



博深股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈怀荣、主管会计工作负责人李善达及会计机构负责人（会计主管人员）张建明声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析——十一、公司未来发展的展望”中，描述了公司可能面对的风险因素和对策，敬请投资者查阅。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 543,944,364 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	45
第五节 环境和社会责任.....	60
第六节 重要事项.....	65
第七节 股份变动及股东情况.....	93
第八节 优先股相关情况.....	100
第九节 债券相关情况.....	101
第十节 财务报告.....	102

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人李善达先生和会计机构负责人张建明先生签名并盖章的财务报表；

二、载有中勤万信会计师事务所盖章、注册会计师石朝欣、孙红玉签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄市高新区裕华东路 403 号。

## 释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、博深、博深工具、博深股份	指	博深股份有限公司
控股股东	指	铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
实际控制人	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
原控股股东、原实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉（已于 2022 年 8 月 31 日解除了一致行动关系。）
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
铁投资基金	指	铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
铁投集团	指	山东铁路投资控股集团有限公司
金牛研磨、金牛公司、常州金牛	指	常州市金牛研磨有限公司，本公司全资子公司
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司
先锋工具、博深先锋	指	美国先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
美国塞克隆	指	美国塞克隆金刚石制品有限公司（CYCLONE DIAMOND USA LLC），加拿大赛克隆金刚石制品有限公司设立的全资子公司，本公司全资孙公司
博深贸易	指	河北博深贸易有限公司，本公司全资子公司
启航研磨	指	江苏启航研磨科技有限公司，2024 年 1 月 10 日完成工商变更登记，公司不再持有其股权，启航研磨不再纳入公司合并财务报表范围。
有研粉末、有研粉材	指	有研粉末新材料股份有限公司，曾为本公司参股公司，报告期内公司持有其股票已全部减持完毕。
海纬机车	指	汶上海纬机车配件有限公司，本公司全资子公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《博深股份有限公司章程》
反倾销案件、反倾销诉讼	指	美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件
CRCC	指	中铁检验认证中心
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	博深股份	股票代码	002282
变更前的股票简称（如有）	博深工具		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博深股份有限公司		
公司的中文简称	博深股份		
公司的外文名称（如有）	BOSUN CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BOSUN		
公司的法定代表人	陈怀荣		
注册地址	石家庄市高新区裕华东路 403 号		
注册地址的邮政编码	050035		
公司注册地址历史变更情况	2022 年 5 月公司注册地址由石家庄高新区长江大道 289 号变更为石家庄高新区裕华东路 403 号		
办公地址	石家庄高新区裕华东路 403 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司网址	www.bosun.com.cn		
电子信箱	bod@bosun.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	井成铭	张贤哲
联系地址	石家庄高新区裕华东路 403 号	石家庄高新区裕华东路 403 号
电话	0311-85962650	0311-85962650
传真	0311-85965550	0311-85965550
电子信箱	bod@bosun.com.cn	bod@bosun.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》 巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	9113010070096429XC
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2009 年 8 月上市，主营业务为金刚石工具产品的研发、生产和销售；2017 年 11 月，公司与常州市金牛研磨有限公司重组，增加涂附磨具业务；2020 年 8 月，公司收

	购汶上海纬机车配件有限公司全部股权，增加高铁制动盘业务。
历次控股股东的变更情况（如有）	2022年8月31日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》，公司控股股东完成变更，变更完成后铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司29.7799%的股份，成为公司的控股股东。详见公司2022年8月31日于《证券时报》《证券日报》和巨潮资讯网披露的《博深股份有限公司关于股东协议转让股份完成过户登记暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2022-049）

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街112号阳光大厦10层
签字会计师姓名	石朝欣、孙红玉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	1,606,684,215.25	1,453,894,232.01	10.51%	1,583,424,920.41
归属于上市公司股东的净利润（元）	128,774,943.25	141,182,619.40	-8.79%	226,350,604.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	166,663,134.49	94,348,981.76	76.65%	105,070,506.30
经营活动产生的现金流量净额（元）	162,532,123.57	171,169,655.92	-5.05%	136,453,931.86
基本每股收益（元/股）	0.24	0.26	-7.69%	0.43
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.26	-7.69%	0.43
加权平均净资产收益率	3.67%	4.16%	-0.49%	7.11%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
总资产（元）	3,917,005,376.54	3,870,553,210.75	1.20%	3,879,366,273.55
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,439,000,949.64	3,452,872,418.22	-0.40%	3,372,583,605.73

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	280,728,628.49	454,114,353.69	427,121,112.37	444,720,120.70
归属于上市公司股东的净利润	25,298,056.47	16,058,745.19	46,841,985.33	40,576,156.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,877,363.25	41,064,990.93	55,721,422.79	46,999,357.52
经营活动产生的现金流量净额	-26,060,200.42	48,264,165.15	14,409,841.03	125,918,317.81

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	636,299.22	412,398.44	-1,195,653.46	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除	7,798,881.25	9,068,288.10	8,008,142.46	政府补贴收益



外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-62,773,021.39	51,653,963.25	158,470,521.17	交易性金融资产及与非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成的金融资产公允价值变动收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,215,792.73	1,172,877.31	2,336,508.03	理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	612,724.92		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	308,620.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725,843.16	-1,559,925.38	-643,278.29	
减：所得税影响额	-13,182,317.40	14,444,203.95	45,520,859.00	
少数股东权益影响额（税后）	42,923.61	82,485.05	175,282.86	
合计	-37,888,191.24	46,833,637.64	121,280,098.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务涵盖金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三个领域。根据《上市公司行业分类指引》，公司金刚石工具板块所处行业为通用设备制造业（分类代码：C34），涂附磨具板块所处行业为石墨及其他非金属矿物制品制造（分类代码：C309），轨道交通装备零部件板块所处行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（分类代码：C37）。

#### （1）金刚石工具板块

我国金刚石工具生产制造企业数量众多，行业集中度较低，江苏丹阳、河北石家庄、湖北鄂州、福建泉州、广东云浮等地是我国金刚石工具产业较为集中几个地区。因研发、技术、人才、渠道、品牌、资金等门槛的限制，多数企业为产销规模局限于千万元及以下的小企业，产销规模过亿元的企业仅有包括本公司在内的少数几家。随着国家社保、环保、税收等法律法规的逐步健全与完善，行业的集中度将逐步提高，行业龙头企业将随着行业集中度的提高发挥更大的竞争优势。金刚石工具主要用于建筑施工、装饰装修、建材加工等领域，与基建投资、房地产投资、房屋交易景气度密切相关。

#### （2）涂附磨具板块

涂附磨具作为“工业的牙齿”、“工业的美容师”，在航空航天、船舶制造、汽车制造、冶金、轨道交通、发电设备、战略新兴产业、石化轻纺、能源材料等下游制造行业中发挥着不可替代的作用。涂附磨具行业属于充分竞争行业，但经过市场竞争，行业内的企业不断扩大生产规模或进行重组整合，行业整体集中度有所上升，行业前 10 名企业产值合计约占全部统计涂附磨具销售收入的 60% 以上。涂附磨具产品的销售面向全国市场，不存在明显的区域性；但涂附磨具的生产区域性比较明显，主要集中在珠江三角洲及长江三角洲。由于应用广泛，下游需求涉及制造业的各个行业，涂附磨具行业没有明显的生产季节性。涂附磨具属于广泛应用于各行各业的工业消耗品，不易受个别行业大幅波动的影响，更多与宏观经济整体波动相关，其周期性与国民经济发展的周期性基本一致。但受到假期等因素影响，通常一季度为涂附磨具产品销售淡季，二季度销售开始逐步回暖。

#### （3）轨道交通装备零部件板块

制动盘、动车组闸片等轨道交通制动系统关键零部件，最终客户主要为中国中车股份有限公司成员企业、中国国家铁路集团有限公司下属路局企业、以及部分城市轨道交通运营企业，有较高的进入壁垒，行业集中度相对较高，对零部件的质量、性能以及供货稳定性有着较高要求，需对供应商经过较长时间的考察、产品测试、试用、装车运用考核试验、供应商综合评价等环节才能最终建立合作关系，并且生产工艺及材料配比是一个比较复杂的试制过程，成为合格供应商前需经过多道检测、1:1 试验、装车运用考核等程序。因此，严苛的质量要求、较长的验证周期和复杂的验证流程，使得产品进入壁垒较高，但一旦成为铁路系统的合格供应商，合作关系将较为稳定，这也是行业集中度相对较高的原因。从我国中长期铁路网规划来看，轨道交通零部件制造行业将保持长期稳定增长的发展趋势。轨道交通零部件制造行业的产品面向全国铁路及轨道交通网络，生产与销售受季节影响不大，无明显的区域性与季节性。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司业务简介

公司自 1998 年设立以来一直以金刚石工具的研发、生产和销售为主营业务，2009 年在深交所上市，是国内金刚石工具行业规模较大的上市企业。同时，公司在金刚石工具业务积累的粉末冶金技术的基础上，培育了动车组粉末冶金闸片业务。2017 年 11 月，公司完成对金牛研磨的收购，业务拓展至涂附磨具领域。2020 年 8 月，公司全资收购主营高铁制动盘业务的海纬机车，公司成为同时拥有动车组刹车闸片和制动盘的生产、销售和研发能力的 A 股上市公司。目前，公司业务涵盖金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三个领域。

#### （1）金刚石工具业务板块

公司是规模居于国内金刚石工具行业前列的企业之一，主要采取经销商模式销售产品，营销网络覆盖海内外，经销商遍布全国，公司主要的金刚石工具制造基地位于石家庄本部和泰国罗勇工业园，在美国、加拿大设有销售子公司，海外客户覆盖美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场，是国内同行业中少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。

金刚石工具主要包括金刚石圆锯片、金刚石薄壁工程钻头、金刚石磨盘、磨块、聚晶金刚石刀具等产品，是石材、陶瓷、混凝土等无机非金属材料的最有效加工工具；公司还生产部分电动工具和合金工具产品，电动工具主要包括台式及手持式工程钻机、锯机、磨削机等产品，是建筑装修施工的常用机具；合金工具主要有硬质合金圆锯片等，主要用于木材、铝合金材料、铝塑型材、有色金属材料等的切割。

#### （2）涂附磨具业务板块

涂附磨具被誉为“工业牙齿”、“工业的美容师”，广泛应用于金属、木材、皮革、玻璃、塑料、陶瓷等制品的磨削与抛光。2017年11月，博深股份完成了对金牛研磨的收购，主营业务在金刚石工具的研发、生产和销售的基础上增加了涂附磨具的研发、生产和销售，公司业务由原来的金刚石工具扩展至同属于磨料磨具行业的涂附磨具领域。金牛研磨作为规模居于涂附磨具行业前列的企业之一，主营业务是砂纸、砂布的研发、生产和销售，是中国机床工具工业协会涂附磨具分会副理事长单位。与金牛研磨重组后，公司成为中国磨料磨具制品行业规模较大的上市企业之一。

#### （3）轨道交通装备零部件业务板块

公司自设立以来，在以金刚石工具业务为核心业务的基础上，积累了丰富的粉末冶金技术和人才，这为公司沿着粉末冶金技术路线延伸产品、培育新业务提供了扎实的基础。金刚石工具的刀头和高速列车制动闸片的摩擦块的制造均使用粉末冶金技术，且部分原材料相同，加工工艺相近，公司利用其多年积累的技术和人才优势，于2015年成立轨道交通装备事业部，以高铁刹车片的产业化为切入点，进入轨道交通装备领域，着力培育公司新业务。2017年7月，公司决定投资6,131万元建设“轨道交通制动装置材料工程实验室”项目。2019年5月，实验室项目的核心实验设备、国内首家民营企业独立引进的1:1制动摩擦实验台，配建了智能化生产车间，公司动车组粉末冶金闸片已开始产业化生产。

2020年8月，公司完成对海纬机车的股权收购，海纬机车成为公司全资子公司。海纬机车是国内领先的动车组用制动盘供应商，主要从事各系列制动盘及内燃机车气缸盖的研发、生产及销售。海纬机车自设立以来依靠自主研发，在各系列制动盘的配料、工艺、生产设备等方面取得重大进展，技术水平达到了国内领先、国际同类产品的先进水平。目前，海纬机车制动盘产品最终批量应用于“复兴号”中国标准动车组。收购海纬机车完成后，公司在高铁制动闸片产品的基础上，增加了轨道交通制动盘产品的研发、生产和销售，轨道交通零部件业务的产品布局进一步完善。而且，制动盘与制动闸片在实际使用中互为配合部件，公司可以整合内外部研发、客户等资源，增强闸片和制动盘的联动研发、生产和销售，提升上市公司在轨道交通装备零部件领域的竞争力及市场份额。

#### （二）销售模式简介

公司金刚石工具主要采取经销商模式销售。营销网络覆盖海内外，经销商遍布全国，公司在美国、泰国、加拿大设有子公司，海外客户覆盖美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场，是国内同行业中少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度；“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力。公司在欧洲、美国市场的销售主要是ODM方式。

涂附磨具主要采取直销和经销相结合的方式销售，一部分产品由下游客户采购后再进行转换加工成百页盘、千页轮等产品后销售，一部分产品通过经销商销售给客户使用，金牛研磨在郑州、广州、沧州设有三个办事处，经销商遍及全国。

公司轨道交通装备产品主要通过参与铁路物资集中招标采购、各铁路局维修合作、以及制动系统集成商订单采购的方式进行销售。海纬机车通过铸造生产的制动盘产品主要通过直销方式通过订单供应于国内制动系统集成商，并由其加工集成后最终应用于“复兴号”等中国标准动车组、城轨车辆等的制造和维修；气缸盖产品主要通过直销给各铁路局方式进行。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、规模优势

公司是中国金刚石工具行业的龙头企业之一，金牛研磨业务规模也位居涂附磨具行业前列，公司与金牛研磨重组后，规模优势更为明显。公司将依托在磨料磨具制品行业的地位，继续加大研发投入，巩固和提升国内市场地位，面向全球市场，加大投资力度，扩大竞争优势，占据行业制高点，打造具有国际竞争力的企业。

收购海纬机车完成后，公司在轨道交通零部件业务的产品布局在高铁制动闸片产品的基础上，增加了轨道交通制动盘产品的研发、生产和销售。制动盘与制动闸片在实际使用中互为配合部件，公司可以整合内外部研发、客户等资源，增强闸片和制动盘的联动研发、生产和销售，提升公司在轨道交通装备零部件领域的竞争力及市场份额。

## 2、产品与技术优势

公司下属子公司金牛研磨、海纬机车、博深普锐高均为高新技术企业，公司持续坚持“产品领先”的战略目标，以用户需求为中心，不断进行技术革新，迭代产品、延伸产品线，提升产品质量，持续打造公司核心竞争力。

2023 年公司共发表科技论文 3 篇；获得专利授权 19 件，其中发明专利 2 件，实用新型及外观专利 17 件。截至目前公司及子公司有效专利共有 227 件，其中发明专利 46 件，实用新型及外观专利 181 件。

2022 年 3 月 19 日，公司被河北省工业和信息化厅认定为 2022 年第一批“专精特新”中小企业，列入政府重点扶持发展行列。2022 年 8 月 29 日，河北省发展和改革委员会评定公司为优秀省级企业技术中心。

2020 年 12 月 11 日，海纬机车子公司被山东省工业和信息化厅认定为山东省“专、精、特、新”中小企业，2023 年 11 月 15 日，被山东省工业和信息化厅认定为第七批山东省制造业单项冠军企业，海纬机车子公司承担的高端装备标准化试点（济宁轨道制动盘）项目于 2022 年 12 月 31 日通过山东省市场监督管理局验收。

### （1）金刚石工具领域

在金刚石工具领域，公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，公司拥有国际先进的生产设备，各项生产工艺处于国内领先水平。与国内同行相比，公司产品门类齐全、配套能力强、工艺技术先进；与国外同行相比，公司产品性价比明显。2023 年，金刚石工具的技术研发工作主基调是“标准化”：结合 PLM 等信息系统的迭代升级和系统化实施，整理优化了金刚石工具规格标准化规则、工艺路线以及工时标准等；通过测试对比国内外竞品并结合客户反馈，建立了金刚石工具和电动工具的主流产品体系。通过 MES 系统上线和 ERP 系统优化，物料周转速度和生产效率提升明显。

2023 年，公司参与起草的国家标准《金刚石圆锯片基体第 2 部分：用于烧结锯片》GB/T16457.2-2023 于 2023 年 11 月 27 日颁布，2024 年 6 月 1 日起开始执行，参与起草了国家标准《超硬磨料制品安全要求》GB/T43134-2023，于 2023 年 9 月 7 日颁布，2024 年 4 月 1 日开始实施。2023 年 12 月，公司作为参与单位，与清华大学合作承担了“十四五”国家重点研发计划“既有住宅绿色装配化装修改造标准化关键技术研究及示范”项目（编号：2023YFC3804400）中的子课题“基于快速更新、低影响的装配化装修改造施工技术与高效化施工机具研究及应用示范”研发项目，研究开发低噪声、低振动房屋改造施工机具及应用示范，为提升我国既有住宅的功能品质、实现绿色低碳可持续发展提供产品和技术支撑。

子公司博深普锐高是国内生产地板类金刚石刀具的主要企业之一，在 2023 年牵头起草了中国林业机械协会的首批“木工刀具”团体标准，《T/CNFMA A005-2024 木工刀具 木工金刚石套装铣刀》将于 2024 年 4 月 1 日起实施。公司深度发掘客户需求，积极进取，研发与之产品相关的机器视觉检测设备，其中部分地板类检测设备已投入使用。同时在更广的木工板材业，与国内一线家居制造商初步达成了视觉检测合作协议。

### （2）涂附磨具领域

在涂附磨具领域，子公司金牛研磨是中国机床工业协会涂附磨具分会副理事长单位，产销规模居于涂附磨具行业前列。金牛研磨掌握了国际先进生产技术，引进了国内外一流的生产设备，形成了一定的技术优势和壁垒，使得公司产品质量和稳定性处于行业领先水平。金牛研磨首创的双层植砂技术、超细号毛刷翻滚式静电植砂技术，破除传统静电植砂固有思维，使混合植砂、超细号植砂更均匀，效率更高。公司始终注重产品的性价比和研发成果的商业化转化成功率，持续进行新产品、新工艺的预研和调试，为产品升级迭代、新产品的开发以及新客户渠道的挖掘提供技术支持，为中高端涂附磨具产品的规模扩大提供支撑。

### （3）轨道交通装备领域

在轨道交通装备领域，公司建有“轨道交通制动部件工程实验室”，从德国引进 1:1 制动摩擦实验台，建设了智能化的闸片生产线；2023 年 CRH380A 系列动车组闸片和 CR400AF 动车组闸片相继通过装车运用考核取得了 CRCC 证书，丰富了动车组闸片产品种类；同时大力推进流程再造和精益化生产工作，整合细化供应链资源管理，优化生产工艺提升生

产效率，研究开发经济型闸片产品，大幅降低了闸片生产成本，提升了产品核心竞争力，使闸片产品在激烈的市场竞争中占据优势地位。

子公司海纬机车自 2005 年成立以来一直专注于铸铁、合金铸铁、铸钢产品以及制动盘系列产品的自主研发、生产及铸造工艺研究和技术创新，在各系列制动盘的配料、工艺、生产设备等方面取得重大进展，技术水平达到了国内领先、国际同类产品的先进水平。海纬机车生产的制动盘与国外进口制动盘进行对比试验分析，制动盘材料的抗拉强度、冲击性能，以及制动盘内部缺陷、外观质量经无损检测均优于国外同类产品。近年来，为满足客户对产品品质不断提升的要求，海纬机车子公司生产装备不断升级，技术工艺不断改进，增加了绿色环保自动化铸造生产线、热处理生产线、智能化机加工设备、无损磁粉探伤仪等先进智能化生产、检验检测等设备，符合国家节能及环保及安全相关标准。下一步海纬机车将进一步挖掘潜力、降低成本、采用新的工艺手段和新型环保材料，从采用新工艺和新型环保材料入手，打造绿色环保制造企业。

海纬机车目前是北京纵横机电科技有限公司、铁科纵横（天津）科技发展有限公司高铁制动盘毛坯系列产品核心批量供货单位。公司自主成功研发了印度 LHB 和 HYBRID 型客车用制动盘，2022 年 7 月通过印度铁道部 RDSO 认证，进入印度铁道部制动盘零部件产品供应商名录，实现制动盘产品出口零的突破意义重大。公司生产的内燃机车柴油机蠕墨铸铁气缸盖，产品畅销全国各铁路局、机务段和机车工厂。

2023 年，海纬机车参与起草山东省装备制造业协会的三项团体标准，其中《装备制造业科技创新示范企业评价规范》海纬是牵头单位列第一位、《装备制造业科技成果评价通则》列第二位、《装备制造业绿色工厂评价指南》列第六位，三项标准均颁布并开始实施。截止 2023 年底，海纬机车子公司拥有有效专利 57 件，其中发明 3 件，实用新型 53 件及外观 1 件，拥有动车制动盘和内燃机车柴油机蠕墨铸铁气缸盖系列产品关键技术的自主知识产权。

### 3、渠道优势

公司经过多年发展，营销网络覆盖海内外，公司架构全球布局，在美国、加拿大设有销售子公司，外贸业务覆盖了美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场，是国内少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。金牛研磨在国内拥有强大的销售体系，分别在郑州、广州、沧州设有销售办事处，强大的国内销售体系助力产品销售稳步提升。

目前，海纬机车是时速 350 公里“复兴号”中国标准动车组制动盘核心供货商。按照行业惯例，目前拟进入高铁制动盘批量的供应商，其制动盘产品在批量供应前需经过多道检测、1:1 试验、装车运用考核等程序，一般需要 3-5 年周期，测试过程中任一环节出现问题均有可能重新履行全套测试流程。因此，较长的验证周期和复杂的验证流程，使得行业进入壁垒较高，海纬机车在动车组制动盘领域的技术优势和先发优势较为明显。

### 4、品牌优势

“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度，并在国内同行中率先实现了自主品牌对外出口，“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力，还通过收购方式在加拿大扩展品牌销售。金牛研磨自公司设立以来始终注重品牌建设，金牛研磨的产品在行业内拥有较高的知名度和美誉度，优秀的品牌效应为公司业务拓展提供了强有力的支持和促进作用。海纬机车致力于“做高铁制动盘制造的领导者”，产品长期配套用于系统集成商的动车组制动系统，是时速 350 公里“复兴号”中国标准动车组制动盘核心供货商。公司凭借其稳定的产品质量、优异的产品性能、出色的客户服务与客户保持了良好的合作基础。

### 5、成本优势

公司业务涵盖金刚石工具、涂附磨具和高铁制动盘、制动闸片等轨交装备零部件等三个领域，三个板块业务依靠成本优势支撑产品领先的经营策略落地。本公司及金牛研磨子公司、海纬机车子公司成为各自细分行业的领头羊企业，凭借较大的规模优势，公司能够以更大的折扣价格采购原材料，降低采购成本，同时生产过程的规模化能使得生产成本得到较好地控制；稳定的产品质量和性价比以及品牌的美誉度，在一定程度上增强了公司的定价能力，最终实现公司经营效益的提升。

### 6、企业文化优势

公司始终坚持“简单而永远”的企业哲学，在企业经营中也处处体现着务实、高效，公司将在“简洁、高效、务实、勤勉”的理念基础上，持续完善各级管理体系，提升各项经营管理工作，打造成一家规范诚信、健康发展、受人尊敬的优秀上市企业。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，公司合并实现营业收入 160,668.42 万元，同比增长 10.51%；实现营业利润 13,403.13 万元，同比下降 4.92%；实现利润总额 13,475.71 万元，同比下降 3.34%，实现归属于上市公司股东的净利润 12,877.49 万元，同比下降 8.79%。各业务板块的经营情况如下：

#### 1、金刚石工具板块经营情况

报告期内，在受房地产投资下滑等不利因素影响、产品需求不足的情况下，金刚石工具板块着力提升内部运营效率，降本控费，取得明显成效，板块的整体盈利能力进一步提升。一是利用原材料价格下降的有利形势，加强供应链管理，持续压降主要材料成本；二是发挥 ERP、MES 系统迭代升级和信息化提升优势，持续优化流程，提高运营效率；三是持续改进优化工艺技术，提升现场管理的精细化水平，提高产品质量和竞争力，降低综合成本；四是继续发挥金刚石工具在境内外的产销布局优势，持续提升各子公司资源协同性，提高板块综合竞争力。

2023 年，公司金刚石工具板块合并实现营业收入 41,560.25 万元，同比降低 8.88%；实现营业利润 5040.96 万元，同比增长 20.76%；实现利润总额 5116.26 万元，同比增长 26.74%，实现归属于上市公司股东的净利润 5271.66 万元，同比增长 42.85%。

#### 2、涂附磨具板块经营情况

涂附磨具板块是公司规模最大的业务板块，营业收入占比超过一半以上，金牛研磨子公司是涂附磨具板块的主要经营主体，其营业收入主要来自国内市场，2022 年受公共卫生事件和原材料价格上涨的双重影响，金牛研磨的经营受到较大影响。

2023 年以来，经济逐步恢复正常，但上半年市场需求仍然不足，下半年以来市场需求稳步增长。报告期内，原材料价格逐步回落企稳，减轻了成本压力。金牛研磨子公司一是通过加强供应链管理，降低采购成本；二是继续加强新产品开发，在陶瓷磨料产品研发和市场推广取得良好成效的基础上，开展片状陶瓷磨料应用研究，加快钢纸、陶瓷软布等新产品开发，替代进口，提高产品竞争力；三是利用行业优势地位，适当调整产品价格，促进销售增长，进一步巩固行业龙头市场地位。通过以上措施，金牛研磨营业收入稳步增长，盈利能力较上年大幅回升。

2023 年，公司涂附磨具板块合并实现营业收入 88,219.27 万元，同比增长 9.45%；实现营业利润 6,646.26 万元，同比增长 254.15%；实现利润总额 6,648.33 万元，同比增长 255.28%；实现归属于上市公司股东的净利润 5,798.63 万元，同比增长了 241.85%。

#### 3、轨道交通装备零部件板块

公司轨道交通装备零部件板块的主要业务是高速列车制动闸片的研发、生产和销售，以及海纬机车子公司的动车组制动盘、内燃机气缸盖等产品的研发、生产和销售。报告期内，海纬机车的动车组制动盘业务是公司轨道交通装备业务营业收入和利润的主要来源。经济运行常态化后，随着铁路投资建设的加速，高铁商旅出行恢复正常，动车组新车采购和维保需求增加，进而带动高铁装备产业链各相关企业业务增长。海纬机车子公司的动车组制动盘产销两旺，盈利创历史新高。动车组制动闸片业务随着订单量的增长和内部管理提升、优化生产管理和工艺流程，也较上年大幅减亏。

报告期内，海纬机车子公司着力开拓市场，除高铁制动盘产品外，开展城轨、印度等市场，加快开发和扩大工程机械、重型汽车零部件等非制动盘类铸造产品市场；另一方面，加强原材料采购管理，精准精细采购满足工艺技术要求，钢坯、废钢、镍板等材料，加强内部生产管理和材料回收利用，在保证产品质量的前提下，最大程度降低生产成本；合理调配生产计划，节能减排，降低能源成本，努力扩大销售收入和利润水平。

报告期内，公司针对动车组闸片业务采取了积极参与国铁集团集采招标、加强路局销售合作、改进生产作业方式、强化供应链管理、降成本、提效率等内部生产经营管理措施，闸片业务大幅减亏。

2023 年，公司轨道交通装备板块合并实现营业收入 27,031.47 万元，同比增长 59.62%；实现营业利润 6,400.26 万元，同比增长 283.31%；实现利润总额 6,395.48 万元，同比增长 286.08%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,940.84 万元，同比增长 392.75%。

#### 4、汶上海纬机车业绩承诺完成情况的说明

经中勤万信会计师审计，海纬机车 2023 年度实现营业收入 25,954.34 万元，实现营业利润 8,953.78 万元，实现利润总额 8,949.14 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 7,799.51 万元，扣除非经常性损益 810.41 万元，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算标准，且扣除募集资金对海纬机车净利润所产生的影响数额 23.82 万元后，归属于上市公司股东的净利润为 6,965.28 万元。按照业绩承诺约定的口径，海纬机车未完成《发行股份及支付现金购买资产协议》《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《调整业绩承诺的协议》中关于 2023 年度业绩承诺的约定。

根据公司与海纬机车原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《调整业绩承诺的协议》，业绩承诺方承诺，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。按照业绩承诺约定的计算口径，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2023 年度实际实现的净利润分别为 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元、6,965.28 万元，累计实现净利润 21,738.53 万元，低于截至 2023 年年末累计承诺净利润 28,070.00 万元，累积完成率为 77.44%，未完成股权收购协议及调整业绩承诺的协议中截至 2023 年年末累计承诺净利润。

变更业绩承诺后，按业绩承诺约定的口径，2023 年度海纬机车实现净利润 6,965.28 万元，比 2022 年度的 3,133.43 万元多完成 3,831.85 万元。但因业绩承诺期内 2020 年度、2021 年度特殊宏观环境的影响，直接导致期间营业收入大幅下降，对海纬机车业绩承诺的完成造成了重大影响。业绩承诺变更后仍未能完成协议中关于业绩承诺的约定。

根据《发行股份及支付现金购买资产协议》《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《调整业绩承诺的协议》，业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至 2023 年度末累计实际盈利数小于截至 2023 年度末累计承诺盈利数，业绩承诺方应按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。鉴于海纬机车未实现业绩承诺，本次交易业绩承诺方应向上市公司进行补偿及股利返还，本次业绩补偿及股份回购方案已经公司董事会审议，尚需提交股东大会审议批准，公司将及时披露进展情况。

## 5、租赁业务

为提高公司资产使用效率，公司将部分厂区及办公楼宇对外租赁，2023 年实现租赁及其他业务收入（废品销售等）3,857.44 万元，较上年增长 72.24%；租赁及其他业务实现利润总额 1663.98 万元，较上年增长 25.57%；租赁及其他业务实现归属于上市公司股东的净利润 1262.45 万元，较上年增长 26.41%。

## 6、影响利润的其他因素说明

根据公司与海纬机车业绩承诺方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《调整业绩承诺的协议》的业绩补偿条款，以及海纬机车业绩承诺实际完成情况，并结合以前年度已经确认的业绩承诺方对公司的业绩补偿收益及公允价值变动损益情况，以前年度确认的相关补偿收益根据其实际完成利润情况在本年度减计扣除，影响减少本年度归属于上市公司股东的净利润 5,396.07 万元，按剔除该影响因素后口径，本年度归属于上市公司股东的净利润为 18,273.57 万元。

综合来看，2023 年在经济恢复常态化运行后，虽仍存在经济复苏不及预期、市场有效需求不足等不利因素，但公司坚持“回归核心”的经营策略，管理层与全体员工团结协作、共同努力，通过强化管理、降本增效等措施，公司经营彰显出较强的经营韧性，三个业务板块均呈现出各自细分行业领头羊的盈利能力和发展趋势，公司主营业务的基本盘更为扎实，为下一步业务面拓展、规模扩大奠定了坚实的基础。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,606,684,215.25	100%	1,453,894,232.01	100%	10.51%
分行业					
五金工具行业	415,602,450.37	25.87%	456,099,111.61	31.37%	-8.88%

涂附磨具行业	882,192,655.19	54.91%	806,045,896.06	55.44%	9.45%
轨交装备零部件行业	270,314,701.01	16.82%	169,353,570.84	11.65%	59.62%
租赁业等	38,574,408.68	2.40%	22,395,653.50	1.54%	72.24%
分产品					
金刚石工具	338,543,575.23	21.07%	359,566,859.06	24.73%	-5.85%
电动工具及配件	52,708,431.58	3.28%	73,788,030.31	5.08%	-28.57%
合金工具	24,350,443.56	1.52%	22,744,222.24	1.56%	7.06%
纸基涂附磨具	282,866,070.76	17.61%	244,695,513.16	16.83%	15.60%
布基涂附磨具	581,284,363.16	36.18%	545,756,375.40	37.54%	6.51%
薄膜基涂附磨具	18,042,221.27	1.12%	15,594,007.50	1.07%	15.70%
轨交装备零部件	270,314,701.01	16.82%	169,353,570.84	11.65%	59.62%
租赁业等	38,574,408.68	2.40%	22,395,653.50	1.54%	72.24%
分地区					
国内	1,157,729,208.90	72.06%	960,142,665.34	66.04%	20.58%
国外	448,955,006.35	27.94%	493,751,566.67	33.96%	-9.07%
分销售模式					
经销	1,256,554,547.25	78.21%	1,214,570,652.72	83.54%	3.46%
直销	350,129,668.00	21.79%	239,323,579.29	16.46%	46.30%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
五金工具行业	415,602,450.37	253,374,016.11	39.03%	-8.88%	-16.82%	5.82%
涂附磨具行业	882,192,655.19	754,833,425.47	14.44%	9.45%	4.58%	3.98%
轨交装备零部件行业	270,314,701.01	157,905,359.06	41.58%	59.62%	36.87%	9.70%
租赁业等	38,574,408.68	21,934,643.15	43.14%	72.24%	139.88%	-16.03%
分产品						
金刚石工具	338,543,575.23	194,068,068.60	42.68%	-5.85%	-15.36%	6.45%
电动工具及配件	52,708,431.58	41,228,718.63	21.78%	-28.57%	-30.16%	1.79%
合金工具	24,350,443.56	18,077,228.88	25.76%	7.06%	10.92%	-2.59%
纸基涂附磨具	282,866,070.76	215,179,440.11	23.93%	15.60%	10.56%	3.47%
布基涂附磨具	581,284,363.16	527,241,672.60	9.30%	6.51%	1.90%	4.11%
薄膜基涂附磨具	18,042,221.27	12,412,312.76	31.20%	15.70%	27.86%	-6.55%
轨交装备零部件	270,314,701.01	157,905,359.06	41.58%	59.62%	36.87%	9.70%
租赁业等	38,574,408.68	21,934,643.15	43.14%	72.24%	139.88%	-16.03%



分地区						
国内	1,157,729,208.90	907,432,390.05	21.62%	20.58%	5.33%	11.35%
国外	448,955,006.35	280,615,053.74	37.50%	-9.07%	-3.02%	-3.89%
分销售模式						
经销	1,256,554,547.25	985,825,162.93	21.55%	3.46%	-1.32%	3.81%
直销	350,129,668.00	202,222,280.86	42.24%	46.30%	33.17%	5.69%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
五金工具行业	销售量	片/支/个/台	8,085,677.00	8,172,640.00	-1.06%
	生产量	片/支/个/台	8,281,632.00	8,503,552.00	-2.61%
	库存量	片/支/个/台	856,704.00	660,749.00	29.66%
涂附磨具行业	销售量	平方米	76,650,021.67	66,644,452.11	15.01%
	生产量	平方米	75,626,346.78	64,416,095.63	17.40%
	库存量	平方米	10,249,651.16	11,273,326.05	-9.08%
轨交装备零部件行业	销售量	片/支/个/台	111,668.00	74,160.00	50.58%
	生产量	片/支/个/台	106,303.00	75,428.00	40.93%
	库存量	片/支/个/台	24,158.00	29,523.00	-18.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司五金工具行业产品 2023 年末库存量较上年同期有较大增长，主要原因是经济恢复常态化运行，公司为满足日益增长的客户需求，增加相应的库存储备；公司轨交装备零部件行业产品销售量较上年同期增长 50.58%，生产量较上年同期增长 40.93%，主要受本年度公司闸片订单、制动盘订单及重型汽车零部件的铸件产品订单较上年同期均有较大增长所致。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
五金工具行业	营业成本	253,374,016.11	21.33%	304,625,124.56	26.47%	-16.82%
涂附磨具行业	营业成本	754,833,425.47	63.54%	721,761,352.89	62.71%	4.58%
轨交装备零部件行业	营业成本	157,905,359.06	13.29%	115,368,390.64	10.02%	36.87%
租赁业等	营业成本	21,934,643.15	1.85%	9,144,097.31	0.80%	139.88%

说明

年度	产品分类	直接材料	直接人工	折旧	能源	其他制造费用
2023 年度	五金工具行业	60.86%	16.69%	3.93%	6.54%	11.98%
	涂附磨具行业	78.70%	5.80%	2.80%	9.05%	3.65%
	轨交装备零部件行业	52.58%	11.82%	7.17%	11.10%	17.33%
2022 年度	五金工具行业	63.89%	14.42%	4.87%	4.99%	11.83%
	涂附磨具行业	78.96%	6.79%	3.04%	8.56%	2.65%
	轨交装备零部件行业	49.73%	13.26%	11.25%	10.70%	15.06%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	396,457,041.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.68%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	内贸 ZH	220,888,092.90	13.75%
2	内贸 TR	50,687,106.33	3.15%
3	内贸 JF	46,728,986.11	2.91%
4	内贸 XM	41,033,882.57	2.55%
5	内贸 GR	37,118,973.09	2.31%
合计	--	396,457,041.00	24.68%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	229,489,021.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.37%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 ZC	71,538,163.76	8.22%
2	供应商 HS	49,165,046.41	5.65%
3	供应商 CR	45,571,253.30	5.24%
4	供应商 YX	39,373,672.57	4.52%
5	供应商 YXZY	23,840,884.96	2.74%
合计	--	229,489,021.00	26.37%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	56,393,618.40	54,708,274.15	3.08%	
管理费用	87,230,174.01	88,803,793.90	-1.77%	
财务费用	-12,454,588.75	-14,913,867.14	-16.49%	主要受汇兑收益减少及利息收入增加的影响
研发费用	61,321,202.74	55,360,222.88	10.77%	主要受公司轨道交通零部件板块研发投入增加的影响

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
CRH2A 统系列动车组闸片研发	完成 CRH2A 统系列动车组闸片的设计开发工作，获得闸片试用证书，完成闸片的紧急制动试验和为期一年的装车运用考核工作，闸片取得 CRCC 正式证书。	本年度完成了项目工作，项目结项。	完成闸片产品现场认证，获得 CRCC 闸片试用证书。	本项目的实施将有效扩展我司闸片产品系列，为公司闸片销售提供基础。
CRH380A 系列动车组闸片研发	完成 CRH380A 系列动车组闸片的设计开发工作，获得闸片试用证书，完成闸片的紧急制动试验和为期一年的装车运用考核工作，闸片取得 CRCC 正	本年度完成了项目工作，项目结项。	开展为期一年的装车运用考核。	CRH380A 车型为我国高速列车动车组占比很大的车型，适用于该列车组闸片产品的开发及正式证书获得，将大大增加我司产品序列，同时该闸

	式证书。			片为可拆卸结构，可以进行检修翻新作业，该闸片的获证可以为我司创造新的利润增长点。
经济型摩擦块基体新结构设计及配方开发	本项目一方面从原材料粉末入手，开发低成本闸片配方，在保证摩擦材料性能的基础上降低闸片成本；同时对基体进行结构优化设计，使其能够更便于加工生产，降低基体价格，进而降低闸片成本。	本年度完成了项目工作，项目结项。	通过本项目的实施，实现闸片配方材料优化、粉末成本降低 5% 以上，实现基体单价至少降低 1 元，折合每片闸片降低成本 18 元。	通过本项目的研发，降低了闸片产品材料成本及采购成本，增强了公司闸片产品的市场竞争力。
新型高能合金材料开发	本项目采用高熵合金技术进行高能合金材料的开发，高熵合金本身具备多种优异的性能，应用广泛，但需对高熵合金的相的形成、组织结构的形式和各种性能进行更加深入系统的研究，进一步探查合金微观结构与金刚石工具性能之间的联系，进而设计出具有优异性能的高熵合金粉体材料。	应用高能合金粉体成功设计了两款胎体，同时进行烧结状态分析和烧结机理剖析，制作 125 规格和瓷砖片和混凝土片各一种并进行厂内测试，性能优于同价位市售产品，速度快 20% 以上，寿命略高，约 10%。	烧结温度不能高于 950℃；应具备较高的弹性模量（ $\geq 650\text{N/mm}^2$ ）保证安全，低塑性（ $\leq 1.5\%$ ）保证工具切削或磨削过程颗粒能及时剥落。	开展有关高熵合金相形成规律的预研，从而优化金刚石工具胎体合金的性能，能够全面提升产品性能跟，具有较高的实际应用价值。
温压-微压烧结新型工艺技术及应用	研究粉末料在生产工艺的应用代替造粒工艺。微压烧结工艺是在温压烧结技术上进一步升级的工艺设计，弥补了温压工艺无压烧结过程中高温模具消耗大，收缩不良，弧度变形，工艺适用范围较窄，尺寸反弹严重等问题。也是实现粉末料应用的关键技术。	完成 F3000 系列、热压机 F1181、F111、F2093、F2084、F2087 等配方的工艺转化。	切割效率较对比产品提升 15% 以上。切割寿命与热压机烧结基本相当，切割效果明显好于对比样品。	促进工艺水平提升；烧结设备自动化装卸线开发，对实现绿色生产起到催化作用，更是突破性降低成本，实现行业技术领先技术突破的关键。
超高铁基胎体材料在金刚石工具中的应用研究	本项目通过对高铁基胎体（ $\geq 70\%$ 铁含量）的特性及切割机理研究，开发低成本金刚石工具产品，增加产品竞争力。	项目完成	以 230mm 规格金刚石圆锯片为例，使用性能提升 20% 以上，成本降低 40% 以上。	开发成功后可有效降低公司产品成本压力，实现利润增长，产品有更高的市场竞争力。
金刚石工具无压烧结工艺技术的研究	无压烧结工艺技术引入到金刚石工具生产中。	项目完成	刀齿生产成本降低 30%，整体锯片生产成本降低 5%。结合强度 $\geq 600\text{MPa}$ ，实现烧结生产自动化。	无压烧结工艺技术的应用将大大拓展金刚石工具的制造工艺范围，降低生产成本，提高产品精度。
无绳工具用新型超薄金刚石圆锯片的开发	开发一种新型无绳工具用超薄金刚石圆锯片，具有基体和刀头更薄，产品切割更锋	项目完成	以 $\phi 350$ 规格：重量降低 16.93%，超过 15% 目标；产品应力 $\geq 120\text{-}140^\circ$ 锯片稳	在公司现有产品基础上，性能更凸出，成本更低，更适合无绳领域的轻便使用要

	利，产品重量降低15%以上，使用更轻巧、灵便，效率更优等特点，拓展产品应用市场		定；刀头焊接强度超过 EN13236 要求；切割锋利度提升 20%以上，单电池切割刀数提升 20%以上。	求，市场应用潜力更大。
小径薄壁钻头齿自动压制整体成型工艺开发	开发一种温压整体环状压制+自由烧结组合工艺，有效降低产品生产成本，增加产品竞争力。	选取发货量较大的 $\phi 40$ 规格，高铁基圈钻和国内友商与本司锋锐钻头进行了性能对比，高铁基圈钻寿命是优柯钻头的 2 倍，速度相当；寿命是本司锋锐产品的 3 倍，速度是锋锐产品的 0.8，速度偏慢，正进行胎体优化，提高锋利度的实验。	以 $\phi 40$ 规格：铁基圈钻性能不低于国内市场各友商产品性能；可满足自动连续压制，料重均匀、不掉角、掉块，自由烧结收缩均匀。	在公司现有产品基础上，内贸产品增加小规格（51 以下）圈钻形式，结构更新颖，焊接强度更高，烧结成本更低，市场竞争能力更强。
金刚石工具钟罩炉烧结工艺技术研究	通过对钟罩炉烧结工艺的深入研究，实现刀头从热压机转为钟罩炉烧结，锯片从隧道炉转为钟罩炉烧结工艺、提升产品质量以及生产柔性和效率，实现钟罩炉烧结的最优化。	1) 热压机通用激光焊刀头转为温压机+钟罩炉烧结，已经完成 90%；2) 实现锯片钟罩炉微压烧结替代隧道炉烧结，减少生产工序，解决收缩不良，已经完成 90%；3) 通过烧结工艺创新，实现锯片加串烧结，增加装炉数量，优化现有工艺，缩短烧结时间，保质增效；已经完成 70%。	1) 刀齿指标：刀齿抗折、磨耗、性能达到现有工艺水平，生产成本降低 30%以上；2) 整体锯片指标：一是部分冷压片解决收缩不良、龅牙问题，去退火工序，性能达到现有工艺水平；二是降低单片烧结成本，电费降低 30%，生产周期降低 50%；3) 强度指标：结合强度 $\geq 600\text{MPa}$ 。	性价比高，提高产品市场竞争力；工艺水平提升，为新产品批产做铺垫；交期短，提高顾客满意度。
DD4021W 无刷钻机开发	无刷电机+电控技术，是标准的机电一体化产品，可实现轻量化、智能控制（过载、过热、过时等）、智能通信（可将使用信息传递出来）、长寿命（无电刷、无机械磨损等）、降低噪音及振动等，从发展趋势上来看，无刷电机+电控技术都一定是工程钻机的技术发展方向，这个趋势分析大概率正确。	1、 本年度完成了设计及功能机的制做。 2、 进行了终端客户的试验验证	完成产品上市	无刷大钻机针对于专业市场，相对于有刷产品有着较大优势，为电动工具提供未来几年的技术积累，形成新的产品系列，为公司提供新的市场增长点。
精密磨削砂带砂布的研发	主要聚焦于复杂曲面自适应加工、机器人智能磨抛和高性能表面加工参数化调控；在应用基础研究方面，主要聚焦于激光砂带协同、超声辅助加工和复合材料加工。	本年度完成	适应时代的进步，满足自动磨削、智能磨削的技术要求，助力中国制造的全面升级。	精密磨削砂带砂布具有高强度、韧性高的性能，技术突破方面聚焦于复杂曲面自适应加工、机器人智能磨抛和高性能表面加工参数化调控。该产品能适应自动化加工需求，用量逐年增长。
陶瓷磨料耐水耐油砂	主要用于不锈钢、钛	本年度完成	发达国家最新开发出	陶瓷刚玉磨料以及特

带的研发	合金等难磨材质的粗磨以及中磨。为了提高效率，降低加工成本，对陶瓷磨料耐水耐油砂带锋利性能、防烧伤以及耐磨性能要求越来越高。国外陶瓷磨料耐水耐油砂带产品生产也在不断增多，采用高效的陶瓷磨料砂带产品替代传统的砂带产品。		的一款专门用于钛合金、不锈钢等难加工材料的加工处理，目前加工效率比原有的加工方式提高了3倍左右。本公司研制生产的陶瓷磨料耐水耐油砂带，填补了国内空白，基本可以替代进口产品。	殊处理的耐水耐油基材，广泛应用于航空、船舶、汽车等各个领域，潜在市场容量很大。产品价值较高，是公司销量和利润增长的有力支撑。
超薄柔软布基砂布的研发	超薄柔软砂布在国内属于新型产品，主要用于替代使用传统砂纸进行深度打磨的手工磨削。其使用方便，寿命长，磨削效果好，可以极大的提高手工打磨的效率。	本年度完成	新型超薄柔软布基砂布，基布和砂纸基纸的克重一样，厚薄相当，既方便手工使用，又能大大提高使用寿命，从而大幅提高磨削效率，提高生产力。	替代传统的砂纸、砂布手工打磨，大幅提高磨削效率，提高生产力。
印刷电路板专用砂带的研发	印刷电路板专用砂带，基布柔软，可以制成各种尺寸的砂带，配合磨削机进行打磨，又能大大提高使用寿命，从而大幅提高磨削效率，提高生产力。	本年度完成	印刷电路板专用砂带在国内属于新型产品，主要用于替代使用磨光机进行深度打磨的手工磨削。其使用方便，寿命长，磨削效果好，可以极大的提高打磨的效率。与传统磨光机手工打磨相比，性价比大幅提高。	开发新产品，满足市场需求，拓展市场，提高公司产品影响力。
超柔软砂纸的研发	国内砂纸品种很多，五花八门，但是从终端磨削的应用上对砂纸就有更细分的要求，特别是磨削缝隙、直角、雕花镂空内部等等，就需要超柔软的砂纸，这种砂纸在对折后，直角外表面砂纸磨料和胶层均匀破裂，没有裂开口子的情况，在磨削过程中不掉砂。	本年度完成	公司开发超柔软砂纸，是适应社会要求，趋势所去，对砂纸未来的发展和应用起到引领作用。	开发新产品，满足市场需求，拓展市场，提高公司产品影响力。
表面缺陷在线检测的应用研发	家装业装饰板材生产经过多年的发展，已逐步进入自动化生产阶段，从全自动贴膜设备，开槽线自动上料，到成品板的自动码垛，板材自动包装线，无不提升着整个加工线的效率。但同时会看到一个现象，有几个工位上，都会站着一两名的工人不停翻看着板材，时不时会把部分板材分开	SPC地板，WPC地板的大板表面缺陷在线检测设备已完成开发并销售。  LVT地板大板和商用不开槽成品片材表面缺陷在线检测设备已完成开发并应用。SPC，WPC小板成品表面缺陷在线纵向检测设备已基本开完成。	本项目使用现在高分辨率的成像设备，通过先进的计算机算法与人工智能算法，对板材进行图像学的分析，检测出有异常的瑕疵。运用机器视觉技术，相比传统的人工检测，具有更高的稳定性和持久性，保证产品质量的同时提高生产效率，提升工厂整体的智能化管理水平。	公司根据客户需求研发此类产品，是工业视觉在材料加工领域内连接自动化产线，有效提升产品品质，降低工人劳动强度，持续提升工厂自动化程度及智能制造高度的关键核心产品，受益于我们在该行业中的积累，项目部全体员工对立项开发的产品认识十分清晰，得益于我们前期其他智

	<p>放置，他们所做的工作主要就是表面缺陷检测。但由于人的生理因数，长时间工作容易疲劳，有部分的缺陷产品会漏检，造成产品质量问题。如果这部分的工作由专门的检测设备完成，将避免上述情况的发生，同时能完善工厂生产线的自动化生产，提高生产效率。</p>	<p>SPC, WPC 小板成品表面缺陷在线横向检测设备的开发的完成度 80%，计划于 2024 年第一季度末结束。</p>		<p>能化项目的开发经验；得益于软件开发不断积累的开发经验；得益于工业视觉硬件行业的飞速发展；该项目的开发正当其时。考虑到该项目面临的各种风险和挑 战，我们会做好充分的项目开发准备工作，项目开发过程管理工作，项目结项后的评价工作。产品落地后，会陆续应用于更多的应用场景，我们会根据客户需求，优化算法，不断提升产品质量。在不断的提升过程中，我们会打造一支卓越的项目开发团队，将现有产品不断打磨，不断拓展其应用领域，做细做专，成为该领域内的领航者，给公司发展提供第二引擎。</p>
<p>刀具应用在线监测系统的研发</p>	<p>研制一种安装在地板类生产线上，使用旋转编码器和光电传感器组成的在线自动计数装置。</p>	<p>项目进行中</p>	<p>本项目使用现在高分辨率的成像设备，通过先进的计算机算法与人工智能算法，对板材进行图像学的分析，检测出有异常的瑕疵。运用机器视觉技术，相比传统的人工检测，具有更高的稳定性和持久性，保证产品质量的同时提高生产效率，提升工厂整体的智能化管理水平。</p>	<p>提升公司在行业的影响力</p>
<p>新型地板用金刚石刀具及加工方案的研发</p>	<p>公司自 2014 年底开始明确产品应用的主要市场—即地面铺装材料领域，未来几年的技术研发和应用都围绕地板加工类刀具展开，随着市场的进一步明确，公司在该领域内的营收逐步增长，随着新型地面铺装材料 LVT, WPC, SPC 等更多材料的出现，地板类金刚石刀具的需求将不断增长。</p>	<p>MGO 氧化镁类材料新型金刚石刀具的研发及刀具在生产线上方案的优化基本完成。 MSPC 类材料新型金刚石刀具的研发及刀具在生产线上布置防范的测试基本完成。热管类金刚石刀具</p>	<p>客户每年在工艺上的创新在持续，陆续有新材料应用在 PVC 地材行业，包括 NO-PVC 等材料也不断有新型复合材料出现，针对客户不断推陈出新的各种材料，我们会针对材料特性，不断推出针对新材料的加工方案，同时，我们也会针对新材料，甄选新的金刚石材料及特殊改进的刀具设计，快速适应新的材料的加工，提升客户的加工效率及加工质量。</p>	<p>根据客户需求，在各类新型地材材料创新领域内针对加工用金刚石刀具进行持续的研发和方案的创新和优化，让公司在该领域内始终保持较强的竞争力</p>
<p>高效通风便装客车制</p>	<p>随着列车运行速度的</p>	<p>2023 年 11 月结题</p>	<p>提高通风散热效率</p>	<p>高效通风便装客车制</p>

<p>动盘技术的开发（半盘）</p>	<p>提高，制动安全效率要求也会大大提高，列车制动过程中必然产生较高的温度。为解决上述问题，克服现有技术的不足，本项目设计了一种高效通风客车制动盘轴盘。</p>		<p>（提高约 10%~30%），减少散热筋缺陷率出现的同时，提升内在品质；非全圆散热筋缺陷率减少 70%~85%；螺栓得到了较好的散热，寿命增加 30%，同时极大减小螺栓故障率。</p>	<p>动盘半盘是将高效通风客车制动盘做设计优化为两个半盘，半盘通过螺栓硬性连接，达到既能在不拆卸其它构件前提下快速更换损坏制动盘，又能保证制动效果不减弱的使用效果，有效的提高工作效率，提升了企业的市场竞争力。</p>
<p>重卡汽车盘式制动安全性技术开发</p>	<p>盘式制动器寿命较短，经过长距离运输货物，长坡段路途后，许多商用车司机发现盘式制动盘上出现较多裂纹，严重缩短刹车盘的使用寿命，同时在行驶过程中带来较高的危险性。因此寻找一种高性能的卡车制动盘成为了迫切需求。</p>	<p>项目进行中</p>	<p>1、根据本公司生产制动盘相关经验，在保证制动盘结构尺寸、数量不变的情况下，对现有卡车制动盘进行结构优化，对散热筋进行科学排布，使之能在制动盘使用过程中将摩擦产生的热量迅速散发，降低制动盘使用过程中温度，提高制动盘使用寿命；科学的优化制动盘非承受载荷部位厚度，减少铸造过程的热节部位，杜绝铸造过程中缺陷发生率，提高局部合金的紧实度，提高制动盘强度，也进一步降低制动盘重量； 2、研制一种低合金高强度钢材，其机械性能完全达到设计要求。</p>	<p>卡车制动盘样件交付客户后，客户进行样件台架测试，台架测试通过后，后期批量生产卡车制动盘，可以丰富公司产品种类，增加营收。</p>
<p>高效通风客车制动盘技术的开发</p>	<p>现有的检测方式都是由人工搬起制动盘后不断调换角度观测风道各个壁面情况，然而由于通风制动盘单重在 12kg 左右，通风槽厚度一般在 10mm 左右，因此，在检测时不仅耗时耗力，且效率低。因此，本项目拟在提供一种高效通风的客车制动盘解决上述技术问题。</p>	<p>2023 年 11 月结题</p>	<p>通过检测装置对制动盘的壁面风道进行检测，从而实现便捷检测无需人工手持反复转动。</p>	<p>制动盘样件生产后，效果显著、尺寸稳定、表面平整、外观质量、内在质量均符合要求，出品率、成品率提高、生产效率提高。</p>
<p>动力集中动车组轴装制动盘工艺提升研究</p>	<p>制动盘特别是直径较大的卡车制动盘因需用模具砂芯较大，当前普遍采用的都是铁模覆砂或粘土砂工艺，在铸造过程中，高达 1450℃的铸铁熔</p>	<p>2023 年 11 月结题</p>	<p>根据高速动车组制动盘的结构特点、技术要求、生产批量和生产条件等，确定铸造方案和工艺参数。</p>	<p>项目工艺技术生产的产品已在我公司规模化生产并销售，产品质量稳定、可靠，具有良好的经济效益及社会效益。本项目设计的工艺、技术运用</p>



	<p>汗使上、下箱敷膜和铸件覆模砂芯中的有机树脂熔融（燃烧）挥发，必然产生大量的气体，这些气体如不能及时排出，就会存留于铸件中，冷却后形成气孔与缩孔，不仅影响产品外观，更重要的是使产品的机械强度下降，造成废品，并且所需上、中、下砂箱较笨重，属于“傻、大、笨、粗”工艺，造价较高，造成调整倾斜角度困难，导致气体不易排出，废品率高，一般成品率仅在 50-75%左右。为解决上述问题公司决定动力集中动车组轴装制动盘工艺提升研究立项。</p>			<p>到制动盘生产后，效果显著，铸件气孔、缩松等缺陷大大减少，提高了铸件质量，铸件具有较高的力学性能，金相组织致密，成品率明显提高，而且降低了生产成本，减轻了劳动强度，为实现模块化生产创造了便利条件。</p>
<p>印度 LHB 型客车特种铸铁制动盘分体盘开发</p>	<p>总体目标：在制动盘到达每一站时，都要对制动盘进行检查，及时更换制动即将失效的制动盘，而分体制动盘的开发有助于安装在车轴制动盘更换更加方便、便捷、快速，在不经拆除其他部件的情况下，通过拆除其他部件与制动盘、分体制动盘之间的连接螺栓，就能实现制动盘的更换，相对于整体制动盘更换更加快速。</p>	<p>2023 年 12 月份结题</p>	<p>设计合理的配料方案，提高材料机械性能，得到理想的金相组织，保存特种铸铁良好的热疲劳性能。制定适宜的生产工艺，采用低成本的废钢、废铁为主要原材料，通过电炉精炼，精确控制化学成分，智能设备准确控制变质处理，达到适合的石墨形态和分布。合理布置浇冒口，适当的造型、浇注、冷却工艺，避免缩松、缩孔、气孔等内部孔洞类缺陷、偏析引起的组织不均匀等缺陷。</p>	<p>根据特种铸铁分体制动盘的结构特点、技术要求，制定合理、高效、低成本的工艺生产方案，尽快使分体盘取代整体盘应用在印度 LHB 型客车上，为公司创造良好的经济效益。</p>
<p>印度 LHB 型客车合金铸铁制动盘开发</p>	<p>印度近年经济发展迅速，对交通出行方式提出高要求，在研究开发运行时速 160km 的高速列车。因运行速度高，普通的制动盘已不适合，急需开发新型制动盘。因印度是人口大国，采用轨道交通方式的多，制动盘市场大。在印度制动盘市场主要生产商是德国克诺尔和法国法维莱。他们生产的制动盘采用灰铸铁，强度低、韧</p>	<p>2023 年 12 月份结题</p>	<p>欧洲国家竞品制动盘没有完全占据整个市场，但价格刚性很强，有垄断市场趋势。印度急需引入其他供应商，打破垄断，降低成本。</p>	<p>产品开发成功后，可利用现有的设备、基础设施进行生产制造，不需要额外投资。材料微合金化产品普通金属，比蠕铁成本低。当年投入当年收回成本，且能贡献利润。</p>

	<p>性差、导热性能好、综合热疲劳性能差，表面有大块片状石墨脱落现象。</p> <p>公司开发的产品采用合金铸铁生产，进行微合金化。强度高，综合热疲劳性能好，表面光洁，无石墨脱落现象。</p>			
印度 LHB 型客车合金制动盘分体盘开发	<p>总体目标：在制动盘到达每一站时，都要对制动盘进行检查，及时更换制动即将失效的制动盘，而分体制动盘的开发有助于安装在车轴制动盘更换更加方便、便捷、快速，在不需要拆除其他部件的情况下，通过拆除其他部件与制动盘、分体制动盘之间的连接螺栓，就能实现制动盘的更换，相对于整体制动盘更换更加快速。</p>	2023 年 12 月份结题	<p>合金分体盘的材料化学成分及性能要满足要求，保证铸件具有较高的力学性能和机械性能；结构设计必须合理优化；铸造工艺设计必须合理高效且低成本。</p>	<p>根据合金分体制动盘的结构特点、技术要求，制定合理、高效、低成本的工艺生产方案，尽快使分体盘取代整体盘应用在印度 LHB 型客车上，为公司创造良好的经济效益。</p>
滑移式装载机举升臂的研发	<p>进军美国工程机械市场，扩大公司生产规模。</p>	2023 年 5 月份项目终止	<p>达到客户技术文件要求的各种性能指标，交出令客户满意的产品。</p>	<p>滑移式装载机未来市场需求空间很大，此产品未来发展前景广阔，能为公司带来较大的收益。</p>
双相不锈钢泵体研发	<p>不锈钢离心泵中包括的不锈钢管道泵这几年在市场上应用极为广泛，因为其耐腐蚀，使用寿命长，重量轻，安全卫生而受到广大的用户的爱戴。而且造价比起普通的污水泵，因为其褐色金属这些年的价格持续增长，价格上面已经相差无几。而使用过后的不锈钢材料属于绿色环保材料，可以实现 100%再回收，所以近几年已经成为不锈钢耐高温耐腐蚀潜水泵的佼佼者。尤其是近年对于食品行业国家提出了更高的要求，不锈钢材料因为安全卫生，逐渐走上历史舞台，对于硬性要求，以不锈钢潜水泵为代表的</p> <p>不锈钢水泵类产品开始在食品产品大放异</p>	2023 年 12 月份结题	<p>该泵体铸件采用砂型铸造方法，造型材料用碱性酚醛树脂砂。手工分模造型，上、下两箱，手工制芯。砂箱尺寸 2200×1650X×500(mm)。这种树脂非常适合浇注温度较高的不锈钢合金；此外其强度高、表面稳定性好，相比使用其他粘结剂砂不需烘烤，不需要捣固机紧实、修型，有节能节时、落砂后铸件尺寸精度高、表面质量好的优点。砂芯的原砂 R 角处用铬铁矿砂，保证铸件流道尺寸精度。在涂料的选用上考虑减少气孔缺陷，宜用高温分解气体较少的醇基涂料，这种涂料自然固化不需烘烤，涂抹方式以喷涂及刷涂为主，有机粘结剂在高</p>	<p>不锈钢离心泵中包括的不锈钢管道泵这几年在市场上应用极为广泛，因为其耐腐蚀，使用寿命长，重量轻，安全卫生而受到广大的用户的爱戴。而且造价比起普通的污水泵，因为其褐色金属这些年的价格持续增长，价格上面已经相差无几。而使用过后的不锈钢材料属于绿色环保材料，可以实现 100%再回收，所以近几年已经成为不锈钢耐高温耐腐蚀潜水泵的佼佼者。</p>

	彩。		温下分解快的特点，要求涂料固体含量高、粉料粒度细、耐火度高、抗暴热能力强，合金冶炼和浇注时应控制脱氧状态良好，防止氧化和气孔。	
新型散热筋制动盘结构设计及热应力仿真分析研究	<p>国家综合实力的大幅提高必然要求城市轨道交通等运输部门进一步推进交通运输快速化、轻量化、现代化的进程。我国铁路经过多次提速后，列车时速已达到350km/h，相应的制动安全效率要求也会有所提高。在正常情况下，高铁动车是采用电制动和空气制动两种方式联合作用，在列车制动时会受到闸片的摩擦作用，在这个过程中制动盘盘面会产生大量热量，为保证列车运行时制动盘正常工作，制动盘材料必须具有良好的耐磨性能以及耐热裂性，同时制动盘本身及制动盘闸片结构应该设计合理，并具有良好的散热性能以避免工作时结构应力与热应力过大。良好的制动能力和散热能力在紧急制动时就显得尤为重要，可以提高列车运行过程中的平稳性。</p>	2024年3月结题	<p>对制动盘的散热筋结构进行设计建模，对制动盘循环对称三维瞬态模型进行网格划分和分析计算，实现对传统制动盘散热筋的排列方式进行优化再设计，通过使用高精度模型保证计算结果可靠性，达到降低最高温度、提高高温稳定性的目的。</p>	<p>新型散热筋制动盘是未来高速列车主要的部件之一，新型散热筋制动盘在保证产品性能和质量的前提下，提高高速列车在高速运行时的稳定性，这满足我国高速列车新技术、新工艺发展需要，其优异的综合性能及加工性能使其在航空航天、高铁、汽车等领域有广阔的应用前景。企业也将随着我国高速列车的发展而具有非常广阔的前景。逐步形成以新型散热筋制动盘的生产、加工基地，从而提升本地区机械行业水平，推动区域经济的协调发展。</p>
制动盘对中槽在线检测技术研究	<p>总体目标：实现在制动盘精加工后，能在生产现场快速有效的精准检测制动盘精加工尺寸，保证精加工过程，提高制动盘的检验尺寸精度和检验效率。</p>	项目进行中	<p>通过制作检验工装，能快速实现在线检测，提高生产检验效率。</p>	<p>该项目实现后将提高公司在制动盘精加工过程的稳定性和准确性，将公司在制动盘精加工检验工作减少工作强度，提高检验精度，降低检验成本，提高检验水平和生产效率。</p>
高级巴拉特客车制动技术开发	<p>巴拉特客车是印度最快列车，理论最快运营速度为160km/h，近两年印度提出了“让印度铁路提速”，铁路预算拨款不断增加，研发一种适应此列车的制动</p>	项目进行中	<p>根据公司常年生产各种蠕墨铸铁制动盘的经验，开发适应此列车的制动盘，保证盘体材料性能优良，抗热裂性好，使用寿命长。在盘体结构设计上采用散热筋，让其</p>	<p>出口产品的多样化，可以提高公司在海外制动盘市场的综合竞争力，为公司创造更多的经济效益。</p>

	盘可以更好的打入印度市场。		具有良好的通风散热性、热容量高。在保证满足客户要求的同时，尽最大可能的降低生产成本，设计合理的工艺生产方案。	
地铁制动盘修复工艺研究	地铁制动盘修复工艺研究项目的目的通常是为了提高地铁制动系统的安全性、可靠性和性能，同时降低维护成本。通过修复工艺的研究，提高制动盘的性能和可靠性，能够为乘客提供更安全的出行环境。地铁制动盘修复工艺研究项目的目的是多方面的，旨在提高地铁运营的安全性、经济性和可靠性，同时推动行业技术的进步	项目进行中	1. 通过研究修复工艺，改善制动盘的表面质量，减少磨损和划伤，提高制动性能。2. 延长使用寿命，减少更换频率，降低运营成本。3. 提高制动盘的修复质量，减少故障发生的可能性，确保制动系统的稳定可靠。4. 降低维护成本，通过优化修复工艺，提高修复效率，降低材料和人力成本，实现经济效益的最大化。5. 推动技术创新，研究团队可以探索新的修复方法和材料，为行业提供先进的技术解决方案。6. 确保地铁制动系统的良好状态是保障乘客安全的重要措施。	目前我国大力发展城市地铁建设，随之而来的是地铁维修工作，目前我司在高铁制动盘制造上已达到领先水平，但在维修方面处于技术摸索中。未来技术工艺成熟后可以给我司带来新的项目。
铸件冒口电加热技术研究	为提高铸钢的生产效率，即提高出品率，以达到节能降耗的目的。同时验证冒口在电加热时的补缩效果，	项目进行中	1、试验此种性质冒口拟增加一项全新的补缩方式，此种补缩方式相比普通冒口，对环境无排放、无污染。2、经济上，拟使原冒口体积减少30%~50%，提高经济效益。	1、此种试验虽是为提高经济效益，同时也是一项科研试验；2、此种试验操作难度较大，存在一定安全隐患，试验时务必做好防护，做到安全第一。
逆向造型技术在设计开发中应用研究	通过采集实际物体的形状和结构信息，将其转换成数字模型。	项目进行中	2. 可实现适应各种批量不同重量的高端铸件的高品质同一化的稳定性生产。	1、缩短产品的设计、开发周期，加快产品的更新换代速度。 2、降低企业开发新产品的成本与风险。 3、加快产品的造型和系列化的设计。 4、适合单件、小批量的零件制造，特别是模具的制造，可分为直接制模与间接制模法。
高寒环境用制动盘特殊合金铸铁材料研究	目前公司批量生产制动盘普遍使用在热带与亚热带地区，使用环境相对友好，对于制动盘的性能要求较温和，为了拓展公司业务，提高公司自身	项目进行中	研发适用于高寒地区的制动盘材料与结构，通过高寒地区使用测试，向高寒环境下国家批量提供制动盘，逐步占领列车制动市场	高寒环境用制动盘特殊合金铸铁材料研究成功，可扩展产品适用性，增收增利，同时逐步占领外国制动盘市场

	的研发水平，增大公司效益，研究寒带高寒气候环境下使用的列车制动盘材料及结构。			
--	--	--	--	--

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	192	180	6.67%
研发人员数量占比	10.73%	10.08%	0.65%
研发人员学历结构			
本科	62	71	-12.68%
硕士	11	10	10.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	16	13	23.08%
30~40 岁	67	68	-1.47%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	61,321,202.74	55,360,222.88	10.77%
研发投入占营业收入比例	3.82%	3.81%	0.01%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,239,798,616.50	1,288,904,677.91	-3.81%
经营活动现金流出小计	1,077,266,492.93	1,117,735,021.99	-3.62%
经营活动产生的现金流量净额	162,532,123.57	171,169,655.92	-5.05%
投资活动现金流入小计	631,267,534.54	740,751,062.39	-14.78%
投资活动现金流出小计	692,949,444.18	561,785,684.69	23.35%
投资活动产生的现金流量净额	-61,681,909.64	178,965,377.70	-134.47%
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	84,033,337.92	168,725,520.64	-50.20%

筹资活动产生的现金流量净额	-84,033,337.92	-108,725,520.64	22.71%
现金及现金等价物净增加额	25,958,851.44	259,413,647.19	-89.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流出较上年同期增长 23.35%，主要受本期理财支出增加的影响；投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 134.47%，主要受本期理财净流出增加及上期处置有研股份产生大额流入的影响；筹资活动现金流入较上年同期减少 100%，主要受上期向银行借款的影响；筹资活动现金流出较上年同期减少 50.20%，主要受偿还借款减少及股利分红减少的影响；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 22.71%，主要受本期借款减少及股利分红减少的影响；现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 89.99%，主要受投资活动现金流量净额较上年同期大幅减少的影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,891,682.51	2.15%		否
公允价值变动损益	-62,773,021.39	-46.58%	主要来源于非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成的金融资产公允价值变动收益	否
资产减值	-27,350,150.53	-20.30%	主要来源于应收款项的信用减值损失和存货的跌价损失	否
营业外收入	3,090,298.84	2.29%		否
营业外支出	2,364,455.68	1.75%		否
其他收益	12,658,038.82	9.39%	主要来源于政府补贴收益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	678,733,722.45	17.33%	645,210,014.48	16.66%	0.67%	
应收账款	401,953,065.55	10.26%	359,198,626.45	9.28%	0.98%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	398,151,198.75	10.16%	443,729,789.08	11.46%	-1.30%	

投资性房地产	18,498,415.63	0.47%	63,344,653.29	1.64%	-1.17%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	585,764,287.66	14.95%	595,148,103.70	15.37%	-0.42%	
在建工程	17,291,628.56	0.44%	30,394,084.60	0.78%	-0.34%	
使用权资产	5,007,631.96	0.13%	8,184,512.04	0.21%	-0.08%	
短期借款		0.00%	60,128,916.67	1.55%	-1.55%	
合同负债	32,361,718.61	0.83%	23,529,178.94	0.61%	0.22%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	1,398,867.27	0.04%	6,424,560.90	0.17%	-0.13%	
应收票据	169,711,499.92	4.33%	693,000.00	0.02%	4.31%	主要受公司期末已背书转让但尚未到期的应收票据影响
持有待售资产	78,197,389.77	2.00%		0.00%	2.00%	受公司计划处置持有的子公司江苏启航研磨科技有限公司股权影响，期末将其资产转入持有待售资产
其他权益工具投资		0.00%	206,297,002.48	5.33%	-5.33%	主要受海纬机车业绩承诺方承诺期满影响，依准则规定，符合“固定换固定”条件，将其计入其他权益工具核算。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	36,393,745.36	710,194.71			534,989,000.00	538,989,000.00		31,964,109.48

4. 其他权益工具投资	206,297,002.48	-95,446.64			6,027,545.36	-200,174,010.48	
金融资产小计	242,690,747.84	614,748.07		534,989,000.00	545,016,545.36	-200,174,010.48	31,964,109.48
应收款项融资	87,723,651.96			620,883,378.94	614,588,409.77		94,018,621.13
上述合计	330,414,399.80	614,748.07		1,155,872,378.94	1,159,604,955.13	-200,174,010.48	125,982,730.61
金融负债	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

#### 其他变动的内容

根据公司与张恒岩、汶上县海纬进出口有限公司（以下简称“海纬进出口”）、宁波梅山保税港区瑞安国益股权投资合伙企业(有限合伙)签订的发行股份及支付现金购买资产协议，业绩承诺期为 2019 年度至 2022 年度。张恒岩和海纬进出口（以下简称“业绩承诺方”）承诺汶上海纬 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现的经审计的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元、8,420 万元，即承诺期内承诺合计实现的净利润不低于人民币 28,070 万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如汶上海纬截至 2022 年度末累计实际盈利数小于截至 2022 年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据会计师出具专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。

2023 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的议案》，2023 年 8 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了审议通过了上述事项，双方签订了《调整业绩承诺的协议》将业绩承诺方 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年履行，即 2022 年度不作为业绩考核年度，将 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年度，四年累计承诺利润总额不变，仍为 28,070 万元。变更后的业绩承诺方案为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。

经审计，汶上海纬 2019 年、2020 年、2021 年和 2023 年分别实际完成净利润 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元和 6,965.28 万元。其中 2019 年完成业绩承诺，2020、2021、2023 年未完成业绩承诺，四年合计净利润少于业绩承诺 6,331.47 万元。根据上述收购协议及调整业绩承诺协议的约定，截至 2023 年 12 月 31 日，公允价值变动损益总额为 14,300.63 万元；其中，以本期末公司股票收盘价作为公允价值计量 13,855.87 万元计入其他权益工具，本期公允价值变动-6,348.32 万元计入公允价值变动收益，业绩承诺人应返还分红款变动-186.79 万元计入其他流动资产。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，本公司所有权受到限制的资产为货币资金，受限的货币资金为人民币 22,331,646.12 元。

具体内容列示如下：

项目	年末余额
票据保证金	9,390,907.17
保函保证金	11,995,622.29
电费保证金	895,016.66
支付宝保证金	50,000.00
证券账户保证金	100.00
合计	22,331,646.12



## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	非公开发行股票募集重组配套资金	42,548.49	41,496.55	1,378.71	40,257.54	0	5,424.85	12.75%	2,359.75	存放于公司募集资金专用银行账户	0
合计	--	42,548.49	41,496.55	1,378.71	40,257.54	0	5,424.85	12.75%	2,359.75	--	0

募集资金总体使用情况说明

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2020】1716号）核准，公司向东海基金管理有限责任公司管理的东海基金一郑如恒一东海基金一金龙141号单一资产管理计划、铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行每股面值为人民币1元的普通股股票共5311.9213万股，发行价格8.01元/股，募集资金总额为人民币42548.4896万元。

2021年1月13日，本次发行的独立财务顾问（主承销商）东方证券承销保荐有限公司将扣减含税承销费人民币1,051.9396万元（含税承销费共计2,101.9396万元，2020年度预付1,050.0000万元）后的人民币41,496.5500万元汇入公司募集资金专用账户。

2021年4月16日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币8,179.986708万元置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金，其中用于置换已支付的本次交易现金对价7,238.95万元，用于置换已支付的本次中介费用941.04万元。

2022年4月22日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了《关于重新论证并继续使用募集资金投资实施海纬机车技术研发中心建设项目的议案》，同意公司继续使用募集资金建设“技术研发中心建设项目”，并根据产品研发规划调整部分研发设备，调整项目建设期，调整后项目投资总额未变，项目实施主体、实施地点未变，由于已实施完毕的“支付中介机构费用”项目结余924.85万元，公司将项目结余资金中29.42万元调整至“技术研发中心建设项目”，变更后的“技术研发中心建设项目”项目投资实施方式由使用募集资金3,900万元，剩余部分公司自筹，变更为全部使用募集资金3,929.42万元。2022年5月17日，公司2021年度股东大会审议通过了上述议案。

2022年4月22日，公司第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充公司流动资金的议案》，同意公司将“支付中介机构费用”的结余资金中895.43万元永久补充上市公司流动资金，将项目结余资金中剩余29.42万元调整至“技术研发中心建设项目”。将“补充标的公司流动资金”项目募集资金用途变更为“补充上市公司流动资金”，将该项目募集资金4,500万元全部用于补充上市公司流动资金。2022年5月17日，公司召开2021年度股东大会审议通过了上述议案。

截止2023年12月31日，公司使用募集资金支付股权对价22648.49万元，支付发行费、律师服务费、验资费及相关佣金手续费等合计2075.29万元，偿还上市公司债务8500万元，补充上市公司流动资金5395.43万元，技术研发中心建设项目投入1638.47万元，报告期末，公司累计使用募集资金总额40257.54万元，募集资金账户剩余金额2359.75万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3） =（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购汶上海纬机车股权支付现金对价	否	22,648.49	22,648.49		22,648.49	100.00%	2021年02月14日	0	不适用	否
技术研发中心建设项目	是	3,900	3,929.42	1,378.71	1,638.47	41.70%	2024年03月01日	0	不适用	否
支付中介机构费用	是	3,000	2,075.15		2,075.15	100.00%	2021年09月21日	0	不适用	否
补充标的公司流动资金	是	4,500	0					0	不适用	否
补充上市公司	是	0	5,395.43		5,395.43		2022年05月19日	0	不适用	否

流动资金							日			
上市公司偿还债务	否	8,500	8,500		8,500		2021年05月08日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,548.49	42,548.49	1,378.71	40,257.54	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	42,548.49	42,548.49	1,378.71	40,257.54	--	--	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>“收购汶上海纬机车股权支付现金对价”、“支付中介机构费用”及“上市公司偿还债务”均已完成；“补充标的公司流动资金”项目用途已做变更，将该募集资金用途变更为“补充上市公司流动资金”，该项目募集资金4,500万元全部用于“补充上市公司流动资金”，并于2022年度已完成支付；2022年度公司对“技术研发中心建设项目”进行了重新评估，且对实施方式进行了变更，项目建设期自2020年1月至2021年12月延期至自2022年3月至2024年3月，项目投资总额、实施地点保持不变，截至2023年12月31日，已投入募集资金1638.47万元，项目累计投资进度完成41.7%。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用 以前年度发生</p> <p>“技术研发中心建设项目”，原预计项目投资总额3,929.42万元，使用募集资金3,900万元，剩余部分公司自筹；调整后项目投资总额未变，项目投资实施方式变更为全部使用募集资金3,929.42万元。(经公司第五届董事会第十六次会议审议通过、2021年度股东大会审议批准)</p>									
募集资金投资	<p>适用</p> <p>2021年4月16日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期已投入本次募</p>									

项目先期投入及置换情况	集资金投资项目的自有资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 8,179.986708 万元置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金，其中用于置换已支付的本次交易现金对价 7,238.945 万元，用于置换已支付的本次中介费用 941.041708 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，募集资金已使用 40257.54 万元，剩余募集资金 2359.75 万元，存放于公司募集资金专用银行账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
技术研发中心建设项目	技术研发中心建设项目	3,929.42	1,378.71	1,638.47	41.70%	2024 年 03 月 01 日	0	不适用	否
支付中介机构费用	支付中介机构费用	2,075.15		2,075.15	100.00%	2021 年 09 月 21 日	0	不适用	否
补充上市公司流动资金	补充标的公司流动资金	5,395.43		5,395.43	100.00%	2022 年 05 月 19 日	0	不适用	否
合计	--	11,400	1,378.71	9,109.05	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）			因公共卫生事件影响，部分项目未达预期，经公司第五届董事会第十六次会议审议通过、2022 年度股东大会审议批准：1、将“技术研发中心建设项目”投资实施方式，由使用募集资金 3,900 万元，剩余部分公司自筹，变更为全部使用募集资金 3,929.42 万元。2、将“支付中介机构费用”项目结余 924.85 万元中的 29.42 万元调整至“技术研发中心建设项目”，将结余的剩余 895.43 万元调整至“补充上市公司流动资金”。3、将“补充标的公司流动资金”项目募集资金用途变更为“补						

	充上市公司流动资金”，将该项目募集资金 4,500 万元全部用于补充上市公司流动资金。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	“收购汶上海纬机车股权支付现金对价”、“支付中介机构费用”及“上市公司偿还债务”等项目均已完成；“补充标的公司流动资金”项目用途已做变更，将该募集资金用途变更为“补充上市公司流动资金”，该项目募集资金 4,500 万元全部用于“补充上市公司流动资金”，并于 2022 年度已完成支付；2022 年度公司对“技术研发中心建设项目”进行了重新评估，且对实施方式进行了变更，项目建设期自 2020 年 1 月至 2021 年 12 月延期至自 2022 年 3 月至 2024 年 3 月，项目投资总额、实施地点保持不变，截至 2023 年 12 月 31 日，已投入募集资金 1638.47 万元，项目累计投资进度完成 41.7%。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博深美国有限责任公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	40,244,450.00	117,241,496.31	87,055,867.79	5,242,489.68	10,627,529.77	11,861,829.86
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	29,465,000.00	35,778,606.86	32,289,802.98	18,203,458.19	19,844.14	21,600.20
赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售、墙锯、链锯、专业钻机相	13,398,030.86	48,304,801.32	39,182,107.14	29,129,179.40	1,914,164.75	592,043.07

		关的工具和设备销售						
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品,并可经营当地法律允许的其他业务。	103,826,162.00	251,386,611.70	240,658,618.02	95,935,879.85	19,186,631.83	18,896,832.44
美国先锋工具有限责任公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售,国际贸易	76,342,883.22	140,061,430.10	113,217,802.21	169,748,691.34	13,873,627.19	10,017,108.92
常州市金牛研磨有限公司	子公司	磨具、磨料及制品的加工与销售	80,000,000.00	963,192,615.77	640,360,774.03	816,275,774.76	64,534,930.79	58,666,777.20
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售,墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	503,688.00	11,627,615.20	120,636.92	22,754,388.70	3,276,782.34	3,552,679.31
江苏启航研磨科技有限公司	子公司	主营为涂附磨具的生产、研发和销售,专业生产纸基,薄膜基材类型产品	45,454,545.00	69,137,903.94	62,333,603.32	67,480,387.20	6,300,226.93	5,471,943.55
河北博深贸易有限公司	子公司	金属及非金属材料及制品、磨料磨具、机械设备及配件、机电产品、五金产品、建筑材	5,000,000.00	16,408,417.06	13,003,124.94	36,831,724.84	2,918,354.73	2,627,843.48

		料、日用百货、电子产品的批发、零售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务							
汶上海纬机车配件有限公司	子公司	机电产品、铁路机车配件加工及销售, 农副产品购销; 货物进出口、技术进出口, 国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外。	25,880,000.00	543,994,273.99	446,563,471.45	259,543,418.00	89,537,796.12	77,995,109.11	
博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	子公司	超硬金刚石刀具、合金材料刀具、硬质合金刀具、磨具、磨料及制品、五金工具的销售。廓形仪器销售、检测, 刀具检测和维修, 提供售后服务, 提供刀具租赁。	1,942,800.00	1,969,657.95	1,949,195.30	282,711.42	114,809.28	98,580.31	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

- 1、金牛研磨公司净利润本报告期比上年同期增长 205.15%，主要是材料降价致主营业务成本减少约 3500 万元；上年由于供应商经营出现问题，预付材料款单独认定计提信用减值 1380 余万元，导致今年比上年信用减值损失减少 1572.73 万元；存货减值损失比上年多计提 614.04 万元；以上几项因素导致金牛研磨净利润有较大增长。
- 2、海纬机车公司净利润本报告比上年同期增长 113.16%，主要是营业收入增长带来的利润增长，营业收入比上年同期增长 10194 万元，同时，由于产品结构变化、材料价格下降带来毛利润同比增长 5131 万元；报告期间费用比上年同期增加 777 万元；前述因素导致海纬机车净利润有较大增长。
- 3、博深泰国公司净利润本报告期比上年同期增长 29.03%，主要是材料价格下降带来毛利润增长 844 万元，以及汇兑损益减少 331 万元，共同影响泰国公司净利润增长。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略规划

未来公司将围绕超硬材料、摩擦材料、研磨材料三大产业，创新经营模式，夯实基础管理，发展金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三大业务板块，将公司打造成为盈利能力突出、核心优势明显、扎实稳健的集团化上市企业。

一是以超硬材料和粉末冶金技术应用为基础形成金刚石工具板块，采取“亲近用户、优异运营”的经营策略，进一步提高经营质量和盈利能力；二是以研磨材料为基础、通过并购重组方式形成了以金牛研磨公司为主体的涂附磨具板块，并以金牛研磨为主体，在内生增长的同时，开展外延并购合作，将金牛研磨打造成涂附磨具行业的旗舰型企业；三是以摩擦材料和粉末冶金技术为基础研发高速列车制动闸片产品，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，推进高速列车制动闸片的产业化，通过投资收购海纬机车，形成公司轨道交通装备业务板块力争成为国内轨道交通装备零部件产业的重要参与者，形成公司重要的收入和利润增长极。

未来公司将以这三个板块为基础，充分发挥公司的资金优势和上市公司平台优势，立足基础工业品、高端装备、新材料等领域，内生增长与外延并购并行，提升盈利能力，带动公司持续健康发展。

### （二）2024 年度经营计划

2024 年，宏观经济增长的不确定性依然较大，国际地缘政治和局部军事冲突持续，世界经济增长乏力；国内经济持续回升向好的基础还不稳固，有效需求不足，制造业产能普遍过剩，市场竞争加剧。“二十大”报告和中央经济工作会议针对经济高质量发展提出了明确方向，2024 年政府工作报告也针对推进现代化产业体系建设、加快发展新质生产力、推动产业链供应链优化升级、着力扩大国内需求、支持制造业发展提出了具体举措，在不确定的经济环境中，政策的一贯性、连续性持续增强。

公司通过近几年潜心聚力、苦练内功，降本增效、提高盈利，积累了较为扎实的主业经营基本盘，既有应对较长时期经济环境不确定性的充分准备，也具备抢抓市场机会，进一步增收增利、提质增效的基础和能力。2024 年，公司将继续强化党建引领，提升治理能力，强化内控建设，坚持成本领先，提质增效，增强韧性，进一步提升主业盈利能力，助推公司高质量发展。

2024 年公司经营目标是：实现合并营业收入 166,579.38 万元，较 2023 年实际增长 3.68%，实现归属于上市公司股东的净利润 21,676.94 万元，较 2023 年实际增长 68.33%。2024 年主要工作思路如下：

#### （一）强化党建引领，提升治理能力，夯实高质量发展基石

一是加强党的领导。完善公司治理，将党的领导融入公司治理各环节；二是完善决策机制。加强体制机制建设，理顺多种所有制成分上市混改企业的管理模式；三是加强信息披露。以信息披露为核心，加强董事、监事和高管人员培训学习，提升信息披露工作质量，做好 ESG 信息披露准备工作。

#### （二）坚持成本领先，提高运营质量，增强高质量发展效能

在市场竞争加剧的形势下，必须打造以规模经济、精益生产和高效供应链管理为核心的价值链创造体系，持续提升成本领先能力，打造以高效协同为支撑的规模竞争优势。

金刚石工具方面，一是聚焦战略客户，争取市场份额实现稳中有升；二是以“产品领先”为目标开展技术和工艺创新，持续提升产品竞争力；三是以“成本领先”为目标，继续开展“提质、增效、降本”工作，改善和提升运营能力；四是继续坚持激励创新和改善为主的绩效政策，保持组织活力。

涂附磨具方面，一是加大陶瓷磨料、锆刚玉系列产品推广力度，在普通产品竞争愈加激烈的形势下，保持公司拳头产品的持久盈利；二是充分开发和共享利用金刚石工具国际市场的渠道优势，加大国际市场的开发力度；三是持续做好质量控制和成本挖潜，进一步巩固和提升成本领先优势；四是积极开展科技创新和新产品研发，加快片状陶瓷磨料应用研究，加快钢纸、陶瓷软布等新产品开发，保持新产品开发的行业领先优势。

轨道交通装备方面，制动盘业务继续以打造“全球制动盘生产基地”和“铸件出口生产基地”目标，在满足制动盘订单交付的前提下，大力挖掘工程机械市场，持续拓展产品线；同时积极开拓国际市场，扩大产品销售规模。闸片业务



一是做好已中标订单的交付工作；二是在保证产品质量的稳定的基础上，继续做好降本增效、内部挖潜，力争全年扭亏为盈；三是继续探索进军重卡及客车盘片制动领域的创新产品研发和市场调研。

### （三）提高风险意识，加强内部管控，增强高质量发展韧性

一是强化风险意识。一是要加强集团化管控，持续强化战略、财务、人力、信息化等“四个中台”建设，赋能业务，控制风险；二是加强投资管控。合理控制投资规模，控制投资风险和经营性的收、付款风险；三是加强资金管理。统筹境内外各子公司资金管理，通过 CBS 系统监控各子公司资金情况，以合理控制应收款、存货规模，提高资金使用效率；四是加强安全环保管理。以问题为导向，加强现场管控和各项改善提升工作。

### （四）加强战略规划，开展并购合作，增强高质量发展后劲

目前，公司业务基本盘稳定，现金流充裕，但营业收入规模仍然偏小，抵御风险能力较弱，需要进一步加强公司战略规划，存量优化与增量突破并举，扩大业务规模，提升盈利能力。一是在经营好现有业务的同时，充分发挥好公司的资金优势和上市公司平台优势，结合控股股东的资源平台和赋能方向，立足基础工业品、高端装备、新材料等领域，开展并购合作，助力企业业务规模和利润水平快速提升；二是立足科技兴企，加大研发投入，加强各公司技术中心建设，培育新项目，增强企业发展后劲。鼓励各子公司的数字化、智能化科技创新，培育科技含量高、发展前景好的新型科技项目，以技术驱动支撑公司的持续竞争能力；三是加强国家产业政策研究，聚焦国家鼓励投资的新兴产业，明确定位，培育和打造新的业务增长极。

2024 年，董事会将继续带领经营团队和全体员工，团结协作，开拓进取，努力实现全年经营工作目标，为上市公司的高质量发展贡献博深力量！

### （三）资金需求及平衡

2024 年，公司将根据经济形势、市场环境及未来发展规划，合理控制投资规模，控制投资风险和经营性的收、付款风险。根据公司技改项目的实施进度、原材料采购的计划进度，通过公司自有资金满足付款需求。公司将进一步加强资金管理，合理控制应收款、存货规模，提高资金使用效率。做好募集资金的使用和管理，在合理利用公司现有资金的基础上，优化资金使用方案，继续保持已有的银行授信资源优势。同时，根据公司日常生产经营和重点项目建设、以及对外投资等的资金需求，统筹资金的使用及融资安排。目前，公司已将各境内公司的银行账户全部纳入公司 CBS 资金管理平台，后期将陆续将境外公司银行账户纳入 CBS，并完善资金管理制度，逐步实现对公司开立在不同银行的多个境内、境外账户的同时监管，大幅度的减少资金管控风险，提高管控效率。

**公司未来发展战略与规划以及 2024 年经营目标是根据目前公司所处的现状，并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对 2024 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。**

### （四）可能面对的风险

#### 1、海外市场销售风险

公司过去曾历经美国的金刚石圆锯片反倾销调查，但经过积极应诉、在泰国建立生产基地等措施，美国及其他国家未来针对原产于中国的金刚石工具产品的反倾销风险已经基本消除。但公司报告期内有接近 30%的销售收入来自于海外销售，其中美国是公司重要的海外市场。全球经济复苏的不确定、难预期因素较多，国际政治、经济、商贸环境变化对出口企业有一定的影响。

对策：公司在中国及海外具有布局相对完整、均衡的研发、生产和销售机构，可灵活配置资源，有效降低在国际销售中的风险。此外，公司业务范围已扩大至金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三个领域，来自海外市场的营业收入比例也相应降低，海外市场销售的相关风险对公司经营的影响也相应降低。

#### 2、管理和整合风险

随着公司业务和资产规模的不断扩大，组织架构、管理体系日益复杂。一方面公司规模的扩大，将面对经营跨度扩大的业务局面；另一方面，公司多家公司位于海外，对跨国经营管理的的要求提高，这都对公司的内部控制能力以及综合管理能力提出了更高更新的要求。同时，公司完成与金牛研磨、海纬机车的重组，公司与金牛研磨、海纬机车在企业文化、业务开拓模式上存在诸多不同，员工在知识构成、专业能力等方面也存在一定差异，公司的整合能否顺利进行存在一定的不确定性，协同效应如不能很好发挥，公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外环境的发展变化，公司的运行质量和发展速度将受到制约。

对策：公司将及时优化组织机构，完善内部流程制度，加强风险控制，持续完善各项管理指标考核体系，进行科学有效的绩效评估，加强绩效管理；此外，公司还将通过内部培训学习、管理技能交流、专项咨询提升等方式，促使各级管理人员更新管理理念，掌握先进管理工具和方法，提高执行能力，使管理人员更好地发挥在公司生产经营中的核心中坚作用，提高公司管理的科学化、制度化和规范化水平。公司也将从经营和资源配置等角度出发，与金牛研磨、海纬机车做好业务分工和合作，对管理团队以及资金运用等方面进行优化整合以提高公司的整体绩效。

### 3、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要是金刚石、钢材、金属粉末、生铁、镍板、以及钨铁、硅铁等合金材料、原纸、坯布、磨料、粘结剂及辅料、包装材料等，占产品总成本的 60%以上，原材料的价格波动对公司盈利能力的持续性和稳定性有一定影响。目前国内有众多的生产厂家供应上述原材料，公司原材料所处行业竞争充分，产品价格透明度高，较大规模生产厂家的供应价格差别不大，货源充足，能够充分满足生产需求。尽管如此，原材料中的钢材、有色金属、原纸、坯布、磨料的市场价格还是呈现出随经济周期价格波动的特点，不利于公司成本控制，会引起产品毛利率的波动，对公司经营业绩有一定影响。

对策：公司将通过加强技术改进、调整产品结构、强化目标成本管理等方式，加强供应链管理，随时跟踪市场动态，扩大原材料采购渠道，建立产品成本与价格分析预警系统，加强存货管理，以降低该项风险给本公司带来的不利影响。

### 4、产品研发的风险

公司立志发展高端制造，缩小同世界先进水平的差距，未来将进一步加大研发投入，巩固和发展公司在磨料磨具制品行业的技术领先优势，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，继续推进高速铁路制动闸片研发并加快其产业化步伐。海纬机车的制动盘制造技术处于国际先进、国内领先水平，但也面临着国内外潜在竞争对手的追赶。公司在各业务板块均有在研、认证产品，若研发投入未达到预期效果，或产业化效果未达预期，将对公司的生产经营和未来发展带来不利影响。

对策：公司将继续加强技术交流与合作，加大研发投入，加强公司及各子公司技术中心建设。持续加强研发团队培养，完善薪酬机制和职级体系，为研发人员的内部培养和外部引进营造体制机制方面的软环境。针对公司产品特点，构建系统科学的研发管理体系，通过优化产品研发流程，使研发人员贴近市场、接近客户、跟踪产品，不断优化和提升产品性能，开发适销对路的产品，促进产品销售的增长。

### 5、市场拓展风险

近年来，国内外经济增速放缓给公司的产品销售造成一定的影响。公司所处的五金工具行业竞争激烈，公司已经位居金刚石工具行业前列，金牛研磨规模也居于涂附磨具的行业前列，随着产能的扩大，如果不能在市场拓展方面取得有效突破，完成公司设定的销售收入目标有一定的风险。公司的动车组闸片产品已开启产业进程，通过参加国铁集团集采、路局产品翻新合作等方式，形成一定销量，但铁路产品的技术要求高，产品准入和市场门槛也较高，能否形成规模化收入和利润有一定不确定性。海纬机车目前是我国复兴号动车组的核心供应商，已连续多年为我国高速列车制动系统核心集成企业北京纵横机电科技有限公司批量供应各类制动盘产品，但铁路装备采购受铁路建设速度及运营里程增速、国铁集团采购、列车维修保养频次等多种因素影响，产品销售预期目标的实现具有一定的不确定性。

对策：金刚石工具业务方面，已明确“亲近用户、产品领先”的策略，利用强大的研发技术优势，贯彻“让使用者得心应手”的品质服务观，集合共同发展的战略经销商群体；国际市场采取“聚焦市场、聚焦产品”的销售策略，在欧美市场开展 ODM 方式销售的同时，在东南亚地区采取自主品牌销售。同时，加强营销队伍建设，通过专业培训提升业务人员能力，加强营销人员的绩效管理，促进销售业绩的增长。涂附磨具产品竞争力强、性价比优势明显，客户忠诚稳定，博深、金牛遍布全国的经销商渠道互补性强，对销售增长作用较大。闸片产品的销售方面，将调派经验丰富的销售人员，拓宽销售渠道，实现销售的多渠道突破。海纬机车掌握高速列车制动盘制造的核心技术，由于技术难度大、认证周期长，产品具有较高的市场进入壁垒。海纬机车除继续巩固现有“复兴号”高铁制动盘核心制造商的市场地位外，也将采取扩展合作对象、拓展产品品种等措施，开辟市场，实现销售目标。

### 6、汇率风险

近年来，影响汇率的因素日益增多，公司目前在国际市场的销售比例约占营业收入的 30%，美元、欧元是公司主要的外贸结算币种，因此，公司面临一定的汇率波动风险。

对策：公司一方面采取多币种结算，减少单一币种汇率波动对公司经营的影响，在有条件的地区采用人民币结算，另一方面，通过利用汇率套期保值等金融工具规避汇率波动风险。

#### 7、商誉减值风险

公司本报告期末商誉余额为 11.84 亿元。按照《企业会计准则》的规定，公司因并购和重大资产重组交易形成的商誉不能作摊销处理，需在每年年度末进行减值测试，公司可能存在商誉减值的风险。

对策：

报告期末，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，经过测算，常州市金牛研磨有限公司、汶上海纬机车配件有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司与商誉相关的资产组于 2023 年 12 月 31 日的可回收价值大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至 2023 年 12 月 31 日的公允价值。公司收购常州市金牛研磨有限公司、汶上海纬机车配件有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。公司将进一步加强以上公司的经营管理，保持其良好经营状态。

#### 8、人力资源风险

随着公司规模扩大，业务门类增多，子公司逐步增多且跨国经营，对于管理、营销和技术研发等各级人员的能力水平有了更高的要求，如不能有效解决各级管理人员在意识、素质、能力等方面的瓶颈，将对直接影响公司中长期发展和年度经营目标的实现。

对策：公司将以“公平竞争，用人所长”为原则，逐步完善招聘培训制度和薪酬激励制度，通过培训培养、外部引进等途径，优化提升员工整体素质，通过绩效挂钩、股权激励等方式，打造人才成长的软环境，同时进一步加强“以人为本”的企业文化建设，以增强企业的凝聚力，稳定公司的人才队伍。

#### 9、税收优惠政策变更的风险

本公司子公司金牛研磨、海纬机车、上海普锐高均为高新技术企业，享受 15% 的税收优惠政策。由于 2022 年度公司出售持有的有研粉材股票，使公司产品销售收入构成比例降低，公司 2022 年度不适用 15% 的所得税优惠税率，2023 年本公司重新申请高新技术企业认证未获通过，2024 年公司将重新申请高新技术企业认证。

高新技术企业每三年需要复审，如不能通过，将不能享受 15% 的税收优惠政策，按 25% 的企业所得税率执行。

对策：本公司及金牛研磨、海纬机车、上海普锐高子公司分别为行业内技术领先的企业，公司将充分重视高新技术企业的复审申请准备工作，争取复审顺利通过。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 05 月 30 日	本公司	网络平台线上交流	其他	通过全景网“投资者关系互动平台”参加此次业绩说明会的投资者	详见公司于 2023 年 5 月 31 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn)
2023 年 11 月 10 日	本公司	其他	机构	国联基金 吴刚 长信基金 齐菲 德邦证券 卢大炜 德邦证券 田思聪	详见公司于 2023 年 11 月 13 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn)
2023 年 11 月 16 日	本公司	其他	机构	易方达基金 胡硕倬	详见公司于 2023 年 11 月 17 日披露的投	详见投资者关系互动平台：深交所互动易

					投资者关系活动记录表	(cninfo.com.cn)
2023 年 11 月 23 日	本公司	其他	机构	德邦证券 卢大炜 刘琦 蒋书琪 曹钰涵 摩根基金 许凡 信达澳亚基金 李泽宙 宝盈基金 王灏 张天闻 万家基金 冯哲 光大保德信基金 张弛 平安资管 傅一帆 中融基金 吴刚 长信基金 齐菲 见合私募 邵宗杰	详见公司于 2023 年 11 月 26 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn)
2023 年 12 月 27 日	本公司	实地调研	机构	瑞银资产管理（上海）有限公司 陈珺诚	详见公司于 2023 年 12 月 28 日披露的投资者关系活动记录表	详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规和规范性文件的要求，制定和修订《公司章程》及其他公司制度，不断完善公司内部法人治理结构，进一步健全内部控制体系，规范公司行为。目前，公司治理结构及治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

公司自上市以来至本报告披露前，公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	披露时间	披露载体
1	《互动易平台发布及回复的内部审核制度》	2024 年 1 月 10 日	巨潮资讯网
2	《董事会审计委员会工作细则》	2024 年 1 月 10 日	巨潮资讯网
3	《公司章程》	2023 年 8 月 22 日	巨潮资讯网
4	《独立董事制度》	2023 年 8 月 22 日	巨潮资讯网
5	《董事会秘书工作细则》	2023 年 8 月 22 日	巨潮资讯网
6	《内幕信息知情人登记管理制度》	2023 年 8 月 22 日	巨潮资讯网
7	《重大信息内部报告制度》	2023 年 8 月 22 日	巨潮资讯网
8	《股东大会议事规则》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
9	《董事会议事规则》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
10	《监事会议事规则》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
11	《融资与对外担保管理制度》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
12	《资产减值准备计提及核销管理制度》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
13	《关联交易管理制度》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
14	《外汇套期保值业务管理制度》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
15	《总经理工作细则》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
16	《投资决策与项目管理制度》	2022 年 10 月 15 日	巨潮资讯网
17	《控股股东和实际控制人行为规范》	2022 年 4 月 26 日	巨潮资讯网
18	《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》	2022 年 4 月 26 日	巨潮资讯网
19	《募集资金管理制度》	2022 年 4 月 26 日	巨潮资讯网
20	《内部控制缺陷认定标准》	2021 年 4 月 20 日	巨潮资讯网
21	《内部审计制度》	2021 年 4 月 20 日	巨潮资讯网
22	《信息披露管理制度》	2021 年 4 月 20 日	巨潮资讯网
23	《内幕信息知情人登记管理制度》	2021 年 4 月 20 日	巨潮资讯网
24	《子公司管理制度》	2019 年 8 月 23 日	巨潮资讯网
25	《总经理特别奖励基金管理办法》	2019 年 8 月 23 日	巨潮资讯网
26	《全面预算管理制度》	2019 年 8 月 23 日	巨潮资讯网
27	《投资者投诉处理工作制度》	2016 年 8 月 23 日	巨潮资讯网
28	《投资者接待和推广制度》	2016 年 8 月 23 日	巨潮资讯网
29	《高级管理人员薪酬管理制度》	2013 年 8 月 16 日	巨潮资讯网
30	《董事、监事薪酬管理制度》	2013 年 9 月 5 日	巨潮资讯网
31	《累积投票制实施细则》	2010 年 2 月 10 日	巨潮资讯网

32	《董事会审计委员会年报工作规程》	2010年2月10日	巨潮资讯网
33	《独立董事年报工作制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
34	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
35	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
36	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
37	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
38	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
39	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

### 1、股东与股东大会

公司能够按照《上市公司股东大会规则》《博深股份有限公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。报告期内，公司均按照《公司法》《公司章程》的规定召开股东大会，并由律师进行现场见证。

### 2、公司与控股股东

公司能够按照《公司法》《证券法》《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，未发生超越公司股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。2022 年 10 月 31 日，公司董事会完成换届，成功选举出了第六届董事会成员。董事会下设了审计委员会一个专门委员会，主任委员由独立董事担任。公司全体董事能够依据《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司董事会议事规则》《独立董事制度》等制度开展工作，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

### 4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定选举监事。监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事的人数及构成符合法律法规的要求。2022 年 10 月 31 日，公司监事会完成换届，成功选举出了第六届监事会成员。公司监事能够按照《监事会议事规则》规定，认真履行职务，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况、募集资金的使用等进行有效监督并发表独立意见。

## 5、绩效评价和激励约束机制

公司能够按照《董事、监事薪酬管理制度》《高级管理人员薪酬管理制度》等规定，公开、透明地对董事和经理人员进行绩效评价。公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定，聘任经理人员，并与经理人员签订聘任合同，明确双方的权利和义务。公司建立了经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，经理人员能够按照《公司法》《公司章程》以及《总经理工作细则》等相关规定履行职责。

## 6、利益相关者

公司具有较强的社会责任感和大局意识，能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，能够与利益相关者积极合作，共同推动公司长期可持续发展。公司在保持持续发展、实现股东利益最大化的同时，关注环境保护、公益事业等问题，积极从事公益事业，重视公司的社会责任。

## 7、信息披露与透明度

公司董事会秘书负责公司信息披露工作和投资者关系管理工作。公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，及时、准确、真实、完整、公平地披露信息。《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露的指定报纸和网站。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	36.37%	2023 年 09 月 08 日	2023 年 09 月 09 日	本次会议审议的议案全部通过，详见公司于 2023 年 9 月 9 日披露的 2023 年第二次临时股东大会决议公告
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.78%	2023 年 08 月 01 日	2023 年 08 月 02 日	本次会议审议的议案全部通过，详见公司于 2023 年 8 月 2 日披露的 2023 年第一次临时股东大会决议公告
2022 年度股东大会	年度股东大会	29.78%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	本次会议审议的议案全部通过，详见公司于 2023 年 5 月 20 日披露的 2022 年度股东大会决议公告

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陈怀荣	男	67	董事长	现任	2007年06月14日		38,487,614	0	5,400,000	0	33,087,614	股权转让
冯昭洁	男	59	董事、 副董事长、 党委书记	现任	2022年10月31日		0	0	0	0	0	
庞博	男	43	董事、 总经理	现任	2019年09月10日		0	0	0	0	0	
李善达	男	43	董事、 财务总监	现任	2022年10月31日		0	0	0	0	0	
董敏	男	44	董事	现任	2022年10月31日		0	0	0	0	0	
李滨	男	42	董事	现任	2022年10月31日		0	0	0	0	0	
阮久宏	男	52	独立董事	现任	2022年10月31日		0	0	0	0	0	
董庆华	男	45	独立董事	现任	2022年10月31日		0	0	0	0	0	
刘淑君	女	59	独立董事	现任	2018年08月17日		0	0	0	0	0	
郑永利	男	48	监事会主	现任	2013年09		450	0	0	0	450	



			席、 职工 监事		月 02 日							
张金刚	男	39	监事	现任	2022 年 10 月 31 日		0	0	0	0	0	
胡勇	男	42	监事	现任	2019 年 09 月 10 日		10,00 0	0	0	0	10,00 0	
侯俊彦	女	46	副总 经理	现任	2014 年 04 月 14 日		0	0	0	0	0	
张厚俊	男	36	副总 经理	现任	2022 年 10 月 31 日		0	0	0	0	0	
井成铭	男	50	副总 经理、 董事 会秘 书	现任	2012 年 04 月 06 日		0	0	0	0	0	
张建明	男	53	副总 经理	现任	2012 年 04 月 06 日		0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	38,49 8,064	0	5,400 ,000	0	33,09 8,064	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1. 董事

陈怀荣先生，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1998 年至 2003 年，任本公司董事长、总经理；2003 年至今任本公司董事长。曾获河北省优秀企业家、石家庄市第十届优秀企业家、河北省优秀经营管理者等荣誉。现任本公司董事长、美国先锋工具有限公司执行董事、中国机床工具工业协会超硬材料分会副理事长。

冯昭洁先生，1965 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，曾获山东省总工会“富民兴鲁劳动奖章”。1985 年至 2015 年先后在济南铁路局兖州工务段、济南办事处、京九及京沪安全检查大队、德龙烟铁路有限公司从事管理工作。2015 年 6 月起在山东铁路投资控股集团有限公司下属济青高速铁路有限公司工作，先后任征地拆迁部（综合开发部）部长、总经理助理；2021 年 1 月至 2022 年 8 月任济青高速铁路有限公司党委委员、副总经理，其间，同时兼任济郑高速铁路有限公司党委委员、副总经理（兼董事）、山东潍烟高速铁路有限公司党委委员、副总经理、山东莱荣高速铁路有限公司党委委员、副总经理；2021 年 6 月至 2022 年 8 月，兼任山东潍烟高铁综合开发有限公

司总经理；2022 年 6 月至 2022 年 8 月兼任山东济青高铁投资开发有限公司总经理。2022 年 10 月 31 日起任公司党委书记、副董事长、董事会审计委员会委员。

庞博先生，1980 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历。2007 年毕业于英国牛津大学，2008 年至 2012 年在美国辉瑞投资有限公司销售及市场部门从事管理工作；2013 年至今在本公司工作，2013 年至 2018 年 7 月任公司营销总监，2018 年 7 月至今任公司总经理，2019 年 9 月至今任公司董事、总经理。现任公司董事、总经理、常州市金牛研磨有限公司董事长、博深普锐高（上海）工具有限公司执行董事、汶上海纬机车配件有限公司董事、河北博深贸易有限公司执行董事。

李善达先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级会计师。2005 年毕业于山东交通学院，2005 年 7 月至 2007 年 2 月在山东省路桥集团有限公司六分公司从事财务工作；2007 年 2 月至 2010 年 7 月在山东省路桥集团有限公司阿尔及利亚项目部从事财务管理工作；2010 年 7 月至 2013 年 1 月任山东省路桥集团有限公司阿尔及利亚项目部财务部副经理（主持工作）；2013 年 1 月至 2015 年 12 月任山东省路桥集团有限公司海外公司财务科副科长（兼越南项目部财务负责人）；2015 年 12 月至 2017 年 3 月任山东省路桥集团有限公司海外公司财务科副科长（主持工作）；2017 年 3 月至 2019 年 3 月任鲁南高速铁路有限公司计划财务部副部长；2019 年 3 月至 2022 年 8 月任鲁南高速铁路有限公司财务部部长。2022 年 10 月 31 日起任公司董事、副总经理、财务总监，2023 年 2 月起任常州市金牛研磨有限公司董事。

董敏先生，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2007 年毕业于山东大学，2007 年至 2010 年任职于山东高速服务管理有限公司；2010 年至 2018 年任职于山东铁路建设投资有限公司；2018 年至今任职于山东铁路投资控股集团，担任投资企管部部长。兼任山东铁路有限公司监事、山东铁路综合开发有限公司监事、山东莱荣高速铁路有限公司董事；2022 年 10 月 31 日起任公司第六届董事会董事。

李滨先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2015 年至 2017 年任职于山东海洋集团有限公司，担任投资管理部部长；2017 年至 2019 年任职于山东海洋金融控股有限公司，担任党委委员、副总经理；同时担任山东恒蓝创业投资有限公司执行董事、海晟国际融资租赁有限公司董事长、北京海洋基石创业投资管理有限公司董事长；2019 年至 2021 年在山东铁路综合开发有限公司工作，任职副总经理；2021 年至 2022 年在山东铁路综合开发有限公司工作，任职总经理；2022 年 3 月至今任职山东铁路综合开发有限公司党委副书记、总经理；2021 年至今，担任山东铁投融资租赁有限公司董事长；2023 年 1 月任积成电子股份有限公司董事；2022 年 10 月 31 日起任公司第六届董事会董事。

阮久宏先生，1971 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历，教授。2005 年 7 月至 2006 年 3 月任职于中国北方车辆研究所；2006 年 3 月至今任职于山东交通学院，担任交通与物流工程学院院长、轨道交通学院院长；2022 年 10 月 31 日起任公司第六届董事会独立董事。

董庆华先生，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，合伙人律师。2011 年 8 月至 2016 年 11 月任职于北京德恒（济南）律师事务所；2016 年 12 月至 2019 年 5 月任职于山东鲁创律师事务所；2019 年 6 月至 2020 年 6 月任职于山东睿扬律师事务所；2020 年 7 月至今任职于北京德恒（济南）律师事务所，担任合伙人律师；2022 年 10 月 31 日起任公司第六届董事会独立董事、董事会审计委员会委员。

刘淑君女士，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中国注册会计师。1982 年 12 月至 1996 年 3 月任职于河北长征企业集团；1996 年 3 月至 2014 年任职于中喜会计师事务所；2015 年任职于亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所；现任职于中喜会计师事务所；2018 年 8 月至 2019 年 9 月任公司第四届董事会独立董事。2019 年 9 月至 2022 年 10 月任公司第五届董事会独立董事。2022 年 10 月 31 日起任公司第六届董事会独立董事、董事会审计委员会主任委员。

## 2. 监事

郑永利先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 3 月至今在本公司工作，曾任质量办化验员，供应部采购员、副经理，热压车间主任，冷压车间主任，商务拓展部经理，信息中心主任，采购部经理，第三

届、第四届、第五届监事会职工监事，现任公司监事、金刚石工具综合管理部主任；2022 年 10 月 31 日起任公司第六届监事会职工监事，监事会主席。

张金刚先生，1984 年 11 月出生，中国国籍，本科学历。2007 年 8 月毕业于华北电力大学，2007 年 8 月至 2017 年 12 月在华能济宁运河发电有限公司工作；2018 年 1 月至今在汶上海纬机车配件有限公司工作，2018 年 4 月至 2019 年 12 月任公司采购经理，2019 年 12 月至今任汶上海纬机车配件有限公司总经理。2022 年 5 月任山东汶上农村商业银行股份有限公司外部监事；2022 年 10 月 31 日起任公司第六届监事会监事。

胡勇先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年至今在本公司工作，2012 年至 2017 年 3 月，先后任博深普锐高（上海）工具有限公司销售主管，销售经理，2017 年 3 月至今任博深普锐高（上海）工具有限公司总经理。2019 年 9 月至今任公司监事。

### 3. 高级管理人员

总经理庞博先生、财务总监李善达先生简历如上。

侯俊彦女士，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，高级人力资源管理师。1999 年 8 月至今在本公司工作，历任车间技术员、质量办质量工程师、副主任、市场部副经理、总经理办公室主任、人力资源部经理、人力资源总监，2014 年 4 月至今任公司副总经理。

张厚俊先生，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2012 年毕业于河南大学。2012 年 7 月至 2013 年 6 月，在山东信息协会办公室工作；2013 年 6 月至 2015 年 6 月，任山东信息协会副秘书长兼办公室副主任；2015 年 6 月至 2019 年 3 月，在济青高速铁路有限公司办公室、综合开发部工作；2019 年 3 月至 2022 年 5 月，在山东铁路综合开发有限公司产业开发事业部工作；2022 年 5 月至 2022 年 9 月，任山东铁路综合开发有限公司产业开发事业部部长。2022 年 10 月 31 日起任公司副总经理、汶上海纬机车配件有限公司董事。

井成铭先生，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2002 年取得深圳证券交易所上市公司董事会秘书任职资格。2006 年 10 月至今在本公司工作，历任董事会办公室主任、证券事务代表，2012 年 4 月至今任公司副总经理、董事会秘书，2019 年 9 月至 2022 年 10 月任公司董事。现任副总经理、董事会秘书。

张建明先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1999 年 6 月至今在本公司工作，1999 年 6 月至 2010 年 7 月，在本公司财务部工作，历任财务部会计、财务部主任，2010 年至 2012 年 4 月任审计部主任。2012 年 4 月至 2022 年 10 月任公司财务总监，现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈怀荣	石家庄博深石油机械有限公司	董事	2018 年 09 月 21 日		否
董敏	山东铁路投资控股集团有限公司	投资企管部部长	2022 年 03 月 24 日		是
董敏	山东铁路有限公司	监事	2019 年 11 月 25 日		否
董敏	山东铁路综合开发有限公司	监事	2019 年 12 月 30 日		否
董敏	山东莱荣高速铁路有限公司	董事	2021 年 01 月 29 日		否
李滨	山东铁路综合开发有限公司	党委副书记、总经理	2022 年 03 月 24 日		是
李滨	山东铁投融资租	董事长	2021 年 03 月 04 日		否

	赁有限公司		日		
李滨	积成电子股份有限公司	董事	2023年01月16日		否
阮久宏	山东交通学院	二级学院院长	2006年03月01日		是
董庆华	北京德恒（济南）律师事务所	合伙人律师	2020年07月01日		是
刘淑君	中喜会计师事务所	注册会计师	2017年01月01日		是
张金刚	山东汶上农村商业银行股份有限公司	外部监事	2022年05月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

公司董事、监事报酬依据公司《董事、监事薪酬管理制度》确定，高级管理人员报酬依据公司《高级管理人员薪酬管理制度》确定。

#### 3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2023年，公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬706.47万元。

报告期内董事会、监事会换届，董事、监事、高级管理人员薪酬仅为其任职期间薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈怀荣	男	67	董事长	现任	106.24	否
冯昭洁	男	59	董事、副董事长、书记	现任	55.79	否
庞博	男	43	董事、总经理	现任	108.19	否
李善达	男	43	董事、财务总监	现任	45.82	否
董敏	男	44	董事	现任	0	是
李滨	男	42	董事	现任	0	是
阮久宏	男	52	独立董事	现任	6	否
董庆华	男	45	独立董事	现任	6	否
刘淑君	女	59	独立董事	现任	6	否
郑永利	男	48	监事会主席、职工监事	现任	22.49	否
张金刚	男	39	监事	现任	42.78	否
胡勇	男	42	监事	现任	33.39	否
侯俊彦	女	46	副总经理	现任	68.55	否
张厚俊	男	36	副总经理	现任	46.06	否
井成铭	男	50	副总经理、董事会秘书	现任	79.22	否
张建明	男	53	副总经理	现任	79.94	否
合计	--	--	--	--	706.47	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第二次会议	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 04 日	详见巨潮资讯网：《第六届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-002）
第六届董事会第三次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	详见巨潮资讯网：《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-005）
第六届董事会第四次会议	2023 年 07 月 13 日	2023 年 07 月 15 日	详见巨潮资讯网：《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-026）
第六届董事会第五次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 22 日	详见巨潮资讯网：《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-032）
第六届董事会第六次会议	2023 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 26 日	详见巨潮资讯网：《2023 年第三季度报告》（公告编号：2023-039）
第六届董事会第七次会议	2023 年 11 月 07 日	2023 年 11 月 08 日	详见巨潮资讯网：《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-040）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈怀荣	6	1	5	0	0	否	3
冯昭洁	6	1	5	0	0	否	3
庞博	6	1	5	0	0	否	3
李善达	6	1	5	0	0	否	3
董敏	6	1	5	0	0	否	3
李滨	6	1	5	0	0	否	3
阮久宏	6	1	5	0	0	否	3
董庆华	6	1	5	0	0	否	3
刘淑君	6	1	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事在 2023 年度勤勉尽责，忠实履行董事职务，对公司发生的关联交易、利润分配、聘任审计机构、募集资金使用、开展外汇套期保值业务等事项认真核实情况，详实听取了相关人员的汇报，审慎发表意见；对公司信息披露情况进行监督和核查；了解生产经营状况和内部控制制度的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议；按照年报编制和披露的相关规定履行董事的职责和义务。积极有效地履行了职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	刘淑君、冯昭洁、董庆华	5	2023 年 10 月 16 日	审核 2023 年三季度报中的财务信息	无	无	无
			2023 年 10 月 10 日	审议审计部 2023 年三季度工作报告及 2023 年四季度工作计划	无	无	无
			2023 年 07 月 06 日	审议审计部 2023 年二季度工作报告及 2023 年三季度工作计划	无	无	无
			2023 年 04 月 11 日	审议审计部 2023 年一季度工作报告及 2023 年二季度工作计划	无	无	无
			2023 年 01 月 13 日	审议审计部 2022 年四季度工作报告及 2023 年一季度工作计划	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	652
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,137
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,789
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,789
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,230
销售人员	75
技术人员	192
财务人员	37
行政人员	255
合计	1,789
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	179
大学专科	304
中等职业教育及以下	1,306
合计	1,789

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策与企业战略紧密结合，通过分类分层差异化的薪酬结构设计，不断优化完善宽带薪酬体系。配合人才引进策略，制定相应的薪酬政策。薪资分配以职位价值和工作绩效为依据，组成部分主要有基本工资、绩效工资、津贴、提成奖金、效益奖金等。在薪酬总额分配上，主要向优秀的技术研发人员、营销人员、管理人员倾斜，不断激励、提高员工的工作创新性和主动性。同时，通过不断引进自动化设备、优化生产工艺流程、提升劳动生产率，提高生产一线人员薪酬水平。

### 3、培训计划

公司高度重视人才教育培训工作，围绕深化培训体系建设，强化培训制度规范，不断推进建立健全覆盖全员的教育培训体系，努力实现培训教育分层实施，因材施教，学以致用。在经验总结的基础上不断细化培训管理制度，配套培训相关激励机制，引导员工积极主动地学习与提升，逐步构建以面向普通员工的能力素质培训，面向基层、中层管理者的管理提升培训与面向高层领导的战略管理培训的三层式培训体系，努力将教育培训与公司战略相匹配，与公司主业相协调，

与员工职业生涯发展相融合，培育一批专业特色突出、创新能力强、善于攻克关键难题的专业团队，为公司发展提供坚实的组织保证和后备人才支持。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内公司召开了 2022 年度股东大会，2022 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 543,944,364 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），共分配现金股利 16,318,330.92 元。2022 年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

2023 年 6 月 27 日公司披露《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-024），本次权益分派股权登记日为：2023 年 6 月 30 日，除权除息日为：2023 年 7 月 3 日。

截止报告期末公司 2022 年度利润分配方案已实施完毕。

报告期内，公司未调整分红政策。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.5
分配预案的股本基数（股）	543,944,364
现金分红金额（元）（含税）	81,591,654.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	81,591,654.6
可分配利润（元）	773,701,269.49



现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度拟实施如下利润分配方案：以公司现有总股本 543,944,364 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共分配现金股利 81,591,654.6 元，未超过 2023 年末公司可供股东分配的利润余额。在利润分配方案实施前，公司总股本如发生变化，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。 本年度不以资本公积转增股本，不分配股票股利。 利润分配方案尚需公司 2023 年度股东大会通过。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，不断健全和完善公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。报告期内会计师事务所出具的内部控制审计报告与公司《董事会关于公司 2023 年度内部控制的自我评价报告》意见一致，全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《博深股份有限公司董事会关于公司 2023 年度内部控制的自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	<p>重大缺陷：          (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失；          (2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；          (3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；          (4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；          (5) 会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；          (6) 会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。</p> <p>重要缺陷：          (1) 董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；          (2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；          (3) 未建立反舞弊程序和控制措施；          (4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；          (5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：          是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：          (1) 公司缺乏民主决策程序；          (2) 公司决策程序不当导致重大失误；          (3) 公司违反国家法律法规并受到重大处罚；          (4) 公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人发生非正常重大变化；          (5) 媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；          (6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；          (7) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；          (8) 公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。</p> <p>重要缺陷：          (1) 公司民主决策程序存在但不够完善；          (2) 公司决策程序不当导致出现一般失误；          (3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；          (4) 公司违反国家法律法规并受到较大处罚；          (5) 公司关键岗位业务人员流失严重；          (6) 媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；          (7) 公司遭受证券交易所通报批评；          (8) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷：          (1) 公司决策程序效率不高；          (2) 公司人员违反内部规章，但未形成损失；          (3) 公司一般岗位业务人员流失严重；          (4) 媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；          (5) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；          (6) 公司一般缺陷未得到整改；          (7) 公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量，重大缺陷为影响<math>\geq</math>资产总额 5%，重要缺陷为资产总额的 <math>1\% \leq</math> 影响 <math>&lt;</math> 资产总额的 5%，一般缺陷为影响 <math>&lt;</math> 资产总额的 1%；</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量，重大缺陷为影响<math>\geq</math>营业收入的 5%，重要缺陷为营业收入的 <math>1\% \leq</math> 影响 <math>&lt;</math> 营业收入的 5%，一般缺陷为影响 <math>&lt;</math></p>	<p>(1) 直接或间接财产损失金额重大缺陷为 1000 万元（含）以上，重要缺陷为 500 万元（含）— 1000 万元，一般缺陷为 500 万元以下；</p> <p>(2) 潜在负面影响重大缺陷为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露，重要缺陷为受到国家政府部门处罚，但未对公司造成负面影响，一般缺陷为受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司造成负面影响。</p>

	营业收入的 1%。	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
会计师认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《博深股份有限公司内部控制审计报告》（勤信审字【2024】第 0120 号）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司位于石家庄高新区技术产业开发区（东区），根据《石家庄高新区技术产业开发区（东区）扩区规划（2010-2020年）环境影响报告书》，石家庄高新区技术产业开发区（东区）规划发展定位为：重点发展高端医药产业、信息网络产业、精密装备制造产业和科技服务产业；适度引入无污染或污染较轻的其他类高新技术企业；保留现状服装纺织产业，原则上不再新建。公司属于污染较轻的其它类企业，符合开发区的规划发展定位，符合规划环评结论及审查意见。现有工程没有发生过环境污染或生态破坏严重、环境违法违规现象。

公司生产经营过程中应遵守并满足以下标准：

- （1）《工业企业挥发性有机污染物排放控制标准》（DB13/2322-2016）表 1 表面涂装业最高允许排放浓度
- （2）《工业企业挥发性有机污染物排放控制标准》（DB13/2322-2016）表 1 印刷行业最高允许排放浓度
- （3）《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB13/2322-2016）表 1 其他行业标准
- （4）《工业企业挥发性有机污染物排放控制标准》（DB13/2322-2016）表 2 无组织排放浓度
- （5）《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）表 2 标准
- （6）（GB16297-1996）表 2 中颗粒物（染料尘）无组织标准
- （7）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3 类标准
- （8）《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）4a 类标准
- （9）《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2001）及修改单中的相关规定
- （10）《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 三级标准、企业与石家庄高新技术产业开发区供水排水公司签订的《污水排放协议》中规定的排水水质要求
- （11）《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）表 2 二级标准
- （12）《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）及其修改单

2024 年 1 月 5 日取得排污许可证 1 项，有效期自 2024 年 1 月 5 日至 2029 年 1 月 4 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
博深股	化学需	二氧化	COD、	废水 1	金刚石	COD: 102	COD≤360	COD:	COD:	无

份有限 公司	氧量氮 氮	硫、氮 氧化物、 化学需氧 量氮氮	NH3-N 达标处 理后排 放到高 新区污 水处理 厂；	个；废 气 21 个	工具车 间 13 个；电 动工具 车间 5 个；合 金工具 车间 2 个；危 废间 1 个；污 水总排 口 1 个	mg/L； NH3- N： 1.03mg/L；	mg/L ； NH3-N≤ 40mg/L；	2.56 吨 /年； NH3-N： 0.025 吨/年；	8.169 吨/年； NH3-N： 0.908 吨/年；
-----------	----------	----------------------------	--	---------------	---	-------------------------------	-----------------------------	--	--

对污染物的处理

(1) 废水：废水处理设施一套，日处理能力 400 吨。

(2) 废气：公司废气排放主要分为两大类：颗粒物及有机废气，废气均以有组织排放方式达标排放，年工作时间 251 天，每天 8 小时。

(3) 颗粒物：采用袋式除尘和滤芯除尘两种处理方式。

(4) 有机废气：对于初始浓度较高的排放环节采用高效 RCO 治理设施，初始浓度较低的排放环节采用活性炭吸附的治理工艺。

环境自行监测方案

类型	排污口	污染物	监测频次	手工监测采样方法及个数
废气	DA019	油雾	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
		非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA017	油雾	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
		非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA004	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
		非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA016	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA022	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
		非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA006	臭气浓度	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
		非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA005	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA014	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA020	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
		非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA012	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA003	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA002	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
	DA018	非甲烷总烃	1 次/半年	非连续采样 至少 3 个
	DA008	非甲烷总烃	1 次/年	非连续采样 至少 3 个
DA021	颗粒物	1 次/年	非连续采样 至少 3 个	
DA013	颗粒物	1 次/年		
DA010	颗粒物	1 次/年		
DA007	颗粒物	1 次/年		
DA011	颗粒物	1 次/年		
DA023	颗粒物	1 次/年		

	厂区内	非甲烷总烃	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
		非甲烷总烃	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
	厂界	氨（氨气）	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
		硫化氢	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
		颗粒物	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
		非甲烷总烃	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
		臭气浓度	1 次/半年	非连续采样 至少 4 个
废水	DW001	pH 值	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		悬浮物	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		五日生化需氧量	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		化学需氧量	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		阴离子表面活性剂	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		氨氮（NH <sub>3</sub> -N）	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		磷酸盐	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		石油类	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		色度	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		总氮	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样
		总磷	1 次/半年	瞬时采样 至少 4 个瞬时样

#### 突发环境事件应急预案

《博深股份有限公司突发环境事件应急预案》于 2021 年 11 月 30 日在石家庄高新区生态环境局备案，备案号：130161-2021-064-L

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年，博深股份有限公司环境保护税应税因子主要是粉尘，氮氧化物，甲苯，二氧化硫，烟尘，二甲苯，苯等，共缴纳环境保护税 7806.54 元。

#### 环境保护税信息

应税污染物	纳税金额（元）
二氧化硫	643.5
氮氧化物	3472.86
粉尘	3275.46
苯	68.85
甲苯	0.99
二甲苯	77.88
烟尘	267

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

- 1、低污染原材料替换高污染原料，从源头减少污染物排放。
- 2、加大投入建设环境保护基础设施，对排污节点治理设施进行升级改造。
- 3、淘汰耗电设备，减少用电量；更新生产设备降低能耗。
- 4、公司利用厂房和办公楼屋顶建设分布式光伏发电项目并网运行。

未披露其他环境信息的原因

不适用

## 二、社会责任情况

### （1）重视安全环保管理

博深高度重视环境保护、节能降耗、安全生产、职业健康安全管理工作。公司成立安全生产委员会，下设办公室——安全环保办公室，形成了安委会、安全环保办公室、生产制作中心、班组工段四级管理体系，做到了无盲点、无漏洞，横向到边、纵向到底，在公司内部形成了完善的组织管理体系。公司的安全环保管理工作得到了国家安全生产监督管理局的认可和表彰。

为贯彻党和国家“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，落实各项安全工作，公司制订了 30 多项有关安全、环保、职业卫生方面的制度，形成了全方位的管理体系。公司自成立至今，无死亡、无重伤、无职业中毒、无重大安全事故，公司通过了安全生产标准化二级、安全生产诚信等级 B 级审查验收，多年被评为安全生产先进单位。公司的安全生产管理工作主要体现在以下几个方面：

**投入资金：**公司每年持续对安全环保进行投入，不断改善员工工作环境，提升安全管理自动化水平、加强环境生态治理。采购自动化生产设备，降低员工劳动强度。

**检测和监控：**每年定期对危害因素进行检测，安排员工进行职业健康体检，加强对员工职业健康监护。在危险场所、危险工艺引入自动检测报警系统，对一些重要工序和重点设备张贴危险警示和指示标识，履行危险告知义务。

**环保治理：**在环保方面增加污染防治设施，比如 vocs 处理设施、油烟处理设施、袋式和滤芯除尘器、污水处理站、危废库房等，对水、气、危险固废进行深度治理。公司从 2018 年准备开展清洁生产审核工作，从原材料、整个生产过程和生产工艺全方位进行梳理，确保整个产品周期符合清洁生产要求，从而极大提高公司生态环境治理能力和水平。

公司成立应急指挥机构，与安全管理机构共同进行风险评估，公司还专门派专人参加省安监局组织的为期两周的应急救援培训，增强对突发事件应急处理能力。此外，公司定期实施收集、登录与评估变化了的环境因素和安全因素，识别危险源和事故隐患，实施改进，预见隐忧，主动预先做出应对准备。公司安全环保管理工作的不断提升，更好地保障了公司员工的生命安全和身体健康，同时也保障了公司的正常生产和发展。

### （2）建有完善道德行为的监控机制

公司章程对管理层行为进行规范，高层领导不得从事与公司有利益关联经营活动，规范了高级管理人员必须遵守的职业行为与道德操守，要求高级管理人员应当遵守公司经营业务所在地区的所有法律、法规和有关监管规则；高级管理人员应当公平对待公司的雇员、客户和供应商，不得通过操纵、隐瞒、滥用专用信息或对重大事实进行不实陈述等做法，不公平地对待上述人员；高级管理人员履行职责和对外交往，不得有损于公司公平廉洁声誉；高级管理人员应当保证公司的交易得到恰当的批准和执行，并在公司账簿和记录中准确反映，严格禁止在交易、记录、表外安排或其它业务中舞弊、弄虚作假或有其他不良行为。

公司建立了《劳动纪律及行为规范管理制度》，规范普通员工行为，要求员工不得向客户、潜在客户索贿，或收受客户、潜在客户贿赂；伪造原始票据、凭证；弄虚作假，私自更改或伪造报告、报表、证件、文件、凭证、账目、考勤记录等，私刻印章；利用公司名义在外招摇撞骗。并成立劳动纪律检查委员会，不定期组织劳动纪律及员工行为专项检查，进行记录；将检查结果进行分类整理，出具处理意见，通报相关部门和公司领导。

公司聘请法律顾问开展法律法规和职业道德教育，对公司各部门的经营行为和业务往来进行法律指导和监督把关；每年组织中高层职员和对外工作人员进行职业道德培训，设立总经理信箱、工会投诉意见箱，接受内外部监督举报，营造诚信祥和的经营环境；设立公司道德行为的监测指标作为公司经营绩效监测的一部分。公司的道德行为监控机制的建立，有力地维护了公司的声誉和信誉，增强了公司的社会责任感和公信力。

### （3）积极参与社会公益事业

公司主要公益范围为扶危济困，捐资助教。多年来，累积捐资近 500 万元用于社会各项公益事业，充分展示了博深的企业价值观。公司每年都会设计一些公益项目，通过资助困难群体、开展公益活动等方式，向社会传递爱心和温暖，体现企业的社会责任感。同时，在公司内部，也广泛宣传 and 倡导公益精神，鼓励员工积极参与社会公益事业，共同为社会和谐发展做出贡献。

总之，博深股份有限公司注重安全环保管理、建立有完善道德行为监控机制、积极参与社会公益事业的做法，充分体现了企业的社会责任感和公民意识，为企业的可持续发展和社会和谐发展做出了积极的贡献。在未来，公司将继续坚

持可持续发展的理念，不断提升自身的管理水平和服务品质，为客户提供更加优质的产品和服务，为社会和谐发展做出更大的贡献。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	汶上县海纬进出口有限公司;张恒岩	其他承诺	<p>本人/本公司作为标的公司实际控制人及其一致行动人，本人/本公司承诺如下：</p> <p>为维护上市公司经营稳定及可持续发展，本人/本公司在 36 个月内将不会谋求对博深股份的实际控制权，承诺如下：</p> <p>一、本人/本公司愿意保障陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士作为博深股份的实际控制人地位。</p> <p>二、本次交易后，本人/本公司作为博深股份的股东，将按照法律、法规及《公司章程》等规定参与公司的日常经营与管理，并在履行股东权利和义务的过程中，严格维护公司的利益。</p> <p>三、本人/本公司参与本次交易的并非为了取得博深股份的实际控制权。本人/本公司将不会通过如下方式谋求博深股份的实际控制权：</p> <p>1、本人/本公司将不会为了谋求博深股份实际控制权的目增持公司股份；</p> <p>2、本人/本公司将不会与任何第三方通过签署一致行动协议或获得公司其他股东授权等方式取得公司额外的表决权；</p> <p>3、本人/本公司将不会实施其他任何旨在取得公司控制权的举措。</p> <p>四、本人/本公司除参与本次博深股份发行股份及支付现金购买资产取得的上市公司股份外，目前暂无其他增持上市公司股份计划，但因博深股份送股、配股、资本公积转增等除权除息事项而增</p>	2020 年 05 月 07 日	有效期至 2023 年 05 月 07 日止	履行完毕

<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>汶上县海纬进出口有限公司;张恒岩</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>持股份的情形除外。 各方同意，承担本次业绩承诺的交易对方为张恒岩、海纬进出口（以下合称“业绩承诺方”）。本次交易的业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度。 1、业绩承诺 （1）业绩承诺方承诺，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如目标公司截至 2022 年度末累计实际盈利数小于截至 2022 年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据上述专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。 （2）上述净利润为海纬机车按照中国会计准则编制的且经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且该净利润应为扣除募集资金对目标公司净利润所产生的影响数额。具体计算方式如下： 募集资金对目标公司净利润所产生的影响数额=目标公司实际使用募集资金的金额×一年期银行贷款利率×（1-目标公司所得税适用税率）×目标公司实际使用募集资金天数/365。 “目标公司实际使用募集资金的金额”包括目标公司使用募集配套资金投入标的公司建设项目和使用募集资金补充流动资金；“一年期银行贷款利率”根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）确定；“目标公司实际使用募集资金天数”在承诺期内按每年度分别计算，募集资金到账当年实际使用天数按收到募集资金当日至当年年末间的自然日计算，其后补偿期间内每年按 365 天计算。 （3）海纬机车于承诺期内实际实现的净利润按照如下原则计算： 海纬机车的财务报表编制应</p>	<p>2020 年 05 月 07 日</p>	<p>业绩承诺期间</p>	<p>经业绩承诺方与上市公司沟通，双方同意调整业绩承诺期。2023 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的议案》，2023 年 8 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述事项，将业绩承诺方 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年履行，即 2022 年度不作为业绩考核年度，将 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年度，四年累计承诺利润总额不变，仍为 28,070 万元。变更后的业绩承诺方案为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。按照业绩承诺约定的口径，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2023 年度实际实现的净利润分别为 6,095.52 万元、5,357.33</p>
---------------------------	-------------------------	------------------	--	-------------------------	---------------	--

		<p>符合《企业会计准则》及其他法律、法规、规章、规范性文件的规定；</p> <p>除非根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或监管部门要求，否则，承诺期内，未经上市公司董事会批准，不得改变海纬机车的会计政策、会计估计；</p> <p>在业绩承诺期内，在每个会计年度结束后，由上市公司委托具有证券期货业务资格的会计师事务所，就海纬机车当期期末累计实际净利润与当期期末累计承诺净利润的差异情况进行专项审计，并在上市公司每一会计年度审计报告出具时出具专项报告；当期期末累计实际净利润与当期期末累计承诺净利润的差额应以专项报告为准。</p> <p>2、业绩补偿</p> <p>(1) 补偿方式</p> <p>在业绩承诺内，若海纬机车截至 2022 年年末累计实现净利润低于截至 2022 年年末累计承诺净利润，则如上市公司有尚未向业绩承诺方支付的现金对价的，优先扣减现金对价进行补偿，不足部分以股份补偿。</p> <p>其中，“截至 2022 年年末累计承诺净利润”，指业绩承诺期内的 2019 年至 2022 年承诺的海纬机车净利润之和，即 28,070 万元；“截至 2022 年年末累计实际净利润”，指业绩承诺期内的 2019 年至 2022 年海纬机车实际完成的净利润之和。</p> <p>(2) 补偿总额的计算</p> <p>业绩承诺方应补偿总额=（截至 2022 年年末累计承诺净利润-截至 2022 年年末累计实际净利润）÷截至 2022 年年末累计承诺净利润×业绩承诺方获得的标的资产交易对价总额</p> <p>在计算业绩承诺方补偿总额小于 0 时，按 0 取值。</p> <p>(3) 业绩承诺方各自补偿总额的计算</p> <p>业绩承诺方各自补偿总额=业绩承诺方补偿总额×业绩承诺方各自获得交易对价金额÷业绩承诺方获得的交易对价总额</p>		<p>万元、3,320.40 万元、6,965.28 万元，累计实现净利润 21,738.53 万元，低于截至 2023 年年末累计承诺净利润 28,070.00 万元，累积完成率为 77.44%，未完成股权收购协议中累计承诺净利润。</p> <p>根据《发行股份及支付现金购买资产协议》及《调整业绩承诺的协议》，业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至 2023 年度末累计实际盈利数小于截至 2023 年度末累计承诺盈利数，业绩承诺方应按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。</p> <p>鉴于海纬机车未实现业绩承诺，本次交易业绩承诺方应向上市公司进行补偿及股利返还，本次业绩补偿及股份回购方案已经公司董事会审议，尚需提交股东大会审议批准，公司将及时披露进展情况。</p>
--	--	---	--	--

		<p>(4) 股份补偿</p> <p>如业绩补偿方不存在可抵扣业绩补偿的现金对价，或抵扣现金对价后不足以补偿业绩差异的，则上市公司将计算出应予补偿的股份，由上市公司一起以 1.00 元的价格进行回购并予以注销。</p> <p>①业绩承诺方各自股份补偿的计算公式如下： 业绩承诺方各自补偿的股份数=（业绩承诺方各自补偿总额—业绩承诺方可抵扣的现金对价）÷本次发行价格 在计算业绩承诺方各自补偿的股份数小于 0 时，按 0 取值。</p> <p>若根据上述公式计算的应补偿股份数不为整数，则不足一股部分，由各个业绩承诺方按照每股发行价格以现金方式补偿。</p> <p>②涉及转增、送股及现金股利的处理</p> <p>若因业绩补偿义务履行前，上市公司以公积金转增或送红股方式进行分配而导致业绩承诺方持有的上市公司股份数量发生变化时，则补偿股份的数量应调整为： 变化后业绩承诺方补偿股份数=业绩承诺方补偿股份数×（1+截至业绩承诺期末的累计转增比例或送股比例）。</p> <p>在业绩承诺方应予股份补偿的前提下，在业绩承诺期内，若上市公司以现金实施分配股利，则业绩承诺方应在接到上市公司补偿通知后的 10 个工作日内，将因补偿股份而在业绩承诺期内已累计取得的现金股利（税后）一并返还至上市公司指定账户内。</p> <p>(5) 股份补偿程序</p> <p>①在业绩承诺期满，若海纬机车出现截至 2022 年年末累计实际净利润低于截至 2022 年年末累计承诺净利润而需要业绩承诺方进行补偿的情形，上市公司应在当年年报公告后 10 个工作日内按照约定的方式计算并确定业绩承诺方抵扣的现金对价和补偿的股份数，就承担补偿义务事宜向其发出通知，并由上市公司发出召开董事会和股东大会的通知。经上市公司</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>股东大会审议通过，由上市公司以人民币 1.00 元的总价回购业绩承诺方补偿股份数，并予以注销。以股份补偿时，业绩承诺方优先以尚未解锁的股份在解锁后进行补偿。业绩承诺方共同指定由张恒岩收取上述回购总价（人民币 1.00 元）。</p> <p>②业绩承诺方应在上市公司股东大会通过回购决议之日起的 10 个工作日内，按照上市公司、证券交易所、证券登记结算机构及其他相关部门的要求办理与上述股份回购相关的一切手续，并签署和提供相关文件材料。</p> <p>③若出现上述股份回购并注销事宜未获得上市公司股东大会通过或因其他原因而无法实施的情形，则业绩承诺方应在该等情形出现后的 6 个月内，将等于上述应补偿股份数的股份赠送给上述上市公司股东大会股权登记日的除业绩承诺方之外的其他上市公司在册股东，除业绩承诺方之外的其他上市公司在册股东按其持股数占股权登记日扣除业绩承诺方持股数后上市公司的股本数量的比例获赠股份。</p> <p>④自上市公司确定补偿股份数之日起至股份补偿实施完毕，该部分股份不再拥有表决权，且不再享有股利分配的权利。</p> <p><b>4、减值测试</b></p> <p>在业绩承诺期间届满后四个月内，上市公司将聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对目标公司进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。如标的公司期末减值额大于业绩承诺方业绩承诺期的业绩补偿总额，则业绩承诺方应向上市公司另行补偿。</p> <p>目标公司期末减值额为截至基准日目标公司评估值减去业绩承诺期期末目标公司的评估值，并扣除业绩承诺期间目标公司股东增资、减资、接受赠与以及利润分配等的影响。</p> <p>如上市公司有尚未向业绩承诺方支付的现金对价的，优</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>先扣减尚未支付的现金对价，不足部分以股份补偿。</p> <p>减值补偿的计算：</p> <p>(1) 减值测试中，业绩承诺方补偿总额的计算： 业绩承诺方减值补偿总额=目标公司期末减值额*80.76%—根据业绩承诺已补偿的现金—根据业绩承诺已补偿股份总数×本次发行股份价格 在计算业绩承诺方减值补偿总额小于 0 时，按 0 取值。</p> <p>(2) 减值测试中，业绩承诺方各自补偿总额的计算： 业绩承诺方各自减值补偿额=业绩承诺方减值补偿总额×业绩承诺方各自获得交易对价÷业绩承诺方获得的交易对价总额 在计算业绩承诺方各自减值补偿总额小于 0 时，按 0 取值。</p> <p>(3) 业绩承诺方各自减值补偿的股份数的计算 业绩承诺方各自减值补偿先以业绩承诺方可抵扣的现金对价进行补偿，不足补偿的以股份进行补偿 业绩承诺方各自减值补偿的股份数=(业绩承诺方各自减值补偿总额—该业绩承诺方可抵扣的现金对价)÷本次发行股份价格 若因减值补偿义务履行前，上市公司以公积金转增或送红股方式进行分配而导致业绩承诺方持有的上市公司股份数量发生变化时，则补偿股份的数量应同样进行调整，调整计算方式与业绩补偿股份调整方式相同。</p> <p>5、业绩补偿和减值补偿总额 无论如何，业绩承诺方各自向上市公司支付的业绩补偿和减值补偿总额不超过其各自就本次交易取得的交易对价—各自因本次交易产生的所得税费—截至 2019 年 9 月 30 日或截至 2022 年 12 月 31 日经审计的目标公司归属于母公司所有者权益的孰低值×本次交易前业绩承诺方持有的标的公司股权比例。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>汶上县海纬进出口有限公司、张恒岩</p>	<p>关于股份锁定的承诺</p>	<p>本人/本公司作为本次交易的交易对方，就本公司通过本次交易取得的上市公司股份的锁定期承诺如下：1、锁定安排（1）2020 年度可解锁数</p>	<p>2020 年 05 月 07 日</p>	<p>2020 年 9 月 8 日起 12 个月后根据业绩承诺实现</p>	<p>因业绩承诺期届满年度由 2022 年变为 2023 年，将承诺方剩余限售</p>

		<p>量自本次发行股份上市日起十二个月届满，且根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2019 年度业绩承诺实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2019 年度业绩承诺 80%及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日内（与本次发行股份上市日起十二个月届满之日孰晚）可转让或交易（即解锁，下同）的股份数量按如下公式计算：2020 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=本次发行完成后业绩承诺股东各自持有的上市公司股份数量（以下简称“业绩承诺股份”）×25%×（经注册会计师审计确认的 2019 年度标的公司实际净利润金额 ÷2019 年度业绩承诺净利润金额）“经注册会计师审计确认的 2019 年度标的公司实际净利润金额 ÷2019 年度业绩承诺净利润金额”大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（2）2021 年度可解锁数量根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2020 年度业绩承诺实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2019 年度和 2020 年度累计业绩承诺之和 80%及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日内可解锁的股份数量按如下公式计算：2021 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=业绩承诺股份×50%×（经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度标的公司实际净利润总金额 ÷2019 年度、2020 年度业绩承诺净利润总金额）-2020 年度已解锁股份数量 “经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度标的公司实际净利润总金额 ÷2019 年度、2020 年度业绩承诺净利润总金额”大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，如当年可解锁的股份数量小于或等于 0 的，则业绩承诺股东当年实际可解锁股份数为 0；当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（3）2022 年度可解锁数量根</p>	<p>情况分批解锁</p>	<p>股份解除锁定时间相应延长，将 2023 年度可解锁条件修改为 2024 年度可解锁条件，即：在注册会计师出具 2023 年度业绩承诺实现情况专项审核报告以及减值测试专项审核报告出具后 30 个工作日内，业绩承诺股东持有的剩余未解锁股份可以解锁。目前，承诺正常履行中。</p>
--	--	---	---------------	--

		<p>据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2021 年度业绩承诺实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2019 年度、2020 年度和 2021 年度累计业绩承诺之和 80% 及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日内可解锁的股份数量按如下公式计算：2022 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=业绩承诺股份×75%×（经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度标的公司实际净利润总金额÷2019 年度、2020 年度和 2021 年度业绩承诺净利润总金额）- 2020 年度、2021 年度已解锁股份总数量。经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度标的公司实际净利润总金额÷2019 年度、2020 年度和 2021 年度业绩承诺净利润总金额”大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，如当年可解锁的股份数量小于或等于 0 的，则业绩承诺股东当年实际可解锁股份数为 0；当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（4）2023 年度可解锁数量在注册会计师出具 2022 年度业绩承诺实现情况专项审核报告以及减值测试专项审核报告出具后 30 个工作日内，业绩承诺股东持有的剩余未解锁股份可以解锁。业绩承诺股东剩余未解锁的股份在解锁后应优先履行对上市公司的业绩补偿、资产减值测试补偿义务。最终锁定期以中国证监会及深交所审核认可的锁定期时间为准。业绩承诺股东处于锁定期内的上述股份不得赠予或转让；业绩承诺股东持有上市公司的部分股份可以设置质押，但质押股权的比例不得超过各自持有的未解锁股份的 50%。业绩承诺股东保证上述股份优先用于履行业绩补偿承诺和资产减值测试补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押上述股份时，将书面告知质权人根据本协议上述股份具有潜在补偿义务情况，并在质押协议中就相关</p>			
--	--	---	--	--	--



			<p>股份用于支付补偿事项等与质权人作出明确约定。业绩承诺股东作为业绩承诺的业绩承诺股东在锁定期内质押股份的，需提前 15 个工作日通知上市公司董事会。交易对方在本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份，如红股、转增股份等，亦应遵守上述锁定安排。2、上述新增股份自登记在本人/本公司名下并上市之日起锁定期届满之日止，因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因导致股本发生变动的，涉及的该部分股份亦遵守上述规定。3、如因涉嫌本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。4、如前述关于本次重组取得的博深股份股份的锁定期的承诺与中国证监会的最新监管意见不相符的，本人/本公司将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁波梅山保税港区瑞安国益股权投资合伙企业（有限合伙）；汶上县海纬进出口有限公司；张恒岩	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人/本公司/本企业自评估基准日起至海纬机车股权登记至博深股份有限公司名下之日（即海纬机车主管工商部门将海纬机车股权相关权属变更至博深股份名下之日）止的期间内，不占用海纬机车资金，不进行其他影响海纬机车资产完整性、合规性的行为。</p> <p>本次交易完成后，本人/本公司/本企业控制的其他企业（如有）将不会以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用海纬机车的资金，避免与海纬机车发生与正常经营业务无关的资金往来行为。</p>	2020 年 05 月 07 日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	汶上县海纬进出口有限公司；张恒岩	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人及本人控制的其他公司或其他组织未从事与上市公司及其控制子公司相竞争的业务。</p> <p>2、本次交易完成后至本人不再作为上市公司关联方一年内（以下简称“承诺期间”），非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，本人不会单独或与任何第三</p>	2020 年 05 月 07 日	承诺人不再作为上市公司关联方一年后	正常履行中

		<p>方, 以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与上市公司及其控制的子公司与目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>3、在上述承诺期间, 本人承诺将不会以任何形式支持上市公司及其控制的子公司以外的任何第三方从事与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务及以其他方式参与(不论直接或间接)任何与上市公司及其控制的子公司与目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>4、在上述承诺期间, 如果本人发现同上市公司或其控制的企业经营的业务相同或类似的业务机会, 而该业务机会可能直接或间接地与上市公司业务相竞争或可能导致竞争, 本人将于获悉该业务机会后立即书面告知上市公司, 并尽最大努力促使上市公司在不差于本人及本人控制的其他企业的条款及条件下优先获得此业务机会。</p> <p>5、本人将充分尊重上市公司的独立法人地位, 保障上市公司及其控制的子公司的独立经营、自主决策。</p> <p>6、在上述承诺期间, 如因国家政策调整等不可抗力原因, 导致本人或本人控制的其他企业将来从事的业务与上市公司可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时, 则本人将及时采取措施予以转让或终止上述业务, 或促使本人控制的企业及时转让或终止上述业务, 上市公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。</p> <p>7、如因本人及关联方控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的, 本人将对因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失, 进行充分赔偿。</p>			
--	--	--	--	--	--

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁波梅山保税港区瑞安国益股权投资合伙企业（有限合伙）；汶上县海纬进出口有限公司；张恒岩	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、在本次交易完成后，本人/本公司/本企业拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司（包括拟变更为博深股份全资子公司的汶上海纬机车配件有限公司，以下同义）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与博深股份及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护博深股份及其中小股东利益。</p> <p>2、本人/本公司/本企业保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的相关规则及《博深股份有限公司章程》等规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当的利益，不损害博深股份及其中小股东的合法权益。</p> <p>3、本人/本公司/本企业拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司外的其他公司及其他关联方将严格遵循相关法律法规及《博深股份有限公司章程》等规定，不非法占用上市公司资源、资金或从事其他损害上市公司及中小股东和债权人利益的行为。</p>	2020年05月07日	长期有效	正常履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈怀荣；侯俊彦；胡勇；井成铭；刘淑君；庞博；张建明；郑永利	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、在本次交易完成后，本人拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司（包括拟变更为博深股份全资子公司的汶上海纬机车配件有限公司，以下同义）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与博深股份及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护博深股份及其中小股</p>	2020年05月07日	承诺人担任上市公司董监高期间	正常履行中

			<p>东利益。</p> <p>2、本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的相关规则及《博深股份有限公司章程》等规定，依法行使权利、履行义务，不利用在上市公司的任职谋取不当的利益，不损害博深股份及其中小股东的合法权益。</p> <p>3、本人拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司外的其他公司及其他关联方将严格遵循相关法律法规及《博深股份有限公司章程》等规定，不非法占用上市公司资源、资金或从事其他损害上市公司及中小股东和债权人利益的行为。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈怀荣;侯俊彦;胡勇;井成铭;刘淑君;庞博;张建明;郑永利	其他承诺	<p>在作为公司董事、高级管理人员期间，就博深股份本次交易完成后填补被摊薄即期回报措施，作出承诺如下：</p> <p>1、提高整合绩效，提升上市公司的经营业绩和盈利能力 本次交易完成后，上市公司将会对标的公司在公司治理、内控制度等方面进行改进完善，将标的公司全部资产纳入上市公司的体系，提高整合绩效。随着整合的深入，双方在客户资源、管理、财务等方面的协同效应会逐步发挥，促进资源的整合和优化配置，提升上市公司的市场竞争力，进而提高上市公司的盈利能力和每股收益水平。</p> <p>2、业绩承诺与补偿安排 为充分维护上市公司及中小股东的利益，在本次交易方案的设计中规定了交易对方的业绩承诺和补偿义务。本次交易的业绩承诺及对应的补偿安排，有助于降低本次交易对上市公司的每股收益摊薄的影响。</p> <p>3、加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用 公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司证券发行管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规要求制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存</p>	2020年05月07日	承诺人担任上市公司董监高期间	正常履行中

		<p>放、募集资金的使用、募投项目的变更、募集资金的监管等事项进行了详细的规定。本次配套募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用本次募集资金，保证募集资金的合理合法使用。</p> <p>4、加强公司成本管控，完善公司治理，为公司发展提供制度保障</p> <p>公司将严格落实全面预算管理制度，进一步实施全过程成本控制，包括采购供应过程的成本控制、制造过程的成本控制、新产品研究设计控制，挖潜增效，控制期间费用的增长幅度，从而增加公司的利润水平。另外，公司将严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理，确保股东能够充分行使权利，确保股东大会、董事会和监事会规范运作，确保公司“三会一层”决策科学、执行有力、监督到位、运转高效，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。</p> <p>5、公司董事、高级管理人员对确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行作出承诺函</p> <p>在作为公司董事、高级管理人员期间，为维护公司和全体股东的合法权益，确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行，本人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出相关承诺：</p> <p>（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。</p> <p>（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p> <p>（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>（4）承诺未来公布的公司股</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 给公司或者股东造成损失的, 依法承担补偿责任。</p> <p>6、完善公司利润分配制度, 强化投资回报</p> <p>公司已按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求修订了《公司章程》, 进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等, 完善了公司利润分配的决策程序和决策机制以及利润分配政策的调整原则, 强化了对中小投资者的权益保障机制。本次重组完成后, 公司将继续严格执行现行分红政策, 在符合利润分配条件的情况下, 积极推动对股东的利润分配, 努力提升对股东的回报。</p>			
<p>收购报告书或权益变动报告书中所作承诺</p>	<p>博深股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>1、提高整合绩效, 提升上市公司的经营业绩和盈利能力</p> <p>本次交易完成后, 上市公司将会对标的公司在公司治理、内控制度等方面进行改进完善, 将标的公司全部资产纳入上市公司的体系, 提高整合绩效。随着整合的深入, 双方在客户资源、管理、财务等方面的协同效应会逐步发挥, 促进资源的整合和优化配置, 提升上市公司的市场竞争力, 进而提高上市公司的盈利能力和每股收益水平。</p> <p>2、业绩承诺与补偿安排</p> <p>为充分维护上市公司及中小股东的利益, 在本次交易方案的设计中规定了交易对方的业绩承诺和补偿义务。本次交易的业绩承诺及对应的补偿安排, 有助于降低本次交易对上市公司的每股收益摊薄的影响。</p> <p>3、加强募集资金管理, 保证募集资金合理规范使用</p> <p>公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券</p>	<p>2020 年 05 月 07 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规要求制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存放、募集资金的使用、募投项目的变更、募集资金的监管等事项进行了详细的规定。本次配套募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用本次募集资金，保证募集资金的合理合法使用。</p> <p>4、加强公司成本管控，完善公司治理，为公司发展提供制度保障</p> <p>公司将严格落实全面预算管理制度，进一步实施全过程成本控制，包括采购供应过程的成本控制、制造过程的成本控制、新产品研究设计控制，挖潜增效，控制期间费用的增长幅度，从而增加公司的利润水平。另外，公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理，确保股东能够充分行使权利，确保股东大会、董事会和监事会规范运作，确保公司“三会一层”决策科学、执行有力、监督到位、运转高效，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。</p> <p>5、公司董事、高级管理人员对确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行作出承诺函</p> <p>在作为公司董事、高级管理人员期间，为维护公司和全体股东的合法权益，确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行，本人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出相关承诺：</p> <p>（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。</p> <p>（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>(3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>(4) 承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。</p> <p>(5) 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 给公司或者股东造成损失的, 依法承担补偿责任。</p> <p>6、完善公司利润分配制度, 强化投资回报</p> <p>公司已按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求修订了《公司章程》, 进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等, 完善了公司利润分配的决策程序和决策机制以及利润分配政策的调整原则, 强化了对中小投资者的权益保障机制。本次交易完成后, 公司将继续严格执行现行分红政策, 在符合利润分配条件的情况下, 积极推动对股东的利润分配, 努力提升对股东的回报。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	汶上县海纬进出口有限公司;张恒岩	其他承诺	<p>本人/本公司作为标的公司实际控制人及其一致行动人, 本人/本公司承诺如下:</p> <p>为维护上市公司经营稳定及可持续发展, 本人/本公司在 36 个月内将不会谋求对博深股份的实际控制权, 承诺如下:</p> <p>一、本人/本公司愿意保障陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士作为博深股份的实际控制人地位。</p> <p>二、本次交易后, 本人/本公司作为博深股份的股东, 将按照法律、法规及《公司章程》等规定参与公司的日常经营与管理, 并在履行股东权利和义务的过程中, 严格维护公司的利益。</p> <p>三、本人/本公司参与本次交易的目的并非为了取得博深股份的实际控制权。本人/本公司将不会通过如下方式谋求博深股份的实际控制权:</p>	2020 年 05 月 07 日	有效期至 2023 年 05 月 07 日止	履行完毕



			<p>1、本人/本公司将不会为了谋求博深股份实际控制权的目的增持公司股份；</p> <p>2、本人/本公司将不会与任何第三方通过签署一致行动协议或获得公司其他股东授权等方式取得公司额外的表决权；</p> <p>3、本人/本公司将不会实施其他任何旨在取得公司控制权的举措。</p> <p>四、本人/本公司除参与本次博深股份发行股份及支付现金购买资产取得的上市公司股份外，目前暂无其他增持上市公司股份计划，但因博深股份送股、配股、资本公积转增等除权除息事项而增持股份的情形除外。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	汶上县海纬进出口有限公司;张恒岩	其他承诺	<p>本人/本公司作为标的公司实际控制人及其一致行动人，现就本次交易完成后保持上市公司独立性相关事宜作出承诺如下：</p> <p>本次交易前，博深股份、海纬机车均保持独立运行。本次交易后，本人/本公司将继续保持博深股份、海纬机车的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循五分开、五独立的原则，遵守中国证券监督管理委员会有关规定，不利用博深股份违规提供担保，不占用博深股份资金。</p> <p>本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致博深股份及其中小股东权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2020年05月07日	其他承诺	正常履行中
资产重组时所作承诺	杨华;杨建华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织将严格遵循上市公司、金牛研磨的制度规定，不要求上市公司、金牛研磨为承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织垫付工资、福利、保险、广告等费用；或代承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织承担成本或其他支出。</p> <p>二、承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织将严格遵循上市公司、金牛研磨的制度规定，不占用上市公司、金牛研磨资源、资金或</p>	2017年05月25日	承诺期至承诺人不再作为上市公司关联方为止	履行完毕，承诺人于2023年3月21日披露简式权益变动报告，承诺人合计持股低于5%，不再是上市公司关联方。

			<p>从事其他损害上市公司、金牛研磨及其中小股东和债权人利益的行为。</p> <p>三、承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织将严格遵循上市公司、金牛研磨的公司章程及其关联交易决策制度的规定，按照上市公司、金牛研磨章程及关联交易确定的决策程序、权限进行相应决策。</p> <p>四、承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织在与上市公司、金牛研磨发生关联交易时将执行以下原则：关联交易定价按市场化原则办理；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。</p> <p>五、金牛研磨与上市公司重组后，承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织将严格根据相关法律、法规及规范性文件的相关要求，尽量避免和减少与上市公司及其子公司（包括拟注入的金牛研磨，下同）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法占用、转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。</p>			
资产重组时所作承诺	杨建华;杨华	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>一、本次交易完成后，承诺人及承诺人控制的其他公司或其他组织没有从事与上市公司及其控制子公司相竞争的业务。</p> <p>二、本次交易完成后至承诺人不再作为上市公司关联方一年内，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，承诺人不单独或与任何第三</p>	2017年05月25日	承诺期至承诺人不再作为上市公司关联方一年后	履行完毕，承诺人于2023年3月21日披露简式权益变动报告，承诺人合计持股低于5%，不再是上市公司关联方。

		<p>方, 以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>三、在上述承诺期间, 承诺人承诺将不会以任何形式支持上市公司及其控制的子公司以外的任何第三方从事与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务及以其他方式参与(不论直接或间接)任何与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>四、在上述承诺期间, 如果承诺人发现同上市公司或其控制的企业经营的业务相同或类似的业务机会, 而该业务机会可能直接或间接地与上市公司业务相竞争或可能导致竞争, 承诺人将于获悉该业务机会后立即书面告知上市公司, 并尽最大努力促使上市公司在不差于承诺人及承诺人控制的其他企业的条款及条件下优先获得此业务机会。</p> <p>五、承诺人将充分尊重上市公司的独立法人地位, 保障上市公司及其控制的子公司的独立经营、自主决策。</p> <p>六、在上述承诺期间, 如因国家政策调整等不可抗力原因, 导致承诺人或承诺人控制的其他企业将来从事的业务与上市公司可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时, 则承诺人将及时采取措施予以转让或终止上述业务, 或促使承诺人控制的企业及时转让或终止上述业务, 上市公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。</p> <p>七、如因承诺人及关联方控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的, 承诺人将对因违反承诺给上市公司及其控</p>			
--	--	---	--	--	--

			制的子公司造成的损失，进行充分赔偿。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈怀荣	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。	2008 年 01 月 18 日	承诺人担任实际控制人或 5%以上股东时	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	程辉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。	2008 年 01 月 18 日	承诺人担任实际控制人或 5%以上股东时	履行完毕，承诺人于 2023 年 5 月 29 日起不再作为 5%以上股东
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
海纬机车业绩承诺	2019年01月01日	2023年12月31日	8,420	6,965.28	海纬机车原业绩承诺期（2019-2022年）内发生公共卫生事件（2020-2022年），对海纬机车的生产经营造成了严重影响，是海纬机车未能完成业绩目标的主要因素。	2023年07月15日	详见公司于2023年7月15日在巨潮资讯网披露的《博深股份有限公司关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的公告》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

（1）根据公司与海纬机车股权收购的交易对方签订的收购协议约定，本次交易的业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度。业绩承诺方承诺，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。经业绩承诺方与上市公司沟通，双方同意调整业绩承诺期。2023 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的议案》，2023 年 8 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述事项，将业绩承诺方 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年履行，即 2022 年度不作为业绩考核年度，将 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年度，四年累计承诺利润总数不变，仍为 28,070 万元。变更后的业绩承诺方案为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至 2023 年度末累计实际盈利数小于截至 2022 年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据上述专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。

（2）上述净利润为海纬机车按照中国会计准则编制的且经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且该净利润应为扣除募集资金对目标公司净利润所产生的影响数额。

（3）海纬机车于承诺期内实际实现的净利润按照如下原则计算：

海纬机车的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规、规章、规范性文件的规定；

除非根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或监管部门要求，否则，承诺期内，未经上市公司董事会批准，不得改变海纬机车的会计政策、会计估计；

在业绩承诺期内，在每个会计年度结束后，由上市公司委托具有证券期货业务资格的会计师事务所，就海纬机车当期期末累计实际净利润与当期期末累计承诺净利润的差异情况进行专项审计，并在上市公司每一会计年度审计报告出具时出具专项报告；当期期末累计实际净利润与当期期末累计承诺净利润的差额应以专项报告为准。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

### 1、业绩承诺完成情况

海纬机车 2023 年度财务报表已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具勤信审字【2024】第 140 号《汶上海纬机车配件有限公司审计报告》。经审计，海纬机车 2023 年度净利润为 7,799.51 万元，扣除非经常性损益 810.41 万元，且扣除使用募集资金对海纬机车净利润所产生的影响数额 23.82 万元后，归属于母公司股东的净利润为 6,965.28 万元。按照业绩承诺约定的口径，海纬机车 2023 年度实际实现的净利润为 6,965.28 万元，未完成《发行股份及支付现金购买资产协议》及《调整业绩承诺的协议》中关于 2023 年度业绩承诺的约定。按照业绩承诺约定的口径，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2023 年度实际实现的净利润分别为 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元、6,965.28 万元，累计实现净利润 21,738.53 万元，低于截至 2023 年年末累计承诺净利润 28,070.00 万元，累积完成率为 77.44%，未完成股权收购协议中累计承诺净利润。

### 2、商誉减值测试情况

公司结合海纬机车经营情况，同时依据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的要求，对收购海纬机车形成的商誉进行了减值测试。根据对资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，以及对商誉形成的历史及目前资产状况的分析，确定与商誉相关资产组或资产组组合包括固定资产和无形资产（以下简称“该资产组组合”）。进而，计算按照收购时点的公允价值持续计算的包含商誉的资产组的公允价值。为了确定资产组的可收回金额，公司聘请同致信德（北京）资产评估有限公司进行了以商誉减值测试为目的的评估，并出具了同致信德评报字（2024）第 010036 号评估报告。根据该评估报告，2023 年 12 月 31 日海纬机车与商誉相关的资产组预计可收回金额大于包含商誉的资产组按照收购时点的公允价值持续计算至 2023 年 12 月 31 日的公允价值扣除已计提商誉减值准备的净额。报告期内博深股份对收购海纬机车 100% 股东权益形成的商誉不需要补计提商誉减值准备。

具体情况详见公司于同日披露的《博深股份有限公司关于收购汶上海纬机车配件有限公司商誉截至 2023 年 12 月 31 日减值测试情况的公告》。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	石朝欣、孙红玉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	石朝欣 2 年、孙红玉 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2023 年度的内控审计机构，支付内控审计费用 50 万元人民币。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司全资子公司常州市金牛研磨有限公司作为	1,380.4	否，公司已于以前年度全额计提坏账准备。	公司胜诉，法院判决被告向金牛研磨返还货款	公司胜诉，未收到回款，公司已于以前年度	正在申请执行中		

原告起诉被告贵州开阳三环磨料有限公司、开阳博赛磨料有限公司、贵州黄平富城实业有限公司买卖合同纠纷一案于 2023 年 3 月 24 日立案受理，6 月 20 日公司获得法院判决胜诉。			1380.4 万元，并向金牛研磨支付起诉之日起至付清之日利息，判决被告向金牛研磨开具 747.1 万元税率为 13% 增值税专用发票。	全额计提坏账准备。			
2021 年 7 月 23 日公司子公司 PIONEER TOOLS, INC. (先锋工具) 在美国对 LACKMOND PRODUCTS, INC. 提起诉讼，要求其支付所欠货款并承担相应的利息及律师费。	3,574	否，公司已于以前年度全额计提坏账准备。	当地法院于 2021 年 12 月 29 日判决 LACKMOND PRODUCTS, INC. 向公司子公司 PIONEER TOOLS, INC. (先锋工具) 支付包括欠款、利息及相关诉讼费用 690.74 万美元。	公司胜诉，未收到回款，公司已于以前年度全额计提坏账准备。	截至报告期末，公司暂未收到回款。		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。



### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2023 年，公司及子公司继续将部分房产及辅助设施以分租方式进行租赁，报告期实现租赁收入为 1,656.92 万元，毛利润 1,057.22 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	53,498.9	3,190	0	0
合计		53,498.9	3,190	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1. 海纬机车业绩承诺实现差异情况

博深股份于 2020 年 8 月以发行股份购买资产并募集配套资金方式完成对汶上海纬机车配件有限公司（简称“海纬机车”、“标的公司”）86.53%股权的收购，收购完成后，上市公司持有海纬机车 100%股权，本次收购方案设定了业绩承诺机制，业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度。

2023 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的议案》，2023 年 8 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了上述事项，将业绩承诺方 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年履行，即 2022 年度不作为业绩考核年度，将 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年

度，四年累计承诺利润总数不变，仍为 28,070 万元。变更后的业绩承诺方案为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。

按照业绩承诺约定的口径，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2023 年度实际实现的净利润分别为 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元、6,965.28 万元，累计实现净利润 21,738.53 万元，低于截至 2023 年年末累计承诺净利润 28,070.00 万元，累积完成率为 77.44%，未完成股权收购协议中累计承诺净利润。根据《发行股份及支付现金购买资产协议》及《调整业绩承诺的协议》，业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至 2023 年度末累计实际盈利数小于截至 2023 年度末累计承诺盈利数，业绩承诺方应按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。公司已就相关事项与业绩承诺方进行沟通，董事会已作出向业绩承诺方回购股份并注销的业绩补偿实施方案，并提交公司股东大会审议，公司将及时披露进展情况。

## 2. 公司控股股东股权转让事项

为强化国有资产管理运营，优化国有企业管理层级，提升博深股份在山东铁路投资控股集团有限公司（以下简称“铁投集团”）内部功能定位，2023 年 12 月 20 日，公司控股股东铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“铁投资基金”）与山东铁路综合开发有限公司（以下简称“综合开发公司”）签署《股份转让协议》，铁投资基金同意将所持博深股份 81,591,655 股股份及由此所衍生的所有股东权益转让给综合开发公司，转让价格 9.11 元/股。

本次权益变动在同一实际控制人控制的不同主体之间进行。本次权益变动完成后，公司控股股东将变更为综合开发公司。综合开发公司实际控制铁投资基金，综合开发公司实际控制人为山东省国资委。本次权益变动完成后，公司实际控制人仍为山东省国资委。

本次权益变动已经获得铁投集团批复同意。截至本报告披露日，本次权益变动尚需取得深圳证券交易所合规性确认及在中国证券登记结算有限责任公司办理完成股份登记过户等手续后，方可实施完毕，本次交易尚存在不确定性。

本次权益变动不会对公司的正常生产经营造成不利影响，不存在损害公司和中小股东利益的情形。本次权益变动的相关信息以交易双方披露的权益变动报告书所载内容为准。请广大投资者理性，注意风险。详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露的《博深股份有限公司关于控股股东与山东铁路综合开发有限公司签署〈股份转让协议〉暨公司控股股东拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-043）、《博深股份有限公司详式权益变动报告书-山东铁路综合开发有限公司》《博深股份有限公司简式权益变动报告书-铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）》和 2024 年 3 月 12 日披露的《博深股份有限公司关于控股股东与山东铁路综合开发有限公司签署〈股份转让协议〉的公告》（公告编号：2024-006）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023 年 11 月 7 日，博深股份有限公司召开了第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于出售常州市金牛研磨有限公司持有的江苏启航研磨科技有限公司 51%股权的议案》。根据国有资产管理的有关规定，全资子公司常州市金牛研磨有限公司持有的江苏启航研磨科技有限公司 51%股权在江苏省产权交易所进行公开挂牌转让，挂牌公告期为 2023 年 12 月 7 日至 2024 年 1 月 5 日。2024 年 1 月 5 日，挂牌公告期结束，江苏力得士研磨科技有限公司成为符合条件的意向受让方。

2024 年 1 月 9 日，公司召开了第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于常州市金牛研磨有限公司向江苏力得士研磨科技有限公司出售江苏启航研磨科技有限公司 51%股权暨关联交易的议案》。同意金牛研磨以 4,147.99 万元人民币的价格向启航研磨的关联法人江苏力得士出售持有的启航研磨 51%的股权，并与江苏力得士签署了《国有产权转让和合同》和《国有产权转让合同之补充协议》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 10 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《中国证券报》《证券时报》发布的《博深股份有限公司关于通过挂牌方式出售子公司常州市金牛研磨有限公司持有的江苏启航研磨科技有限公司 51%股权的进展暨关联交易的公告》（公告编号：2024-003）。

2024 年 1 月 10 月，公司收到江苏省产权交易所有限公司出具的《产权交易凭证》，受让方已按约定足额支付产权交易价款，本次转让符合国有产权转让的有关规定，转让各方可据此向有关部门申请办理相关产权变更手续。本次启航研磨完成工商变更登记后，公司不再持有启航研磨股权，启航研磨不再纳入公司合并财务报表范围。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	147,747,649	27.16%	0	0	0	- 90,603,852	- 90,603,852	57,143,797	10.51%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	147,747,649	27.16%	0	0	0	- 90,603,852	- 90,603,852	57,143,797	10.51%
其中：境内法人持股	24,213,429	4.45%	0	0	0	0	0	24,213,429	4.45%
境内自然人持股	123,534,220	22.71%	0	0	0	- 90,603,852	- 90,603,852	32,930,368	6.05%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	396,196,715	72.84%	0	0	0	90,603,852	90,603,852	486,800,567	89.49%
1、人民币普通股	396,196,715	72.84%	0	0	0	90,603,852	90,603,852	486,800,567	89.49%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	543,944,364	100.00%	0	0	0	0	0	543,944,364	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内公司有限售条件股份数减少，无限售条件股份数增加。股份变动原因为报告期内：

（1）2022年10月31日，因董事会换届，程辉先生、张淑玉女士、杨建华先生不再担任公司董事，上述人员股份自离任后6个月内100%锁定。其中，程辉先生锁定28,931,574股，张淑玉女士锁定20,349,830股，杨建华先生锁定26,764,783股。报告期内上述人员离任满6个月，股份全部解除锁定。

(2) 2022 年 10 月 31 日, 因监事会换届, 靳发斌先生不再担任公司监事会主席, 其持有的 4,935,762 股自离任后 6 个月内 100% 锁定。报告期内离任满 6 个月, 其股份全部解锁。

(3) 陈怀荣先生于 2022 年转让 12,829,204 股, 总持股数由 51,316,818 股减少至 38,487,614 股。因每年年初高管锁定股重新计算, 2023 年初其高管锁定股由 38,487,613 股减少至 28,865,710 股, 减少 9,621,903 股。

以上合计报告期内有限售条件股份减少 90,603,852 股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈怀荣	38,487,613	0	9,621,903	28,865,710	董事长陈怀荣先生因上年度持股股数变动, 本年度期初高管锁定股按照期初持股数重新计算导致高管锁定股减少。	2023 年 1 月 3 日
程辉	28,931,574	0	28,931,574	0	离任董事高管锁定股解除限售	2023 年 5 月 1 日
张淑玉	20,349,830	0	20,349,830	0	离任董事高管锁定股解除限售	2023 年 5 月 1 日
杨建华	26,764,783	0	26,764,783	0	离任董事高管锁定股解除限售	2023 年 5 月 1 日
靳发斌	4,935,762	0	4,935,762	0	离任监事会主席高管锁定股解除限售	2023 年 5 月 1 日
合计	119,469,562	0	90,603,852	28,865,710	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,569	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,355	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东铁投私募基金管理有限公司—铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	29.78%	161,986,091	0	0	161,986,091	不适用	0
陈怀荣	境内自然人	6.08%	33,087,614	-5400000	28,865,710	4,221,904	质押	3,848,762
汶上县海纬进出口有限公司	境内非国有法人	5.20%	28,268,090	0	24,213,429	4,054,661	质押	3,900,000
程辉	境内自然人	4.77%	25,931,574	-3000000	0	25,931,574	质押	2,893,157
杨建华	境内自然人	4.07%	22,140,151	-4624632	0	22,140,151	质押	3,900,000
张淑玉	境内自然人	3.74%	20,349,830	0	0	20,349,830	质押	2,034,983
任京建	境内自然人	3.05%	16,577,141	6000000	0	16,577,141	质押	7,137,671
吕桂芹	境内自然人	2.86%	15,563,177	0	0	15,563,177	质押	9,829,386
上海伊洛	其他	1.69%	9,169,835	-1629600	0	9,169,835	不适用	0

私募 基金管理 有限 公司—君 行东 方 1 号私 募投 资基金								
王志广	境内自然 人	1.05%	5,723,579	-60000	0	5,723,579	不适用	0
战略投资者或一般法人 因配售新股成为前 10 名 股东的情况（如有）（参 见注 3）	无							
上述股东关联关系或一 致行动的说明	以上股东中，汶上县海纬进出口有限公司与张恒岩先生为一致行动人。除以上情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如有） （参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山东铁投私募基金管理 有限公司—铁投（济 南）股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	161,986,091	人民币普通股	161,986,091					
程辉	25,931,574	人民币普通股	25,931,574					
杨建华	22,140,151	人民币普通股	22,140,151					
张淑玉	20,349,830	人民币普通股	20,349,830					
任京建	16,577,141	人民币普通股	16,577,141					
吕桂芹	15,563,177	人民币普通股	15,563,177					
上海伊洛私募基金管理 有限公司—君行东方 1 号私募投资基金	9,169,835	人民币普通股	9,169,835					
王志广	5,723,579	人民币普通股	5,723,579					
靳发斌	4,803,062	人民币普通股	4,803,062					
陈柘杰	4,720,000	人民币普通股	4,720,000					
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	无							
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用



单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
杨燕灵	退出	0	0.00%	0	0.00%
王志广	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	周娇娇	2019 年 07 月 26 日	91370103MA3Q9HYQ0C	从事对未上市企业的股权投资，对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（未经金融监管部门依法批准，不得从事向公众吸收存款、融资担保、代客理财等金融服务，若未经中国证监会证券投资基金业协会登记，不得开展募集资金业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至 2023 年 12 月 31 日，铁投基金持有积成电子（002339）28,440,250 股，持股比例 5.64%。持有青岛积成（872230）400 万股，持股比例 3.65%。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

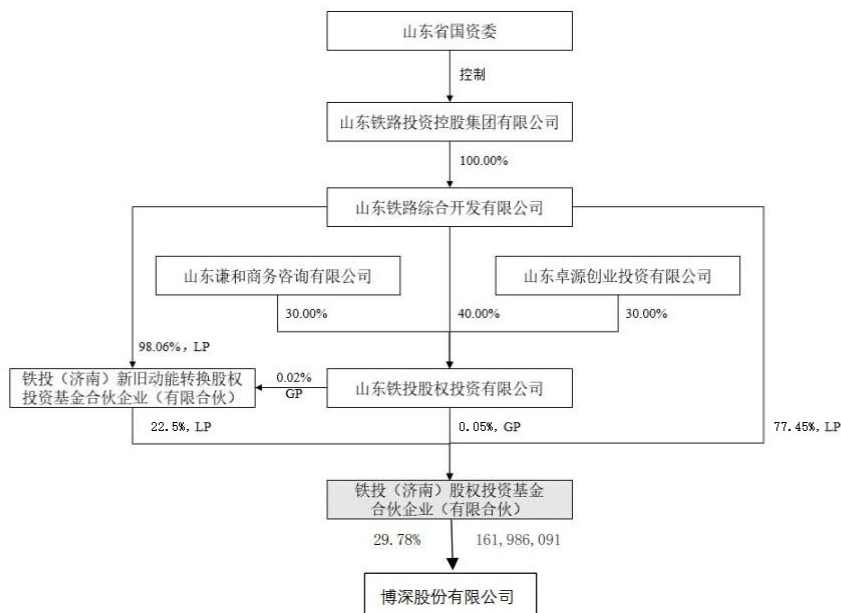
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东省人民政府国有资产监督管理委员会	满慎刚		11370000004327297R	国有资产监督管理
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 15 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2024】第 0118 号
注册会计师姓名	石朝欣、孙红玉

#### 审计报告正文

博深股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了博深股份有限公司（以下简称“博深股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博深股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 事项描述

2023 年度，博深股份营业收入为 160,668.42 万元。如财务报表附注三、29 和附注五、43 所述，博深股份国内产品销售，在获取客户签收的送货单或物流签收记录、验收证明后确认收入，博深股份出口产品销售在产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 审计应对

（1）了解和评价博深股份销售与收款循环相关的内部控制的有效性；

（2）了解、评价公司在不同销售模式下的收入确认原则、确认时点、结算政策，执行穿行测试和控制测试，检查其执行有效性；

（3）通过审阅销售合同及订单，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的合同条款及单据，结合与博深股份管理层（以下简称“管理层”）的访谈，评价博深股份的产品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；判断履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和公司的经营模式；

(4) 获取并检查公司主要客户交易资料，包括销售业务订单、合同、发票、出库单、出口报关单、第三方货运单据、客户签收记录、银行收款单据等，确认交易的真实性以及收入确认的准确性，关注是否存在销售退回情况，分析其对销售收入确认的影响；

(5) 对主要客户的往来余额以及交易数据实施函证程序，对未发函和未收到回函的客户执行实质性检查程序，以确认相关交易真实性、完整性；

(6) 执行截止性测试，抽查资产负债表日前后的收入确认原始单据，检查其收入确认时点是否正确；

(7) 取得公司增值税出口退税表，与境外销售收入进行匹配性分析；

(8) 对销售收入执行分析性程序，分析主要产品毛利率的合理性并将主要产品的毛利率与上年数据进行对比分析。

## (二) 商誉减值

### 事项描述

如财务报表附注五、18 所述，截至 2023 年 12 月 31 日商誉净值为 118,442.29 万元，占资产总额比例 30.24%，为公司非同一控制下收购子公司形成，属于公司重要资产。根据《企业会计准则—资产减值》的规定，每年年度终了，公司需要对商誉进行减值测试，该等减值测试过程复杂，需要依赖管理层对被收购子公司的预计未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 结合我们对被收购子公司的业务、所在行业及过往经营情况的了解，与公司管理层进行访谈和讨论，了解和评价博深股份管理层关于商誉减值测试的理念和相关内部控制的有效性。

(2) 复核博深股份对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理并保持一致，将相关资产组本年度（2023 年）的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较，将现金流量预测所使用的数据与历史数据、相关预算及经营计划进行比较，以评价管理层对现金流量预测的可靠性。

(3) 评估管理层商誉减值测试方法与价值类型的匹配性、基础数据的准确性、所选取的关键参数的恰当性，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，测试公司出具的相关子公司未来现金流量净现值的计算是否正确。

(4) 与公司聘请的第三方专业评估机构讨论，关注专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断（尤其是数据引用、参数选取、假设认定等）进行复核，以判断专家工作的恰当性以了解及评估公司商誉减值测试的合理性。

(5) 评估、测算管理层对商誉及其减值估计结果的准确性，评价公司财务报告是否按《企业会计准则》和相关信息披露编报规则充分披露与商誉减值相关的所有重要信息。

### 四、其他信息

博深股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

博深股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督博深股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博深股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博深股份不能持续经营。

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

（六）就博深股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：博深股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	678,733,722.45	645,210,014.48
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	31,964,109.48	36,393,745.36
衍生金融资产		
应收票据	169,711,499.92	693,000.00
应收账款	401,953,065.55	359,198,626.45
应收款项融资	94,018,621.13	87,723,651.96
预付款项	12,570,699.28	16,919,540.00
应收保费		



应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,205,348.84	5,859,232.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	398,151,198.75	443,729,789.08
合同资产		
持有待售资产	78,197,389.77	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,117,034.90	17,400,997.12
流动资产合计	1,902,622,690.07	1,613,128,596.90
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	30,481,122.18	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		206,297,002.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	18,498,415.63	63,344,653.29
固定资产	585,764,287.66	595,148,103.70
在建工程	17,291,628.56	30,394,084.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,007,631.96	8,184,512.04
无形资产	120,221,443.43	129,613,775.76
开发支出		
商誉	1,184,422,860.69	1,185,501,832.60
长期待摊费用	705,330.46	1,334,627.85
递延所得税资产	42,082,738.44	30,807,750.51
其他非流动资产	9,907,227.46	8,592,902.71
非流动资产合计	2,014,382,686.47	2,259,219,245.54
资产总计	3,917,005,376.54	3,872,347,842.44
流动负债：		
短期借款		60,128,916.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	8,754,641.14	6,480,826.75
应付账款	144,782,180.62	139,354,886.25

预收款项	4,728,759.31	3,393,266.17
合同负债	32,361,718.61	23,529,178.94
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,013,935.70	24,387,893.82
应交税费	24,633,153.38	23,084,737.98
其他应付款	7,993,727.41	20,988,382.15
其中：应付利息		
应付股利		2,940,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	8,001,377.70	
一年内到期的非流动负债	3,671,916.68	1,754,136.47
其他流动负债	120,128,699.12	2,771,772.82
流动负债合计	382,070,109.67	305,873,998.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,398,867.27	6,424,560.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,217,547.28	1,848,980.74
递延收益	22,963,561.44	25,570,787.71
递延所得税负债	34,486,991.56	48,327,898.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,066,967.55	82,172,227.62
负债合计	444,137,077.22	388,046,225.64
所有者权益：		
股本	543,944,364.00	543,944,364.00
其他权益工具	-138,558,737.70	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,167,593,437.27	2,167,593,437.27
减：库存股		
其他综合收益	20,955,541.98	13,729,192.38
专项储备	1,503,994.40	
盈余公积	69,861,080.20	64,504,240.36
一般风险准备		
未分配利润	773,701,269.49	663,101,184.21
归属于母公司所有者权益合计	3,439,000,949.64	3,452,872,418.22
少数股东权益	33,867,349.68	31,429,198.58

所有者权益合计	3,472,868,299.32	3,484,301,616.80
负债和所有者权益总计	3,917,005,376.54	3,872,347,842.44

法定代表人：陈怀荣 主管会计工作负责人：李善达 会计机构负责人：张健明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	181,768,354.68	261,749,128.81
交易性金融资产	0.09	9,019,771.74
衍生金融资产		
应收票据	1,927,015.10	
应收账款	62,414,645.38	68,926,332.26
应收款项融资	163,909.61	4,751,560.86
预付款项	8,345,056.76	7,247,527.36
其他应收款	102,325,270.69	10,655,237.13
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	5,000,000.00
存货	49,279,895.85	49,666,723.29
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	11,236,298.93	9,256,857.91
流动资产合计	417,460,447.09	421,273,139.36
<b>非流动资产：</b>		
债权投资	30,481,122.18	
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,191,840,995.06	2,178,053,845.76
其他权益工具投资		206,297,002.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,900,016.67	48,923,535.73
固定资产	204,549,894.34	152,156,413.02
在建工程	5,401,714.34	28,410,155.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	277,694.93	387,833.87
无形资产	49,834,829.02	48,782,359.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,016.53	
递延所得税资产	19,583,025.99	17,541,653.00
其他非流动资产	1,868,818.20	2,113,214.53

非流动资产合计	2,513,776,127.26	2,682,666,013.33
资产总计	2,931,236,574.35	3,103,939,152.69
流动负债：		
短期借款		60,128,916.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,754,641.14	3,930,826.75
应付账款	37,348,889.54	37,042,704.55
预收款项	4,598,759.43	3,003,266.25
合同负债	24,077,623.46	25,233,741.84
应付职工薪酬	10,681,290.16	8,952,102.55
应交税费	390,122.17	1,733,943.80
其他应付款	4,513,845.13	4,987,643.04
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	137,793.12	116,157.71
其他流动负债	2,076,827.46	174,074.96
流动负债合计	88,579,791.61	145,303,378.12
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	29,785.07	192,089.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,843,052.11	9,270,366.60
递延所得税负债	22,688,459.65	32,613,400.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,561,296.83	42,075,857.19
负债合计	120,141,088.44	187,379,235.31
所有者权益：		
股本	543,944,364.00	543,944,364.00
其他权益工具	-138,558,737.70	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,166,938,047.51	2,166,938,047.51
减：库存股		
其他综合收益		4,155,761.11
专项储备		
盈余公积	69,861,080.20	64,504,240.36
未分配利润	168,910,731.90	137,017,504.40
所有者权益合计	2,811,095,485.91	2,916,559,917.38

负债和所有者权益总计	2,931,236,574.35	3,103,939,152.69
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,606,684,215.25	1,453,894,232.01
其中：营业收入	1,606,684,215.25	1,453,894,232.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,398,715,762.39	1,351,436,796.36
其中：营业成本	1,188,047,443.79	1,150,898,965.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,177,912.20	16,579,407.17
销售费用	56,393,618.40	54,708,274.15
管理费用	87,230,174.01	88,803,793.90
研发费用	61,321,202.74	55,360,222.88
财务费用	-12,454,588.75	-14,913,867.14
其中：利息费用	907,893.94	3,143,687.71
利息收入	11,235,832.98	1,402,983.48
加：其他收益	12,658,038.82	11,589,133.20
投资收益（损失以“-”号填列）	2,891,682.51	2,323,077.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-62,773,021.39	51,653,963.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,098,440.95	-18,155,460.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-16,251,709.58	-9,311,443.41
资产处置收益（损失以“-”号	636,299.22	412,398.44

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	134,031,301.49	140,969,104.20
加：营业外收入	3,090,298.84	3,448,729.13
减：营业外支出	2,364,455.68	5,008,654.51
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	134,757,144.65	139,409,178.82
减：所得税费用	3,544,050.30	-4,501,020.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	131,213,094.35	143,910,198.83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	131,213,094.35	143,910,198.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	128,774,943.25	141,182,619.40
2. 少数股东损益	2,438,151.10	2,727,579.43
六、其他综合收益的税后净额	10,726,662.39	20,230,937.52
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,726,662.39	20,230,937.52
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-655,448.32	-5,214,718.69
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	-655,448.32	-5,214,718.69
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	11,382,110.71	25,445,656.21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	11,382,110.71	25,445,656.21
7. 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	141,939,756.74	164,141,136.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	139,501,605.64	161,413,556.92
归属于少数股东的综合收益总额	2,438,151.10	2,727,579.43
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.24	0.26
（二）稀释每股收益	0.24	0.26

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

法定代表人：陈怀荣 主管会计工作负责人：李善达 会计机构负责人：张建明

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	262,705,503.55	262,452,684.14
减：营业成本	186,745,131.48	209,202,296.90
税金及附加	8,638,806.47	8,465,938.66
销售费用	8,332,569.26	7,536,744.76
管理费用	43,932,018.61	44,107,888.97
研发费用	15,805,274.15	16,415,576.12
财务费用	-6,335,778.22	-3,989,174.65
其中：利息费用	569,658.62	2,587,677.36
利息收入	2,649,750.87	437,527.63
加：其他收益	4,890,372.79	4,278,402.21
投资收益（损失以“-”号填列）	101,539,707.76	6,294,218.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-63,095,233.38	50,605,753.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,037,317.95	-3,130,489.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-857,388.20	-1,175,342.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,031.65	495,283.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,028,654.47	38,081,239.99
加：营业外收入	2,261,237.83	1,063,015.97
减：营业外支出	814,381.71	3,730,864.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,475,510.59	35,413,391.53
减：所得税费用	-11,592,574.88	-18,142,973.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	50,068,085.47	53,556,364.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	50,068,085.47	53,556,364.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-655,448.32	-5,214,718.69
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-655,448.32	-5,214,718.69
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	-655, 448. 32	-5, 214, 718. 69
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	49, 412, 637. 15	48, 341, 646. 25
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	1, 208, 932, 506. 89	1, 229, 906, 282. 06
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9, 132, 319. 10	17, 936, 960. 23
收到其他与经营活动有关的现金	21, 733, 790. 51	41, 061, 435. 62
经营活动现金流入小计	1, 239, 798, 616. 50	1, 288, 904, 677. 91
购买商品、接受劳务支付的现金	727, 772, 750. 95	778, 904, 225. 18
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	206, 769, 600. 77	206, 661, 923. 08
支付的各项税费	78, 253, 760. 92	61, 134, 400. 87



支付其他与经营活动有关的现金	64,470,380.29	71,034,472.86
经营活动现金流出小计	1,077,266,492.93	1,117,735,021.99
经营活动产生的现金流量净额	162,532,123.57	171,169,655.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	610,454,081.72	701,196,946.32
取得投资收益收到的现金	3,461,362.26	3,787,165.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,352,090.56	35,766,950.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	631,267,534.54	740,751,062.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,252,324.18	57,785,684.69
投资支付的现金	644,697,120.00	504,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	692,949,444.18	561,785,684.69
投资活动产生的现金流量净额	-61,681,909.64	178,965,377.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,948,247.59	84,135,279.60
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	4,085,090.33	4,590,241.04
筹资活动现金流出小计	84,033,337.92	168,725,520.64
筹资活动产生的现金流量净额	-84,033,337.92	-108,725,520.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,141,975.43	18,004,134.21
五、现金及现金等价物净增加额	25,958,851.44	259,413,647.19
加：期初现金及现金等价物余额	637,111,808.66	377,698,161.47
六、期末现金及现金等价物余额	663,070,660.10	637,111,808.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	258,078,865.63	268,163,803.98
收到的税费返还	3,908,238.83	6,411,742.51
收到其他与经营活动有关的现金	14,526,022.12	59,767,219.95
经营活动现金流入小计	276,513,126.58	334,342,766.44
购买商品、接受劳务支付的现金	155,397,635.25	177,694,981.73
支付给职工以及为职工支付的现金	61,285,870.80	66,026,093.76
支付的各项税费	12,286,068.42	12,259,408.83
支付其他与经营活动有关的现金	19,127,509.42	69,885,023.82

经营活动现金流出小计	248,097,083.89	325,865,508.14
经营活动产生的现金流量净额	28,416,042.69	8,477,258.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,454,081.72	358,096,946.32
取得投资收益收到的现金	6,377,311.29	51,150,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	304,483.15	1,052,150.70
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		51,373,819.44
投资活动现金流入小计	207,135,876.16	461,673,116.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,418,457.00	35,605,366.96
投资支付的现金	214,989,000.00	224,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	233,407,457.00	259,605,366.96
投资活动产生的现金流量净额	-26,271,580.84	202,067,749.50
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		60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,008,247.59	85,196,935.98
支付其他与筹资活动有关的现金	13,970,840.10	2,726,850.00
筹资活动现金流出小计	90,979,087.69	167,923,785.98
筹资活动产生的现金流量净额	-90,979,087.69	-107,923,785.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,989,996.85	6,003,312.54
五、现金及现金等价物净增加额	-84,844,628.99	108,624,534.36
加：期初现金及现金等价物余额	261,171,976.50	152,547,442.14
六、期末现金及现金等价物余额	176,327,347.51	261,171,976.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	543,944,364.00				2,167,593,437.27		13,729,192.38		64,504,240.36		663,101,184.21		3,452,872,418.22	31,429,198.58	3,484,301,616.80
加：会 计政 策变															

更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	543, 944, 364. 00				2,16 7,59 3,43 7.27		13,7 29,1 92.3 8		64,5 04,2 40.3 6		663, 101, 184. 21		3,45 2,87 2,41 8.22	31,4 29,1 98.5 8	3,48 4,30 1,61 6.80
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				- 138, 558, 737. 70			7,22 6,34 9.60	1,50 3,99 4.40	5,35 6,83 9.84		110, 600, 085. 28		- 13,8 71,4 68.5 8	2,43 8,15 1.10	- 11,4 33,3 17.4 8
(一) 综 合 收 益 总 额							10,7 26,6 62.3 9				128, 774, 943. 25		139, 501, 605. 64	2,43 8,15 1.10	141, 939, 756. 74
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本				- 138, 558, 737. 70									- 138, 558, 737. 70	- 138, 558, 737. 70	
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权															



公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益							- 3,50 0,31 2.79				3,50 0,31 2.79				
6. 其他															
(五) 专项 储备							1,50 3,99 4.40					1,50 3,99 4.40		1,50 3,99 4.40	
1. 本期 提取							1,50 3,99 4.40					1,50 3,99 4.40		1,50 3,99 4.40	
2. 本期 使用															
(六) 其他															
四、 本期 期末 余额	543, 944, 364. 00			- 138, 558, 737. 70	2,16 7,59 3,43 7.27	20,9 55,5 41.9 8	1,50 3,99 4.40	69,8 61,0 80.2 0			773, 701, 269. 49		3,43 9,00 0,94 9.64	33,8 67,3 49.6 8	3,47 2,86 8,29 9.32

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	543, 944, 364. 00				2,16 7,12 6,52 7.10		72,4 78,8 54.1 6		48,6 17,8 57.2 9		540, 416, 003. 18		3,37 2,58 3,60 5.73	31,1 93,0 19.1 8	3,40 3,77 6,62 4.91
加： 会															

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	543,944,364.00				2,167,126,527.10		72,478,854.16		48,617,857.29		540,416,003.18		3,372,583,605.73	31,193,019.18	3,403,776,624.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					466,910.17		-58,749,661.78		15,886,383.07		122,685,181.03		80,288,812.49	236,179.40	80,524,991.89
（一）综合收益总额							20,230,937.52				141,182,619.40		161,413,556.92	2,727,579.43	164,141,136.35
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入															

所有者 权益的 金额															
4. 其他															
(三) 利润分 配								15,8 86,3 83.0 7		- 97,4 78,0 37.6 7		- 81,5 91,6 54.6 0		- 2,94 0,00 0.00	- 84,5 31,6 54.6 0
1. 提取 盈余公 积								15,8 86,3 83.0 7		- 15,8 86,3 83.0 7					
2. 提取 一般 风险 准备															
3. 对所有 者(或 股东) 的分 配										- 81,5 91,6 54.6 0		- 81,5 91,6 54.6 0		- 2,94 0,00 0.00	- 84,5 31,6 54.6 0
4. 其他															
(四) 所有 者权 益内 部结 转								- 78,9 80,5 99.3 0		78,9 80,5 99.3 0					
1. 资本 公积 转增 资本 (或 股本)															
2. 盈余 公积 转增 资本 (或 股本)															
3. 盈余															

公积 弥补 亏损															
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益															
5. 其他 综合 收益 结转 留存 收益							- 78,9 80,5 99.3 0				78,9 80,5 99.3 0				
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
(六) 其他					466, 910. 17							466, 910. 17	448, 599. 97	915, 510. 14	
四、 本期 期末 余额	543, 944, 364. 00				2,16 7,59 3,43 7.27		13,7 29,1 92.3 8		64,5 04,2 40.3 6		663, 101, 184. 21		3,45 2,87 2,41 8.22	31,4 29,1 98.5 8	3,48 4,30 1,61 6.80

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	543,9 44,36 4.00				2,166 ,938, 047.5 1		4,155 ,761. 11		64,50 4,240 .36	137,0 17,50 4.40		2,916 ,559, 917.3 8



加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	543,9 44,36 4.00				2,166 ,938, 047.5 1		4,155 ,761. 11		64,50 4,240 .36	137,0 17,50 4.40		2,916 ,559, 917.3 8
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)				- 138,5 58,73 7.70			- 4,155 ,761. 11		5,356 ,839. 84	31,89 3,227 .50		- 105,4 64,43 1.47
(一) 综 合收 益总 额							- 655,4 48.32			50,06 8,085 .47		49,41 2,637 .15
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本				- 138,5 58,73 7.70								- 138,5 58,73 7.70
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所												

所有者权益的金额												
4. 其他				- 138,558,737.70								- 138,558,737.70
(三) 利润分配								5,356,839.84	- 21,675,170.76			- 16,318,330.92
1. 提取盈余公积								5,356,839.84	- 5,356,839.84			
2. 对所有者(或股东)的分配									- 16,318,330.92			- 16,318,330.92
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转							- 3,500,312.79			3,500,312.79		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设												

定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	543,944,364.00			-138,558,737.70	2,166,938,047.51				69,861,080.20	168,910,731.90		2,811,095,485.91

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	543,944,364.00				2,166,938,047.51		88,351,079.10		48,617,857.29	101,958,577.83		2,949,809,925.73
加：会计政策变更												
期差错更正												

正												
他												
二、 本年期初 余额	543,944,364.00				2,166,938,047.51		88,351,079.10		48,617,857.29	101,958,577.83		2,949,809,925.73
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “-”号 填列)							-84,195,317.99		15,886,383.07	35,058,926.57		-33,250,008.35
(一) 综合收 益总额							-5,214,718.69			53,556,364.94		48,341,646.25
(二) 所有者 投入和减 少资本												
1. 所 有者投 入的普 通股												
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本												
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额												
4. 其 他												
(三) 利									15,886,383	-97,47		-81,59

利润分配									.07	8,037 .67		1,654 .60
1. 提取盈余公积									15,886,383 .07	- 15,886,383 .07		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 81,591,654 .60		- 81,591,654 .60
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转									- 78,980,599 .30	78,980,599 .30		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收									- 78,980,599 .30	78,980,599 .30		

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	543,944,364.00				2,166,938,047.51		4,155,761.11		64,504,240.36	137,017,504.40		2,916,559,917.38

### 三、公司基本情况

#### 1. 企业注册地和总部地址

博深股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码：9113010070096429XC。注册资本 54,394.4364 万元。本公司法定代表人为陈怀荣，注册地址：石家庄高新区裕华东路 403 号，公司总部地址同注册地址。

#### 2. 企业的业务性质

普通机械制造业、涂附研磨业、专用设备制造业。

#### 3. 主要经营活动

经营范围：人造金刚石及制品、粉末冶金制品、电动工具及配件、轨道交通装备零配件、制动盘、闸片、闸瓦、摩擦材料及制品的生产、销售、维修及相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁、物业管理及服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主营金刚石工具、钻切磨类小型建筑施工机具及硬质合金工具的开发、生产和销售、轨道交通装备件等。

公司子公司常州市金牛研磨有限公司经营范围：磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。

公司子公司汶上海纬机车配件有限公司经营范围：铁路机车车辆配件制造；铁路机车车辆配件销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；机械设备销售；农副产品销售；初级农产品收购；生产性废旧金属回收；再生资源回收（除生产性废旧

金属)；再生资源销售；汽车零部件及配件制造；通用设备制造(不含特种设备制造)；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售。许可项目：货物进出口；技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

#### 4. 财务报告的批准报出日

本公司财务报表经公司董事会于 2024 年 3 月 15 日批准报出。

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司及孙公司共 11 家,详见附注十“在其他主体中的权益”,与上年度相比,公司本报告期合并范围未发生变化。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下:

序号	子公司名称	持股比例	备注
1	博深美国有限责任公司	100.00%	
2	博深普锐高(上海)工具有限公司	100.00%	
3	赛克隆金刚石制品有限公司	100.00%	
4	博深工具(泰国)有限责任公司	100.00%	
5	美国先锋工具有限公司	100.00%	
6	常州市金牛研磨有限公司	100.00%	
7	美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	100.00%	
8	江苏启航研磨科技有限公司	51.00%	
9	河北博深贸易有限公司	100%	
10	汶上海纬机车配件有限公司	100%	
11	博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	100%	

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表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》、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”),以及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》的披露规定编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,主要包括:对应收款项坏账准备的计提方法(附注五(11)、附注五(12)、附注五(13)、附注五(14)、附注五(15))、存货的计价方法(附注五(17))、折旧与摊销(附注五(23)、附注五(24)、附注五(29)、附

注五（31））、收入确认（附注五（37））、递延所得税资产确认（附注五（40））。关于管理层所作出的其他重要的会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五（42）其他重要的会计政策和会计估计变更”及附注“五（44）其他”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于 100 万元
重要的债权投资	单项债权投资金额大于 1000 万元
重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超过一年的应付账款/其他应付款且金额大于 50 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

### （2）非同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### （3）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

### （2）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （3）合并程序

本公司以自身和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。本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编制合并财务报表，反映本公司集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

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。

### （4）增加子公司或业务的处理

在报告期内，对于同一控制下企业合并取得的子公司及吸收合并下的被合并方，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

### （5）处置子公司

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （6）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

#### （7）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司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。

### 1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### 5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，使用不可输入值。

#### 7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 8) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### (1) 预期信用损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

##### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

## 12、应收票据

本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附注五、11、金融工具。

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，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
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	不计提
商业承兑 汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险组合	根据以往的历史经验对应收款计提比例作出最佳估计，参考账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方往来等。	不计提

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、11“金融工具”

## 15、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：



项目	确定组合的依据	计提信用损失的方法
信用风险组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
无风险组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方、押金、保证金等。	不计提

## 16、合同资产

合同资产是指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。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“五、11、金融工具”的减值相关会计政策。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司及全资子公司汶上海纬机车配件有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司、博深普锐高(上海)工具有限公司、常州市金牛研磨有限公司、江苏启航研磨科技有限公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

本公司的全资子公司博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司发出存货采用先进先出法计价，支付的运费、关税直接计入营业成本；期末编制合并会计报表时根据本公司会计政策对其进行调整后合并。

本公司的全资子公司赛克隆金刚石制品有限公司、美国赛克隆金刚石制品有限公司发出存货采用先进先出法计价，期末编制合并会计报表时根据本公司会计政策对其进行调整后合并。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 19、债权投资

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金  
额计量减值损失。

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11 金融工具

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应全

额确认。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（5）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%
运输设备	年限平均法	5-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%
其他设备	年限平均法	3-5 年	3%-5%	19.00%-32.33%

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。



### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 35、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”，发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）收入确认的具体方法报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

- 1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- 3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- 4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

公司对附有质量保证条款的销售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。

确认收入的具体方法如下：

A、国内销售：公司依据客户签收的送货单或物流签收记录确认收入；子公司海玮机车收入确认时点：公司已按合同约定将产品交付给购货方，经购货方（或其主管铁路局）验收合格为收入确认时点。

B、出口销售：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

### 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

##### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

### (2) 安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。“安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。“提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年11月30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），其中“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”内容自2023年1月1日起施行	递延所得税资产、递延所得税负债	

2022年11月30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），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。执行解释16号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

本公司于2023年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2022年1月1日）至2023年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	29,013,118.82	30,807,750.51	17,484,750.86	17,541,653.00
递延所得税负债	46,533,266.58	48,327,898.27	32,556,498.58	32,613,400.72

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债



本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

### （3）金融资产的分类及减值

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

#### (12) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品(含应税劳务)在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、0%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	详见下表	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积	20元/平方米、6.4元/平方米、4元/平方米、0.9元/平方米

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	所得税税率
博深股份有限公司	25%
博深普锐高(上海)工具有限公司	15%

博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司、美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	联邦企业所得税采用固定税率，税率 21%；加州企业所得税税率统一为 8.84%。
博深工具（泰国）有限责任公司	2020 年 11 月开始企业所得税率 20%，享受企业所得税减免 50%。公司通过泰国 B0I 投资委员会审批，从投产年度起 8 年内企业所得税全免，全免期过后享受 5 年的企业所得税减免 50%的政策。
赛克隆金刚石制品有限公司	固定税率 27%
汶上海纬机车配件有限公司	15%
常州市金牛研磨有限公司	15%
江苏启航研磨科技有限公司	15%
河北博深贸易有限公司	5%
博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	24%

## 2、税收优惠

本公司子公司汶上海纬机车配件有限公司（以下简称“汶上海纬”）于 2022 年 12 月 12 日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为 GR202237002987 的《高新技术企业》证书，自 2022 年至 2024 年享受 15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨”）于 2021 年 11 月 30 日，通过 2021 年度高新技术企业资格的认定并取得编号为 GR202132012198 的《高新技术企业》证书，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司博深普锐高(上海)工具有限公司（以下简称“博深上海”）于 2021 年 11 月 18 日，通过 2021 年度高新技术企业资格的认定并取得编号为 GR202131001880 的《高新技术企业》证书，自 2021 年至 2023 年享受 15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司江苏启航研磨科技有限公司（以下简称“江苏启航”）于 2022 年 11 月 10 日，通过 2022 年度高新技术企业资格的认定并取得编号为 GR202232006459 的《高新技术企业》证书，自 2022 年至 2024 年享受 15%的优惠税率缴纳所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	222,005.70	209,907.79
银行存款	638,436,507.16	605,449,004.09
其他货币资金	40,075,209.59	39,551,102.60
合计	678,733,722.45	645,210,014.48
其中：存放在境外的款项总额	166,486,359.90	147,228,532.31

其他说明：

(1) 2023 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 22,331,646.12 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 8,098,205.82 元）。

具体内容列示如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	9,390,907.17	3,077,052.31
保函保证金	11,995,622.29	4,101,929.33
电费保证金	895,016.66	869,124.18
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
证券账户保证金	100.00	100.00
合计	22,331,646.12	8,098,205.82

(2) 2023 年 12 月 31 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 166,486,359.90 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 147,228,532.31 元），存放境外的货币资金不存在汇回受限的情况

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,964,109.48	36,393,745.36
其中：		
理财产品	31,964,109.48	36,393,745.36
其中：		
合计	31,964,109.48	36,393,745.36

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	169,711,499.92	
商业承兑票据		693,000.00
合计	169,711,499.92	693,000.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	169,711,499.92	100.00%			169,711,499.92	700,000.00	100.00%	7,000.00	1.00%	693,000.00
其中：										
银行承兑汇票	169,711,499.92	100.00%			169,711,499.92					
商业承兑汇票						700,000.00	100.00%	7,000.00	1.00%	693,000.00
合计	169,711,499.92	100.00%			169,711,499.92	700,000.00	100.00%	7,000.00	1.00%	693,000.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	169,711,499.92		
合计	169,711,499.92		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	7,000.00	-7,000.00				
合计	7,000.00	-7,000.00				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		117,110,782.70
合计		117,110,782.70

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	395,168,896.21	337,753,325.46
其中：6 个月以内	362,285,071.63	303,524,425.01
7-12 个月	32,883,824.58	34,228,900.45
1 至 2 年	15,553,492.38	32,165,086.97
2 至 3 年	13,990,159.45	11,970,667.41
3 年以上	152,248,072.58	140,513,303.60
3 至 4 年	13,701,618.13	16,802,949.61
4 至 5 年	15,285,890.07	38,765,566.82
5 年以上	123,260,564.38	84,944,787.17
合计	576,960,620.62	522,402,383.44

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	153,538,161.64	26.61%	145,424,097.53	94.72%	8,114,064.11	128,582,921.30	24.61%	126,402,197.58	98.30%	2,180,723.72
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	423,422,458.98	73.39%	29,583,457.54	6.99%	393,839,001.44	393,819,462.14	75.39%	36,801,559.41	9.34%	357,017,902.73
其中:										
信用风险组合	423,422,458.98	73.39%	29,583,457.54	6.99%	393,839,001.44	393,819,462.14	75.39%	36,801,559.41	9.34%	357,017,902.73
合计	576,960,620.62	100.00%	175,007,555.07	30.33%	401,953,065.55	522,402,383.44	100.00%	163,203,756.99	31.24%	359,198,626.45

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外贸 L	31,555,411.44	31,555,411.44	32,090,502.35	32,090,502.35	100.00%	预计无法收回
外贸 M	10,903,618.34	8,722,894.62	10,941,772.84	8,753,418.29	80.00%	回款能力弱
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	6,571,055.89	6,571,055.89	100.00%	预计无法收回
江西和谐陶瓷有限公司	4,469,554.39	4,469,554.39	4,469,554.39	4,469,554.39	100.00%	预计无法收回
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,418,732.69	4,418,732.69	4,418,732.69	4,418,732.69	100.00%	预计无法收回
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	3,839,455.54	3,839,455.54	100.00%	预计无法收回
上海新霞机电物资有限公司	2,993,912.58	2,993,912.58	2,993,912.58	2,993,912.58	100.00%	预计无法收回
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	预计无法收回
玉林市金达机电有限责任公司	2,380,945.94	2,380,945.94	2,380,945.94	2,380,945.94	100.00%	预计无法收回
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	预计无法收回
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	预计无法收回
常州鹏展五金有限公司	1,718,677.70	1,718,677.70	1,718,677.70	1,718,677.70	100.00%	预计无法收回
江西荣威陶瓷	1,640,205.38	1,640,205.38	1,640,205.38	1,640,205.38	100.00%	预计无法收回

有限公司						
钱斌斌	1,446,542.12	1,446,542.12	1,446,542.12	1,446,542.12	100.00%	预计无法收回
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,439,683.14	1,439,683.14	1,439,683.14	100.00%	预计无法收回
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	预计无法收回
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	预计无法收回
沈阳特维克商贸有限公司	1,239,236.66	1,239,236.66	1,239,236.66	1,239,236.66	100.00%	预计无法收回
淄博顺高经贸有限公司	1,131,457.74	1,131,457.74	1,131,457.74	1,131,457.74	100.00%	预计无法收回
叶晨雨			1,109,046.84	1,109,046.84	100.00%	预计无法收回
临沂波涛机电有限公司	1,074,994.87	1,074,994.87	1,074,994.87	1,074,994.87	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	1,042,150.04	1,042,150.04	1,042,150.04	1,042,150.04	100.00%	预计无法收回
长沙方良机电贸易有限公司	1,031,185.78	1,031,185.78	1,031,185.78	1,031,185.78	100.00%	预计无法收回
常州德文机电有限公司	1,024,940.54	1,024,940.54	1,024,940.54	1,024,940.54	100.00%	预计无法收回
北京京东世纪贸易有限公司	1,019,353.07	1,019,353.07	1,019,353.07	1,019,353.07	100.00%	预计无法收回
石家庄德众和物资贸易有限公司	1,014,059.71	1,014,059.71	1,014,059.71	1,014,059.71	100.00%	预计无法收回
济南乐金机电设备有限公司	994,734.37	994,734.37	994,734.37	994,734.37	100.00%	预计无法收回
石家庄圣诺浩佳工贸有限公司	989,410.98	989,410.98	989,410.98	989,410.98	100.00%	预计无法收回
苏州市煌群五金机电有限公司			1,575,491.64	945,294.98	60.00%	预计无法全额收回
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	932,607.00	932,607.00	100.00%	预计无法收回
大理市明红商贸有限公司	927,762.15	927,762.15	927,762.15	927,762.15	100.00%	预计无法收回
南昌市俊旭实业发展有限公司	902,375.95	902,375.95	902,375.95	902,375.95	100.00%	预计无法收回
北京中建控电气有限公司	885,837.40	885,837.40	885,837.40	885,837.40	100.00%	预计无法收回
常州新区阳光抛光材料有限公司	805,024.58	805,024.58	805,024.58	805,024.58	100.00%	预计无法收回
柳州市正东五金机电有限责任公司			1,319,428.66	791,657.20	60.00%	预计无法全额收回
北京博鑫盛五金机电有限公司			1,231,797.51	739,078.51	60.00%	预计无法全额收回
魏少民			716,937.67	716,937.67	100.00%	预计无法收回
杭州青电阀门销售有限公司	711,781.60	711,781.60	711,781.60	711,781.60	100.00%	预计无法收回
邯郸市五金交电化工总公司五金电料商场	701,972.71	701,972.71	701,972.71	701,972.71	100.00%	预计无法收回



青岛周萍机械工具有限公司	653,463.98	653,463.98	653,463.98	653,463.98	100.00%	预计无法收回
成都大全贸易有限公司	620,777.33	620,777.33	620,777.33	620,777.33	100.00%	预计无法收回
R. M. D. T. I.	600,726.21	600,726.21	610,912.83	610,912.83	100.00%	预计无法收回
西安正昊电气工程有限公司			1,007,987.62	604,792.57	60.00%	预计无法全额收回
新余市江通物资有限公司	601,192.32	601,192.32	601,192.32	601,192.32	100.00%	预计无法收回
宁波鄞州占祥贸易有限公司	586,108.51	586,108.51	586,108.51	586,108.51	100.00%	预计无法收回
乌鲁木齐康平顺瑞商贸有限公司	573,997.19	573,997.19	573,997.19	573,997.19	100.00%	预计无法收回
泰州顺帆机电有限公司	573,168.98	573,168.98	573,168.98	573,168.98	100.00%	预计无法收回
辽宁营东陶瓷有限公司	567,238.50	567,238.50	567,238.50	567,238.50	100.00%	预计无法收回
石家庄阿普达商贸有限公司	556,402.06	556,402.06	556,402.06	556,402.06	100.00%	预计无法收回
济宁宏达电动工具有限公司	553,788.43	553,788.43	553,788.43	553,788.43	100.00%	预计无法收回
温州市红鼎五金机电有限公司			533,472.62	533,472.62	100.00%	预计无法收回
成都市维维物资贸易有限公司			880,903.85	528,542.31	60.00%	预计无法全额收回
高安市德圣磨具厂	527,683.94	527,683.94	527,683.94	527,683.94	100.00%	预计无法收回
何绪平	523,971.27	523,971.27	523,971.27	523,971.27	100.00%	预计无法收回
陕西创新石油设备有限公司			512,927.10	512,927.10	100.00%	预计无法收回
唐山市路南万润丰五金经销处			505,639.42	505,639.42	100.00%	预计无法收回
深圳市纳明贸易有限公司	504,247.22	504,247.22	504,247.22	504,247.22	100.00%	预计无法收回
卢军利	501,434.75	501,434.75	501,434.75	501,434.75	100.00%	预计无法收回
其他客户汇总	20,977,903.56	20,977,903.56	35,956,078.94	32,436,613.09	90.21%	预计无法全额收回
合计	128,582,921.30	126,402,197.58	153,538,161.64	145,424,097.53		

按组合计提坏账准备：组合一：股份公司本部

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	49,399,057.72	1,605,562.59	
其中：6个月以内	39,106,033.75	782,120.67	2.00%
7-12个月	10,293,023.97	823,441.92	8.00%
1年以内小计	49,399,057.72	1,605,562.59	
1至2年	4,607,128.24	1,013,568.21	22.00%
2至3年	1,660,965.03	581,337.76	35.00%
3至4年	1,097,431.43	493,844.14	45.00%
4至5年	748,204.17	561,153.13	75.00%

5 年以上	2,966,441.48	2,966,441.48	100.00%
合计	60,479,228.07	7,221,907.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合二：金牛研磨

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,325,283.08	2,963,901.43	
其中：6 个月以内	133,809,120.33	1,338,091.20	1.00%
7-12 个月	14,516,162.75	1,625,810.23	11.20%
1 年以内小计	148,325,283.08	2,963,901.43	
1 至 2 年	6,676,749.76	2,136,559.92	32.00%
2 至 3 年	3,901,911.72	2,116,396.92	54.24%
3 至 4 年	2,966,960.37	2,738,504.42	92.30%
4 至 5 年	3,948,897.75	3,948,897.75	100.00%
5 年以上	5,278,246.71	5,278,246.71	100.00%
合计	171,098,049.39	19,182,507.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合三：汶上海纬

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	148,293,224.59	1,571,203.93	
其中：6 个月以内	145,350,835.20	1,453,508.35	1.00%
7-12 个月	2,942,389.39	117,695.58	4.00%
1 年以内小计	148,293,224.59	1,571,203.93	
1 至 2 年	74,952.41	7,495.24	10.00%
2 至 3 年	150,440.74	60,176.30	40.00%
3 至 4 年	38,668.01	38,668.01	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	47,856.00	47,856.00	100.00%
合计	148,605,141.75	1,725,399.48	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合四：其他公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,262,726.74	488,750.07	
其中：6 个月以内	39,359,658.00	393,596.63	1.00%
7-12 个月	1,903,068.74	95,153.44	5.00%
1 年以内小计	41,262,726.74	488,750.07	
1 至 2 年	366,715.56	36,671.55	10.00%
2 至 3 年	829,575.07	248,872.52	30.00%
3 至 4 年	508,364.68	406,691.74	80.00%

4 至 5 年	11,908.59	11,908.59	100.00%
5 年以上	260,749.13	260,749.13	100.00%
合计	43,240,039.77	1,453,643.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	163,203,756.99	11,369,718.16	60,000.00		-494,079.92	175,007,555.07
合计	163,203,756.99	11,369,718.16	60,000.00		-494,079.92	175,007,555.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内贸 ZH	129,788,919.38		129,788,919.38	22.50%	1,297,889.19
外贸 L	32,090,502.35		32,090,502.35	5.56%	32,090,502.35
内贸 JNXM	17,519,924.47		17,519,924.47	3.04%	175,199.24

内贸 JHS	12,720,403.15		12,720,403.15	2.20%	1,264,340.47
内贸 TR	11,840,698.59		11,840,698.59	2.05%	118,406.99
合计	203,960,447.94		203,960,447.94	35.35%	34,946,338.24

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	94,018,621.13	87,723,651.96
合计	94,018,621.13	87,723,651.96

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	94,018,621.13	100.00%			94,018,621.13	87,723,651.96	100.00%			87,723,651.96
其中：										
银行承兑汇票	94,018,621.13	100.00%			94,018,621.13	87,723,651.96	100.00%			87,723,651.96
合计	94,018,621.13				94,018,621.13	87,723,651.96				87,723,651.96

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,674,165.84	
合计	60,674,165.84	

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本年变动	年末余额
----	------	------	------

	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	87,723,651.96		6,294,969.17		94,018,621.13	
应收账款						
合计	87,723,651.96		6,294,969.17		94,018,621.13	

## (8) 其他说明

无。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,205,348.84	5,859,232.45
合计	5,205,348.84	5,859,232.45

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------



其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关关税保证金	270,102.21	346,006.77
其他单位往来款	15,832,457.90	15,783,221.25
职工备用金和押金	485,574.17	1,725,434.55
保证金	858,495.46	486,015.55
其他	383,424.12	347,545.96
合计	17,830,053.86	18,688,224.08

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,962,867.02	12,043,150.49
其中：6 个月以内	1,851,189.33	1,830,081.69
7-12 个月	111,677.69	10,213,068.80
1 至 2 年	10,187,276.81	4,542,065.66
2 至 3 年	3,815,877.19	151,656.35
3 年以上	1,864,032.84	1,951,351.58
3 至 4 年	28,462.01	89,638.65
4 至 5 年	61,341.50	4,300.00
5 年以上	1,774,229.33	1,857,412.93
合计	17,830,053.86	18,688,224.08

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	153,950.41		12,675,041.22	12,828,991.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-70,277.21			-70,277.21
本期转回			134,000.00	134,000.00
其他变动	9.40			9.40
2023 年 12 月 31 日余额	83,663.80		12,541,041.22	12,624,705.02

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☑不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,828,991.63	-70,277.21	134,000.00		9.40	12,624,705.02
合计	12,828,991.63	-70,277.21	134,000.00		9.40	12,624,705.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州开阳三环磨料有限公司	其他单位往来款	13,805,408.81	1-2年 10,002,096.81元； 2-3年 3,803,312.00元	77.43%	11,044,327.05
盐城鑫莱纺织科技有限公司	其他单位往来款	1,476,714.17	5年以上	8.28%	1,476,714.17
济宁潜能燃气有限公司	其他单位往来款	512,424.37	6个月以内	2.87%	5,124.24
国铁物资有限公司	保证金	330,000.00	6个月以内	1.85%	
上海海关通关保证金	保证金	270,102.21	6个月以内	1.51%	
合计		16,394,649.56		91.94%	12,526,165.46

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	11,979,423.77	95.30%	16,089,872.60	95.10%
1 至 2 年	152,652.36	1.21%	250,560.30	1.48%
2 至 3 年	14,573.42	0.12%	248,312.23	1.47%
3 年以上	424,049.73	3.37%	330,794.87	1.95%
合计	12,570,699.28		16,919,540.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,231,614.20 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.53%。

单位名称	与本公司关系	年末余额	占预付款项余额的比例 (%)	账龄	未结算原因
供应商 KLJX	非关联方	1,798,360.00	14.31	1 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 GWDL-CZ	非关联方	1,544,186.66	12.28	1 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 ZGXCL	非关联方	1,500,000.00	11.93	1 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 GWDL-HB	非关联方	1,495,445.47	11.90	1 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 JHTL	非关联方	893,622.07	7.11	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	—	7,231,614.20	57.53	—	—

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	106,280,727.67	1,890,330.51	104,390,397.16	119,031,306.11	3,280,475.85	115,750,830.26
在产品	118,857,642.81	7,995,444.08	110,862,198.73	92,744,854.41	4,346,815.33	88,398,039.08
库存商品	172,013,979.18	16,768,601.18	155,245,378.00	229,842,446.50	10,388,944.09	219,453,502.41
周转材料				3,263,971.27	786,316.31	2,477,654.96

发出商品	27,165,311.9 5	6,139.61	27,159,172.3 4	13,447,679.9 4	274,756.91	13,172,923.0 3
委托加工物资	494,052.52		494,052.52	4,476,839.34		4,476,839.34
合计	424,811,714. 13	26,660,515.3 8	398,151,198. 75	462,807,097. 57	19,077,308.4 9	443,729,789. 08

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,280,475.85	755,275.55		1,144,126.53	1,001,294.36	1,890,330.51
在产品	4,346,815.33	3,984,076.38		1,904,568.62	1,569,120.99	7,995,444.08
库存商品	10,388,944.0 9	13,852,112.5 9		5,267,901.77	2,204,553.73	16,768,601.1 8
周转材料	786,316.31			42,374.60	743,941.71	
发出商品	274,756.91			268,617.30		6,139.61
合计	19,077,308.4 9	18,591,464.5 2		8,627,588.82	2,380,668.81	26,660,515.3 8

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
江苏启航研磨 科技有限公司 股权	78,197,389.7 7		78,197,389.7 7	89,334,514.9 5		2024年01月 10日
合计	78,197,389.7 7		78,197,389.7 7	89,334,514.9 5		

其他说明：

注：2023 年 11 月 7 日，公司召开了第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于出售常州市金牛研磨有限公司持有的江苏启航研磨科技有限公司 51%股权的议案》。根据国有资产管理的有关规定，全资子公司金牛研磨持有的启航研磨 51%股权在江苏省产权交易所进行公开挂牌转让，挂牌公告期为 2023 年 12 月 7 日至 2024 年 1 月 5 日。

2024 年 1 月 9 日，公司召开了第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于常州市金牛研磨有限公司向江苏力得士研磨科技有限公司出售江苏启航研磨科技有限公司 51%股权暨关联交易的议案》。同意金牛研磨以 4,147.99 万元人民币的价格向启航研磨的关联法人江苏力得士出售持有的启航研磨 51%的股权，并与江苏力得士签署了《国有产权转让合同》和《国有产权转让合同之补充协议》。

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	342,850.66	
一年期定期存款	15,028,440.00	
业绩承诺人应返还分红款	4,447,566.35	6,315,509.67
预付企业所得税	4,027,987.40	7,985,225.60
境外子公司在途货币资金	3,681,193.48	
增值税留抵税额	3,028,630.35	1,011,327.23
待抵扣进项税	718,377.61	1,202,583.43
待认证进项税	21,128.84	77,131.93
待摊房租及装修费	781,781.80	558,470.16
预缴其他税金	39,078.41	250,749.10
合计	32,117,034.90	17,400,997.12

其他说明：

## 14、债权投资

### (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,481,122.18		30,481,122.18			
合计	30,481,122.18		30,481,122.18			

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
广发银行公司大额存单 2023 年 019 期	30,000,000.00	3.10%	3.10%	2026 年 06 月 25 日						
合计	30,000,000.00									

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

### (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
其他债权投资减值准备本期变动情况									

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他债权投资减值准备本期变动情况				

### (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
其他债权投资减值准备本期变动情况										

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的其他债权投资核销情况	

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：



损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
有研粉末新材料股份有限公司		6,122,992.00	3,500,312.79		82,480,912.09		36,017.60	出于战略目的而计划持有的投资
符合“固定换固定”条件的非同一控制下企业合并形成的或有对价		200,174,010.48						
合计		206,297,002.48	3,500,312.79		82,480,912.09		36,017.60	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
有研粉末新材料股份有限公司	82,480,912.09		出售
符合“固定换固定”条件的非同一控制下企业合并形成的或有对价			约定到期

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
有研粉末新材料股份有限公司	36,017.60	82,480,912.09		82,480,912.09	出于战略目的而计划持有的投资	出售

其他说明：

根据公司与张恒岩、汶上县海纬进出口有限公司（以下简称“海纬进出口”）、宁波梅山保税港区瑞安国益股权投资合伙企业(有限合伙)签订的发行股份及支付现金购买资产协议，业绩承诺期为 2019 年度至 2022 年度。张恒岩和海纬进出口（以下简称“业绩承诺方”）承诺汶上海纬 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现的经审计的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元、8,420 万元，即承诺期内承诺合计实现的净利润不低于人民币 28,070 万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如汶上海纬截至 2022 年度末累计实际盈利数小于截至 2022 年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据会计师出具专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。

2023 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的议案》，2023 年 8 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了审议通过了上述事项，双方签订了《调整业绩承诺的协议》将业绩承诺方 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年履行，即 2022 年度不作为业绩考核年度，将 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年度，四年累计承诺利润总数不变，仍为 28,070 万元。变更后的业绩承诺方案为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。

经审计，汶上海纬 2019 年、2020 年、2021 年和 2023 年分别实际完成净利润 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元和 6,965.28 万元。其中 2019 年完成业绩承诺，2020、2021、2023 年未完成业绩承诺，四年合计净利润少于业绩承诺 6,331.47 万元。根据上述收购协议及调整业绩承诺协议的约定，截至 2023 年 12 月 31 日，公允价值变动损益总额为 14,300.63 万元；其中，以本期末公司股票收盘价作为公允价值计量 13,855.87 万元计入其他权益工具，本期公允价值变动-6,348.32 万元计入公允价值变动收益，业绩承诺人应返还分红款变动-186.79 万元计入其他流动资产。

## 17、长期应收款

### （1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

### （4）本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	102,306,426.85	22,646,082.84		124,952,509.69
2. 本期增加金额	3,433,276.81			3,433,276.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,433,276.81			3,433,276.81
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	61,856,075.48	4,890,806.00		66,746,881.48
(1) 处置	153,120.00			153,120.00
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产/无形资产	61,702,955.48	4,890,806.00		66,593,761.48
4. 期末余额	43,883,628.18	17,755,276.84		61,638,905.02
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	54,341,699.69	7,266,156.71		61,607,856.40
2. 本期增加金额	6,007,339.90	393,260.75		6,400,600.65
(1) 计提或摊销	3,021,531.83	393,260.75		3,414,792.58
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	2,985,808.07			2,985,808.07
3. 本期减少金额	23,877,896.78	990,070.88		24,867,967.66
(1) 处置	63,410.82			63,410.82
(2) 其他转出				
(3) 转出固定资产/无形资产	23,814,485.96	990,070.88		24,804,556.84
4. 期末余额	36,471,142.81	6,669,346.58		43,140,489.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,412,485.37	11,085,930.26		18,498,415.63
2. 期初账面价值	47,964,727.16	15,379,926.13		63,344,653.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明:

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

##### 房地产转换情况

2023 年，本公司将原自用房产进行出租，将其自固定资产、在建工程转入投资性房地产并采用成本模式计量，转为投资性房地产的房屋建筑物账面原值和累计折旧分别为 3,433,276.81 元和 2,985,808.07 元。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	585,764,287.66	595,148,103.70
固定资产清理		
合计	585,764,287.66	595,148,103.70

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	507,622,030.94	547,309,044.54	19,826,903.71	52,742,613.42	1,127,500,592.61
2. 本期增加金额	103,197,064.26	9,718,052.03	669,344.67	2,275,245.87	115,859,706.83
(1) 购置	870,025.50	2,181,095.93	578,768.35	1,456,569.33	5,086,459.11
(2) 在建工程转入	37,987,712.14	5,648,330.03		589,290.57	44,225,332.74
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	61,702,955.48				61,702,955.48
(5) 其他	2,636,371.14	1,888,626.07	90,576.32	229,385.97	4,844,959.50
3. 本期减少金额	33,755,498.57	30,538,910.09	1,886,558.93	6,365,520.34	72,546,487.93
(1) 处置或报废	12,255,393.90	18,596,936.90	1,131,686.69	4,784,533.90	36,768,551.39
(2) 转入投资性房地产	3,433,276.81				3,433,276.81

(3) 其他	18,066,827.86	11,941,973.19	754,872.24	1,580,986.44	32,344,659.73
4. 期末余额	577,063,596.63	526,488,186.48	18,609,689.45	48,652,338.95	1,170,813,811.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	167,169,696.49	314,148,240.69	14,630,408.46	36,404,143.27	532,352,488.91
2. 本期增加金额	49,680,649.64	39,470,870.09	1,369,987.83	4,187,881.59	94,709,389.15
(1) 计提	25,009,595.89	38,036,679.45	1,317,674.02	4,022,787.61	68,386,736.97
(2) 投资性房地产转入	23,814,485.96				23,814,485.96
(3) 其他	856,567.79	1,434,190.64	52,313.81	165,093.98	2,508,166.22
3. 本期减少金额	12,476,844.86	22,531,565.00	1,247,464.51	5,756,479.84	42,012,354.21
(1) 处置或报废	4,370,183.55	17,288,496.61	830,753.54	4,478,642.97	26,968,076.67
(2) 转入投资性房地产	2,985,808.07				2,985,808.07
(3) 其他	5,120,853.24	5,243,068.39	416,710.97	1,277,836.87	12,058,469.47
4. 期末余额	204,373,501.27	331,087,545.78	14,752,931.78	34,835,545.02	585,049,523.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	372,690,095.36	195,400,640.70	3,856,757.67	13,816,793.93	585,764,287.66
2. 期初账面价值	340,452,334.45	233,160,803.85	5,196,495.25	16,338,470.15	595,148,103.70

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	46,607,910.46

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂食堂	5,018,288.28	产权证正在办理之中
东厂科研楼	47,507,911.48	产权证正在办理之中
51#地 2#厂房	7,316,868.45	产权证正在办理之中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,291,628.56	30,394,084.60
合计	17,291,628.56	30,394,084.60

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 技改工程	154,029.45	73,229.45	80,800.00	154,029.45	73,229.45	80,800.00
2. 厂区建筑	4,188,082.66		4,188,082.66	27,169,973.95		27,169,973.95
3. 设备安装	1,992,989.40		1,992,989.40	3,143,310.65		3,143,310.65
4. 募投项目	11,029,756.50		11,029,756.50			
合计	17,364,858.01	73,229.45	17,291,628.56	30,467,314.05	73,229.45	30,394,084.60

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------



				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
1. 技 改工 程	2,468 ,795. 81	154,0 29.45	2,249 ,995. 81		2,249 ,995. 81	154,0 29.45	70.40 %	70.40 %				其他
2. 厂 区建 筑	48,32 4,054 .35	27,16 9,973 .95	15,65 9,610 .12	38,53 7,913 .84	103,5 87.57	4,188 ,082. 66	88.63 %	88.63 %				其他
3. 设 备安 装	9,266 ,006. 80	3,143 ,310. 65	3,754 ,225. 19	4,756 ,311. 85	148,2 34.59	1,992 ,989. 40	74.44 %	74.44 %				其他
4. 募 投项 目	39,29 4,200 .00		12,27 7,651 .16	931,1 07.05	316,7 87.61	11,02 9,756 .50	41.70 %	61.17 %				募集 资金
合计	99,35 3,056 .96	30,46 7,314 .05	33,94 1,482 .28	44,22 5,332 .74	2,818 ,605. 58	17,36 4,858 .01						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

## 24、油气资产

□适用 ☑不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,903,166.32	14,903,166.32
2. 本期增加金额	703,292.26	703,292.26
(1) 新增租赁	383,794.64	383,794.64
(2) 其他	319,497.62	319,497.62
3. 本期减少金额	612,661.68	612,661.68
(1) 处置	612,661.68	612,661.68
(2) 其他转出		
4. 期末余额	14,993,796.90	14,993,796.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,718,654.28	6,718,654.28
2. 本期增加金额	3,795,684.13	3,795,684.13
(1) 计提	3,674,322.50	3,674,322.50
(2) 其他	121,361.63	121,361.63
3. 本期减少金额	528,173.47	528,173.47
(1) 处置	528,173.47	528,173.47
(2) 其他转出		
4. 期末余额	9,986,164.94	9,986,164.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,007,631.96	5,007,631.96
2. 期初账面价值	8,184,512.04	8,184,512.04

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	147,096,801.73	7,769,143.13	15,240,731.60		170,106,676.46
2. 本期增加金额	5,295,351.70		2,403,965.50		7,699,317.20
(1) 购置	176,993.69		80,029.44		257,023.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	4,890,806.00				4,890,806.00
(5) 在建工程转入			2,308,845.36		2,308,845.36
(4) 其他	227,552.01		15,090.70		242,642.71
3. 本期减少金额	12,270,800.71		79,512.61		12,350,313.32
(1) 处置	8,273,950.12		40,992.61		8,314,942.73
(4) 其他转出	3,996,850.59		38,520.00		4,035,370.59
4. 期末余额	140,121,352.72	7,769,143.13	17,565,184.49		165,455,680.34
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,938,061.15	4,600,183.43	10,954,656.12		40,492,900.70
2. 本期增加金额	3,845,061.43	690,453.92	1,979,415.12		6,514,930.47
(1) 计提	2,854,990.55	690,453.92	2,005,316.24		5,550,760.71
(3) 投资性房地产转入	990,070.88				990,070.88
(4) 其他			-25,901.12		-25,901.12
3. 本期减少金额	1,770,384.26		3,210.00		1,773,594.26
(1) 处置	1,261,159.01				1,261,159.01
(4) 其他减少	509,225.25		3,210.00		512,435.25
4. 期末余额	27,012,738.32	5,290,637.35	12,930,861.24		45,234,236.91

三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	113,108,614.40	2,478,505.78	4,634,323.25		120,221,443.43
2. 期初账面 价值	122,158,740.58	3,168,959.70	4,286,075.48		129,613,775.76

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
常州市金牛研磨有限公司	798,502,805.70					798,502,805.70
汶上海纬机车配件有限公司	441,583,213.47					441,583,213.47
赛克隆金刚石制品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
博深普锐高(上海)工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
江苏启航研磨	1,078,971.91				1,078,971.91	

科技有限公司						
合计	1,248,586,827.13				1,078,971.91	1,247,507,855.22

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
汶上海纬机车配件有限公司	61,737,629.34					61,737,629.34
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
合计	63,084,994.53					63,084,994.53

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
常州市金牛研磨有限公司	构成：金牛研磨与商誉相关的可辨认的长期资产组（不包含非经营性资产和募集资金形成的资产） 依据：根据商誉形成的原因及公司管理层的确认		是
汶上海纬机车配件有限公司	构成：汶上海纬与商誉相关的可辨认的长期资产组（不包含非经营性资产和募集资金形成的资产） 依据：根据商誉形成的原因及公司管理层的确认		是
赛克隆金刚石制品有限公司	构成：赛克隆与商誉相关的可辨认的长期资产组（不包含非经营性资产） 依据：根据商誉形成的原因及公司管理层的确认		是
博深普锐高（上海）工具有限公司	构成：博深普锐高与商誉相关的可辨认的长期资产组（不包含非经营性资产） 依据：根据商誉形成的原因及公司管理层的确认		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
常州市金牛研磨有限公司与商誉相关的长期资产组	890,030,650.27	926,041,044.14		5年	收入增长率：5.00%-12.18%； 利润率：11.84%-15.67%； 折现率：11.79%	收入增长率：0%； 利润率：15.67%； 折现率：11.79%	稳定期收入增长率为0%； 利润率、折现率与预测期最后一年一致
汶上海纬机车配件有限公司与商誉相关的长期资产组	502,117,241.54	619,507,800.00		5年	收入增长率：-6.14%-7.33%； 利润率：28.45%-28.80%； 折现率：10.19%	收入增长率：0%； 利润率：28.80%； 折现率：10.19%	稳定期收入增长率为0%； 利润率、折现率与预测期最后一年一致
赛克隆金刚石制品有限公司与商誉相关的长期资产组	6,834,567.05	26,665,000.00		5年	收入增长率：2%-8%； 利润率：13.83%-17.12%； 折现率：13.97%	收入增长率：0%； 利润率：17.09%； 折现率：13.97%	稳定期收入增长率为0%； 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	1,398,982,458.86	1,572,213,844.14					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	本期			上期			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
汶上海纬机车配件	84,200,000.00	69,652,846.03	82.72%					

有限公司业绩对赌								
----------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

经中勤万信会计师审计，海纬机车 2023 年度实现营业收入 25,954.34 万元，实现营业利润 8,953.78 万元，实现利润总额 8,949.14 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 7,799.51 万元，扣除非经常性损益 810.41 万元，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算标准，且扣除募集资金对海纬机车净利润所产生的影响数额 23.82 万元后，归属于上市公司股东的净利润为 6,965.28 万元。按照业绩承诺约定的口径，海纬机车未完成《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《调整业绩承诺的协议》中关于 2023 年度业绩承诺的约定。

根据公司与海纬机车原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《调整业绩承诺的协议》，业绩承诺方承诺，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。按照业绩承诺约定的计算口径，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2023 年度实际实现的净利润分别为 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元、6,965.28 万元，累计实现净利润 21,738.53 万元，低于截至 2023 年年末累计承诺净利润 28,070.00 万元，累积完成率为 77.44%，未完成股权收购协议及调整业绩承诺的协议中截至 2023 年年末累计承诺净利润。

变更业绩承诺后，按业绩承诺约定的口径，2023 年度海纬机车实现净利润 6,965.28 万元，比 2022 年度的 3,133.43 万元多完成 3,831.85 万元。但因业绩承诺期内 2020 年度、2021 年度特殊宏观环境的影响，直接导致期间营业收入大幅下降，对海纬机车业绩承诺的完成造成了重大影响。业绩承诺变更后仍未能完成《发行股份及支付现金购买资产协议》及《调整业绩承诺的协议》中关于业绩承诺的约定。

根据同致信德（北京）资产评估有限公司 2024 年 3 月 14 日出具的《博深股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的汶上海纬机车配件有限公司相关资产组可回收金额资产评估报告》（同致信德评报字（2024）第 010036 号）的评估结果，对包含商誉的资产组组合按收益法进行评估的可收回金额为 61,950.78 万元，大于截至 2023 年 12 月 31 日账面可辨认该资产组组合的公允价值与商誉之和 50,211.72 万元，本报告期无需计提减值准备，截至 2023 年 12 月 31 日，公司对合并汶上海纬形成的商誉累计计提减值准备 6,173.76 万元。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
大修理支出	1,334,627.85		667,313.92		667,313.93
装修费		40,732.00	2,715.47		38,016.53
合计	1,334,627.85	40,732.00	670,029.39		705,330.46

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	180,155,710.70	29,499,111.18	153,498,359.80	24,516,593.51
内部交易未实现利润	21,101,701.16	6,024,222.97	6,927,926.73	1,039,189.01
折旧年限差异	7,963,292.24	1,194,493.84	6,957,402.69	1,043,610.40
尚未完工验收的政府	10,742,660.05	1,611,399.01	11,856,040.76	1,778,406.11

补助项目				
预计负债	3,217,547.28	482,632.09	1,848,980.74	277,347.11
挂账三年以上的应付账款	1,842,338.22	276,350.73	1,972,569.68	295,885.45
跨期收入税法与会计差异	8,514,236.33	1,277,135.45		
租赁负债	7,314,977.36	1,717,393.17	8,354,592.25	1,856,718.92
合计	240,852,463.34	42,082,738.44	191,415,872.65	30,807,750.51

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	43,639,340.32	5,504,548.16	55,742,023.97	8,361,303.56
其他权益工具投资公允价值变动			4,889,130.71	733,369.61
交易性金融资产公允价值变动	64,109.44	9,616.41	493,745.35	74,079.33
债权投资投资收益	481,122.18	72,168.33		
固定资产账面价值与计税价值差异	42,337,672.63	6,350,650.89	42,598,754.13	6,389,813.12
非同一控制下企业合并中确认的或有对价构成的金融资产公允价值变动	143,006,304.05	21,450,945.61	206,489,520.15	30,973,428.02
使用权资产	5,007,631.96	1,099,062.16	8,184,512.04	1,795,904.63
合计	234,536,180.58	34,486,991.56	318,397,686.35	48,327,898.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		42,082,738.44		30,807,750.51
递延所得税负债		34,486,991.56		48,327,898.27

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	32,090,502.35	41,691,926.76
合计	32,090,502.35	41,691,926.76

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----



其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款						
预付设备款	4,163,774.09		4,163,774.09	2,938,048.16		2,938,048.16
租赁保证金	1,428.37		1,428.37	1,404.55		1,404.55
农民工保证金	430,000.00		430,000.00	430,000.00		430,000.00
海关押金	5,312,025.00		5,312,025.00	5,223,450.00		5,223,450.00
合计	9,907,227.46		9,907,227.46	8,592,902.71		8,592,902.71

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,331,646.12	22,331,646.12	保证金	见附注七、1 货币资金	8,098,205.82	8,098,205.82	保证金、保函	银行承兑汇票保证金、履约保函
应收票据					4,000,000.00	4,000,000.00	质押	质押开具应付票据
固定资产					28,796,753.62	28,796,753.62	抵押	抵押借款
无形资产					30,636,841.96	30,636,841.96	抵押	抵押借款
投资性房地产					2,096,097.85	2,096,097.85	抵押	抵押借款
合计	22,331,646.12	22,331,646.12			73,627,899.25	73,627,899.25		

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		30,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
应付利息		128,916.67

合计		60,128,916.67
----	--	---------------

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,754,641.14	6,480,826.75
合计	8,754,641.14	6,480,826.75

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	136,676,477.46	129,317,340.80
一至二年（含 2 年）	2,419,849.71	2,327,038.66

二至三年（含 3 年）	635,652.39	532,682.89
三年以上	5,050,201.06	7,177,823.90
合计	144,782,180.62	139,354,886.25

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		2,940,000.00
其他应付款	7,993,727.41	18,048,382.15
合计	7,993,727.41	20,988,382.15

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		2,940,000.00
合计		2,940,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付个人款项	475,669.29	562,157.34
押金	3,083,873.91	3,832,130.08
其他单位往来款	617,368.13	822,002.15
关税保证金	174,387.12	10,617,421.55
预提费用	3,642,428.96	2,214,671.03
合计	7,993,727.41	18,048,382.15

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北途尚文化产业投资有限公司	500,000.00	未到期
合计	500,000.00	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	4,728,759.31	3,393,266.17
合计	4,728,759.31	3,393,266.17

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	32,361,718.61	23,529,178.94
合计	32,361,718.61	23,529,178.94

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,387,893.82	193,831,162.65	191,285,677.85	26,933,378.62
二、离职后福利-设定提存计划		14,675,659.22	14,675,659.22	
三、辞退福利		993,872.11	913,315.03	80,557.08
合计	24,387,893.82	209,500,693.98	206,874,652.10	27,013,935.70

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,937,549.47	169,636,143.65	167,336,868.44	21,236,824.68
2、职工福利费	92,220.55	8,379,438.94	8,471,659.49	
3、社会保险费		12,465,188.38	11,954,010.64	511,177.74
其中：医疗保险费		10,636,277.48	10,636,277.48	
工伤保险费		747,629.72	747,629.72	
其他		1,081,281.18	570,103.44	511,177.74
4、住房公积金		2,744,927.02	2,744,418.02	509.00
5、工会经费和职工教育经费	5,358,123.80	605,464.66	778,721.26	5,184,867.20
合计	24,387,893.82	193,831,162.65	191,285,677.85	26,933,378.62

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,978,158.26	13,978,158.26	
2、失业保险费		536,833.05	536,833.05	
3、企业年金缴费		160,667.91	160,667.91	
合计		14,675,659.22	14,675,659.22	

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	6,039,647.47	6,914,446.52
企业所得税	15,375,704.88	11,950,510.12
个人所得税	272,296.22	580,038.33
城市维护建设税	378,283.49	886,457.24
营业税	987,461.39	969,145.11
教育费附加	313,109.36	688,023.82
房产税	758,094.56	814,368.53
土地使用税	281,936.54	164,861.58
其他	226,619.47	116,886.73
合计	24,633,153.38	23,084,737.98

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏启航研磨科技有限公司股权	8,001,377.70	
合计	8,001,377.70	

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,671,916.68	1,754,136.47
合计	3,671,916.68	1,754,136.47

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,017,916.42	2,771,772.82
已背书未到期应收票据	117,110,782.70	
合计	120,128,699.12	2,771,772.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计		——											——

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,274,618.21	8,687,056.83
减：未确认融资费用	-203,834.26	-508,359.46
减：一年内到期的租赁负债	-3,671,916.68	-1,754,136.47
合计	1,398,867.27	6,424,560.90

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,217,547.28	1,848,980.74	计提售后维护费用
合计	3,217,547.28	1,848,980.74	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：截至 2023 年 12 月 31 日，本公司根据销售合同中约定的对需提供免费售后维护服务的高铁动车组制动盘产品，按照当期销售量的 3.15% 参考当期剔除直接材料后的单位生产成本计算当期需要计提的售后维护费用，计入当期销售费用。

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,570,787.71	500,000.00	3,107,226.27	22,963,561.44	政府补助
合计	25,570,787.71	500,000.00	3,107,226.27	22,963,561.44	--

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助	770,666.67			272,000.00			498,666.67	与资产相关
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转	372,000.00			124,000.00			248,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/ 收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
型升级专项资金设备购置补助项目								
2016 年省级工业和信息产业转型升级项目	300,000.00			100,000.00			200,000.00	与资产相关
关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知	177,550.00			40,200.00			137,350.00	与资产相关
《关于下达 2016 年燃煤锅炉整治项目补助资金的通知》	257,100.00			51,420.00			205,680.00	与资产相关
关于下达 2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知	447,899.16			65,546.22			382,352.94	与资产相关
关于下达 2020 年“三位一体”加快企业有效投入项目资金	260,458.33			32,900.00			227,558.33	与资产相关
高铁动车组制动盘生产基地奖励基金	12,061,148.93			1,365,413.04			10,695,735.89	与资产相关
自主化制动盘项目奖励资金	1,265,598.06			79,932.48			1,185,665.58	与资产相关
挥发性有机物深度治理项目补助资金	387,999.96			48,500.04			339,499.92	与资产相关
设备引进项目	459,459.46	500,000.00		70,011.45			889,448.01	与资产相关
技改项目政府补助-全预合金化胎体粉末及其应用	259,363.17			115,423.92			143,939.25	与资产相关
用于 200-250km/h 动车组列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	52,156.35			12,215.40			39,940.95	与资产相关
用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	70,754.90			16,981.08			53,773.82	与资产相关
市应用技术研究及开发专项资金拨款	77,064.25			11,009.16			66,055.09	与资产相关
轨道交通制动部件工程实验室	4,151,568.47			701,673.48			3,449,894.99	与资产相关
轨道重点实验室配置	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
高速列车粉末冶金闸片成果转化项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
动力集中动车闸片研发任务	200,000.00						200,000.00	与资产相关
合计	25,570,787.71	500,000.00		3,107,226.27			22,963,561.44	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	543,944,364.00						543,944,364.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
拟回购的业绩承诺方持有的股份			8.04	17,106,016.00	138,558,737.70			
合计			8.04	17,106,016.00	138,558,737.70			

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
拟回购的业绩承诺方持有的股份			17,106,016.00	138,558,737.70			17,106,016.00	138,558,737.70
合计			17,106,016.00	138,558,737.70			17,106,016.00	138,558,737.70

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

根据公司与张恒岩、汶上县海纬进出口有限公司（以下简称“海纬进出口”）、宁波梅山保税港区瑞安国益股权投资合伙企业(有限合伙)签订的发行股份及支付现金购买资产协议，业绩承诺期为 2019 年度至 2022 年度。张恒岩和海纬进出口（以下简称“业绩承诺方”）承诺汶上海纬 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度实际实现的经审计的净

利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元、8,420 万元，即承诺期内承诺合计实现的净利润不低于人民币 28,070 万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如汶上海纬截至 2022 年度末累计实际盈利数小于截至 2022 年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据会计师出具专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。

2023 年 7 月 13 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于汶上海纬机车配件有限公司业绩承诺方业绩承诺调整的议案》，2023 年 8 月 1 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了审议通过了上述事项，双方签订了《调整业绩承诺的协议》将业绩承诺方 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年履行，即 2022 年度不作为业绩考核年度，将 2022 年度的业绩承诺指标顺延至 2023 年度，四年累计承诺利润总数不变，仍为 28,070 万元。变更后的业绩承诺方案为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2023 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。

经审计，汶上海纬 2019 年、2020 年、2021 年和 2023 年分别实际完成净利润 6,095.52 万元、5,357.33 万元、3,320.40 万元和 6,965.28 万元。其中 2019 年完成业绩承诺，2020、2021、2023 年未完成业绩承诺，四年合计净利润少于业绩承诺 6,331.47 万元。根据上述收购协议及调整业绩承诺协议的约定，截至 2023 年 12 月 31 日，公允价值变动损益总额为 14,300.63 万元；其中，以本期末公司股票收盘价作为公允价值计量 13,855.87 万元计入其他权益工具，本期公允价值变动-6,348.32 万元计入公允价值变动收益，业绩承诺人应返还分红款变动-186.79 万元计入其他流动资产。其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,167,126,527.10			2,167,126,527.10
其他资本公积	466,910.17			466,910.17
合计	2,167,593,437.27			2,167,593,437.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,155,761.11	521,010.08		3,500,312.79	1,176,458.40	- 4,155,761.11		
其他权益工具投资公允价值变动	4,155,761.11	521,010.08		3,500,312.79	1,176,458.40	- 4,155,761.11		
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,573,431.27	11,382,110.71				11,382,110.71		20,955,541.98
外币财务报表折算差额	9,573,431.27	11,382,110.71				11,382,110.71		20,955,541.98
其他综合收益合计	13,729,192.38	11,903,120.79		3,500,312.79	1,176,458.40	7,226,349.60		20,955,541.98

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,503,994.40		1,503,994.40
合计		1,503,994.40		1,503,994.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	64,504,240.36	5,356,839.84		69,861,080.20
合计	64,504,240.36	5,356,839.84		69,861,080.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	663,101,184.21	540,416,003.18
调整后期初未分配利润	663,101,184.21	540,416,003.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	128,774,943.25	141,182,619.40
减：提取法定盈余公积	5,356,839.84	15,886,383.07
应付普通股股利	16,318,330.92	81,591,654.60
加：其他综合收益结转留存收益	3,500,312.79	78,980,599.30
期末未分配利润	773,701,269.49	663,101,184.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,568,109,806.57	1,166,112,800.64	1,431,498,578.51	1,141,754,868.09
其他业务	38,574,408.68	21,934,643.15	22,395,653.50	9,144,097.31
合计	1,606,684,215.25	1,188,047,443.79	1,453,894,232.01	1,150,898,965.40

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	1,460,899,181.20	1,134,770,729.21	323,093,340.39	217,257,938.78	177,308,306.34	163,981,224.20	1,606,684,215.25	1,188,047,443.79
其中：								
金刚石工具	205,605,090.70	148,228,733.08	301,836,531.94	206,496,446.80	168,898,047.41	160,657,111.28	338,543,575.23	194,068,068.60
电动工具及配件	51,523,337.15	42,272,215.74	3,857,532.63	2,163,055.03	2,672,438.20	3,206,552.14	52,708,431.58	41,228,718.63
合金工具	15,960,909.91	12,813,952.53	8,633,930.82	5,375,778.66	244,397.17	112,502.31	24,350,443.56	18,077,228.88
纸基涂附磨具	282,866,070.76	215,179,440.11					282,866,070.76	215,179,440.11
布基涂附磨具	581,284,363.16	527,241,672.60					581,284,363.16	527,241,672.60
薄膜基涂附磨具	18,042,221.27	12,412,312.76					18,042,221.27	12,412,312.76
轨交装备零部件	270,314,701.01	157,905,359.06					270,314,701.01	157,905,359.06

租赁业等	35,302,487.24	18,717,043.33	8,765,345.00	3,222,658.29	5,493,423.56	5,058.47	38,574,408.68	21,934,643.15
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	1,460,899,181.20	1,134,770,729.21	323,093,340.39	217,257,938.78	177,308,306.34	163,981,224.20	1,606,684,215.25	1,188,047,443.79

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1、本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的质量保证执行。

2、本公司经营租赁主要为与房产出租相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定资产租赁合同，通常在约定的租赁期间内采用直线法对租赁收款额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 209,404,592.75 元，其中，209,404,592.75 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,730,960.76	3,216,096.87
教育费附加	2,954,058.71	2,471,395.53
房产税	5,861,689.98	5,678,510.12
土地使用税	4,725,006.58	4,697,075.68
车船使用税	24,957.95	24,324.88
印花税	833,813.61	450,145.01
环境保护税	11,298.79	7,808.52
其他	36,125.82	34,050.56
合计	18,177,912.20	16,579,407.17

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,984,431.26	37,367,966.99
咨询费	6,500,255.88	4,555,023.42
办公费	1,999,346.42	1,983,244.11
修理费	3,419,205.64	3,551,705.78
折旧费	12,549,292.30	13,868,700.30
无形资产摊销	4,775,512.38	4,740,587.80
水电蒸汽费	911,957.97	848,819.76
招待费	4,701,143.74	4,328,315.16
差旅费	2,474,938.18	2,488,344.89
诉讼费	63,113.69	60,546.81
污水处理费	3,619,528.79	3,146,588.78
长期待摊费用摊销	670,029.39	667,313.92
停工损失		2,077,704.96
其他	9,561,418.37	9,118,931.22
合计	87,230,174.01	88,803,793.90

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬	33,276,213.66	34,721,412.90
租赁费	340,353.49	202,064.08
办公费	1,182,823.16	1,289,289.10
差旅费	2,438,527.77	1,156,164.93
广告宣传费及市场推广费	993,519.82	908,110.65
招待费	2,154,707.16	1,903,520.87
折旧费	5,460,434.85	5,334,167.04
邮电通讯费	280,984.51	355,130.80
车辆交通费	964,221.45	1,192,365.85
展览费	407,929.33	56,100.69
财产保险费	2,145,090.72	1,571,150.47
售后服务费	2,230,895.37	1,343,989.54
其他	4,517,917.11	4,674,807.23
合计	56,393,618.40	54,708,274.15

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验用材料	26,535,793.89	22,503,246.84
动力费	1,474,149.02	1,284,406.56
职工薪酬	25,117,493.14	23,628,422.44
折旧和摊销	6,503,553.18	6,691,569.97
其他	1,690,213.51	1,252,577.07
合计	61,321,202.74	55,360,222.88

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	907,893.94	3,143,687.71
减：利息收入	-11,235,832.98	-1,402,983.48
汇兑损失	-3,650,393.81	-18,039,015.83
手续费支出	1,531,670.59	1,391,362.75
现金折扣	-7,926.49	-6,918.29
合计	-12,454,588.75	-14,913,867.14

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,575,895.51	9,022,416.10
增值税加计抵减	4,734,431.92	6,120.84

代扣个人所得税手续费返还	124,725.65	2,554,182.01
其他税金减免	222,985.74	6,414.25
合计	12,658,038.82	11,589,133.20

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	710,194.71	1,143,413.55
非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成的金融资产	-63,483,216.10	50,510,549.70
合计	-62,773,021.39	51,653,963.25

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,374,542.73	1,172,877.31
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,017.60	1,150,200.00
债权投资在持有期间取得的利息收入	481,122.18	
合计	2,891,682.51	2,323,077.31

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,000.00	-6,000.00
应收账款坏账损失	-11,309,718.16	-6,957,348.04
其他应收款坏账损失	204,277.21	-11,192,112.20
合计	-11,098,440.95	-18,155,460.24

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-16,251,709.58	-9,311,443.41
合计	-16,251,709.58	-9,311,443.41

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	636,299.22	412,398.44
其中：固定资产处置利得	1,553,993.88	511,169.78
在建工程处置利得		
无形资产处置利得	-915,746.96	
使用权资产处置利得	-1,947.70	-98,771.34
其中：固定资产处置损失		
合计	636,299.22	412,398.44

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	16,527.57		16,527.57
非流动资产毁损报废利得	68,449.17		68,449.17
收到罚款以及无法支付尾款	2,804,392.67	2,885,672.25	2,804,392.67
保险赔款收入		391,081.82	
其他	200,929.43	171,975.06	200,929.43
合计	3,090,298.84	3,448,729.13	3,090,298.84

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,105,288.32	
资产毁损、报废损失	1,569,668.70	2,530,288.18	1,569,668.70
赔偿金、违约金及罚款支出	330,335.75	824,468.27	330,335.75
无法收回的应收款项	94,000.00	40,389.97	94,000.00
其他	370,451.23	508,219.77	370,451.23
合计	2,364,455.68	5,008,654.51	2,364,455.68

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,906,750.31	-17,029,675.88
递延所得税费用	-24,362,700.01	12,528,655.87
合计	3,544,050.30	-4,501,020.01

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	134,757,144.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,689,286.16
子公司适用不同税率的影响	-16,072,933.42
调整以前期间所得税的影响	-1,414,690.82
非应税收入的影响	-3,293,136.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,411,822.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,255,154.57
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	7,410,642.60
研发费加计扣除的影响	-10,228,457.03
残疾人工资加计扣除的影响	-176,862.34
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-5,526,465.75
所得税费用	3,544,050.30

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府专项资金	5,017,155.62	8,726,387.97
往来款	5,799,639.21	4,217,397.57
收回受限保证金	2,952,299.46	22,605,702.15
收到存款利息	6,435,858.66	1,357,110.96
其他	1,528,837.56	4,154,836.97

合计	21,733,790.51	41,061,435.62
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	8,994,164.86	5,343,425.92
咨询评审费用	6,601,116.93	6,203,451.58
修理费	3,783,088.29	3,079,365.05
招待费	6,629,489.47	5,976,461.03
支付受限保证金	14,318,940.11	19,007,074.44
租金物业水电费	1,968,699.84	2,612,069.61
办公费	2,912,939.35	5,428,620.55
差旅费	4,233,497.63	2,108,773.36
广告宣传及市场推广费	677,799.65	386,850.97
保险费	3,337,196.64	2,753,068.87
金融机构手续费	1,531,670.64	1,391,362.75
交通费	638,075.03	1,527,571.05
捐赠支出		1,105,288.32
污水处理费	3,975,734.83	3,444,276.46
其他	4,867,967.02	10,666,812.90
合计	64,470,380.29	71,034,472.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款收回	574,272,200.00	558,323,482.85
定期存款及大额存单收回	30,000,000.00	
出售其他权益工具投资	6,181,881.72	142,873,463.47
合计	610,454,081.72	701,196,946.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款	569,989,000.00	504,000,000.00

定期存款及大额存单存入	74,708,120.00	
合计	644,697,120.00	504,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,085,090.33	4,590,241.04
合计	4,085,090.33	4,590,241.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	131,213,094.35	143,910,198.83
加：资产减值准备	21,358,257.89	27,466,903.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,409,596.12	75,753,765.15
使用权资产折旧	3,674,322.50	3,594,006.84
无形资产摊销	5,944,021.46	6,003,012.21

长期待摊费用摊销	670,029.39	667,313.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-741,290.96	-412,398.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,501,219.53	2,530,288.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	62,773,021.39	-51,653,963.25
财务费用（收益以“-”号填列）	907,893.94	3,143,687.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,891,682.51	-2,323,077.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,496,530.66	5,114,402.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,910,460.02	7,414,253.75
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,284,770.18	48,181,834.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-252,112,427.96	-30,671,752.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124,444,294.53	-67,548,819.13
其他	1,503,994.40	
经营活动产生的现金流量净额	162,532,123.57	171,169,655.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	663,070,660.10	637,111,808.66
减：现金的期初余额	637,111,808.66	377,698,161.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,958,851.44	259,413,647.19

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	663,070,660.10	637,111,808.66
其中：库存现金	222,005.70	209,907.79
可随时用于支付的银行存款	645,105,090.93	605,449,004.09
可随时用于支付的其他货币资金	17,743,563.47	31,452,896.78
三、期末现金及现金等价物余额	663,070,660.10	637,111,808.66

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	9,390,907.17	3,077,052.31	保证金使用受限
保函保证金	11,995,622.29	4,101,929.33	保证金使用受限
电费保证金	895,016.66	869,124.18	保证金使用受限
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00	保证金使用受限
证券账户保证金	100.00	100.00	保证金使用受限
合计	22,331,646.12	8,098,205.82	

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明



## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			247,300,308.84
其中：美元	31,368,474.72	7.0827	222,173,495.92
欧元	1,586,145.89	7.8592	12,465,837.77
港币			
泰铢	15,807,059.31	0.2074	3,278,384.10
加元	1,490,779.32	5.3673	8,001,459.87
澳大利亚元	1,550.00	4.8484	7,515.02
新加坡元	7,990.79	5.3772	42,968.08
第纳尔	7,200.00	0.0528	380.16
瑞士法郎	41,530.75	8.4184	349,622.47
其他	980,645.45	1.0000	980,645.45
应收账款			120,306,642.49
其中：美元	14,894,072.92	7.0827	105,490,250.27
欧元	1,083,382.77	7.8592	8,514,521.87
港币			
加元	1,140,435.14	5.3673	6,121,057.53
泰铢	181,960.00	0.2074	37,738.50
林吉特	92,815.00	1.5415	143,074.32
其他应收款			8,540.92
其中：泰铢	41,180.90	0.2074	8,540.92
应付账款			4,471,284.50
其中：美元	371,303.25	7.0827	2,629,829.52
欧元	12,873.32	7.8592	101,174.00
泰铢	5,977,246.44	0.2074	1,239,680.91
加元	93,268.51	5.3673	500,600.07
其他应付款			3,470,045.21
其中：美元	26,550.92	7.0827	188,052.20
加元	32,969.62	5.3673	176,957.86
泰铢	14,945,469.06	0.2074	3,099,690.28
林吉特	3,467.32	1.5415	5,344.87
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

境外经营实体名称	境外经营实体地址	记账本位币	选择依据
博深美国有限责任公司	洛杉矶	美元	主要经营地
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	加拿大元	主要经营地
博深工具（泰国）有限责任公司	曼谷罗勇工业园	泰铢	主要生产、经营地
美国赛克隆金刚石制品有限公司	美国德州达拉斯	美元	主要经营地
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	马来西亚吉打州	林吉特	主要经营地

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	2023 年度金额
短期租赁	333,693.66
低价值资产租赁费用	90,351.03
与租赁相关的总现金流出	4,435,702.40

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	16,569,190.47	
合计	16,569,190.47	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	15,131,199.85	16,741,271.22
第二年	12,256,763.49	15,131,199.85
第三年	5,868,101.21	11,619,049.20
第四年	1,427,973.47	5,868,101.21
第五年	1,427,973.47	1,427,973.47
五年后未折现租赁收款额总额	36,112,011.49	50,787,594.95

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

□适用 □不适用

**83、其他**

2018年10月31日以后，公司无再向美国出口涉案产品，不再向美国海关缴纳清关涉案产品的关税保证金。本报告期，公司缴纳的涉案产品保证金基本全部清算，公司按照实际缴纳的关税对前期按预计关税税率计算的产品成本进行调整。

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验用材料	26,535,793.89	22,503,246.84
动力费	1,474,149.02	1,284,406.56
职工薪酬	25,117,493.14	23,628,422.44
折旧和摊销	6,503,553.18	6,691,569.97
其他	1,690,213.51	1,252,577.07
合计	61,321,202.74	55,360,222.88
其中：费用化研发支出	61,321,202.74	55,360,222.88

**1、符合资本化条件的研发项目**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
博深美国有限责任公司	40,244,450.00	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	100.00%		设立
博深普锐高(上海)工具有限公司	29,465,000.00	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并

赛克隆金刚石制品有限公司	13,398,030.86	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具（泰国）有限责任公司	103,826,162.00	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务	100.00%		设立
美国先锋工具有限公司	76,342,883.22	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	100.00%		设立
常州市金牛研磨有限公司	80,000,000.00	常州	常州	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	503,688.00	达拉斯，芝加哥	美国德州达拉斯	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售		100.00%	设立
江苏启航研磨科技有限公司	45,454,545.00	江苏南通	江苏南通	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务		51.00%	非同一控制下企业合并
河北博深贸易有限公司	5,000,000.00	河北石家庄	河北石家庄	金属及非金属材料及制品、磨料磨具、机械设备及配件、机电产品、五金产品、建筑材料、日用百货、电子产品的批发、零售，自营和	100.00%		设立



				代理各类商品和技术的进出口业务			
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	1,942,800.00	马来西亚吉打州	马来西亚吉打州	超硬金刚石刀具、合金材料刀具、硬质合金刀具、磨具、磨料及制品、五金工具的销售。廓形仪器销售、检测，刀具检测和维修，提供售后服务，提供刀具租赁。		100.00%	设立
汶上海纬机车配件有限公司	25,880,000.00	汶上县工业园区	汶上县	机电产品、铁路机车配件加工及销售，农副产品购销；货物进出口、技术进出口，国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外。		100.00%	非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	25,570,787.71	500,000.00		3,107,226.27		22,963,561.44	
合计	25,570,787.71	500,000.00		3,107,226.27		22,963,561.44	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,575,895.51	9,022,416.10

其他说明：

项目	本年发生额	上年发生额
高铁动车组制动盘生产基地项目	1,365,413.04	1,365,413.04
“专精特新”中小企业贷款贴息补助	1,108,000.00	
研发费增长奖励资金	796,961.00	450,260.00
轨道交通制动部件工程实验室	701,673.48	609,568.25
专利质押贷款资助项目	500,000.00	
国际贸易摩擦补贴项目	362,000.00	200,000.00
稳岗补贴	300,325.09	586,426.89
2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助项目资金	272,000.00	272,000.00
省级标准化资助项目	200,000.00	
市级标准化资助项目	200,000.00	

项目	本年发生额	上年发生额
市级促进外经贸稳定增长专项资金（离岸执行额补贴项目	200,000.00	100,000.00
高新技术企业补助资金项目	150,000.00	
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	124,000.00	124,000.00
全预合金化胎体粉末及其应用	115,423.92	115,423.92
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	100,000.00	100,000.00
2022 年科技人才奖励	100,000.00	
知识产权示范企业项目	100,000.00	40,000.00
2022 市企业新型学徒制首批资金	80,000.00	
自主化制动盘项目奖励资金	79,932.48	79,932.48
镇级财政扶持款	71,000.00	300,000.00
设备引进项目	70,011.45	40,540.54
2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金设备购置补助项目资金	65,546.22	65,546.22
第二批企业奖励个人的款	60,000.00	
残疾人就业补贴	59,280.00	
2022 销售十强企业	58,000.00	
2016 年燃煤锅炉整顿补助资金	51,420.00	51,420.00
挥发性有机物深度治理项目补助资金	48,500.04	48,500.04
2016 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	40,200.00	40,200.00
2020 年“三位一体”加快企业有效投入项目资金	32,900.00	32,900.00
2021 年第二批批复建设济宁市重点实验室	20,000.00	
人才引进	20,000.00	
2023 年中央外经贸发展资金	19,000.00	
350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	16,981.08	16,981.08
海安市老坝港滨海新区财政局政府补助	16,885.00	22,000.00
质量体系认证项目	16,500.00	
知识产权专项资金	15,000.00	
200-250km/h 动车组列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	12,215.40	12,215.40
时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发	11,009.16	11,009.16
春节期间招聘补贴及招聘外来人员补贴	5,500.00	
河北省专利资助项目	3,000.00	
留工培训补助	2,500.00	609,500.00

项目	本年发生额	上年发生额
发明专利资助金	2,000.00	
扩岗补贴	1,500.00	
困难岗位企业补助	658.15	
2022 年专利资助	560.00	
2021 年度马德里商标奖励项目资金		56,250.00
2021 年度现代商贸物流奖补资金		40,000.00
2022 年常州市创新发展专项奖励		212,000.00
2022 年高企重新认定奖励		200,000.00
2022 年中央外经贸-高新开发区投资服务局-推动服务贸易创新发展项目专项资金		657,300.00
促进西夏墅实体经济高质量发展的奖励		575,000.00
高新科技发展基金高企首次认定补贴		250,000.00
海安市国库集中收付中心资金补助		50,000.00
海安县劳动就业管理政府补助		18,759.00
河北省市场监督管理局专利保险补贴		78,602.00
奖励扶持政策资金		20,000.00
省级工业设计中心奖奖励资金		300,000.00
市级重点研发计划（产学研合作类）		100,000.00
外贸基地公共服务平台事项中央外经贸发展资金		1,000,000.00
外贸品牌培育项目		100,000.00
医保补助		55,668.08
专利补助		15,000.00
合计	7,575,895.51	9,022,416.10

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。



本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （一）市场风险

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

##### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至 2023 年 12 月 31 日，无以浮动利率计息的银行借款，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

##### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售的国外客户主要以美元、欧元进行结算，公司与客户在签订合同时，即对汇率变动进行约定，当汇率变动达到一定程度时，客户承担一部分汇率变动损益；公司根据美元、欧元预计收款，及汇率的变化情况，与银行签订远期结汇合同，锁定汇率，防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释 62、外币货币性项目说明。

#### （二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。同时，对于国外客户的信用欠款，由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，降低收款风险带来的损失。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

#### （三）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值	--	--	--	--

计量				
(一) 交易性金融资产		31,964,109.48		31,964,109.48
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		31,964,109.48		31,964,109.48
(4) 理财产品		31,964,109.48		31,964,109.48
应收款项融资			94,018,621.13	94,018,621.13
持续以公允价值计量的资产总额		31,964,109.48	94,018,621.13	125,982,730.61
(八) 应收款项融资				
1. 应收票据				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为理财产品，公司按理财产品期末市值作为公允价值计量依据。

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

无。

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

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2023 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 94,018,621.13 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 12 个月，故账面余额与公允价值相当。

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	山东省济南市	投资与资产管理	2,000,000,000.00	29.78%	29.78%

本企业的母公司情况的说明

铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“铁投资基金”）通过认购公司非公开发行股票和协议受让股权方式于 2022 年 8 月持有公司 29.7799%的股权，成为公司控股股东。铁投资基金是山东铁路投资控股集团有限公司下属的产业投资平台，山东省人民政府国有资产监督管理委员会系山东铁投集团的实际控制人，因此公司的实际控制人变更为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄博深石油机械有限公司	本公司董事长近亲属控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	过去 12 个月内本公司持股 5%以上股东控制的企业
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	过去 12 个月内本公司子公司董事实际控制的企业
青岛叶氏振宇贸易有限公司	过去 12 个月内本公司子公司董事实际控制的企业
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	过去 12 个月内本公司子公司董事实际控制的企业
江苏力得士研磨科技有限公司	过去 12 个月内对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位
苏州力得士磨具有限公司	过去 12 个月内对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位

苏州宇航磨料模具有限公司	过去 12 个月内对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位
圣研研磨科技（江苏）有限公司	过去 12 个月内对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位
山东精良海纬机械有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的企业

其他说明：

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	采购商品	22,526,862.83	38,000,000.00	否	19,234,655.04
青岛叶氏振宇贸易有限公司	采购商品				37,809.56
山东精良海纬机械有限公司	采购商品	3,167,398.27			1,580,733.47
石家庄博深石油机械有限公司	采购商品				
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	采购商品	32,698.67			103,139.73
苏州力得士磨具有限公司	采购商品	1,805.31			38,334.38
苏州宇航磨料模具有限公司	采购商品	35,398.23			35,398.23

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市贝尔特磨具有限公司	销售商品	4,673,244.83	3,212,807.50
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	396,254.52	559,322.30
江苏力得士研磨科技有限公司	销售商品		
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	销售商品	9,359,908.76	14,421,204.29
苏州力得士磨具有限公司	销售商品	10,378,409.61	26,835,917.00
圣研研磨科技（江苏）有限公司	销售商品	20,230,931.21	
山东精良海纬机械有限公司	销售商品	530,373.69	126,110.94
石家庄博深石油机械有限公司	销售水电燃气	519,188.30	359,517.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄博深石油机械有限公司	固定资产	1,095,809.54	1,095,809.51
山东精良海纬机械有限公司	投资性房地产	3,645.72	7,291.44

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山东精良海纬机械有限公司	仓库					79,333.34	79,333.34	7,515.84	11,011.31		

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东精良海纬机械有限公司	出售不动产	15,872,127.52	
山东精良海纬机械有限公司	购买不动产		10,100,996.33

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,064,658.57	7,555,933.76

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金豪斯研磨材料（山东）有限公司	12,720,403.15	1,264,340.47	22,923,087.17	3,205,380.70
应收账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司			349,340.60	3,493.41
应收账款	苏州力得士磨具有限公司	2,306,247.30	385,669.03	8,794,179.93	87,941.80
应收账款	常州市贝尔特磨具有限公司	2,825,139.65	62,920.31	2,170,704.33	32,188.86
应收账款	江苏力得士研磨			276,223.28	254,954.09

	科技有限公司				
应收账款	石家庄博深石油机械有限公司	559,378.21	11,187.56		
应收账款	山东精良海纬机械有限公司	741,827.63	9,375.10	142,505.36	1,425.05
	合计	19,152,995.94	1,733,492.47	34,656,040.67	3,585,383.91
应收票据	苏州力得士磨具有限公司	90,438.20			
应收票据	常州市贝尔特磨具有限公司	49,230.00			
	合计	139,668.20			
应收款项融资	苏州力得士磨具有限公司	361,013.24		6,537,195.01	
应收款项融资	常州市贝尔特磨具有限公司	311,543.60		772,079.30	
应收款项融资	石家庄博深石油机械有限公司			500,000.00	
	合计	672,556.84		7,809,274.31	
持有待售资产	应收账款-苏州力得士磨具有限公司	1,883,678.79	18,836.79		
持有待售资产	应收账款-圣研研磨科技(江苏)有限公司	12,105,564.18	121,055.64		
持有待售资产	应收票据-苏州力得士磨具有限公司	600,000.00			
持有待售资产	应收款项融资-圣研研磨科技(江苏)有限公司	2,400,000.00			
	合计	16,989,242.97	139,892.43		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛瑞克尔新材料科技有限公司	11,960,015.00	9,947,160.00
应付账款	山东精良海纬机械有限公司	419,577.87	7,690,996.33
应付账款	金豪斯研磨材料(山东)有限公司	153,497.40	116,547.90
	合计	12,533,090.27	17,754,704.23
预收账款	石家庄博深石油机械有限公司		131,083.10
	合计		131,083.10
持有待售负债	应付账款-青岛瑞克尔新材料科技有限公司	273,000.00	
	合计	273,000.00	

## 7、关联方承诺



## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2023年11月7日，公司召开了第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于出售常州市金牛研磨有限公司持有的江苏启航研磨科技有限公司51%股权的议案》。根据国有资产管理的有关规定，全资子公司金牛研磨持有的启航研磨51%股权在江苏省产权交易所进行公开挂牌转让，挂牌公告期为2023年12月7日至2024年1月5日。

2024年1月9日，公司召开了第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于常州市金牛研磨有限公司向江苏力得士研磨科技有限公司出售江苏启航研磨科技有限公司51%股权暨关联交易的议案》。同意金牛研磨以4,147.99万元人民币的价格向启航研磨的关联法人江苏力得士出售持有的启航研磨51%的股权，并与江苏力得士签署了《国有产权转让合同》和《国有产权转让合同之补充协议》。

2024年1月10日，启航研磨完成了工商变更登记，本次启航研磨完成工商变更登记后，公司不再持有启航研磨股权，启航研磨不再纳入公司合并财务报表范围。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及所属子公司行业类别主要为制造业，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，报告分部采用地区分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
----	----	----	-------	----

营业收入	1,460,899,181.20	323,093,340.39	-177,308,306.34	1,606,684,215.25
其中：主营业务收入	1,425,596,693.96	314,327,995.39	-171,814,882.78	1,568,109,806.57
营业成本	1,134,770,729.21	217,257,938.78	-163,981,224.20	1,188,047,443.79
其中：主营业务成本	1,116,053,685.88	214,035,280.49	-163,976,165.73	1,166,112,800.64
资产总额	4,574,595,113.38	567,817,396.01	-1,225,407,132.85	3,917,005,376.54
负债总额	560,803,754.58	86,760,026.91	-203,426,704.27	444,137,077.22

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

无。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	59,414,736.70	58,479,839.03
其中：[6个月以内]	45,966,388.36	47,772,966.83
[7~12个月]	13,448,348.34	10,706,872.20
1至2年	8,343,904.30	7,569,171.65
2至3年	5,155,072.35	6,449,766.31
3年以上	96,446,812.35	92,346,067.29
3至4年	5,129,588.51	6,439,118.86
4至5年	5,824,617.91	9,566,260.56
5年以上	85,492,605.93	76,340,687.87
合计	169,360,525.70	164,844,844.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	105,649,682.57	62.38%	99,723,973.01	94.39%	5,925,709.56	81,270,552.31	49.30%	81,270,552.31	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,710,843.13	37.62%	7,221,907.31	11.34%	56,488,935.82	83,574,291.97	50.70%	14,647,959.71	17.53%	68,926,332.26
其中:										
信用风险组合	60,479,228.07	35.71%	7,221,907.31	11.94%	53,257,320.76	78,262,495.30	47.48%	14,647,959.71	18.72%	63,614,535.59
采用其他方法组合	3,231,615.06	1.91%			3,231,615.06	5,311,796.67	3.22%			5,311,796.67
合计	169,360,525.70	100.00%	106,945,880.32	63.15%	62,414,645.38	164,844,844.28	100.00%	95,918,512.02	58.19%	68,926,332.26

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	6,571,055.89	6,571,055.89	100.00%	预计无法收回
江西和谐陶瓷有限公司	4,469,554.39	4,469,554.39	4,469,554.39	4,469,554.39	100.00%	预计无法收回
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,418,732.69	4,418,732.69	4,418,732.69	4,418,732.69	100.00%	预计无法收回
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	3,839,455.54	3,839,455.54	100.00%	预计无法收回
上海新霞机电物资有限公司	2,993,912.58	2,993,912.58	2,993,912.58	2,993,912.58	100.00%	预计无法收回
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	预计无法收回
玉林市金达机电有限责任公司	2,380,945.94	2,380,945.94	2,380,945.94	2,380,945.94	100.00%	预计无法收回
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	预计无法收回
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	预计无法收回
常州鹏展五金有限公司	1,718,677.70	1,718,677.70	1,718,677.70	1,718,677.70	100.00%	预计无法收回
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,640,205.38	1,640,205.38	1,640,205.38	100.00%	预计无法收回
钱斌斌	1,446,542.12	1,446,542.12	1,446,542.12	1,446,542.12	100.00%	预计无法收回
四川夹江宏发	1,439,683.14	1,439,683.14	1,439,683.14	1,439,683.14	100.00%	预计无法收回

瓷业有限公司						
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	预计无法收回
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	预计无法收回
沈阳特维克商贸有限公司	1,239,236.66	1,239,236.66	1,239,236.66	1,239,236.66	100.00%	预计无法收回
淄博顺高经贸有限公司	1,131,457.74	1,131,457.74	1,131,457.74	1,131,457.74	100.00%	预计无法收回
叶晨雨			1,109,046.84	1,109,046.84	100.00%	预计无法收回
临沂波涛机电有限公司	1,074,994.87	1,074,994.87	1,074,994.87	1,074,994.87	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	1,042,150.04	1,042,150.04	1,042,150.04	1,042,150.04	100.00%	预计无法收回
长沙方良机电贸易有限公司	1,031,185.78	1,031,185.78	1,031,185.78	1,031,185.78	100.00%	预计无法收回
常州德文机电有限公司	1,024,940.54	1,024,940.54	1,024,940.54	1,024,940.54	100.00%	预计无法收回
北京京东世纪贸易有限公司	1,019,353.07	1,019,353.07	1,019,353.07	1,019,353.07	100.00%	预计无法收回
石家庄德众和物资贸易有限公司	1,014,059.71	1,014,059.71	1,014,059.71	1,014,059.71	100.00%	预计无法收回
济南乐金机电设备有限公司	994,734.37	994,734.37	994,734.37	994,734.37	100.00%	预计无法收回
石家庄圣诺浩佳工贸有限公司	989,410.98	989,410.98	989,410.98	989,410.98	100.00%	预计无法收回
苏州市煌群五金机电有限公司			1,575,491.64	945,294.98	60.00%	预计无法全额收回
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	932,607.00	932,607.00	100.00%	预计无法收回
大理市明红商贸有限公司	927,762.15	927,762.15	927,762.15	927,762.15	100.00%	预计无法收回
南昌市俊旭实业发展有限公司	902,375.95	902,375.95	902,375.95	902,375.95	100.00%	预计无法收回
北京中建控电气有限公司	885,837.40	885,837.40	885,837.40	885,837.40	100.00%	预计无法收回
柳州市正东五金机电有限责任公司			1,319,428.66	791,657.20	60.00%	预计无法全额收回
北京博鑫盛五金机电有限公司			1,231,797.51	739,078.51	60.00%	预计无法全额收回
魏少民			716,937.67	716,937.67	100.00%	预计无法收回
杭州青电阀门销售有限公司	711,781.60	711,781.60	711,781.60	711,781.60	100.00%	预计无法收回
邯郸市五金交电化工总公司五金电料商场	701,972.71	701,972.71	701,972.71	701,972.71	100.00%	预计无法收回
青岛周萍机械工具有限公司	653,463.98	653,463.98	653,463.98	653,463.98	100.00%	预计无法收回
成都大全贸易有限公司	620,777.33	620,777.33	620,777.33	620,777.33	100.00%	预计无法收回
西安正昊电气工程有限公司			1,007,987.62	604,792.57	60.00%	预计无法全额收回

新余市江通物资有限公司	601,192.32	601,192.32	601,192.32	601,192.32	100.00%	预计无法收回
宁波鄞州占祥贸易有限公司	586,108.51	586,108.51	586,108.51	586,108.51	100.00%	预计无法收回
乌鲁木齐康平顺瑞商贸有限公司	573,997.19	573,997.19	573,997.19	573,997.19	100.00%	预计无法收回
泰州顺帆机电有限公司	573,168.98	573,168.98	573,168.98	573,168.98	100.00%	预计无法收回
辽宁营东陶瓷有限公司	567,238.50	567,238.50	567,238.50	567,238.50	100.00%	预计无法收回
石家庄阿普达商贸有限公司	556,402.06	556,402.06	556,402.06	556,402.06	100.00%	预计无法收回
济宁宏达电动工具有限公司	553,788.43	553,788.43	553,788.43	553,788.43	100.00%	预计无法收回
温州市红鼎五金机电有限公司			533,472.62	533,472.62	100.00%	预计无法收回
成都市维维物资贸易有限公司			880,903.85	528,542.31	60.00%	预计无法全额收回
高安市德圣磨具厂	527,683.94	527,683.94	527,683.94	527,683.94	100.00%	预计无法收回
何绪平	523,971.27	523,971.27	523,971.27	523,971.27	100.00%	预计无法收回
陕西创新石油设备有限公司			512,927.10	512,927.10	100.00%	预计无法收回
唐山市路南万润丰五金经销处			505,639.42	505,639.42	100.00%	预计无法收回
深圳市纳明贸易有限公司	504,247.22	504,247.22	504,247.22	504,247.22	100.00%	预计无法收回
卢军利	501,434.75	501,434.75	501,434.75	501,434.75	100.00%	预计无法收回
其他客户汇总	17,530,315.14	17,530,315.14	32,515,812.47	28,996,346.62	89.18%	预计无法全额收回
合计	81,270,552.31	81,270,552.31	105,649,682.57	99,723,973.01		

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年，下同）	49,399,057.72	1,605,562.59	
其中：[6个月以内]	39,106,033.75	782,120.67	2.00%
[7~12个月]	10,293,023.97	823,441.92	8.00%
1年以内小计	49,399,057.72	1,605,562.59	
1至2年	4,607,128.24	1,013,568.21	22.00%
2至3年	1,660,965.03	581,337.76	35.00%
3至4年	1,097,431.43	493,844.14	45.00%
4至5年	748,204.17	561,153.13	75.00%
5年以上	2,966,441.48	2,966,441.48	100.00%
合计	60,479,228.07	7,221,907.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	95,918,512.02	11,087,368.30	60,000.00			106,945,880.32
合计	95,918,512.02	11,087,368.30	60,000.00			106,945,880.32

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
内贸 SDJT	7,812,270.40		7,812,270.40	4.61%	376,561.51
内贸 LFTC	6,571,055.89		6,571,055.89	3.88%	6,571,055.89
内贸 HXTC	4,469,554.39		4,469,554.39	2.64%	4,469,554.39
内贸 JYTC	4,418,732.69		4,418,732.69	2.61%	4,418,732.69
外贸 CNB	4,412,006.58		4,412,006.58	2.61%	88,240.13
合计	27,683,619.95		27,683,619.95	16.35%	15,924,144.61

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款	2,325,270.69	5,655,237.13



合计	102,325,270.69	10,655,237.13
----	----------------	---------------

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
博深普锐高（上海）工具有限公司		5,000,000.00
常州市金牛研磨有限公司	60,000,000.00	
汶上海纬机车配件有限公司	40,000,000.00	
合计	100,000,000.00	5,000,000.00

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	1,852,240.45	5,284,907.54
其他单位往来款	23,462.01	23,462.01
职工备用金和押金	54,275.00	236,500.00
保证金	420,000.00	70,000.00
其他	702.22	55,826.92
合计	2,350,679.68	5,670,696.47

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,020,064.94	5,063,148.84
其中：6 个月以内	683,790.28	3,485,468.84
7-12 个月	336,274.66	1,577,680.00
1 至 2 年	748,227.11	514,085.62
2 至 3 年	488,925.62	23,462.01
3 年以上	93,462.01	70,000.00
3 至 4 年	23,462.01	
5 年以上	70,000.00	70,000.00
合计	2,350,679.68	5,670,696.47

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	15,459.34			15,459.34
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	9,949.65			9,949.65
2023年12月31日余额	25,408.99			25,408.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	15,459.34	9,949.65				25,408.99
合计	15,459.34	9,949.65				25,408.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博深工具（泰国）有限责任公司	关联方往来款	1,852,240.45	6个月以内:351,058.25元;7-12个月:316,274.66元;1-2年:707,547.11元;2-3年:477,360.43元	78.80%	
国铁物资有限公司	保证金	330,000.00	6个月以内	14.04%	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	40,000.00	5年以上	1.70%	
郑江伟	备用金	31,680.00	1-2年	1.35%	3,168.00
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	30,000.00	5年以上	1.28%	
合计		2,283,920.45		97.17%	3,168.00

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,272,402,76 3.14	80,561,768.0 8	2,191,840,99 5.06	2,258,615,61 3.84	80,561,768.0 8	2,178,053,84 5.76
合计	2,272,402,76 3.14	80,561,768.0 8	2,191,840,99 5.06	2,258,615,61 3.84	80,561,768.0 8	2,178,053,84 5.76

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博深美国有限责任公司	48,667,90 5.03						48,667,90 5.03	
博深普锐	28,044,58						28,044,58	

高（上海）工具有限公司	0.34							0.34	
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00							26,073,996.00	
博深工具（泰国）有限责任公司	103,826,162.00							103,826,162.00	
美国先锋工具有限公司	76,342,883.22							76,342,883.22	
常州市金牛研磨有限公司	1,228,597,601.30							1,228,597,601.30	
河北博深贸易有限公司	3,100,000.00							3,100,000.00	
汶上海纬机车配件有限公司	663,400,717.87	80,561,768.08	13,787,149.30					677,187,867.17	80,561,768.08
合计	2,178,053,845.76	80,561,768.08	13,787,149.30					2,191,840,995.06	80,561,768.08

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## （3）其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,920,803.16	176,101,700.86	238,614,876.52	201,093,860.22
其他业务	25,784,700.39	10,643,430.62	23,837,807.62	8,108,436.68
合计	262,705,503.55	186,745,131.48	262,452,684.14	209,202,296.90

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		抵销		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	262,705,503.55	186,745,131.48					262,705,503.55	186,745,131.48
其中：								
金刚石工具	150,578,582.02	103,301,585.38					150,578,582.02	103,301,585.38
电动工具及配件	51,523,337.15	42,272,215.74					51,523,337.15	42,272,215.74
合金工具	15,960,909.91	12,813,952.53					15,960,909.91	12,813,952.53
轨交装备零部件	18,857,974.08	17,713,947.21					18,857,974.08	17,713,947.21
经营租赁等	25,784,700.39	10,643,430.62					25,784,700.39	10,643,430.62
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计	262,705,503.55	186,745,131.48				262,705,503.55	186,745,131.48
----	----------------	----------------	--	--	--	----------------	----------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

1、本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的质量保证执行。

2、本公司经营租赁主要为与房产出租相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定资产租赁合同，通常在约定的租赁期间内采用直线法对租赁收款额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 78,800,530.97 元，其中，78,800,530.97 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	5,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,022,567.98	144,018.92
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	36,017.60	1,150,200.00
债权投资在持有期间的投资收益	481,122.18	
合计	101,539,707.76	6,294,218.92

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元



项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	636,299.22	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,798,881.25	政府补贴收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-62,773,021.39	交易性金融资产及与非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成的金融资产公允价值变动收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,215,792.73	理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	60,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	308,620.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	725,843.16	
减：所得税影响额	-13,182,317.40	
少数股东权益影响额（税后）	42,923.61	
合计	-37,888,191.24	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.31	0.31

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

董事长: 陈怀荣  
博深股份有限公司  
2024年3月15日