月离职
思享云（北京）网络科技有限公司	独立董事董华亮持股 90.00% 的企业
北京虎山行咨询有限责任公司	独立董事张永冀持股 99.00%，并担任执行董事、法定代表人的企业，其已于 2023 年 8 月 10 日对外转让所有公司股权并卸任公司执行董事、法定代表人
红塔区永翼商务信息咨询服务部	独立董事张永冀曾担任经营者的非法人组织，已于 2023 年 8 月 10 日注销
北京应智科技有限公司	公司控股股东、实际控制人孙小明关系密切的家庭成员、公司报告期内曾任董事丁光宇持股 60.00% 并担任执行董事、经理、法定代表人的企业

北京文汇华通策划服务部	独立董事董华亮担任经营者的非法人组织，已于2024年8月9日注销
小茗科技（北京）有限公司	财务总监贺贵梅持股 2.00%并担任监事，其关系密切的家庭成员张攀持股 98.00%并担任执行董事、经理、法定代表人的企业
小萌宠物（天津）有限公司	财务总监贺贵梅关系密切的家庭成员张攀持股 40.00%现担任监事曾担任法定代表人的企业，已于2023年7月10日注销
青岛必拓化工有限公司	监事莫毅然持股 50.00%并担任监事的企业，已于2023年7月20日注销
中国机械科学研究总院集团有限公司	独立董事王西彬关系密切的家庭成员王西峰担任董事、总经理的企业
北京易晟元环保材料研究有限公司	独立董事王西彬关系密切的家庭成员吴怀国持股 30.00%并担任执行董事、经理、法定代表人的企业已于2024年7月16日注销
北京瑞桦盛源科技有限公司	独立董事王西彬关系密切的家庭成员吴怀国持股 100.00%并担任执行董事、经理、法定代表人的企业
乌鲁木齐三合纵恒商贸有限公司	控股股东、实际控制人孙小明关系密切的家庭成员孙建持股 50.00%并担任监事的企业
北京应智科技有限公司	公司控股股东、实际控制人孙小明关系密切的家庭成员、公司报告期内曾任董事丁光宇持股 60.00%并担任执行董事、经理、法定代表人的企业
上海融衡机械科技有限公司	公司直接持股 100%
品悦阳光（北京）工业科技股份有限公司	公司合计持有 100%权益，其中，直接持有 90.00%股份，通过融衡机械间接持有 10%股份
江苏万众精密工具有限公司	公司直接持有 95.001%股权
常州夸克涂层科技有限公司	公司直接持股 51.00%
宁波金智悦联工业科技有限公司	公司直接持股 80.00%
夸克纳米科技（潍坊）有限公司	公司间接控制 85%的权益
东莞夸克涂层科技有限公司	公司间接控制 80%的权益
柳州夸克纳米科技有限公司	公司间接控制 100%的权益
合肥夸克涂层表面工程有限公司	公司间接控制 90%的权益
株洲夸克涂层科技有限公司	公司间接控制 90%的权益
常州夸克表面工程技术有限公司	公司间接控制 75%的权益
长春夸克涂层科技有限公司	公司间接控制 60%的权益
苏州夸克纳米科技有限公司	公司间接控制 51%的权益
江苏西夏墅工具集团有限公司	公司直接持股 25.00%
江苏锐越林拓信息科技有限公司	公司直接持股 10.00%
无锡众器精密数控科技有限公司	公司直接持股 8.00%
北京金万众科技中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人孙小明曾经持有 79.6%出资份额的有限合伙企业，已于2022年1月13日注销

3、其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
林欧阳	直接持有公司 7.07%的股份，董事、副总经理
王国际	董事、副总经理

樊颖慧	董事、商务主管
王西彬	独立董事
董华亮	独立董事
张永冀	独立董事
陈静	监事会主席
董金锁	监事
莫毅然	监事
何清	副总经理、董事会秘书
贺贵梅	财务总监
丁光宇	曾任金万众有限董事，于 2022 年 4 月卸任
李少润	曾任金万众有限监事，于 2022 年 4 月卸任

公司的其他关联自然人还包括与直接或间接持有公司百分之五以上股份的自然人、公司董事、监事、高级管理人员关系密切的其他家庭成员。前述关系密切的家庭成员包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母等。

（二）报告期内关联方变化情况

1、关联自然人变化情况

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系	人员去向
丁光宇	曾任董事	仍在公司任职信息部经理
李少润	曾任监事	仍在公司任职销售总监

2、关联法人变化情况

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系	资产、人员去向
北京文汇华通策划服务部	独立董事董华亮担任经营者的非法人组织	2024 年 8 月 9 日注销
北京易晟元环保材料研究有限公司	独立董事王西彬关系密切的家庭成员吴怀国持股 30.00%并担任执行董事、经理、法定代表人的企业	2024 年 7 月 16 日注销
北京虎山行咨询有限责任公司	独立董事张永冀持股 99.00%，并担任执行董事、法定代表人的企业	2023 年 8 月 10 日对外转让股权并卸任
红塔区永翼商务信息咨询服务部	独立董事张永冀担任经营者的非法人组织	2023 年 8 月 10 日注销
小萌宠物（天津）有限公司	财务总监贺贵梅关系密切的家庭成员张攀持股 40.00%、担任监事曾担任法定代表人的企业	2023 年 7 月 10 日注销
青岛必拓化工有限公司	监事莫毅然持股 50.00%并担任监事的企业	2023 年 7 月 20 日注销
北京金万众科技中心（有限合伙）	控股股东、实际控制人孙小明曾经持有 79.6%出资份额的有限合伙企业	2022 年 1 月 13 日注销

（三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

1、经常性关联交易

√适用 □不适用

（1）采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
江苏西格数据科技有限公司	207,402.08	0.07%	1,949,031.72	0.29%	1,195,437.57	0.16%
赫克测控技术（苏州）有限公司	389,231.85	0.12%	1,724,601.15	0.25%	118,053.10	0.02%
小计	596,633.93	0.19%	3,673,632.87	0.54%	1,313,490.67	0.17%
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	<p>报告期内，公司向关联方采购额分别为 131.35 万元、367.36 万元和 59.66 万元，占当期采购的比例分别为 0.17%、0.54%和 0.19%。</p> <p>报告期内，应机械加工行业部分客户的需求，公司存在向西格数据采购软件管理系统等产品、向赫克测控采购测头等量具量仪产品并销售给客户的情况，总体采购金额较小。</p> <p>公司向西格数据、赫克测控采购的产品定价与西格数据、赫克测控向其他第三方客户销售的价格不存在重大差异，关联交易定价公允。</p>					

（2）销售商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2024 年 1 月—6 月		2023 年度		2022 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
江苏西格数据科技有限公司	-	-	92,414.71	0.01%	19,045.17	-
赫克测控技术（苏州）有限公司	-	-	-	-	19,939.36	-
小计			92,414.71	0.01%	38,984.53	
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	<p>2022 年、2023 年，公司对关联方的销售额分别为 3.90 万元、9.24 万元，占当期营业收入的比例分别为 0.00%和 0.01%。</p> <p>2022 年、2023 年，西格数据销售刀具信息系统软件的过程中，公司为其提供刀</p>					

	具应用指导服务，另外，公司存在向赫克测控销售量具量仪和工具系统等产品，发生频率较低、销售金额较小，关联交易定价公允。
--	--

(3) 关联方租赁情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2024 年 1 月—6 月	2023 年度	2022 年度
北京三和众恒机电技术有限公司	房屋及建筑物租赁	393,805.36	678,353.01	699,119.69
北京金万众科技发展有限公司	房屋及建筑物租赁	113,788.28	196,007.04	202,296.70
孙小明	房屋及建筑物租赁	58,054.26	100,059.70	103,257.14
合计	-	565,647.90	974,419.75	1,004,673.53
关联交易必要性及公允性分析	报告期内，公司向关联方租赁房产用于日常办公，租金系交易双方参照市场价格协商确定，价格公允。			

(4) 关联担保

√适用 □不适用

担保对象	担保金额 (元)	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	担保事项对公司持续经营能力的影响分析
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	-	采购合同项下债务履行期届满之日起两年	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极影响
住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司	-	采购合同项下债务履行期届满之日起两年	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极影响
欧士机（上海）精密工具有限公司	22,000,000.00	采购合同项下债务履行期届满之日起三年	保证	连带	是	对公司持续经营能力有积极影响

注：截至公开转让说明书签署日，公司无对外担保情况，作为被担保方的情况如上表所示。

孙小明为债权人住友电工硬质合金贸易（上海）有限公司与公司和公司子公司品悦科技签订的《经销合同》承担连带保证责任，保证期间为自主合同债务履行期届满之日起两年。

孙小明为债权人欧士机（上海）精密工具有限公司与公司签订的《特约经销商基本合同》提供最高额不超过人民币 2,200.00 万元的保证担保，保证期间为自主合同债务履行期届满之日起三年。

公司控股股东、实际控制人孙小明向公司及其子公司提供担保，为公司提供了增信支持，有助于公司生产经营活动的开展，对公司财务状况和经营成果不产生重大不利影响。

(5) 其他事项

√适用 □不适用

--

报告期内，公司关键管理人员薪酬情况如下：

单位：元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	1,241,801.72	3,797,392.09	3,713,859.91

2、偶发性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、关联方往来情况及余额

(1) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

B.报告期内由关联方拆入资金

☐适用 ☒不适用

(2) 应收关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-	-
江苏西格数据科技有限公司	4,303.04	13,855.84	-	货款
小计	4,303.04	13,855.84	-	-
(2) 其他应收款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(3) 预付款项	-	-	-	-
江苏西格数据科技有限公司	-	-	401,363.77	货款
小计	-	-	401,363.77	-
(4) 长期应收款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-

(3) 应付关联方款项

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-	-
江苏西格数据科技有限公司	184,751.63	468,272.83	239,134.19	货款
赫克测控技术（苏州）有限公司	3,628.32	104,049.57	-	货款

小计	188,379.95	572,322.40	239,134.19	-
(2) 其他应付款	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(3) 预收款项	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
(4) 合同负债				
江苏西格数据科技有限公司	-	-	752.00	货款
小计	-	-	752.00	-
(5) 其他流动负债	-	-	-	-
江苏西格数据科技有限公司	-	-	97.76	货款
小计	-	-	97.76	-

(4) 其他事项

☐适用 ☒不适用

4、其他关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

无

(五) 减少和规范关联交易的具体安排

为规范关联交易行为，依据《上市公司章程指引》制订了《公司章程（草案）》，股东大会通过了《股东大会议事规则（草案）》《董事会议事规则（草案）》《监事会议事规则（草案）》及《关联交易管理和决策制度》《独立董事制度（草案）》，对关联交易决策权力与程序、关联股东和关联董事回避等制度作出了明确的规定，相关规定合法、有效。上述相关制度中明确规定了关联交易的范围、基本原则、董事会与股东大会就关联交易进行决策的权限、表决时的回避制度、具体表决程序、监事会对关联交易的监督内容，有利于防止关联方利用关联交易侵占公司财产，有利于保证关联交易决策的公允性。

报告期内，发生的所有关联交易均已经按照《公司章程》和《关联交易管理和决策制度》的规定，履行了必要的审批程序。

此外，为规范关联交易的措施，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%股份以上的股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。

十、重要事项

（一）提请投资者关注的资产负债表日后事项

截至公开转让说明书签署日，公司不存在需要提请投资者关注的资产负债表日后事项。

（二）提请投资者关注的或有事项

1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
-	-	-	-
合计	-	-	-

截至公开转让说明书签署日，公司及其子公司不存在对财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项。

2、其他或有事项

截至公开转让说明书签署日，公司不存在需要披露的重要其他或有事项。

（三）提请投资者关注的担保事项

截至公开转让说明书签署日，公司不存在提请投资者关注的担保事项。

（四）提请投资者关注的其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

根据公司现行《公司章程》，公司的股利分配政策如下：

公司的利润分配以公司的可持续发展为前提，兼顾对投资者稳定、合理的投资回报。公司应根据自身的财务结构、盈利能力和未来的投资、融资发展规划制定利润分配方法，但公司利润分配不超过累计可以分配利润的范围，不得损坏公司持续经营能力，并坚持如下原则：

（一）按照法定分配顺序的原则；

（二）存在未弥补亏损时不得分配的原则；

（三）公司持有的本公司股份不得分配利润的原则；

（四）公司分配的利润不得超过累计可分配利润（公积金转增股本除外），不得影响公司持续

经营能力的原则。

（五）利润分配具体政策如下：

1. 利润分配的形式：公司可以采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润。公司优先以现金方式分配股利，在确保足额现金股利分配、保证公司股份规模和股权结构合理的前提下，为保持股本增长与业绩扩张相适应，公司可以采用股票股利方式进行利润分配。

2. 利润分配的时间间隔：公司经营所得利润将首先满足公司经营需要，在满足公司正常生产经营资金需求前提下，根据相关法律法规的规定，经公司股东会审议通过后方可进行利润分配。

3. 公司现金分红的条件和比例：公司在当年盈利、累计未分配利润为正值，且不存在影响利润分配的重大投资计划和重大现金支出事项的情况下，可以采用现金方式分配股利。

4. 公司发放股票股利的条件：在保证公司股本规模和股权结构合理的前提下，基于回报投资者和分享企业价值考虑，当公司股票估值处于合理范围内，公司可以发放股票股利，具体方案需经公司董事会审议后提交股东会批准。

（六）利润分配方案的审议程序

公司董事会应当先制订分配预案。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究公司现金分红的时机、条件和最低比例等事宜。

公司董事会审议通过的公司利润分配预案，应当提交公司股东会进行审议。分配议案应由出席股东会的股东或股东代理人所持表决权的过半数通过。

（七）利润分配政策的调整

公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部环境发生重大变化，确需调整利润分配政策的，应以股东权益保护为出发点，详细论证说明原因后，经董事会审议通过后或以临时提案的方式提交股东会审议。

调整后的利润分配政策不得违反国务院证券监督管理机构和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定。公司要积极通过多种渠道（包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等）与中小股东进行沟通和交流，征集中小股东的意见和诉求。

（二）报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
2023.6.16	2022 年度	30,000,000.00	是	是	否

（三）公开转让后的股利分配政策

公司未来将参照《证券法》《公司法》以及全国股转系统相关业务规定和细则及《公司章程》中有关股利分配的规定进行分红。

（四）其他情况

无

十二、财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司申报财务报表按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，不存在重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	是
公司不存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是
公司不存在通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款（转贷）	否
公司不存在个人卡收付款	否
公司不存在现金坐支	是
公司不存在开具无真实交易背景票据融资	是
公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用	是
公司不存在其他财务内控不规范事项	否

具体情况说明

√适用 □不适用

1、个人卡收付款

（1）报告期内，公司个人卡收付款总体情况如下：

单位：万元

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
收入：			
代收销售货款	-	-	54.88
其他收入	-	-	0.04
合计	-	-	54.92
支出：			
代付销售返利	-	-	7.81
员工报销款	-	-	1.13
采购办公用品	-	-	2.03
其他支出	-	-	5.63

合计	-	-	16.60
----	---	---	-------

2022 年，个人卡收款总额为 54.92 万元，占营业收入比重为 0.06%。其中代收销售货款为 54.88 万元，其他收入为 0.04 万元。其他收入中废品收入 0.01 万元、押金退回 0.03 万元。2023 年和 2024 年 1-6 月，公司不存在通过个人账户收付款的情况。

个人卡付款总额为 16.60 万元，占营业成本的比重为 0.02%。主要为代付销售返利和采购办公用品。采购办公用品整体金额较小，2023 年起已不再发生此类情况。

(2) 个人卡收款明细情况如下

单位：万元

期间	涉及员工人数/账户数	金额	涉及收款笔数	平均金额
2024 年 1-6 月	-	-	-	-
2023 年度	-	-	-	-
2022 年度	22/23	54.92	268	0.20

注：平均金额=合计金额/涉及收款比数

2022 年度，涉及个人卡收款的员工人数总计 22 人，涉及金额总计 54.92 万元。涉及账户总数为 23 个，涉及收款笔数为 268 笔，平均每笔收款金额为 0.20 万元。个人卡收款主要为员工代收客户货款，主要因为公司部分客户采购零散、且单笔金额较小，在电子支付较为便利和发达的情况下，采购人员出于支付便利的原因将款项直接转给公司销售人员。公司员工收到上述相关货款后均及时上交公司，财务部均进行了账务处理并向实际购买单位开具发票。财务记录主要根据公司日常销售业务活动中直接对接客户的业务员反映的情况、并核对业务系统的订单及金额后进行登记、识别和记录。

(3) 个人卡付款明细如下：

单位：万元

年度	涉及员工人数/账户数	金额	涉及支出笔数	平均金额
2024 年 1-6 月	-	-	-	-
2023 年度	-	-	-	-
2022 年度	2/2	16.60	278	0.06

注：平均金额=合计金额/涉及收款比数

报告期内，涉及个人卡付款的员工人数总计 2 人，涉及总金额为 16.60 万元。涉及账户数总计 2 个，发生笔数为 278 笔，平均每笔付款金额为 0.06 万元。员工个人卡付款主要涉及销售返利、业务招待费、快递费支出等小额其他支出，单笔金额较小。

(4) 整改措施

公司已于 2022 年 4 月、子公司夸克涂层已于 2022 年 8 月分别完成了个人卡收付款相关不规范行为的整改，此后未发生个人卡收付款等不规范行为。除离职员工受客

观原因限制外，相关员工个人卡均已注销或承诺注销。基于已发生的个人卡收付款情况，公司已完善财务制度的修订、加强业务、财务人员的培训并强化了财务复核机制，整改后的内控制度合理并有效运行。

2、现金收付款

具体内容参见本公开转让说明书之“第二节 公司业务/四、公司主营业务相关的情况/（五）收付款方式”。

3、票据找零

报告期内，公司因票据收支的票面金额不匹配，存在与客户进行票据找零的情形，公司与供应商之间不存在票据找零情形。票据找零系客户以较大面额票据支付货款，客户支付的票据票面金额超过当时应结算金额，公司以自身小额票据进行差额找回所形成。2022 年度以及 2023 年度，公司找零票据金额分别 2,229.80 万元和 688.39 万元，占报告期内公司营业收入金额的比例分别为 2.26% 和 0.72%，占比较小且有下降趋势。经整改，公司自 2023 年 6 月起停止了票据找零。截至公开转让说明书签署日，公司不存在自开票据进行找零的情形，公司与涉及票据找零的客户具备真实的交易背景和债权债务关系，公司与客户不存在因票据找零发生纠纷的情形。报告期内公司不存在因违反人民银行相关法律法规、规章及规范性文件而受到行政处罚的记录。

4、转贷

2022 年度，子公司夸克涂层申请流动资金贷款，用于满足日常经营所需资金。鉴于相关款项较为零星，支付周期较不固定，夸克涂层为满足贷款银行受托支付的要求，存在贷款资金划入供应商的资金账户后，再由供应商将相关款项陆续转回夸克涂层用于日常经营所需资金款项的情形，涉及金额合计 681.40 万元，具体如下：

单位：万元

涉及转贷的主体	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
夸克涂层	-	-	681.40

上述贷款转回夸克涂层后，均用于日常经营等公司主营业务的资金需求，未用于证券投资、股权投资、房地产投入或国家禁止生产、经营的领域和用途，夸克涂层均按贷款合同约定或提前偿还了上述贷款并支付了利息，未损害贷款银行的利益。

夸克涂层已于 2022 年 6 月将上述涉及转贷的资金全部偿还银行，根据贷款银行江苏江南农村商业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司常州分行出具的情况说明，夸克涂层在借款期间按时还本付息，贷款使用行为未给银行造成实际损失，银行不会就借款期间夸克涂层的转贷事项追究公司的违约责任。

2023 年 4 月 13 日，中国银行保险监督管理委员会常州监管分局向常州市地方金融监督管理局

出具复函，确认截至 2023 年 3 月，夸克涂层在江苏江南农村商业银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司常州分行办理信贷业务过程中，未发生逾期欠息的情况、未对银行资金造成损失，中国银行保险监督管理委员会常州监管分局未对上述银行机构的相关业务及人员进行过处罚。

此外，针对子公司夸克涂层银行转贷事项，公司实际控制人孙小明已出具承诺：“公司及其子公司若因转贷行为遭受任何损失、受到任何行政处罚或发生任何法律纠纷，本人孙小明愿意全额承担所有连带责任并赔偿公司因此遭受的损失。”

报告期夸克涂层银行转贷情形所涉银行借款均已足额偿还完毕，银行转贷情形已清理完毕，且未因上述事项受到任何行政处罚，未对任何主体和社会利益造成损害，不构成重大违法违规。同时，夸克涂层已获得贷款银行及相关监管机构出具的证明，确认所涉银行借款均已提前结清，从未发生过逾期还款或其他违约情况，各相关主体亦未受到过行政处罚。

5、资金拆借

报告期内，公司与关联方不存在资金拆借情况，公司与非关联方的资金拆借情况如下：

(1) 公司向非关联方借入资金

单位：万元

年度	非关联方	期初余额	借入资金	归还资金	期末余额
2022 年度	卢国英	10.00	-	10.00	-

(2) 公司向非关联方拆出资金

单位：万元

年度	非关联方	期初余额	借出资金	收回资金	期末余额
2022 年度	卢国英	67.00	-	67.00	-
	石昌仑	33.00	-	33.00	-
合计		100.00	-	100.00	-

报告期内，公司夸克涂层与部分员工发生了资金拆借。其中，向非关联方借入资金系夸克涂层向卢国英借入的周转资金。向非关联方拆出资金主要是公司夸克涂层借给卢国英、石昌仑的资金。卢国英、石昌仑于 2020 年分别借入 67.00 万元及 33.00 万元用于个人资金周转，2022 年末夸克涂层均已收回。2023 年度和 2024 年 1-6 月，公司不存在资金拆借情况。

6、第三方回款

由于公司所处行业的经营特点以及客户的资金支付习惯，公司存在第三方回款情形。报告期内公司的第三方回款情况具体如下：

单位：万元

回款方式	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
由客户员工代付	16.82	36.49	11.41
由客户同一控制下的其他单位代付	18.30	-	-

由客户其他关联方代付	-	-	-
其他	2.00	-	2.60
合计	37.12	36.49	14.01
营业收入	45,632.81	94,971.07	98,787.29
第三方回款占营业收入比例	0.08%	0.04%	0.01%

报告期内，公司第三方回款金额分别为 14.01 万元、36.49 万元和 37.12 万元，占当期营业收入的比例分别为 0.01%、0.04% 和 0.08%。其中，第三方回款主要来自客户员工直接支付。由于公司销售的刀具属于制造业客户的日常生产消耗品，部分客户采购频率较高，且单次采购金额较小，部分客户为了加快交易进程或方便结算，选择直接由客户采购员个人先行付款后根据发票向所在公司报销的交易习惯，因此公司在报告期内存在由客户员工代付货款的现象。报告期内，公司存在的第三方回款存在真实的交易背景，具备真实性及合理性。

第五节 挂牌同时定向发行

☐适用 ☒不适用

第六节 附表

一、公司主要的知识产权

(一) 专利

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有人	取得方式	备注
1	CN202410895662.3	一种深孔钻加工用冷却液循环系统	发明	2024-09-06	万众精密	万众精密	原始取得	-
2	CN202323059705.4	PCD 铰刀	实用新型	2024-07-09	万众精密	万众精密	原始取得	-
3	CN202322890835.6	小微深孔钻	实用新型	2024-07-09	万众精密	万众精密	原始取得	-
4	CN202323064333.4	装配式面铣刀	实用新型	2024-07-05	万众精密	万众精密	原始取得	-
5	CN202322978609.3	挤压丝锥	实用新型	2024-05-31	万众精密	万众精密	原始取得	-
6	CN202310961443.6	一种反转自清洁型组合钻头	发明	2023-10-20	万众精密	万众精密	原始取得	-
7	CN202311056181.5	一种高效切换不同型号钻头的钻头打孔结构	发明	2023-10-13	万众精密	万众精密	原始取得	-
8	CN202320351069.3	一种易断屑的钻铰刀	实用新型	2023-09-12	万众精密	万众精密	原始取得	-
9	CN202223299001.X	一种耐磨损钻头	实用新型	2023-06-23	万众精密	万众精密	原始取得	-
10	CN202223512015.5	一种可调式结构的通用扩孔钻	实用新型	2023-05-16	万众精密	万众精密	原始取得	-
11	CN202223520727.1	一种硬质合金螺纹丝锥	实用新型	2023-05-16	万众精密	万众精密	原始取得	-
12	CN202223438068.7	一种钻铣一体复合铣刀	实用新型	2023-05-12	万众精密	万众精密	原始取得	-
13	CN202223179340.4	可改善孔加工质量的四刃硬质合金钻	实用新型	2023-04-18	万众精密	万众精密	原始取得	-
14	CN202223143796.5	球窝粗加工用复合刀具	实用新型	2023-04-18	万众精密	万众精密	原始取得	-
15	CN202223083057.1	汽车转向器壳体加工用复合刀具	实用新型	2023-04-18	万众精密	万众精密	原始取得	-
16	CN202221818973.2	一种外冷型铰刀	实用新型	2023-04-07	万众精密	万众精密	原始取得	-
17	CN202211575840.1	塑料件加工机	发明	2023-03-14	万众	万众	原始	-

		床用钻孔钻头及其工作方法			精密	精密	取得	
18	CN202222702520.X	一种高强度刀刃的钻铰刀	实用新型	2023-02-10	万众精密	万众精密	原始取得	-
19	CN202222702611.3	一种高效可换头三刃钻头	实用新型	2023-01-10	万众精密	万众精密	原始取得	-
20	CN202210861896.7	多孔径一体化钻头及其工作方法	发明	2022-11-18	万众精密	万众精密	原始取得	-
21	CN202221818790.0	一种高效深孔钻	实用新型	2022-10-25	万众精密	万众精密	原始取得	-
22	CN202122145910.7	一种高精度修光刃复合铰刀	实用新型	2022-05-13	万众精密	万众精密	原始取得	-
23	CN202122074643.9	一种带有修正退刀槽的阶梯钻	实用新型	2022-05-13	万众精密	万众精密	原始取得	-
24	CN202122074687.1	一种带有特殊容屑槽的扩孔钻	实用新型	2022-05-13	万众精密	万众精密	原始取得	-
25	CN202122145782.6	一种排屑效果佳的深孔钻	实用新型	2022-05-10	万众精密	万众精密	原始取得	-
26	CN202122145969.6	一种可快速断屑的加工钻头	实用新型	2022-03-22	万众精密	万众精密	原始取得	-
27	CN202122074269.2	一种带有阶梯断屑槽的铝合金复合钻	实用新型	2022-03-22	万众精密	万众精密	原始取得	-
28	CN202023118511.3	便于高效清洁麻花钻头的清洗装置	实用新型	2021-11-19	万众精密	万众精密	原始取得	-
29	CN202023168435.7	一种钻头清洗装置	实用新型	2021-10-22	万众精密	万众精密	原始取得	-
30	CN202023127186.7	麻花钻头用免损伤去污装置	实用新型	2021-09-21	万众精密	万众精密	原始取得	-
31	CN202023203000.1	一种钻头辅助上料装置	实用新型	2021-09-14	万众精密	万众精密	原始取得	-
32	CN202023171779.3	一种钻头磨削用辅助定位夹具	实用新型	2021-09-14	万众精密	万众精密	原始取得	-
33	CN202023118782.9	一种钻头加工用推送机构	实用新型	2021-09-07	万众精密	万众精密	原始取得	-
34	CN202023203525.5	不等均匀加工用钻头	实用新型	2021-08-31	万众精密	万众精密	原始取得	-
35	CN201921779870.8	一种高精度钻头加工用表面喷涂装置	实用新型	2020-07-14	万众精密	万众精密	原始取得	-
36	CN201921877685.2	适于降低钻孔偏斜度的钻头	实用新型	2020-07-07	万众精密	万众精密	原始取得	-
37	CN201921900633.2	一种钻头夹持装置	实用新型	2020-06-26	万众精密	万众精密	原始取得	-
38	CN201921900154.0	一种钻头加工	实用	2020-06-26	万众	万众	原始	-

		用托架	新型		精密	精密	取得	
39	CN201921900185.6	一种便于更换钻头的转孔机	实用新型	2020-06-26	万众精密	万众精密	原始取得	-
40	CN201921900631.3	一种用于钻头生产设备的废屑回收装置	实用新型	2020-06-26	万众精密	万众精密	原始取得	-
41	CN201921874837.3	防共振钻头	实用新型	2020-06-26	万众精密	万众精密	原始取得	-
42	CN201921861979.6	可提升钻削强度的钻头	实用新型	2020-06-26	万众精密	万众精密	原始取得	-
43	CN201921779855.3	一种高精度钻头加工用抛光机	实用新型	2020-06-16	万众精密	万众精密	原始取得	-
44	CN201921779854.9	一种高精度钻头加工用清洗装置	实用新型	2020-06-16	万众精密	万众精密	原始取得	-
45	CN201921779868.0	一种高精度钻头加工用切割装置	实用新型	2020-06-16	万众精密	万众精密	原始取得	-
46	CN201921849946.X	带修正前刀面的钻头	实用新型	2020-06-09	万众精密	万众精密	原始取得	-
47	CN201921746853.4	钻头	实用新型	2020-06-09	万众精密	万众精密	原始取得	-
48	CN201921746991.2	双刃钻头	实用新型	2020-06-09	万众精密	万众精密	原始取得	-
49	CN201921741671.8	高强度钻头	实用新型	2020-06-09	万众精密	万众精密	原始取得	-
50	CN201921900130.5	一种钻头生产用检验装置	实用新型	2020-05-08	万众精密	万众精密	原始取得	-
51	CN202322709112.1	一种旋转气缸连接结构	实用新型	2024-05-10	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
52	CN202210912505.X	一种真空镀膜设备的灯丝离子源控制方法及装置	发明	2024-04-26	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
53	CN202223085693.8	一种重型门铰链	实用新型	2023-04-21	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
54	CN202211568853.6	多弧离子镀用输送系统及多弧离子镀膜工艺	发明	2023-04-04	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
55	CN202223084167.X	一种灯丝铜柱防涂覆结构	实用新型	2023-03-17	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
56	CN202223084166.5	一种链轮机构加滚子的转架驱动机构	实用新型	2023-01-17	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
57	CN202222801760.5	一种设备的防护罩	实用新型	2023-01-13	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
58	CN202222802615.9	一种用于自动清洗线的吹气	实用新型	2023-01-03	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-

		装置						
59	CN202221990604.1	一种用于金相磨抛的可调式工件夹持工装	实用新型	2022-10-21	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
60	CN202221029645.4	一种离子镀膜设备配套控制系统专用的隐藏折叠式抽屉	实用新型	2022-10-14	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
61	CN202221558958.9	一种用于真空设备的陶瓷金属焊接电极	实用新型	2022-09-23	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
62	CN202221558976.7	一种快速拆卸的真空设备衬板结构	实用新型	2022-09-02	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
63	CN202221222864.4	一种等高齿用刀条的涂层工装	实用新型	2022-08-30	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
64	CN202221222867.8	一种槽刀片的涂层夹具	实用新型	2022-08-19	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
65	CN202221029366.8	一种阴极电弧离子镀膜设备专用的脱挂钩机构	实用新型	2022-08-19	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
66	CN202221220994.4	一种锯片真空镀膜前的清洗固定装置	实用新型	2022-08-09	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
67	CN202020632619.5	一种真空涂层设备用真空室的冷却装置	实用新型	2021-08-31	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
68	CN202020983453.1	一种多弧离子镀蒸发源磁场移动装置	实用新型	2021-05-07	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
69	CN202021511986.6	一种蒸发源离子轰击刻蚀装置	实用新型	2021-05-07	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
70	CN202020772334.1	一种转向泵叶片的涂层装夹工具	实用新型	2021-03-05	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
71	CN202020683556.6	一种无孔刀片涂层装夹工具	实用新型	2021-02-09	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
72	CN202020632617.6	一种真空涂层设备用弧电源的切换装置	实用新型	2021-02-09	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
73	CN202021225828.4	一种真空涂层设备用模块化加热装置	实用新型	2021-02-09	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
74	CN201610521966.9	一种离子渗氮及电弧离子镀制备 DLC 一体化复合方法	发明	2019-04-12	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-

75	CN201620703421.5	一种电弧离子镀设备的双靶结构	实用新型	2016-12-14	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
76	CN201620790738.7	一种真空热处理设备的加热器挡板系统	实用新型	2016-12-14	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
77	CN201620704718.3	一种真空热处理设备的测温系统	实用新型	2016-12-07	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
78	CN201620704772.8	一种PVD设备的反应气体通入结构	实用新型	2016-12-07	夸克涂层	夸克涂层	原始取得	-
79	CN202121311443.4	一种间断螺纹式可换刀头铣刀接口结构	实用新型	2022-03-04	金万众	金万众	原始取得	-
80	CN202121309252.4	一种用于大型环形零件的复合式液压抱环工装	实用新型	2022-01-25	金万众	金万众	原始取得	-
81	CN202121311426.0	一种轮廓测量仪用电动工作台	实用新型	2022-01-25	金万众	金万众	原始取得	-
82	CN202120993382.8	一种防崩损钻头	实用新型	2021-12-10	金万众	金万众	原始取得	-
83	CN202120975251.7	一种防凸点车床用高效铣刀	实用新型	2021-12-10	金万众	金万众	原始取得	-
84	CN202120976005.3	镗孔孔径范围大的新型镗刀	实用新型	2021-12-07	金万众	金万众	原始取得	-
85	CN202120976090.3	一种异槽铰刀	实用新型	2021-12-07	金万众	金万众	原始取得	-
86	CN201920165224.6	一种能够进行粗加工和精加工的复合面铣刀	实用新型	2020-03-27	金万众	金万众	原始取得	-
87	CN201920128068.6	一种光电式对刀器	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
88	CN201920259223.8	一种用于车削加工的多向内冷却车刀	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
89	CN201920259370.5	一种可换刀头式双面贴合接口系统	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
90	CN201920127737.8	一种可安装两种不同形状刀片的多用途面铣刀	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
91	CN201920127753.7	一种角度可调式倒角刀	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
92	CN201920259323.0	一种车削加工用悬伸长度可	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-

		调的小孔镗刀						
93	CN201920127744.8	一种能够测量刀柄锁紧扭矩的锁刀座	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
94	CN201920186587.8	一种可调式大径镗刀	实用新型	2019-12-03	金万众	金万众	原始取得	-
95	CN201920175352.9	一种非接触式刀具动态跳动测量仪	实用新型	2019-09-24	金万众	金万众	原始取得	-
96	CN201520887820.7	一种具有防掉刀功能的刀柄	实用新型	2016-05-25	金万众	金万众	原始取得	-
97	CN201520939814.1	一种采用舍弃式刀片的钻头	实用新型	2016-05-04	金万众	金万众	原始取得	-
98	CN201520887891.7	可实现平衡切削和段差切削的镗刀	实用新型	2016-05-04	金万众	金万众	原始取得	-
99	CN201520888722.5	一种具有轴向补偿功能的刚性攻丝刀柄	实用新型	2016-05-04	金万众	金万众	原始取得	-
100	CN201520939952.X	一种刀头可换式防震刀杆	实用新型	2016-05-04	金万众	金万众	原始取得	-
101	CN201520940768.7	一种偏心后角铣刀	实用新型	2016-05-04	金万众	金万众	原始取得	-

公司正在申请的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	CN202410890598.X	一种用于工件加工的高效铣刀刀具	发明	2024-07-30	万众精密	万众精密
2	CN201910987006.5	钻头	发明	2019-12-31	万众精密	万众精密
3	CN202211674806.X	一种滚插齿刀涂层工艺	发明	2023-03-07	夸克涂层	夸克涂层
4	CN202010712065.4	一种多层梯度硬质涂层及其制备工艺	发明	2020-10-30	夸克涂层	夸克涂层
5	CN202010713473.1	一种 AlTiN 梯度硬质涂层及其制备方法	发明	2020-10-27	夸克涂层	夸克涂层
6	CN202010713478.4	一种 TiAlSiN 梯度硬质涂层及其制备方法	发明	2020-09-22	夸克涂层	夸克涂层
7	CN202010713456.8	一种 TiAlSiN 对称多梯度硬	发明	2020-09-22	夸克涂层	夸克涂层

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
		质涂层及其制备方法				
8	CN202111269568.X	一种基于云服务的工具管理系统	发明	2022-03-18	金万众	金万众
9	CN201910099194.8	一种非接触式刀具动态跳动测量仪	发明	2019-06-04	金万众	金万众
10	CN201910093987.9	一种能够进行粗加工和精加工的复合面铣刀	发明	2019-06-04	金万众	金万众

（二）著作权

√适用 □不适用

序号	名称	登记号	取得日期	取得方式	著作权人	备注
1	Quark-M500C 多弧离子镀膜设备操作系统	2022SR0763749	2022-06-16	原始取得	夸克涂层	-
2	刀具寄售管理系统	2020SR1260648	2020-11-26	原始取得	品悦阳光	-
3	万众钻头夹持装置生产制造控制软件	2019SR1440925	2019-12-26	原始取得	万众精密	-
4	万众钻头生产线自动化控制软件	2019SR1436814	2019-12-26	原始取得	万众精密	-
5	万众钻头孔径识别及更换控制系统软件	2019SR1440630	2019-12-26	原始取得	万众精密	-
6	万众基于钻头生产设备的废屑回收装置控制系统软件	2019SR1439727	2019-12-26	原始取得	万众精密	-
7	万众钻孔机快捷更换钻头控制系统软件	2019SR1440969	2019-12-26	原始取得	万众精密	-
8	万众钻头生产检验装置智能化控制软件	2019SR1437072	2019-12-26	原始取得	万众精密	-

（三）商标权

√适用 □不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		金万众 WISDOM	11332874	7	2024.07.21 至 2034.07.20	原始取得	正常使用	-
2		金万众	11332875	7	2024.08.14 至 2034.08.13	原始取得	正常使用	-
3		刃天行	16119024	7	2016.03.14 至 2026.03.13	原始取得	正常使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
4	品悦阳光	品悦阳光	16397797	7	2016.04.21 至 2026.04.20	原始取得	正常使用	-
5	品悦阳光	品悦阳光	16397898	35	2017.03.07 至 2027.03.06	原始取得	正常使用	-
6	品悦阳光	品悦阳光	16397934	9	2016.04.21 至 2026.04.20	原始取得	正常使用	-
7	品悦阳光	品悦阳光	16398065	38	2016.04.21 至 2026.04.20	原始取得	正常使用	-
8	品悦阳光	品悦阳光	16398108	42	2016.04.21 至 2026.04.20	原始取得	正常使用	-
9	sunwalker	SUNWALKER	16424495	7	2016.04.21 至 2026.04.20	原始取得	正常使用	-
10	skywalker	SKYWALKER	16424522	7	2016.04.21 至 2026.04.20	原始取得	正常使用	-
11		图形	16594236	7	2016.05.14 至 2026.05.13	原始取得	正常使用	-
12		图形	16595233	7	2016.05.14 至 2026.05.13	原始取得	正常使用	-
13		品悦阳光 SUNNYB 2B.COM	16596754	38	2016.05.14 至 2026.05.13	原始取得	正常使用	-
14		品悦阳光 SUNNYB 2B.COM	16597293	9	2016.05.28 至 2026.05.27	原始取得	正常使用	-
15		品悦阳光 SUNNYB 2B.COM	16597423	42	2016.05.14 至 2026.05.13	原始取得	正常使用	-
16	品悦宝	品悦宝	18775098	7	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-
17	sunnybay	SUNNYB AY	18775155	7	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-
18	品悦云库存	品悦云库存	18775269	9	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-
19	品悦云库存	品悦云库存	18775910	42	2017.05.14 至 2027.05.13	原始取得	正常使用	-
20	品悦设备通	品悦设备通	18776290	9	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-
21	品悦外协桥	品悦外协桥	18776627	9	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-
22	品悦外协桥	品悦外协桥	18776756	38	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-
23	品悦外协桥	品悦外协桥	18777010	42	2017.02.07 至 2027.02.06	原始取得	正常使用	-

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
24	品悦阳光	品悦阳光	30929716	7	2019.02.21 至 2029.02.20	原始取得	正常使用	-
25	品悦阳光	品悦阳光	30931326	4	2019.02.21 至 2029.02.20	原始取得	正常使用	-
26	刃天行	刃天行	33325693	7	2019.05.14 至 2029.05.13	原始取得	正常使用	-
27	SKYWALKER	SKYWALKER	33326932	7	2019.05.14 至 2029.05.13	原始取得	正常使用	-
28	刃我行	刃我行	45862036	35	2022.04.14 至 2032.04.13	原始取得	正常使用	-
29	GO CHANGE	GO CHANGE	60882286	7	2022.05.21 至 2032.05.20	原始取得	正常使用	-
30	九万里	九万里	60888374	7	2022.05.28 至 2032.05.27	原始取得	正常使用	-
31	扶摇	扶摇	60893614	7	2022.05.21 至 2032.05.20	原始取得	正常使用	-
32	刃天行	刃天行	67270286	33	2023.04.14 至 2033.04.13	原始取得	正常使用	-
33	QUARK	QUARK	36891736	40	2020.01.14 至 2030.01.13	原始取得	正常使用	-
34	夸克	夸克	36904440	40	2020.01.28 至 2030.01.27	原始取得	正常使用	-
35		夸克涂层 QUARK COATING	36911467	40	2021.02.07 至 2031.02.06	原始取得	正常使用	-
36	刃天行	刃天行	16119024	35	2016.03.14 至 2026.03.13	原始取得	正常使用	

二、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

公司将对报告期经营活动、财务状况或未来发展等具有重要影响的已履行、正在履行和将要履行的合同作为重大合同。重大合同的选取标准为公司及其控股子公司报告期内签署的已履行、正在履行的和将要履行的：1、销售金额不低于 1,000 万元的销售合同；2、采购金额不低于 1,500 万元的采购合同；3、金额不低于 500 万元的授信、借款合同。

（一）销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
----	------	------	------	------	--------------	------

1	北京金万众机械科技有限公司销售框架合同	重庆恩玛科技有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	履行完毕
2	舍弗勒寄售协议	舍弗勒（南京）有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	正在履行
3	购销合同	绍兴市庆余工量具有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	履行完毕
4	年度战略合作协议	宁波旭升集团股份有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	履行完毕
5						履行完毕
6	采购框架协议	爱柯迪股份有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	履行完毕
7	北京金万众机械科技有限公司销售框架合同	哈尔滨金利友商贸有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	履行完毕
8	北京金万众机械科技股份有限公司销售框架合同	哈尔滨金利友商贸有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	正在履行
9	MRO 非生产性物料采购框架协议	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	无关联关系	刀具产品	销售框架合同，以订单为准	正在履行
10	合同	FERROTEC MANUFACTURING MALAYSIA SDN. BHD	无关联关系	刀具产品	26,356.11 万日元	履行完毕

（二）采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	《代理商契约书》	大昭和精机株式会社	无关联关系	刀具产品	以订单为准	正在履行
2	《OSG A-CLUB 经销销售协议书》 《二级经销商销售框架协议》 《特约经销商基本合同》 《OSG A-CLUB 经销销售协议书》、《二级经销商销售框架协议》及《特约经销商基本合同》等协议之补充协议	欧士机（上海）精密工具有限公司	无关联关系	刀具产品	以订单为准	正在履行
3				刀具产品	以订单为准	履行完毕
4				刀具产品	以订单为准	正在履行
5				刀具产品	以订单为准	履行完毕
6				刀具产品	以订单为准	正在履行
7				刀具产品	以订单为准	履行完毕
8				以主合同为准	以主合同为准	正在履行
9	《经销合同》	住友电工硬	无关联关系	刀具产品	以订单为准	正在履行

10	《OEM 合同》	质合金贸易（上海）有限公司		刀具产品	以订单为准	正在履行
11	《经销合同》		无关联关系	刀具产品	以订单为准	正在履行
12	《经销合同》之补充协议		无关联关系	以主合同为准	以主合同为准	正在履行
13	《区域销售代理合同》及之补充协议	京瓷（中国）商贸有限公司上海分公司	无关联关系	刀具产品	以订单为准	正在履行
14	《区域销售代理合同》及之补充协议		无关联关系	刀具产品	以订单为准	正在履行
15	《「流通代理店」代理经销合同》	三丰精密量仪（上海）有限公司	无关联关系	量具量仪	以订单为准	正在履行
16	《「仪器代理店」经销合同》			量具量仪	以订单为准	正在履行
17	《经销合同》之补充协议			以主合同为准	以主合同为准	正在履行

（三）借款合同

☒适用 ☐不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额（万元）	借款期限	担保情况	履行情况
1	江苏江南农村商业银行借款合同	江苏江南农村商业银行股份有限公司	无关联关系	700.00	2022.03.01-2023.02.23	卢国英、兰睿、北京金万众机械科技股份有限公司保证	履行完毕
2	江苏江南农村商业银行最高额借款合同（信用）合同	江苏江南农村商业银行股份有限公司	无关联关系	500.00	2023.01.03-2024.12.26	卢国英、兰睿保证	履行完毕

（四）担保合同

☐适用 ☒不适用

（五）抵押/质押合同

☐适用 ☒不适用

（六）其他情况

☐适用 ☒不适用

三、相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施

☒适用 ☐不适用

承诺主体名称	孙小明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于避免同业竞争的承诺

承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人不存在控制或担任董事、高级管理人员的与金万众及其子公司业务存在同业竞争的其他公司、企业或其他组织、机构（以下简称“其他企业”）。2、本人不存在未向金万众及为金万众申请股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌提供服务的中介机构披露的与金万众及其子公司主营业务相同或相似的经营性资产以及从事该等业务的分支机构或其所控制的企业。3、在本人直接或间接持有金万众控股权期间，本人将不采取任何行为或措施从事或者参与和金万众及其子公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于自行或者联合他人，以任何形式直接或间接从事或参与任何与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以任何形式支持他人从事与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；以其他方式介入任何与金万众及其子公司主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。4、如果金万众及其子公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及其届时所控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本人及其届时所控制的其他企业应将相关业务出售，金万众及其子公司对相关业务在同等商业条件下有优先收购权，本人并将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定。5、对于金万众及其子公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人及其届时所控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人及其届时所控制的其他企业将不从事与金万众及其子公司该等新业务相同或相似的业务和活动。6、若本人违反上述避免同业竞争承诺，则本人利用同业竞争所获得的全部收益（如有）归金万众所有，并赔偿金万众和金万众其他股东因此受到的损失；同时本人不可撤销地授权金万众从当年及其后年度应付本人现金分红中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归金万众所有，直至本人将上述承诺履行完毕并弥补完金万众和金万众其他股东的损失。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	孙小明、林欧阳、王国际、樊颖慧、王西彬、董华亮、张永冀、陈静、董金锁、莫毅然、何清、贺贵梅
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于减少和规范关联交易的承诺函
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对金万众的关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。本

	人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业与金万众及其子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定应披露而未披露的关联交易。2、本人在作为金万众董事/监事/高级管理人员期间，本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业将尽量避免与金万众及其子公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。3、本人将严格遵守金万众公司章程及关联交易相关制度等文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。4、本人承诺不会利用关联交易转移金万众利润，不会要求金万众通过关联交易或其他方式向其输送利益，不会通过影响金万众的经营决策来损害金万众及其他股东特别是中小股东的合法权益。如因本人未履行承诺给金万众造成损失的，本人将赔偿金万众的实际损失。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	孙小明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于股份锁定及限售安排的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。2、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；若本人离职，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。本人减持公司股份的行为以及通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的规定。在本人持股期间，若关于股份锁定的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	北京冲势科技中心（有限合伙）、北京悦依科技中心（有限合伙）、北京鸿营科技中心（有限合伙）
--------	--

承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于股份锁定及限售安排的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起，本企业在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。</p> <p>本企业减持公司股份的行为以及通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的规定。在本企业持股期间，若关于股份锁定的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	孙小明、林欧阳、王国际、樊颖慧、王西彬、董华亮、张永冀、陈静、董金锁、莫毅然、何清、贺贵梅
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于股份限售安排的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的百分之二十五；若本人离职，离职后半年内，不转让所持有的公司股份。2、本人减持公司股份的行为以及通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件的规定。在本人持股期间，若关于股份锁定的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	北京金万众机械科技股份有限公司
承诺主体类型	<input checked="" type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于避免资金占用的承诺函
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、截至本承诺函出具之日，金万众实际控制人及其控制的其他企业或其他经济组织（除金万众及其子公司，下同）不存在占用金万众及下属子公司资金的情况。2、自本承诺函出具之日，金万众不允许实际控制人及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织要求金万众为其垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出，要求金万众代其偿还债务，要求金万众有偿或者无偿、直接或者间接拆借资金给其使用（含委托贷款），要求金万众委托其进行投资活动，要求金万众为其开具没有真实交易背景的商业承兑汇票，要求金万众在没有商品和劳务对价情况或者明显有悖商业逻辑情况下以采购款、资产转让款、预付款等其他方式占用金万众及下属子公司之资金。3、自本承诺函出具之日，金万众将严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，避免控股股东、实际控制人及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业与金万众发生除正常业务外的一切资金往来。4、截至本承诺函出具之日，金万众及其子公司不存在为公司实际控制人及其控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织提供担保的情形。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	孙小明、林欧阳、王国际、樊颖慧、王西彬、董华亮、张永冀、陈静、董金锁、莫毅然、何清、贺贵梅
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于避免资金占用的承诺函
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织不存在以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他任何方式占用金万众及其子公司资金、资产等资源的情形。2、自本承诺函出具之日，本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织亦不会要求金万众为其垫付、承担工资、福利、</p>

	<p>保险、广告等费用、成本和其他支出，不会要求金万众代其偿还债务，不会要求金万众有偿或者无偿、直接或者间接拆借资金给其使用（含委托贷款），不会要求金万众委托其进行投资活动，不会要求金万众为其开具没有真实交易背景的商业承兑汇票，不会要求金万众在没有商品和劳务对价情况或者明显有悖商业逻辑情况下以采购款、资产转让款、预付款等其他方式占用金万众及其子公司之资金；本人将严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用金万众资金、资产的行为，不要求金万众提供任何形式的违法违规担保，不从事损害金万众及其他股东合法权益的行为。3、本人保证促使本人及本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及公司章程、资金管理等制度的规定，杜绝一切非法占用金万众资金、资产的行为，不要求金万众提供任何形式的违法违规担保，不从事损害金万众及其他股东合法权益的行为。4、如本人或本人控制或担任董事、高级管理人员的其他企业或其他经济组织违反上述承诺，金万众及金万众的其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿金万众的全部损失；同时本人因违反上述承诺所取得的利益归金万众所有。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	孙小明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于社保公积金缴纳事项的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>金万众及其控制的公司于 2022 年度、2023 年度及 2024 年 1-6 月不存在社保、公积金缴纳相关的重大违法违规行为，并保证金万众及其控制的企业在本次申请挂牌期间及挂牌（含上市）后继续保证严格遵守相关法律法规。若金万众或其控制的公司被要求为其员工补缴或被追偿本次挂牌之前未足额缴纳的社保和住房公积金，或因社保和住房公积金缴纳问题受到有关政府部门的处罚，本人将承担应补缴或被追偿的金额、承担滞纳金和罚款等相关费用，保证金万众或其控制的金万众不会因此遭受损失。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	孙小明
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人

	<input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于未履行承诺的约束措施的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、本人作为金万众的控股股东、实际控制人，如非因不可抗力原因未履行公开转让说明书中披露的相关承诺事项的，将采取如下措施：（1）本人将在金万众股东大会及证券监管机构、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向金万众股东和社会公众投资者道歉。（2）如确已无法履行原承诺的，则应向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；如金万众提出补充承诺或替代承诺，应将相关承诺提交股东大会审议。（3）本人未履行承诺给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿损失。（4）本人违反承诺而获得相关收益的，所得的收益将全部归金万众所有。（5）本人未将违反承诺所得的全部收益上交金万众的，金万众有权将与其应上交金万众的违反承诺所得金额等额的现金从应付其现金分红中予以扣留或扣减。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）尽快向金万众的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、《公司章程》的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

承诺主体名称	北京金万众机械科技股份有限公司、孙小明、林欧阳、王国际、樊颖慧、王西彬、董华亮、张永冀、陈静、董金锁、莫毅然、何清、贺贵梅
承诺主体类型	<input checked="" type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input type="checkbox"/> 实际控制人 <input type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	关于未履行承诺的约束措施的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2024 年 11 月 29 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>公司及董事、监事、高级管理人员如非因不可抗力原因未履行公开转让说明书中披露的相关承诺事项的，将采取如下措施：1、公司及董事、监事、高级管理人员将在公司股东大会及证券监管机构、全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如确已无法履行原承诺的，公司及全体董事、监事、高级管理人员应向投资者提出补充承诺</p>

	或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；如公司提出补充承诺或替代承诺，应将相关承诺提交股东大会审议。3、公司及董事、监事、高级管理人员未履行承诺给投资者造成损失的，将依法向投资者赔偿损失。4、公司董事、监事、高级管理人员违反承诺而获得相关收益的，所得的收益将全部归公司所有。5、公司董事、监事、高级管理人员未将违反承诺所得的全部收益上交公司的，公司有权将与其应上交公司的违反承诺所得金额等额的现金从应付其薪酬、津贴及现金分红中予以扣留或扣减。
承诺履行情况	履行中
未能履行承诺的约束措施	详见“关于未能履行承诺的约束措施的承诺”

第七节 有关声明

申请挂牌公司控股股东声明

本公司或本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

控股股东（签字）： 孙小明
孙小明



申请挂牌公司实际控制人声明

本公司或本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

实际控制人（签字）：孙小明

孙小明



申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

全体董事签名：



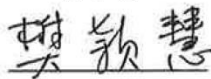
孙小明



林欧阳



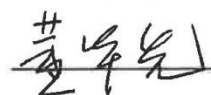
王国际



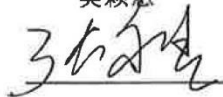
樊颖慧



王西彬



董华亮

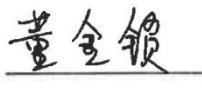


张永冀

全体监事签名：



陈 静

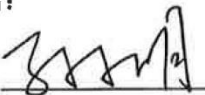


董金锁




莫毅然

全体高级管理人员签名：



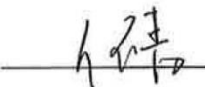
孙小明



林欧阳



王国际




何 清



贺贵梅

法定代表人（签字）：



孙小明



主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



王 芳

项目负责人：

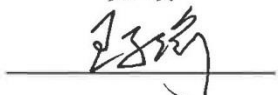


杨 黎

项目小组成员（签字）：



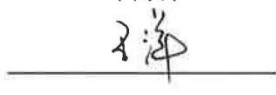
史 骏



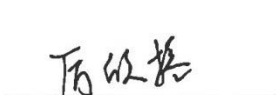
王子瑜



叶博洋



王洋



厉欣榕



第一创业证券承销保荐有限责任公司

2025年1月16日


律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：


杨 君


吴 超


戴 博

律师事务所负责人：


朱小辉

北京市天元律师事务所

2015年1月16日

审计机构声明

大华特字[2025]0011000047号

本所及签字注册会计师已阅读《北京金万众机械科技股份有限公司股票公开转让说明书》（以下简称公开转让说明书），确认公开转让说明书与本所出具的大华审字[2024]0011029446号审计报告及大华核字[2025]0011000071号鉴证报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对北京金万众机械科技股份有限公司在公开转让说明书中引用的上述报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人：

梁春

签字注册会计师：

梁春

马宁



马宁

陈旭



陈旭

大华会计师事务所（特殊普通合伙）



二〇二五年一月十六日

评估机构声明

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字资产评估师：

赵留辉 刘昊宇

赵留辉

刘昊宇

资产评估机构负责人：

林梅

林梅



北京卓信大华资产评估有限公司

2025年 / 月 / 6日

第八节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股转系统同意公开转让的审核文件或中国证监会同意公开转让的注册文件
- 六、公司设立以来股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件