

# 博深股份有限公司

## 2022 年半年度报告



2022 年 8 月

## 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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张建明及会计机构负责人(会计主管人员)张建明声明：保证本半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”中，描述了影响公司面临的风险因素和应对措施，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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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 .....	9
第四节 公司治理 .....	30
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项 .....	37
第七节 股份变动及股东情况 .....	45
第八节 优先股相关情况 .....	49
第九节 债券相关情况 .....	50
第十节 财务报告 .....	51

## 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张建明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、报告期内在交易所网站上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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、博深、博深股份	指	博深股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉
铁投资基金	指	铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
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责任公司（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，金牛研磨控股 51% 的子公司，本公司控股孙公司
有研粉末、有研粉材	指	有研粉末新材料股份有限公司，本公司参股公司
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
《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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	博深股份	股票代码	002282
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（如有）	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		

### 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	石家庄市高新区裕华东路 403 号	石家庄市高新区裕华东路 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	石家庄高新区裕华东路 403 号
公司注册地址的邮政编码	050035
公司办公地址	石家庄高新区裕华东路 403 号
公司办公地址的邮政编码	050035
公司网址	www.bosun.com.cn
公司电子信箱	bod@bosun.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司于巨潮资讯网披露的《博深股份有限公司关于因注册地所在道路更名而变更注册地址的公告》（公告编号：2022-024）

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	石家庄高新区裕华东路 403 号
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 06 月 29 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司于巨潮资讯网披露的《博深股份有限公司关于变更指定信息披露媒体的公告》（公告编号：2022-038）

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	713,909,335.39	803,037,627.15	-11.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,016,269.87	105,243,328.41	-43.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	39,737,417.44	98,949,031.42	-59.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-685,411.10	36,377,586.01	-101.88%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.2	-45.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.2	-45.00%
加权平均净资产收益率	1.74%	3.39%	-1.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,832,912,731.94	3,879,366,273.55	-1.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,340,798,872.63	3,372,583,605.73	-0.94%

### 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	277,007.16	处置固定资产收益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,749,129.63	政府补贴收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,674,845.66	银行理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,520,050.80	主要是其他非流动金融资产公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,558,001.40	主要是固定资产报废损失及对外捐赠支出
减：所得税影响额	3,384,179.42	
合计	19,278,852.43	

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、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

#### （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硬脆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 制动摩擦实验台已投入使用，配建的智能化生产车间已完成建设，目前已具备年产 8 万片动车组闸片生产能力，为公司动车组粉末冶金闸片的产业化奠定了扎实基础。

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。

## 二、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

2021 年度，公司子公司金牛研磨和博深普锐高顺利通过了高新技术企业认定备案，公司及子公司金牛研磨、海纬机车、博深普锐高均为高新技术企业。公司技术中心是河北省省级企业技术中心，公司及子公司拥有 193 项有效国家专利，其中发明专利 37 项，有 20 多个产品研究开发项目被列为国家、省、市级重点项目。公司还参与多项产品国家标准的制定。

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，各项生产工艺均处于国内领先水平。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。

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。

金牛研磨完成了不锈钢磨削专用耐水耐油水磨砂带的研究、有色金属磨削专用防烧伤砂布的研发、涂附磨具柔软布基的一次性处理工艺研究、汽车腻子板磨削专用砂纸的防堵塞方法研究等十余项技术研发项目，持续的新产品研发保证了金牛研磨持续的产品竞争力和企业的行业地位。

在轨道交通装备领域，公司投资 6,131 万元建设轨道交通装置制动材料工程实验室，国内民营企业中第一家从德国引进 1:1 制动摩擦实验台，建设了智能化的闸片生产线；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。同时，海纬机车是“蠕墨铸铁件”、“蠕墨铸铁金相检验办法”国家标准起草单位，获评“山东省内燃机车配件工程技术研究中心”、“济宁市一企业一技术轨道交通制动盘技术研发中心”、“济宁市轨道交通配件工业设计中心”、“济宁市轨道交通制动盘工程技术研究中心”、“济宁市轨道交通配件工程研究中心”，2020 年海纬机车分别被济宁市、山东省评为“专、精、特、新”中小企业，“山东省工业设计

中心”，获评济宁市企业技术中心。2021 年海纬机车“高速列车系列制动盘”项目获山东省机械工业科学技术二等奖和“科技创新奖”荣誉称号。

公司“轨道交通制动部件工程实验室”通过河北省发改委的验收并挂牌运行，“用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究”列入河北省 2021 年度重大科技成果转化项目；“快速烧结技术在粉末冶金制品中的应用”列入石家庄市 2021 年第二批科技支撑指导计划项目。2020 年承担的石家庄市专利实施产业化项目“高速列车刹车片摩擦块及其制备方法”和石家庄市专利导航计划项目“轨道交通智能制动技术专利导航”通过石家庄市场监督管理局组织的验收。公司主持修订的国家标准“超硬磨料制品 金刚石圆锯片 第 2 部分 烧结锯片”2021 年 5 月颁布，2021 年 12 月正式开始实施。“高速轨道交通列车制动装置关键技术研发项目”、“用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究”、“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”等项目陆续通过了省发改委、石家庄市科技局、石家庄高新区科技局组织的项目验收。公司申报的“河北省轨道交通车辆摩擦制动重点实验室”列入河北省科技厅 2018 年第二批企业重点实验室建设项目，该重点实验室 2020 年 12 月份通过了河北省科技厅评估验收，作为省级企业重点实验室开始正式运营。“时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发”列入石家庄市科学技术局 2019 年重点研发计划项目，2020 年 12 月份通过了石家庄市科技局组织的验收。公司已经取得时速 300-350 公里的 CRH380B/BL/CL, 3C、时速 200-250 公里的 CRH5A/5E/5J 粉末冶金制动闸片产品的正式认证，2020 年 8 月取得了时速 300-350 公里的 CRH2C-2、CRH380A（统）/AL（统）/AM/AN/AJ、时速 300-350 公里的 CR400AF/CR400BF、时速 200-250 公里的 CR300AF/CR300BF 等产品的试用证书，2021 年 8 月 CRH2A 统/2B 统/2E 改/2E 纵向卧铺车粉末冶金制动闸片获得 CRCC 试用证书，为装车运行考核奠定了基础。

### 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

公司是磨料磨具制品行业规模领先的上市企业，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。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，因国内多地疫情反复，疫情防控期间，国内疫情发生地区及周边企业生产经营、物流运输、材料供应、产品销售均会受到一定影响，而东南亚、印度等其他世界制造业集中地区相比去年疫情严重时期生产秩序恢复较好，国内企业相比去年同期面临订单减少，而且，在国际大宗商品价格上涨的带动下，能源、原材料价格上涨普遍。2022 年上半年，公司管理层继续加强内部管控，针对各业务板块实际情况，明确各子公司经营重心，因企施策，降本增效，努力克服原材料价格上涨、物流成本上升等诸多不利因素。但由于受订单量较去年同期下滑和原材料采购成本上升的双重挤压，上半年经营业绩较去年同期有较大幅度下降。

2022 年上半年，公司实现营业收入 71,390.93 万元，同比减少 11.1%；实现营业利润 7,374.72 万元，同比减少 40.89%；实现利润总额 7,017.57 万元，同比减少 43.09%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,901.63 万元，同比减少 43.92%。

### 1、涂附磨具板块经营情况

2022 年上半年，金牛研磨子公司陆续经历常州市疫情防控短期停产、以及上海疫情发生后物资供应、物流运输等间接影响，加上原材料价格大幅上涨，营业收入及净利润均较去年同期有较大降幅。近两年着力培育和推广的陶瓷磨料产品得到用户和市场的广泛认可，优异的产品性能也吸引了多家跨国公司采购客户订单，为提升产品档次、拓展国际市场奠定了基础。在原纸、坯布、磨料、胶等原材料价格上涨的情况下，重点加强内部挖潜，大幅提高产品质量和生产效率，降低综合成本，提高产品竞争力。利用生产任务不饱和的空档期，加强试验新品，持续保持企业发展后劲，加强工艺革新和新品开发，及时掌握市场信息，快速反应，满足客户需求。

2022 年上半年，公司涂附磨具板块实现营业收入 39,591.38 万元，同比减少 16.36%；实现营业利润 1,620.52 万元，同比减少 71.15%；实现利润总额 1,626.83 万元，同比减少 71.07%；实现归属母公司股东的净利润 1,452.76 万元，同比减少 69.86%。

### 2、五金工具板块经营情况

报告期内，五金工具板块北美订单量保持平稳，但国内市场较为疲弱。用于金刚石工具生产的有色金属粉末、钢材等原材料价格上涨明显。公司持续挖掘内部管理潜力，降本增效。同时，继续贯彻“产品领先、优异运营”的经营策略，优化产品结构，科学排产，降低综合成本，提高产品竞争力。继续优化生产及办公资源，在满足生产资源优化配置需求的前提下，提高房产出租效率，提升综合收益。

2022 年上半年，公司五金工具板块合并实现营业收入 25,319.92 万元，同比减少 7.05%；实现营业利润 5,188.47 万元，同比减少 6.9%；实现利润总额 4,820.97 万元，同比减少 10.83%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,050.27 万元，同比减少 13.22%。金刚石工具板块各项经营指标较去年同期略有下降，总体经营情况较为平稳。

### 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目前的主要业务是高速列车制动闸片的研发、生产和销售，以及 2020 年 8 月完成收购的汶上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，继续推进取得认证的 CRH380A、CR400AF/CR400BF、CR300AF/CR300BF 等动车组粉末冶金闸片的装车运用考核，同时加强与铁路局的接洽，推进闸片检修翻新业务。2022 年 7 月 11 日，印度铁道部研究设计和标准组织 (RDSO) 发布公告，汶上海纬机车子公司获得印度铁道部研究设计和标准组织 (RDSO) 认证，进入印度铁道部供应商名录，海纬机车得以进入印度铁道部供应商名录，是其产品质量和研发能力的体现，将对海纬机车产品在印度市场的销售产生积极影响。

上半年，由于疫情发生以来铁路客运量减少，5 月份以后，客运列车开行量虽环比增长，但距离正常开行量仍有较大差距，直接导致国铁集团对中国中车的新车采购、高级维修维保量减少或延期采购，对轨交装备产业链的相关企业经营均产生一定影响。公司海纬机车子公司制动盘销售也受到一定影响。针对外部市场环境的影响，汶上海纬子公司一方面着力开拓市场，推动城轨地铁制动盘市场、印度列车制动盘市场的拓展，开展重型汽车零部件等铸件产品的研发和销售；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，最大程度降低生产成本；合理调配生产计划，充分利用谷电价格优势安排能耗较高的铸造生产，节能减排，降低能源成本。

上半年，公司轨道交通装备板块合并实现营业收入 6,479.64 万元，同比增长 13.09%；实现营业利润 565.74 万元，同比减少 56%；实现利润总额 569.77 万元，同比减少 56.18%，实现归属于上市公司股东的净利润 398.59 万元，同比减

少 61.57%。2022 年 1-6 月，汶上海纬机车子公司实现营业收入 6,050.8 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 1,271.23 万元。

公司基于技术延伸培育发展动车组闸片，围绕市场相关、产品相关收购汶上海纬机车子公司，发展高铁制动盘业务，是基于轨道交通装备产业的长期发展机会和良好发展前景，随着疫情的有效控制，铁路客运量恢复正常，铁路建设及车辆装备设施采购需求恢复常态化，预期轨道交通零部件制造行业将保持稳定增长的发展趋势。公司将继续加快闸片产品的装车考核和销售工作，加快汶上海纬机车制动盘产品的新市场、新客户拓展，保持公司轨道交通装备业务板块的持续健康发展。

#### 4、确认业绩承诺方对公司的业绩补偿收益对公司经营业绩影响的说明

按业绩承诺口径计算，海纬机车 2022 年上半年度实现净利润 1,317.25 万元，扣除非经常性损益 212.41 万元后归属于母公司股东的净利润为 1,104.84 万元。

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》和《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，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。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、2022 上半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、1,104.84 万元，累计实现净利润 15,878.09 万元，累积完成率为 56.57%。根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，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 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，业绩承诺方应按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。截至报告期末，业绩承诺期尚未结束，海纬机车业绩承诺方尚无需对公司进行业绩补偿。

按照企业会计准则和公司会计政策的规定，根据海纬机车近三年承诺业绩累计完成情况，并结合海纬机车未来发展规划和经营预期，按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量，当期确认业绩承诺方对公司的业绩补偿形成的收益（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）2,059.90 万元，综合影响增加公司 2022 年上半年度归属于上市公司股东的净利润 1,750.92 万元。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	713,909,335.39	803,037,627.15	-11.10%	
营业成本	566,369,487.01	574,055,835.79	-1.34%	
销售费用	26,391,225.14	27,981,022.91	-5.68%	
管理费用	40,468,801.33	43,741,407.48	-7.48%	
财务费用	-8,076,142.79	-6,299,486.84	28.20%	
所得税费用	9,561,087.29	16,470,028.46	-41.95%	受利润总额减少影响
研发投入	29,180,098.14	29,413,302.23	-0.79%	
经营活动产生的现金流量净额	-685,411.10	36,377,586.01	-101.88%	主要受收入规模减少影响
投资活动产生的现金流量净额	30,677,610.79	-97,748,313.47	131.38%	主要受理财收支净额增加及处置固定资产增加影响
筹资活动产生的现金流量净额	-74,595,562.79	242,105,289.20	-130.81%	主要受上期募集资金流入、本期偿还借款减少及分配股利增加影响
现金及现金等价物净增加额	-35,364,728.92	181,191,793.60	-119.52%	主要受筹资活动产生的现金流量净额减少及投资活动产生的现金流量净额增加影响
投资收益	2,825,045.66	1,405,948.07	100.94%	主要受银行理财收益

				及投资分红增加影响
公允价值变动收益	20,520,050.80	2,292,924.71	794.93%	主要受非流动金融资产公允价值变动影响
信用减值损失	-5,560,200.00	-8,770,813.09	-36.61%	主要受应收账款坏账准备增加影响
资产处置收益	277,007.16	-169,743.74	263.19%	固定资产处置收益增加
营业外收入	168,340.64	367,436.04	-54.19%	主要受上期收到保险公司扶持金的影响
营业外支出	3,739,842.04	1,818,655.96	105.64%	主要受固定资产报废损失增加及捐赠支出增加的影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	713,909,335.39	100%	803,037,627.15	100%	-11.10%
分行业					
五金工具行业	242,226,038.05	33.93%	261,125,197.05	32.52%	-7.24%
涂附磨具行业	395,316,087.17	55.37%	472,683,369.88	58.86%	-16.37%
轨交装备零部件行业	64,608,934.82	9.05%	57,055,036.75	7.10%	13.24%
租赁业等	11,758,275.35	1.65%	12,174,023.47	1.52%	-3.42%
分产品					
金金刚石工具	188,790,329.42	26.44%	207,914,624.94	25.89%	-9.20%
电动工具及配件	38,037,605.40	5.33%	35,778,516.64	4.46%	6.31%
合金工具	15,398,103.23	2.16%	17,432,055.47	2.17%	-11.67%
纸基涂附磨具	116,866,604.52	16.37%	150,380,489.28	18.73%	-22.29%
布基涂附磨具	270,724,183.90	37.92%	313,368,141.63	39.02%	-13.61%
薄膜基涂附磨具	7,725,298.75	1.08%	8,934,738.97	1.11%	-13.54%
轨交装备零部件	64,608,934.82	9.05%	57,055,036.75	7.10%	13.24%
租赁业等	11,758,275.35	1.65%	12,174,023.47	1.52%	-3.42%
分地区					
国内	493,197,497.65	69.08%	576,413,273.55	71.78%	-14.44%
国外	220,711,837.74	30.92%	226,624,353.60	28.22%	-2.61%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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	242,226,038.05	164,695,203.77	32.01%	-7.24%	2.27%	-6.32%
涂附磨具行业	395,316,087.17	352,401,118.96	10.86%	-16.37%	-7.56%	-8.49%
轨交装备零部件行业	64,608,934.82	43,934,396.05	32.00%	13.24%	61.70%	-20.38%
租赁业等	11,758,275.35	5,338,768.23	54.60%	-3.42%	14.99%	-7.26%
分产品						

金刚石工具	188,790,329.42	120,849,398.22	35.99%	-9.20%	1.04%	-6.48%
电动工具及配件	38,037,605.40	32,256,334.90	15.20%	6.31%	13.07%	-5.07%
合金工具	15,398,103.23	11,589,470.65	24.73%	-11.67%	-10.18%	-1.25%
纸基涂附磨具	116,866,604.52	93,193,061.38	20.26%	-22.29%	-15.65%	-6.27%
布基涂附磨具	270,724,183.90	255,003,528.77	5.81%	-13.61%	-3.62%	-9.75%
薄膜基涂附磨具	7,725,298.75	4,204,528.81	45.57%	-13.54%	-31.36%	14.13%
轨交装备零部件	64,608,934.82	43,934,396.05	32.00%	13.24%	61.70%	-20.38%
租赁业等	11,758,275.35	5,338,768.23	54.60%	-3.42%	14.99%	-7.26%
分地区						
国内	493,197,497.65	422,695,057.00	14.29%	-14.44%	-4.12%	-9.23%
国外	220,711,837.74	143,674,430.01	34.90%	-2.61%	7.85%	-6.32%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

公司轨交装备零部件行业的营业成本较上年同期增长 61.7%，主要原因是疫情环境下，公司在着力开拓市场的同时，逐步调整产品结构，开展矿山机械、重型汽车零部件等铸造产品的销售，产品结构的变化及材料价格上涨等多方因素影响产品营业成本同比有较大增长；公司薄膜基涂附磨具产品营业成本较上年同期下降 31.36%，主要原因是公司在薄膜基涂附磨具产品方面加强精细采购、成本控制，同时合理调配生产计划，节能减排降低损耗率，效果显现。

#### 四、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
公允价值变动损益	20,520,050.80	29.24%	主要来源于计提汶上海纬业绩承诺相关的补偿收益	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	349,719,252.70	9.12%	389,394,995.00	10.04%	-0.92%	
应收账款	431,373,797.67	11.25%	340,284,316.48	8.77%	2.48%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	537,026,672.87	14.01%	498,198,857.49	12.84%	1.17%	
投资性房地产	56,843,920.43	1.48%	58,410,774.54	1.51%	-0.03%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	616,404,505.76	16.08%	640,484,613.58	16.51%	-0.43%	

在建工程	11,308,552.23	0.30%	6,266,187.31	0.16%	0.14%	
使用权资产	8,745,001.28	0.23%	10,306,514.40	0.27%	-0.04%	
短期借款	90,164,875.00	2.35%	80,087,500.00	2.06%	0.29%	
合同负债	16,419,674.00	0.43%	23,616,235.49	0.61%	-0.18%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	6,082,723.61	0.16%	7,057,434.89	0.18%	-0.02%	
一年内到期的非流动资产	176,577,986.53	4.61%	1,408,391.10	0.04%	4.57%	主要受因业绩补偿确认的金融资产报表项目重分类影响
其他非流动金融资产		0.00%	155,978,970.45	4.02%	-4.02%	主要受因业绩补偿确认的金融资产报表项目重分类影响

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
博深美国有限责任公司	投资设立	70,620,421.25	美国	贸易、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	242,645.71	2.11%	否
赛克隆金刚石制品有限公司	非同一控制下企业合并	35,202,945.78	加拿大	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	1,530,179.86	1.05%	否
博深工具(泰国)有限责任公司	投资设立	196,039,106.13	泰国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	6,716,866.26	5.87%	否
美国先锋工具有限公司	投资设立	93,508,055.80	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	10,750,097.19	2.80%	否
美国赛克隆金刚石制品有限公司	投资设立	-4,036,950.78	美国	销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	473,641.79	-0.12%	否
博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	投资设立	1,809,885.80	马来西亚	销售、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	12,217.35	0.05%	否
其他情况说明	公司主要境外资产是指在境外设立的生产及销售子公司的资产，”资产规模“为子公司净资产，”收益状况“为各公司本报告期实现的净利润，单位均为“元人民币”。							



## 3、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）	247,149,196.06	20,520,050.80			315,000,000.00	321,000,000.00		261,665,215.10
3. 其他债权投资	106,712,739.56				171,513,477.31	247,361,126.32		30,865,090.55
4. 其他权益工具投资	136,777,950.00	-20,751,525.00	83,190,921.00					116,026,425.00
金融资产小计	490,639,885.62	-231,474.20	83,190,921.00		486,513,477.31	568,361,126.32		408,556,730.65
上述合计	490,639,885.62	-231,474.20	83,190,921.00		486,513,477.31	568,361,126.32		408,556,730.65
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,385,820.15	见注一、1、2、3、4、5、6、
应收票据		
存货		
固定资产	83,848,085.54	见注二、1、3、4、5、
无形资产	44,202,926.15	见注二、3、4、5、
投资性房地产	3,415,857.96	见注二、1、
合计	138,852,689.80	

一、货币资金：

1. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司为履行燃气供用气合同存放保证金 1,900,000.00 元。
2. 本公司子公司泰国公司为履行电费供用合同在开泰银行存放保证金 3,066,188.00 泰铢，折人民币 584,415.43 元。

3. 本公司开展网络线上业务，为此提供支付宝保证金 50,000.00 元。
4. 本公司因参股公司上市开立证券账户，为此提供证券账户保证金 100 元。
5. 本公司开具银行承兑保证金 1,851,304.72 元。
6. 本公司子公司汶上海纬机车配件有限公司在农业银行开立的拆票保证金账户余额 3,000,000.00 元。

## 二、固定资产、投资性房地产、无形资产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道 10 号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第 124 号、石开（东）国用（2007）第 126 号、石开（东）国用（2007）第 128 号）及位于石家庄开发区海河道 10 号房产（房产证号石房权证开字第 750000027 号、石房权证开字第 750000028 号、石房权证开字第 750000029 号、石房权证开字第 750000033 号）向汇丰银行唐山分行申请短期借款 6,000 万元，借款期限 2018 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 15 日，截止期末借款已还清；申请短期借款 3,000 万元，借款期限 2022 年 2 月 18 日至 2023 年 2 月 17 日，此项用于抵押的固定资产净值为 83,327.63 元；投资性房地产净值为 3,415,857.96 元

2、本公司以拥有的 17 项专利（金刚石圆锯片、滚动摩擦式钻机滑套、一种预合金胎体粉末、一种激光焊接金刚石圆锯片及制备方法、粉末冶炼材料及制造金刚石钻头的方法、一种快换过渡接首、一种冷压烧结金刚石磨盘制备方法、取芯器、一种环状超薄金刚石钻头的制造方法、锯片基体压铸装置及其淬火工艺、铰孔定位夹紧装置、一种浮动式研磨保持机构、陶瓷磨块用陶瓷结合剂、一种陶瓷基金刚石磨块及制备方法、全预合金化粉末及其制备方法、一种研磨设备用支点限位两级浮动式柔性保持机构、一种切割研磨性材料用金刚石圆锯片）向邯郸银行平安支行申请短期借款 3000 万（借款金额 3000 万，借款期限 2021 年 9 月 18 日到 2022 年 9 月 18 日）。此项用于质押的专利净值为 0 元。

3、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市丽江路 11 号的不动产（苏（2018）常州市不动产权第 0063341 号），向中国农业银行股份有限公司常州西夏墅支行申请银行承兑汇票 1,500 万元（银行承兑汇票金额 1,500 万元，2021 年 12 月 07 日至 2022 年 6 月 7 日），截止期末，款项已还清，此项用于抵押的固定资产净值为 17,562,701.83 元；无形资产净值为 9,193,877.30 元。

4、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司以位于:7/329 Moo.6 Mabyangpom Pluakdaeng Payong 21140 的土地使用权（土地使用证号为（2008）第 4314 号和第 18774 号）及其土地上的房屋建筑作为抵押，向中国工商银行（泰国）股份有限公司申请短期借款 400 万美元（借款金额 400 万美元，借款期限自 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 30 日），截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款已还清。因考虑未来资金需求，抵押尚未解除，此项用于抵押的固定资产净值为 191,951,069.92 泰铢（折人民币 36,585,873.93 元）；用于抵押的土地使用权净值为 37,925,335.00 泰铢（折人民币 7,228,568.85 元）。

5、本公司经董事会决定将子公司汶上海纬机车配件有限公司位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第 0003431 号、位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第 0003425 号的土地作为抵押以及陈怀荣个人作为担保，向中国进出口银行河北省分行申请最高额授信 1.2 亿（实际借款金额 5,000 万，借款期限 2021 年 2 月 20 日到 2022 年 2 月 20 日），此项借款已于 2022 年 2 月偿还，抵押资产尚未解押。用于抵押的土地使用权净值为 27,780,480.00 元，固定资产净值为 29,616,182.15 元。

## 六、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	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配套资金	42,548.49	5,417.98	38,641.7	5,424.85	5,424.85	12.75%	3,962.84	存放于公司募集资金专用银行账户	0
合计	—	42,548.49	5,417.98	38,641.7	5,424.85	5,424.85	12.75%	3,962.84	—	0

#### 募集资金总体使用情况说明

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—郑如恒—东海基金—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 万元）后的人民币 41,496.55 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 2022 年 6 月 30 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、验资费及相关手续费等合计 2075.27 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，报告期末，公司累计使用募集资金总额 38641.7 万元，募集资金账户剩余金额 3962.84 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	22.51	22.51	0.57%	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	不适用	否
上市公司偿还债务	否	8,500	8,500		8,500	100.00%	2021年05月08日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,548.49	37,153.06	22.51	33,246.15	--	--	0	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	42,548.49	37,153.06	22.51	33,246.15	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具	“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”项目用途本期已做变更，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”，并于报告期已完成支付；“技术研发中心建设项目”，由于募集资金未到位及发生疫情，且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，截止 2022 年 6 月 30 日，已投入募集资金 22.51 万元，项目累计投资进度完成 0.57%。									

体项目)	
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	适用 报告期内发生 “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）
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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 7,238.945 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	截至报告期末，募集资金已使用 38,641.70 万元，剩余募集资金 3,962.84 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	无

或其他情况	
-------	--

## (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	22.51	22.51	0.57%	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
无	补充标的公司流动资金				0.00%			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	5,395.43	100.00%	2022年05月19日	0	不适用	否
合计	--	11,400	5,417.94	7,493.09	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			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”均已完成；“补充标的公司流动资金”项目用途本期已做变更，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”，并于报告期已完成支付；“技术研发中心建设项目”，由于募集资金未到位及发生疫情，且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，截止2022年6月30日，已投入募集资金22.51万元，项目累计投资进度完成0.57%。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、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	109,983,918.69	70,620,421.25	2,442,071.52	346,369.69	242,645.71
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	40,166,007.29	35,236,590.60	9,321,039.03	-54,975.40	116,606.15
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、专业钻机等相关的工具和设备销售	13,398,030.86	41,816,926.13	35,202,945.78	18,451,209.71	2,096,861.71	1,530,179.86
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	221,827,587.80	196,039,106.13	62,232,168.59	7,504,628.00	6,716,866.26
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	152,270,382.52	93,508,055.80	94,582,549.65	15,145,347.33	10,750,097.19
常州金牛研磨有限公司	子公司	磨具、磨料及制品的加工与	80,000,000.00	808,956,229.56	635,791,224.69	368,031,601.31	13,779,941.98	14,013,812.35

		销售						
美国赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	503,688.00	13,060,574.21	4,036,950.78	10,542,670.88	642,892.00	473,641.79
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	66,072,713.31	60,276,470.49	27,904,780.07	4,073,387.42	3,483,573.70
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	5,000,000.00	18,331,478.99	9,544,457.00	27,773,904.50	2,823,412.93	2,707,242.28
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	415,602,243.61	369,447,900.95	60,508,027.32	14,934,156.43	13,172,481.04
博深普锐高（马来西亚）工	子公司	超硬金刚石刀具、合金材料	1,932,480.00	1,810,435.41	1,809,885.80	79,585.73	12,217.35	12,217.35



具有限公司		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。						
-------	--	---	--	--	--	--	--	--

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、常州市金牛研磨有限公司

金牛研磨从事砂纸、砂布等涂附磨具产品的研发、生产和销售。2022 年上半年，金牛研磨陆续经历常州市疫情防控短期停产、以及上海疫情发生后物资供应、物流运输等间接影响，加上原材料价格大幅上涨，营业收入及净利润均较去年同期有较大降幅。近两年着力培育和推广的陶瓷磨料产品得到用户和市场的广泛认可，优异的产品性能也吸引了多家跨国公司采购客户订单，为提升产品档次、拓展国际市场奠定了基础。在原纸、坯布、磨料、胶等原材料价格上涨的情况下，重点加强内部挖潜，大幅提高产品质量和生产效率，降低综合成本，提高产品竞争力。利用生产任务不饱和的空档期，加强试验新品，持续保持企业发展后劲，加强工艺革新和新品开发，及时掌握市场信息，快速反应，满足客户需求。

2022 年上半年，金牛研磨实现营业收入 36,803.16 万元，同比减少 17.00%；实现营业利润 1,377.99 万元，同比减少 74.47%；实现利润总额 1,384.65 万元，同比减少 74.38%；实现归属母公司股东的净利润 1,401.38 万元，同比减少 70.62%。金牛研磨控股 51%的启航研磨，2022 年上半年实现营业收入 2,790.48 万元，实现净利润 348.36 万元。

2、汶上海纬机车配件有限公司

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。是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的制动盘核心供应商，是复兴号列车制动盘的核心供应商。自 2017 年开始，海纬机车产品批量应用于我国高速列车“复兴号”的制造。

2022 年 7 月 11 日，印度铁道部研究设计和标准组织(RDSO)发布公告，海纬机车获得印度铁道部研究设计和标准组织(RDSO)认证，进入印度铁道部供应商名录，海纬机车得以进入印度铁道部供应商名录，是其产品质量和研发能力的体现，将对海纬机车产品在印度市场的销售产生积极影响。

2022 年上半年，由于疫情发生以来铁路客运量减少，5 月份以后，客运列车开行量虽环比增长，但距离正常开行量仍有较大差距，直接导致国铁集团对中国中车的新车采购、高级维修维保量减少或延期采购，对轨交装备产业链的相关企业经营均产生一定影响，海纬机车制动盘销售也受到一定影响。针对外部市场环境的影响，海纬机车一方面着力开拓市场，推动城轨地铁制动盘市场、印度列车制动盘市场的拓展，开展重型汽车零部件等铸件产品的研发和销售；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，最大程度降低生产成本；合理调配生产计划，充分利用谷电价格优势安排能耗较高的铸造生产，节能减排，降低能源成本

2022 年上半年，海纬机车实现营业收入 6,050.80 万元，实现营业利润 1,493.42 万元，实现利润总额 1,497.24 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 1,317.25 万元。

3、金刚石工具板块各公司经营情况

金刚石工具板块中，位于石家庄的母公司和博深泰国子公司是主要生产基地，母公司产品主要销往国内、东南亚、欧洲等区域，泰国子公司产品主要通过在北美的销售子公司销往美国市场。

#### （1）母公司经营情况

2022 年上半年，母公司实现营业收入 14,678.28 万元，同比增加 0.83%；实现营业利润 1,393.39 万元，同比增长 374.97%；实现净利润 830.41 万元，同比增长 254.77%。母公司净利润的主要来源为确认业绩承诺方对公司的业绩补偿形成的公允价值变动收益。产品经营方面，公司继续贯彻“产品领先、优异运营”的经营策略，优化产品结构，科学排产，降低综合成本，提高产品竞争力，同时继续提高办公及生产车间等空余房屋的租赁利用率，提高综合收益。

2022 年上半年，公司按照企业会计准则和公司会计政策的规定，根据海纬机车近三年承诺业绩累计完成情况，并结合海纬机车未来发展规划和经营预期，按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量，当期确认业绩承诺方对公司的业绩补偿形成的收益（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）2,059.90 万元，综合影响增加公司 2022 年上半年度归属于上市公司股东的净利润 1,750.92 万元。

#### （2）美国先锋工具有限责任公司

先锋工具有限公司是公司在美国洛杉矶设立的全资销售子公司，主要从事金刚石工具等五金机电产品的销售及国际贸易业务。2022 年上半年，先锋工具实现营业收入 9,458.25 万元，同比下降 0.48%；实现营业利润 1,514.53 万元，同比增长 15.20%；实现净利润 1,075.01 万元，同比增长 16.54%，

2022 年上半年，先锋公司聚焦客户的策略成效持续显现，销售和盈利的保持稳定增长。同时，先锋公司持续加强客户信用管理，内部考核体系逐步完善，以控制经营风险。

#### （3）博深工具（泰国）有限责任公司

博深工具（泰国）有限责任公司是公司在泰国罗勇设立的一家生产经营子公司，是公司重要的海外金刚石工具生产基地。2022 年上半年，泰国公司实现营业收入 6,223.22 万元，同比增长 12.37%；实现营业利润 750.46 万元，同比下降 60.51%；实现净利润 671.69 万元，同比下降 60.27%。2022 年上半年，泰国公司受材料价格上涨及物流运输成本大幅上升的影响，产品毛利有较大变动，泰国公司积极扩大销量实现了营业收入的稳定增长，以减少材料成本及运输成本上涨的影响。

#### （4）其他金刚石工具板块子公司

加拿大赛克隆金刚石制品有限公司是公司于 2010 年通过现金收购方式取得一家小型金刚石专业工具生产及销售企业，其 CYCLONE 品牌在当地具有一定的知名度和影响力，但受国外疫情及国际环境的影响，2022 年上半年实现营业收入 1,845.12 万元，实现净利润 153.02 万元，较上年同期均有不同程度下降。

博深普锐高（上海）工具有限公司是公司于 2010 年以现金收购的一家聚晶金刚石刀具企业，从事聚晶金刚石刀具的研发、制造及修磨服务，产品主要服务于木地板、强化材料地板等生产企业。2022 年上半年，上海疫情蔓延，直接导致上海公司停工、停产，从而影响上半年各项经营指标未达预期，上海公司上半年实现营业收入 932.10 万元，同比下降 41.18%；实现净利润 11.66 万元，同比下降 96.29%。

河北博深贸易有限公司是公司设立的一家全资贸易子公司，目前主要承担境外子公司需从国内采购的原材料、非自产补充商品、设备等的采购任务，另外未来可作为公司及子公司自主品牌成品产品的贸易平台。

美国赛克隆金刚石制品有限责任公司是为拓展美国专业金刚石工具市场设立的一家销售公司，业务拓展初期，尚未盈利，但随着市场的逐步拓展及客户对产品的认可度的提升，截至报告期末，公司已扭亏为赢；博深美国有限责任公司是公司于 2004 年在美国洛杉矶设立的子公司，现主要从事房屋租赁业务。

#### 4、参股公司情况

公司参股的有研粉末新材料股份有限公司，于 2021 年 3 月 17 日在上海证券交易所科创板上市。公司自 2012 年开始，累计投资有研粉材 3,283.55 万元，累计获得股利分红 610.15 万元。有研粉材上市后，公司持有其 479.25 万股股份，占其公开发行股票后总股本的 4.62%。公司对有研粉材的投资在其他权益工具投资项目列报，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。截止 2022 年 6 月 30 日，有研粉材收盘价 24.21 元/股，公司持有其股份的权益价值 1.16 亿元。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、海外市场销售风险

公司报告期内有约 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。自 2005 年开始，美国针对中国和韩国金刚石锯片生产企业发起反倾销诉讼，2009 年 11 月开始美国海关针对本公司向美国出口的金金刚石锯片产品征收反倾销关税保证金。详细情况请投资者查阅本公司在首次公开发行股票招股说明书、历年年度报告、半年度报告、临时公告中披露的有关该事项的持续进展情况，以及本报告第六节重要事项中披露的内容。此外，中美贸易摩擦引起的经营环境变化对出口企业也有一定的影响。如新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，也会对公司开展国际业务带来一定的影响。

针对美国的反倾销诉讼，公司一方面聘请律师积极应诉，争取取得较低的复审税率，另一方面，公司向美国销售的金金刚石锯片产品基本实现了由博深泰国生产，有效降低了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。中国也加入世界贸易组织多年，享受与世界贸易成员国之间的互利贸易协定，但随着国际贸易环境的变化，不排除相关国家利用关税及其他贸易保护措施限制其他国家的产品销售。

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、以及钼铁、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：公司将进一步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经过多年的研发积累，已具备产业化的条件，但铁路产品的技术要求高，产品准入和市场门槛也较高，公司如不能适应行业特点，达成销售目标有一定风险。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，产品销售目标的实现具有一定的风险。

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。闸片产品的研发认证方面，已有多项产品列入研发、认证计划，尽快丰富产品型号，形成系列产品；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 11.86 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。

报告期末，公司结合常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技有限公司的实际经营状况并综合考虑历史产品销售情况、盈利水平、行业预计增长水平等指标影响，认为公司收购常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技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。

报告期初，公司对合并汶上海纬形成的商誉已计提减值准备 6,173.76 万元，报告期末，公司结合汶上海纬机车配件有限公司的实际经营情况并综合考虑历史产品销售情况、盈利水平、行业预计增长水平等指标影响，认为收购汶上海纬机车配件有限公司形成的商誉不需要补充计提减值准备。

对策：

报告期末，公司结合常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技有限公司的实际经营状况并综合考虑历史产品销售情况、盈利水平、行业预计增长水平等指标影响，认为公司收购常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技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。

由于新冠疫情发生以来铁路客运量减少，直接导致国铁集团对中国中车的新车采购、高级维修维保量减少或延期采购，对轨交装备产业链的相关企业经营均产生一定影响。公司海纬机车子公司制动盘销售受到一定影响。截止报告期末已对合并汶上海纬形成的商誉计提了减值准备 6,173.76 万元。

针对外部市场环境的影响，海纬机车子公司一方面通过着力开拓市场，除制动盘产品外，开展矿山机械、重型汽车零部件等铸造产品的研发和销售；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的钢坯、废钢、镍

板等材料，加强内部生产管理和材料回收利用，最大程度降低生产成本；合理调配生产计划，充分利用谷电价格优势安排能耗较高的铸造工序生产计划，节能减排，降低能源成本，保持持续盈利能力和良好的运营状态。

#### 8、高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

高速列车刹车闸片项目是公司研发多年的项目，部分产品目前已经取得 CRCC 的正式产品认证，还有部分产品已取得试用证，等待装车运用考核。国家政策环境有利于项目的产业化实施，公司也将高速列车刹车闸片的产业化作为既定项目列入公司业务发展的战略规划，尽快实现产品的规模化产销。但高速列车刹车闸片的研制技术、规模化生产难度高，产品涉及列车安全运行，国家铁路运行监管部门及产品使用单位对产品的使用要求标准高，市场进入门槛高。因此，高速列车刹车闸片的规模化产销具有一定的风险。

对策：公司成立了专门的轨道交通装备事业部，由专人和专门团队负责产品研发、认证、以及后续规模产销的市场拓展工作，做好各种资源投入准备，争取早日实现产业化，抢占市场先机，使高速列车制动闸片项目早日成为公司新的业务板块和利润增长点。公司收购海纬机车后，由于其制动盘产品与公司的制动闸片互为配合使用的部件，协同优势明显，也有利于市场和客户的认同。

#### 9、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。

#### 10、税收优惠政策变更的风险

本公司及子公司金牛研磨、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。

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。

对策：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，符合高新技术企业的认定标准，公司将充分重视做高新技术企业的复审申请准备工作，争取复审顺利通过。

## 第四节 公司治理

### 一、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
2021 年度 股东的大 会	年度股东大 会	32.46%	2022 年 05 月 17 日	2022 年 05 月 18 日	审议通过了《公司 2021 年度董事会工 作报告》、 《公司 2021 年度监事会工作报告》、 《公司 2021 年年度报告及摘要》、 《公司 2021 年度财务决算报告》、 《公司 2022 年度财务预算报告》、 《公司 2021 年度利润分配方案》、 《关于续聘公司 2022 年度财务审计机 构的议案》、 《关于公司 2021 年度董事、监事薪酬 的议案》、 《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》、 《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》、 《关于为公司和公司董事、监事、高 级管理人员及其他管理人员购买责任保 险的议案》、 《关于公司因注册地所在道路更名而变 更注册地址的议案》、 《关于修订〈公司章程〉的议案》、 《关于修订公司〈股东大会议事规则〉 的议案》、 《关于修订公司〈董事会议事规则〉的 议案》、 《关于修订公司〈监事会议事规则〉的 议案》、 《关于修订公司〈独立董事制度〉的议 案》、 《关于修订公司〈募集资金管理制度〉 的议案》、 《关于修订公司〈融资与对外担保管理 制度〉的议案》、 《关于修订公司〈控股股东和实际控制 人行为规范〉的议案》

#### 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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈哲	副总经理	解聘	2022 年 05 月 17 日	因工作调动，陈哲先生申请辞去公司副总经理职务，辞职后陈哲先生将继续在公司安排的其他岗位工作。

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

公司或子公司名称	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	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
博深股份有限公司	二氧化硫、氮氧化物、化学需氧量、氨氮	COD、NH3-N 达标处理后排放到高新区污水处理厂；SO2、NOx 经锅炉低氮燃烧器处理后经排气筒达标排放	废水 1 个；废气 21 个	金刚石工具车间 12 个；电动工具车间 5 个；合金工具车间 2 个；天然气锅炉 1 个；危废间 1 个；污水总排口 1 个	COD: 102 mg/L; NH3-N: 1.03mg/L; SO2: 4mg/m <sup>3</sup> ; NOx: 22mg/m <sup>3</sup>	COD≤360 mg/L; NH3-N≤40mg/L; SO2≤10mg/m <sup>3</sup> ; NOx≤30mg	COD: 2.56 吨/年; NH3-N: 0.025 吨/年; SO2: 0.0086 吨/年; NOx: 0.047 吨/年	COD: 8.169 吨/年; NH3-N: 0.908 吨/年; SO2: 0.033 吨/年; NOx: 0.098	无

防治污染设施的建设和运行情况

- (1) 废水：废水处理设施一套，日处理量 400 吨。
- (2) 废气：公司废气排放主要分为三大类：颗粒物、有机废气及锅炉废气，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。
- (5) 锅炉废气：采用低氮燃烧器，确保达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内无新增建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

突发环境事件应急预案

公司于对《博深股份有限公司突发环境事件应急预案》进行了修订，并于 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

环境自行监测方案

类型	排污口	污染物	监测频次	监测、分析方法
废气	DA001	林格曼黑度	1 次/年	固定污染源排放烟气黑度的测定 林格曼烟气黑度图法 HJ/T 398-2007
		氮氧化物	1 次/月	固定污染源废气 氮氧化物的测定 定电位电解法 HJ 693-2014
		二氧化硫	1 次/年	固定污染源排气中二氧化硫的测定 定电位电解法 HJ 57-2017



	颗粒物	1 次/半年	固定污染源废气低浓度颗粒物测定重量法 (HJ836-2017)
DA002	油雾	1 次/半年	《固定污染源废气 油烟和油雾的测定 红外分光光度法》HJ1077-2019
	非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
DA003	油雾	1 次/半年	《固定污染源废气 油烟和油雾的测定 红外分光光度法》HJ1077-2019
	非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
DA004	苯	1 次/半年	固定污染源排气中氯苯类的测定 气相色谱法 HJ/T 39-1999
	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
	非甲烷总烃	自动监测, 在线设备故障期间开展手工监测	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
	甲苯+二甲苯	1 次/半年	《环境空气 苯系物的测定 活性炭吸附/二硫化碳解吸-气相色谱法》HJ 584-2010
DA005	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA006	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
	非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
	甲苯+二甲苯	1 次/半年	《环境空气 苯系物的测定 活性炭吸附/二硫化碳解吸-气相色谱法》HJ 584-2010
DA007	臭气浓度	1 次/半年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
	非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
DA008	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA009	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA010	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
	非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
DA011	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA012	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA013	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA014	非甲烷总烃	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA015	非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
DA016	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA017	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA018	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
DA019	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采

				样方法 GB/T 16157-1996
	DA020	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
	DA021	颗粒物	1 次/半年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
	DA022	苯	1 次/半年	固定污染源排气中氯苯类的测定 气相色谱法 HJ/T 39-1999
		非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
		甲苯+二甲苯	1 次/半年	《环境空气 苯系物的测定 活性炭吸附/二硫化碳解吸-气相色谱法》HJ 584-2010
	厂界	氨（氨气）	1 次/半年	空气质量 氨的测定 离子选择电极法 GB/T 14669-1993
		硫化氢	1 次/半年	空气质量 硫化氢 甲硫醇 甲硫醚 二甲二硫的测定气相色谱法 GB/T14678-1993
		颗粒物	1 次/半年	环境空气 总悬浮颗粒物的测定 重量法 GB/T 15432-1995
		非甲烷总烃	1 次/季度	固定污染源排气中非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ/T 38-1999
		臭气浓度	1 次/半年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
废水	DW001	pH 值	自动监测，在线设备故障期间开展手工监测	水质 pH 值的测定 玻璃电极法 GB 6920-1986
		悬浮物	1 次/季	水质 悬浮物的测定 重量法 GB 11901-1989
		五日生化需氧量	1 次/季	水质 五日生化需氧量（BOD5）的测定 稀释与接种法 HJ505-2009
		化学需氧量	自动监测，在线设备故障期间开展手工监测	水质 化学需氧量的测定 重铬酸盐法 HJ 828-2017
		阴离子表面活性剂	1 次/季	水质 阴离子表面活性剂的测定 流动注射-亚甲基蓝分光光度法(HJ 826-2017)
		氨氮（NH3-N）	自动监测，在线设备故障期间开展手工监测	水质 氨氮的测定 水杨酸分光光度法 HJ 536-2009
		磷酸盐	1 次/季	水质 磷酸盐和总磷的测定 连续流动-钼酸铵分光光度法 HJ 670-2013
		氟化物（以 F-计）	1 次/季	水质 氟化物的测定 氟试剂分光光度法 HJ 488—2009 代替 GB 7483—87
		石油类	1 次/季	水质 石油类和动植物油类的测定 红外分光光度法（HJ637-2018）

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

其他应当公开的环境信息

无

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已实现并网运行。

其他环保相关信息

公司于 2021 年 9 月 15 日通过了环境体系认证，证书编号 14 104 010445。

## 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、职业健康安全等工作,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，横向道边、纵向到底，在公司内部形成了完善的组织管理体系。

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，每年被评为安全生产先进单位。

公司每年持续对安全环保进行投入，每年投入的安全环保治理资金 300 万元。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。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。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。

### （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。

### （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“拓宽财富、共享世界”的企业价值观。

(4) 公司报告期内暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴等工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期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
其他对公司中小股东所作承诺	杨建华	股份限售承诺	杨建华先生承诺，自其本人最后一笔买进公司股票之日起十二个月内（2021年4月23日至2022年4月22日），不以任何方式减持其直接持有的本公司股票。	2021年04月23日	2021年4月23日至2022年4月22日	截至2022年4月22日已履行完毕
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。					

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
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, LACKMOND PRODUCTS, INC. 对 PIONEER TOOLS, INC. (先锋工具) 的欠款, 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, 预计不会对公司经营产生影响。	截至报告期末, 公司暂未收到回款。		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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。

## 十二、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

2022 年半年度，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 992.23 万元，毛利润 534.87 万元；同时，公司子公司为满足经营需要继续租入部分房屋用于生产、办公及员工住宿等，报告期发生租赁成本 190.56 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、委托理财

适用 不适用

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	31,500	8,400	0	0
合计		31,500	8,400	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本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

## 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1. 公司股东协议转让股权暨控制权拟发生变更事项的进展情况

2022 年 5 月 12 日，博深股份有限公司（以下简称“博深股份”）控股股东、实际控制人及一致行动人陈怀荣先生、吕桂芹女士、程辉先生、任京建先生、张淑玉女士和股东巢琴仙女士、汶上县海纬进出口有限公司（以下简称“甲方”）与铁投（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”、“乙方”）签署了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，约定将甲方所持上市公司 111,813,195 股股份（占上市公司股本总额的 20.5560%，以下简称“标的股份”）以及由此所衍生的所有股东权益转让给乙方（以下简称为“本次交易”）。2022 年 5 月 23 日，双方签订《股份转让协议之补充协议二》，对原《股份转让协议》的部分内容进行了补充约定，详见公司于 2022 年 5 月 13 日披露的《博深股份有限公司关于控股股东与铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署〈股份转让协议〉



和《股权转让协议之补充协议》暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-028）、2022 年 5 月 24 日披露的《博深股份有限公司关于公司控股股东与铁投资基金签署《股份转让协议之补充协议二》暨控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2022-034）和 2022 年 7 月 9 日、2022 年 7 月 19 日、2022 年 8 月 12 日披露的《博深股份有限公司关于股东协议转让股权暨控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2022-039、2022-040、2022-042）。

本次交易前，铁投资基金已持有公司 50,172,896 股股份，占总股本的 9.2239%，若前述股份转让事项最终完成，铁投资基金将直接持有公司股份 161,986,091 股，占公司总股本的 29.7799%，成为公司的控股股东。铁投资基金是山东铁路投资控股集团有限公司（以下简称“山东铁投集团”）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（以下简称“山东省国资委”）系山东铁投集团的实际控制人，如本次股份转让事项实施完毕，公司的实际控制人将变更为山东省国资委。

截至本报告披露日，本次交易进展情况如下：

（1）公司于 2022 年 8 月 11 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《深圳证券交易所上市公司股份协议转让确认书》（〔2022〕第 159 号），深交所根据《上市公司流通股协议转让业务办理暂行规则》对转让双方提交的材料进行完备性核对，对上述股份转让予以确认。确认书的有效期为六个月，转让双方需按照确认书载明的转受让股份数量一次性办理过户登记。

（2）本次股权交易的受让方铁投资基金已按照《股份转让协议》、《股份转让协议之补充协议》和《股份转让协议之补充协议二》的约定，向本次股权交易的转让方支付了部分交易对价；转让方中陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建本次拟转让股份已全部解除质押。

（3）本次交易还需在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续，办理完成时间尚不确定。公司将密切关注相关事项并及时披露进展情况，督促交易各方按照有关法律法规的要求及时履行信息披露义务。

## 2. 公司涉及到的美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销事项的情况

公司于 2009 年 8 月 11 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《首次公开发行股票招股说明书》、2009 年 11 月 12 日及 2010 年 7 月 14 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的临时报告，披露了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（以下简称“反倾销案件”）的相关情况及对公司的影响。

2010 年 7 月 6 日，美国联邦巡回上诉法院对圣戈班公司（SAINTGOBAINABRASIVES,INC.）和韩国二和公司（EHWADIAMONDINDUSTRIALCO.,LTD.）针对美国国际贸易法院关于反倾销案件裁决结果的上诉做出了裁决，美国联邦巡回上诉法院的裁决与美国国际贸易法院的裁决一致，支持美国国际贸易委员会作出的中韩两国金刚石工具企业对美国的出口给美国金刚石锯片制造行业造成了损害威胁的结论。至此，针对美国国际贸易委员会对该反倾销案件实质性损害威胁裁决结果的诉讼程序结束，2010 年 12 月 28 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第一次年度行政复审，本次复审的复审期为 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日，包括本公司在内的多家中国金刚石锯片对美出口企业被包括在本次年度行政复审中。

2011 年 12 月 6 日，美国商务部发布第一次年度行政复审的初裁结果，博深美国有限责任公司于 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日进口的金刚石圆锯片及部件产品获得 8.5% 的分别税率。

2011 年 12 月 30 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第二次年度行政复审。本次复审的复审期为 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日。公司作为分别税率企业参加了本次复审的应诉。

2012 年 12 月 10 日，美国商务部在联邦公告上公布第二次年度行政复审初裁结果（复审期：2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日），公司获得了 35.09% 的分别税率。终裁结果公布前，美国海关仍对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件以 35.51% 的税率征收关税保证金。

2013 年 2 月 11 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复审的终裁结果（复审期：2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日），公司最终获得了 9.55% 的分别税率；自第一次年度行政复审终裁税率公布日起（2013 年 2 月 11 日），美国海关对美国子公司自公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 9.55% 的终裁税率征收关税保证金，直至第二次年度行政复审终裁税率公布。同时规定，第一次年度行政复审公司获得的 9.55% 的终裁税率仅适用于该复审期间

(2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日)，第二次年度行政复议(复审期：2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日)、第三次年度行政复议(复审期：2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日)待最终终裁税率公布后适用于相应的复审期间。

根据第一次年度行政复议终裁结果，公司按照 9.55%的分别税率重新计算 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日期间的进口关税，按照 35.09%的分别税率重新计算 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日期间的进口关税，按照反倾销律师提供的可能承担的关税结果重新计算 2011 年 11 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间的进口关税，对期初其他应收款、存货和主营业务成本、外币报表折算差额进行了追溯调整。

2013 年 2 月 13 日，美国商务部选取了第三次年度行政复议(复审期：2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日)的应诉企业，公司被选为强制应诉企业。按照所聘律师测算结果，公司承担最高不超过 10%的税率。公司按照这一税率计算当期应当计入成本的关税并编制当期财务报表。

2013 年 6 月 17 日美国商务部在联邦公告上公布第二次年度(复审期：2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日)行政复议终裁结果，公司获得了 8.10%的分别税率。自第二次年度行政复议的终裁结果公布日(2013 年 6 月 17 日)起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石锯片及部件按照 8.1%的终裁税率征收关税保证金，直到第三次年度行政复议终裁税率公布。

2013 年 7 月 19 日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复议的终裁结果。根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复议期的倾销幅度为零。因此，公司在该复审期间适用的税率为零。自第二次年度行政复议的终裁结果修订之日(2013 年 7 月 19 日)起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不再征收关税保证金，直至第三次年度行政复议。

2013 年 12 月 20 日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复议初裁结果，本公司获得了 3.99%的分别税率，待第三次行政复议的终裁结果确定后，公司美国子公司将按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内(2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日)已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于 2013 年 7 月 19 日确定的反倾销案件第二次年度行政复议终裁结果(本公司适用税率为零)，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不征收关税保证金，直至第三次年度行政复议终裁税率公布。第二次年度行政复议仍在走法律程序，尚未清算海关保证金。

2014 年 6 月 19 日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复议终裁结果，本公司获得了 4.65%的分别税率。自第三次年度行政复议的终裁结果公布日(2014 年 6 月 19 日)起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 4.65%的终裁税率征收关税保证金(复审期 2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日)。

2014 年 12 月 4 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第四次行政复议初裁结果，本公司获得了 11.21%的初裁税率，待第四次行政复议的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内(2012 年 11 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日)已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于 2014 年 6 月 19 日确定的反倾销案件第三次年度行政复议终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照 4.65%的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复议终裁税率公布。

2015 年 6 月 8 日，美国商务部在联邦公告上公布第四次行政复议终裁结果，本公司获得了 1.51%的单独税率。自第四次年度行政复议(复审期 2012 年 11 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日)的终裁结果公布日(2015 年 6 月 8 日)起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 1.51%的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复议终裁税率公布。

2015 年 12 月 4 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第五次行政复议初裁结果，本公司获得了 12.20%的初裁平均税率。待第五次行政复议的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内(2013 年 11 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日)已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于 2015 年 6 月 8 日确定的反倾销案件第四次年度行政复议终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照 1.51%的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复议终裁税率公布。

2016年6月14日，美国商务部在联邦公告上公布第五次行政复议终裁结果，本公司获得了29.76%的平均税率。自第五次年度行政复议（复审期2013年11月1日至2014年10月31日）的终裁结果公布日（2016年6月14日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复议终裁税率公布。公司已申请暂停按第五次行政复议终裁税率清算海关保证金，2017年2月4日公司收到美国海关关于暂停按第五次行政复议终裁税率清算海关保证金的通知。

2019年3月10日，接到美国商务部对第五轮复审的最终结果是包括本公司在内的分别税率企业的税率调整为39.66%。在涉案期间公司清关进口的涉案产品金额为246.43万美元，缴纳保证金6.2万美元。

2016年12月5日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复议初裁结果，本公司获得了6.20%的初裁平均税率。

2017年6月12日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第六次行政复议终裁结果，公司获得了6.19%的税率。美国子公司对自中国母公司进口的涉案产品从本次终裁结果发布之日（2017年6月12日）起将按照终裁税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2014年11月1日至2015年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

2019年3月，美国法院将美国商务部第六次终裁结果发回商务部重审，美国商务部进行了重审程序，相关重审结果在美国法院进行进一步辩论。

2019年12月16日，美国国际贸易法院接受了美国商务部发回重审的裁决，公司税率从6.19%更改为82.05%；2020年2月，公司将国际贸易法院的裁决上诉到联邦巡回法院。

2021年1月27日，美国联邦巡回法院公布了关于本公司上诉国际法院判决结果的第六轮反倾销复审的裁决意见，将案件发回美国国际贸易法院重审。

2021年5月17日，美国商务部落实美国联邦巡回法院对第六次行政复议的裁决，重新计算了博深的税率，将税率从82.05%降至29.31%。博深针对美国商务部在重新计算税率中存在的错误提交了法律抗辩。美国商务部部分接受了博深提出的抗辩意见，2021年7月13日，美国商务部公布了修改后的发回重审裁决结果，将博深的税率进一步降低至15.91%。2021年10月27日，美国国际贸易法院接受了美国商务部发回重审结果。

2017年1月13日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第七次年度行政复议，本次复审的复审期为2015年11月1日至2016年10月31日，公司作为非强制应诉企业参加了本次复审的应诉。

2018年4月20日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第七次行政复议终裁结果，公司获得了82.05%的税率。美国子公司对自中国母公司进口的涉案产品从本次终裁结果发布之日（2018年4月20日）起将按照终裁税率向美国海关缴纳关税保证金。在针对本次行政复议裁决的法院程序结束前，美国海关不会对复审期内（2015年11月1日至2016年10月31日）美国公司进口清关的涉案产品进行清算。

2020年3月10日，美国商务部将第七次行政复议发回重审裁决提交给美国国际贸易法院，公司的分别税率从82.05%调整为41.025%。2020年4月10日，公司向美国国际贸易法院提交了针对美国商务部发回重审裁决的评论意见。

2022年1月，美国联邦巡回法院裁决接受了美国国际贸易法院的裁决结果。公司认为，惩罚性税率不应参与分别税率计算，公司已上诉至美国联邦法院。

2017年1月11日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第八次年度行政复议，本次复审的复审期为2016年11月1日至2017年10月31日，公司被包含在本次复审中。由于美国起诉方后期撤销了对公司的复审申请，2018年4月25日，美国商务部在联邦公告上公布对公司终止了本次复审。

由于美国起诉方撤销了对公司第八次行政复议的申请，公司需要在第八次行政复议期间（2016年11月1日至2017年10月31日）实际缴纳的关税保证金税率结算反倾销关税，未来从中国对美国出口涉案产品将按照第七次行政复议的终裁税率缴纳进口反倾销税保证金。公司美国子公司在涉案期间进口清关产品金额约30万美元，已缴纳保证金7.3万美元。

2019年2月11日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第九次行政复议（2017年11月1日至2018年10月31日），公司已向美国商务部提交了分别税率证明，积极应诉。2020年11月9日，美国商务部公布了对华第九轮行政复议的终裁结果。博深作为分别税率企业，获得了零税率。

2020年2月11日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第十次政复审（2018年11月1日至2019年10月31日），公司已向美国商务部提交了无出口涉案产品的证明。2021年8月16日，美国商务部公布了对华第十轮行政复审的终裁结果。博深被认定在该复审期间没有对美国出口被调查产品，仍维持上一轮复审的税率。

2021年2月4日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第十一次政复审（2019年11月1日至2020年10月31日），公司在此期间无对美涉案产品销售，已向美国商务部提交了分别税率证明，积极应诉。2021年11月30日，美国商务部公布了对华第十一轮行政复审的终裁结果。博深被认定在该复审期间没有对美国出口被调查产品，仍维持上一轮复审的税率。

2021年12月9日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第十二次政复审（2020年11月1日至2021年10月31日），公司在此期间无对美涉案产品销售，已向美国商务部提交了分别税率证明，积极应诉。

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金9,296,202.31美元，其中2009年度缴纳227,833.90美元，2010年度缴纳2,541,365.97美元，2011年度缴纳2,264,175.69美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳76,740.11美元，2015年度缴纳78,967.43美元，2016年度缴纳207,205.89美元，2017年度缴纳39,808.33美元，2018年度缴纳452.55美元；2018年度收到退还关税保证金及利息1,364,855.93美元。2019年1月收到退还关税保证金及利息1,501,344.48美元，2019年4月收到退还关税保证金及利息870,863.24美元，2019年3月、8月补缴第四次行政复审期间的关税及利息35,764.44美元，2019年9月补缴第五次行政复审期间的关税及利息1,135,030.18美元。

2021年6月1日收到退还的第九次行政复审期间的保证金及利息1,833.42美元；2022年3月15日补缴第六次行政复审期间的关税及利息252,697.48美元，2022年3月21日补缴第六次行政复审期间的关税及利息70,229.55美元，2022年4月补缴第六次行政复审期间的关税及利息10,768.19美元，2022年6月补缴第七次行政复审期间的关税及利息375,219.24美元。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	146,047,511	26.85%	0	0	0	-	-	139,822,511	25.71%
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	146,047,511	26.85%	0	0	0	-	-	139,822,511	25.71%
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	121,834,082	22.40%	0	0	0	-	-	115,609,082	21.25%
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	397,896,853	73.15%	0	0	0	6,225,000	6,225,000	404,121,853	74.29%
1、人民币普通股	397,896,853	73.15%	0	0	0	6,225,000	6,225,000	404,121,853	74.29%
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%

股份变动的理由

适用 不适用

董事杨建华先生因上年度持股数变动，本年度期初高管锁定股按期初持股数重新计算导致高管锁定股数减少。

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨建华	26,298,587	6,225,000	0	20,073,587	董事杨建华先生因上年度持股数变动，本年度期初高管锁定股按期初持股数重新计算导致高管锁定股数减少。	2022年1月3日
合计	26,298,587	6,225,000	0	20,073,587	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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		19,586		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈怀荣	境内自然人	9.43%	51,316,818	0	38,487,613	12,829,205	质押	20,700,000 <sup>1</sup>
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	其他	9.22%	50,172,896	0	0	50,172,896		

(有限合伙)								
吕桂芹	境内自然人	8.88%	48,327,798	0	0	48,327,798	质押	29,700,000 <sup>2</sup>
汶上县海纬进出口有限公司	境内非国有法人	7.88%	42,868,090	0	24,213,429	18,654,661		
程辉	境内自然人	7.09%	38,575,432	0	28,931,574	9,643,858	质押	18,165,537 <sup>3</sup>
任京建	境内自然人	6.32%	34,369,377	0	0	34,369,377	质押	19,600,000 <sup>4</sup>
张淑玉	境内自然人	4.99%	27,133,106	0	20,349,829	6,783,277		
杨建华	境内自然人	4.92%	26,764,783	0	20,073,587	6,691,196		
巢琴仙	境内自然人	3.61%	19,639,934	0	0	19,639,934		
杨燕灵	境内自然人	1.99%	10,799,289	-24100	0	10,799,289		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，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 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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）	50,172,896	人民币普通股	50,172,896					
吕桂芹	48,327,798	人民币普通股	48,327,798					
任京建	34,369,377	人民币普通股	34,369,377					
巢琴仙	19,639,934	人民币普通股	19,639,934					
汶上县海纬进出口有限公司	18,654,661	人民币普通股	18,654,661					
陈怀荣	12,829,205	人民币普通股	12,829,205					
杨燕灵	10,799,289	人民币普通股	10,799,289					
程辉	9,643,858	人民币普通股	9,643,858					
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	8,300,000	人民币普通股	8,300,000					
张晓冰	7,034,700	人民币普通股	7,034,700					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，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。							
前 10 名普通股股东参与融资融券	无							

券业务情况说明（如有）（参见注 4）	
--------------------	--

注：1 截至本报告披露日，质押股份已全部解除质押。

2 截至本报告披露日，质押股份已全部解除质押。

3 截至本报告披露日，质押股份已全部解除质押。

4 截至本报告披露日，质押股份已全部解除质押。

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。



## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	349,719,252.70	389,394,995.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,087,228.57	91,170,225.61
衍生金融资产		
应收票据	540,000.00	99,000.00
应收账款	431,373,797.67	340,284,316.48
应收款项融资	30,865,090.55	106,712,739.56
预付款项	34,989,935.50	33,321,063.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,853,366.59	38,309,327.66
其中：应收利息		
应收股利	1,150,200.00	
买入返售金融资产		
存货	537,026,672.87	498,198,857.49
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	176,577,986.53	1,408,391.10
其他流动资产	5,634,071.00	10,034,002.41
流动资产合计	1,656,667,401.98	1,508,932,918.32
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		403,613.88
长期股权投资		
其他权益工具投资	116,026,425.00	136,777,950.00
其他非流动金融资产		155,978,970.45
投资性房地产	56,843,920.43	58,410,774.54
固定资产	616,404,505.76	640,484,613.58
在建工程	11,308,552.23	6,266,187.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,745,001.28	10,306,514.40
无形资产	125,726,218.62	127,621,907.79
开发支出		
商誉	1,185,501,832.60	1,185,501,832.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,570,399.21	34,127,520.94
其他非流动资产	19,118,474.83	14,553,469.74
非流动资产合计	2,176,245,329.96	2,370,433,355.23
资产总计	3,832,912,731.94	3,879,366,273.55
流动负债：		
短期借款	90,164,875.00	80,087,500.00
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	9,171,015.72	42,392,215.60
应付账款	185,173,033.14	162,448,733.16
预收款项	4,191,294.91	3,588,214.27
合同负债	16,419,674.00	23,616,235.49
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	24,169,339.70	26,401,471.40
应交税费	20,453,148.38	19,230,716.02
其他应付款	17,829,796.02	22,436,514.98
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,172,665.22	3,635,696.89
其他流动负债	1,586,211.33	2,747,352.35
流动负债合计	372,331,053.42	386,584,650.16
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	6,082,723.61	7,057,434.89
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	778,965.76	1,142,355.49
递延收益	25,810,526.64	25,912,687.84
递延所得税负债	54,319,199.48	54,892,520.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,991,415.49	89,004,998.48
负债合计	459,322,468.91	475,589,648.64
所有者权益：		
股本	543,944,364.00	543,944,364.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,167,126,527.10	2,167,126,527.10
减：库存股		
其他综合收益	63,269,505.79	72,478,854.16
专项储备		
盈余公积	48,617,857.29	48,617,857.29
一般风险准备		
未分配利润	517,840,618.45	540,416,003.18
归属于母公司所有者权益合计	3,340,798,872.63	3,372,583,605.73
少数股东权益	32,791,390.40	31,193,019.18
所有者权益合计	3,373,590,263.03	3,403,776,624.91
负债和所有者权益总计	3,832,912,731.94	3,879,366,273.55

法定代表人：陈怀荣      主管会计工作负责人：张建明      会计机构负责人：张建明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	138,640,218.26	158,828,035.67
交易性金融资产		4,031.76
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	80,134,259.52	69,812,558.64
应收款项融资	2,242,073.13	365,440.96
预付款项	8,832,972.30	8,660,942.17
其他应收款	36,633,544.80	99,735,387.52
其中：应收利息		
应收股利	1,150,200.00	50,000,000.00
存货	58,071,901.14	75,279,360.97
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	176,577,986.53	1,408,391.10
其他流动资产	2,219,181.69	3,622,187.12
流动资产合计	503,352,137.37	417,716,335.91
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		403,613.88
长期股权投资	2,175,456,295.76	2,175,456,295.76
其他权益工具投资	116,026,425.00	136,777,950.00
其他非流动金融资产		155,978,970.45
投资性房地产	42,051,386.36	43,246,824.01
固定资产	165,447,582.68	174,618,295.81
在建工程	6,118,680.86	5,852,029.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	49,773,831.77	51,184,136.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,835,917.68	16,882,737.28
其他非流动资产	9,542,536.28	4,128,934.86
非流动资产合计	2,582,252,656.39	2,764,529,788.02
资产总计	3,085,604,793.76	3,182,246,123.93
流动负债：		
短期借款	90,164,875.00	80,087,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,171,015.72	20,768,311.70
应付账款	42,650,622.50	42,668,589.65
预收款项	3,671,294.97	2,938,214.31
合同负债	21,211,845.67	22,781,955.94
应付职工薪酬	8,792,333.18	11,427,443.65

应交税费	1,186,964.96	477,529.51
其他应付款	5,358,305.71	4,527,929.07
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		
其他流动负债	128,458.48	337,552.19
流动负债合计	179,335,716.19	186,015,026.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,420,151.14	7,432,354.95
递延所得税负债	38,965,336.13	38,988,817.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,385,487.27	46,421,172.18
负债合计	226,721,203.46	232,436,198.20
所有者权益：		
股本	543,944,364.00	543,944,364.00
其他权益工具		
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	70,712,282.85	88,351,079.10
专项储备		
盈余公积	48,617,857.29	48,617,857.29
未分配利润	28,671,038.65	101,958,577.83
所有者权益合计	2,858,883,590.30	2,949,809,925.73
负债和所有者权益总计	3,085,604,793.76	3,182,246,123.93

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	713,909,335.39	803,037,627.15
其中：营业收入	713,909,335.39	803,037,627.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	662,058,281.45	676,300,952.83

其中：营业成本	566,369,487.01	574,055,835.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,724,812.62	7,408,871.26
销售费用	26,391,225.14	27,981,022.91
管理费用	40,468,801.33	43,741,407.48
研发费用	29,180,098.14	29,413,302.23
财务费用	-8,076,142.79	-6,299,486.84
其中：利息费用	1,559,570.98	3,708,656.23
利息收入	591,557.61	767,553.39
加：其他收益	6,303,306.72	5,422,207.82
投资收益（损失以“-”号填列）	2,825,045.66	1,405,948.07
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）	20,520,050.80	2,292,924.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,560,200.00	-8,770,813.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,469,034.50	-2,163,571.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	277,007.16	-169,743.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	73,747,229.78	124,753,626.59
加：营业外收入	168,340.64	367,436.04
减：营业外支出	3,739,842.04	1,818,655.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,175,728.38	123,302,406.67
减：所得税费用	9,561,087.29	16,470,028.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,614,641.09	106,832,378.21
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,614,641.09	106,832,378.21
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. 归属于母公司所有者的净利润	59,016,269.87	105,243,328.41
2. 少数股东损益	1,598,371.22	1,589,049.80
六、其他综合收益的税后净额	-9,209,348.37	66,086,847.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,209,348.37	66,086,847.68
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-17,638,796.25	84,521,871.60
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	-17,638,796.25	84,521,871.60
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	8,429,447.88	-18,435,023.92
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	8,429,447.88	-18,435,023.92
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	51,405,292.72	172,919,225.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,806,921.50	171,330,176.09
归属于少数股东的综合收益总额	1,598,371.22	1,589,049.80
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	0.2
(二) 稀释每股收益	0.11	0.2

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：张建明 会计机构负责人：张建明

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	146,782,766.75	145,572,488.65
减：营业成本	118,257,959.51	104,773,018.40
税金及附加	4,735,209.09	3,635,110.44
销售费用	3,461,647.78	3,411,225.57
管理费用	19,185,523.91	17,861,283.25
研发费用	8,172,125.46	9,208,008.26
财务费用	-143,597.33	1,987,714.90

其中：利息费用	1,315,750.00	2,815,980.39
利息收入	264,406.47	341,453.60
加：其他收益	1,330,455.67	1,688,636.03
投资收益（损失以“-”号填列）	1,256,344.06	915,441.51
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）	20,599,016.08	1,465,251.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,156,235.99	-5,175,468.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-486,630.77	-486,630.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	277,007.16	-169,743.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,933,854.54	2,933,614.66
加：营业外收入	14,483.83	248,009.98
减：营业外支出	3,508,155.70	1,566,128.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,440,182.67	1,615,495.97
减：所得税费用	2,136,067.25	-725,195.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,304,115.42	2,340,691.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,304,115.42	2,340,691.26
（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	-17,638,796.25	84,521,871.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-17,638,796.25	84,521,871.60
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	-17,638,796.25	84,521,871.60
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	-9,334,680.83	86,862,562.86
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	2022 年半年度	2021 年半年度
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	556,589,578.53	629,699,616.13
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	12,550,482.09	8,251,374.49
收到其他与经营活动有关的现金	23,056,944.04	20,172,412.81
经营活动现金流入小计	592,197,004.66	658,123,403.43
购买商品、接受劳务支付的现金	419,182,526.16	415,187,946.35
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	109,018,955.50	108,633,472.98
支付的各项税费	29,195,675.70	56,037,657.77
支付其他与经营活动有关的现金	35,485,258.40	41,886,740.32
经营活动现金流出小计	592,882,415.76	621,745,817.42
经营活动产生的现金流量净额	-685,411.10	36,377,586.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	321,000,000.00	427,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,678,877.42	1,612,071.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,259,600.70	229,123.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,062,300.00
投资活动现金流入小计	357,938,478.12	429,903,495.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,260,867.33	21,556,359.02
投资支付的现金	315,000,000.00	506,095,450.00

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	327,260,867.33	527,651,809.02
投资活动产生的现金流量净额	30,677,610.79	-97,748,313.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		414,965,500.28
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	50,000,000.00
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	464,965,500.28
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	175,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,830,029.60	47,150,211.08
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	1,765,533.19	500,000.00
筹资活动现金流出小计	134,595,562.79	222,860,211.08
筹资活动产生的现金流量净额	-74,595,562.79	242,105,289.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,238,634.18	457,231.86
五、现金及现金等价物净增加额	-35,364,728.92	181,191,793.60
加：期初现金及现金等价物余额	377,698,161.47	164,243,190.28
六、期末现金及现金等价物余额	342,333,432.55	345,434,983.88

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	136,827,138.97	116,607,034.34
收到的税费返还	3,911,389.80	6,441,747.38
收到其他与经营活动有关的现金	13,428,099.28	7,358,354.46
经营活动现金流入小计	154,166,628.05	130,407,136.18
购买商品、接受劳务支付的现金	105,411,896.70	99,962,275.32
支付给职工以及为职工支付的现金	34,405,689.76	33,011,488.69
支付的各项税费	4,311,867.51	4,991,822.88
支付其他与经营活动有关的现金	13,436,899.20	8,802,661.69
经营活动现金流出小计	157,566,353.17	146,768,248.58
经营活动产生的现金流量净额	-3,399,725.12	-16,361,112.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	161,000,000.00	181,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,110,175.82	11,078,154.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	604,600.70	229,123.65
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	211,714,776.52	192,307,278.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,525,298.37	7,810,476.35
投资支付的现金	161,000,000.00	322,095,450.00
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	170,525,298.37	329,905,926.35
投资活动产生的现金流量净额	41,189,478.15	-137,598,648.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		414,965,500.28
取得借款收到的现金	60,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,720,000.00	
筹资活动现金流入小计	89,720,000.00	464,965,500.28
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	105,210,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	83,891,685.98	46,399,013.16
支付其他与筹资活动有关的现金	10,945,050.00	60,534,604.88
筹资活动现金流出小计	144,836,735.98	212,143,618.04
筹资活动产生的现金流量净额	-55,116,735.98	252,821,882.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,518,354.35	-582,842.99
五、现金及现金等价物净增加额	-15,808,628.60	98,279,278.53
加：期初现金及现金等价物余额	152,547,442.14	47,711,062.51
六、期末现金及现金等价物余额	136,738,813.54	145,990,341.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益											小 计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	543,944,364.00				2,167,126,527.10		72,478,854.16		48,617,857.29		540,416,003.18		3,372,583.60	31,193,019.18	3,403,776,624.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
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		3,372,583.60	31,193,019.18	3,403,776,624.91



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				2,167,126,527.10	63,269,505.79	48,617,857.29	517,840,618.45				3,340,798,872.63	32,791,390.40	3,373,590,263.03

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度												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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	490,825,151.00				1,805,206,612.88		13,168,518.56	39,101,387.44		367,340,354.39		2,715,642,024.27	27,837,402.23	2,743,479,426.50
加：会计政策变更														

前期差错更正													
一、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	490,825,151.00			1,805,206,612.88	13,168,518.56		39,101,387.44		367,340,354.39		2,715,642.02	27,837,402.23	2,743,479.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,119,213.00			361,919,914.22	66,086,847.68				61,727,779.29		542,853,754.19	1,589,049.80	544,442,803.99
（一）综合收益总额					66,086,847.68				105,243,328.41		171,330,176.09	1,589,049.80	172,919,225.89
（二）所有者投入和减少资本	53,119,213.00			361,919,914.22							415,039,127.22		415,039,127.22
1. 所有者投入的普通股	53,119,213.00			361,919,914.22							415,039,127.22		415,039,127.22
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									-43,515,549.12		-43,515,549.12		-43,515,549.12
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险													



准备														
3. 对所有 所有者（或 股东）的 分配														
4. 其他														
（四）所 有者权益 内部结转														
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）														
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）														
3. 盈余 公积弥补 亏损														
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益														
5. 其他 综合收益 结转留存 收益														
6. 其他														
（五）专 项储备														
1. 本期 提取														
2. 本期 使用														
（六）其 他														
四、本期 期末余额	543,944,36 4.00			2,167,126 ,527.10	79,255, 366.24	39,101, 387.44	429,06 8,133. 68	3,2 58, 495 ,77 8.4 6	29, 426 ,45 2.0 3	3,2 87, 922 ,23 0.4 9				

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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												
前期差错更正												
其他												
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）							-17,638,796.25			-73,287,539.18		-90,926,335.43
（一）综合收益总额							-17,638,796.25			8,304,115.42		-9,334,680.83
（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										-81,591,654.60		-81,591,654.60
1. 提取盈余公积												
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												
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、本期期末余额	543,944,364.00				2,166,938,047.51		70,712,282.85		48,617,857.29	28,671,038.65		2,858,883,590.30

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	490,825,151.00				1,805,018,133.29				39,101,387.44	59,825,898.29		2,394,770,570.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												

正												
其他												
二、本年期初余额	490,825,151.00			1,805,018,133.29				39,101,387.44	59,825,898.29			2,394,770,570.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,119,213.00			361,919,914.22		84,521,871.60			41,174,857.86	-		458,386,140.96
（一）综合收益总额						84,521,871.60			2,340,691.26			86,862,562.86
（二）所有者投入和减少资本	53,119,213.00			361,919,914.22								415,039,127.22
1. 所有者投入的普通股	53,119,213.00			361,919,914.22								415,039,127.22
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									43,515,549.12	-		43,515,549.12
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配									43,515,549.12	-		43,515,549.12
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余												

公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
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		84,521,871.60		39,101,387.44	18,651,040.43		2,853,156,710.98

### 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。

#### 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 2022 年 8 月 19 日批准报出

报告期内，公司纳入合并范围的子公司及孙公司共 11 家，详见附注九“在其他主体中的权益”，与期初相比，公司合并范围未发生变化。

截至 2022 年 6 月 30 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 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（12）、附注五（13））、存货的计价方法（附注五（15））、折旧与摊销（附注五（23）、附注五（24）、附注五（29）、附注五（30）、附注五（32））、研发支出资本化（附注五（30））、收入确认（附注五（39））、递延所得税资产确认（附注五（41））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五（43）其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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度，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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来

的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）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。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

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。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日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，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，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、10“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。

## 7、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资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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。

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

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

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

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

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

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

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

#### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

#### 4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

#### 5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

#### (2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 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, 使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指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, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 4) 减记金融资产

当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的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

## 11、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、10、(6) 金融工具减值。

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

## 12、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

### 13、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、10“金融工具”

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

### 15、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。



## 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、10、金融工具”的减值相关会计政策。

## 17、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或（类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 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

## 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、10（6.）金融工具减值

## 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、10“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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交易，投出或出售的资产不构成业务的，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，不予以抵销。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 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### ④ 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，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）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。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 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、31“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%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 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、31“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、使用权资产

本公司使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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、31“长期资产减值”。

### （2） 内部研究开发支出会计政策

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

### 31、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。

### 32、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。

### 33、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。

## 34、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。

### （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。

## 35、租赁负债

本公司租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

## 36、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。

## 37、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。

## 38、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。

## 39、收入

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导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、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。

#### 41、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，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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 44、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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

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、39、“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）金融资产减值

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。

## （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。

## 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%、1%
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、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	15%
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 BOI 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	25%
河北博深贸易有限公司	20%
博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	24%

## 2、税收优惠

本公司于 2020 年 12 月 1 日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为 GRGR202013003072 的《高新技术企业》证书，自 2020 年至 2022 年享受 15% 的优惠税率缴纳所得税。

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 2019 年 11 月 28 日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为 GR201937002487 的《高新技术企业》证书，自 2019 年至 2021 年享受 15% 的优惠税率缴纳所得税。报告期，汶上海纬已按相关要求准备申报资料，预期可继续取得高新技术企业资格认定。

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。

## 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	182,320.93	247,264.93
银行存款	342,735,527.05	377,450,896.54
其他货币资金	6,801,404.72	11,696,833.53
合计	349,719,252.70	389,394,995.00
其中：存放在境外的款项总额	95,845,863.98	89,001,115.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,385,820.15	11,696,833.53

其他说明

(1) 2022 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 7,385,820.15 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 11,696,833.53 元）。

具体内容列示如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	4,851,304.72	9,230,493.53
天然气保函保证金	1,900,000.00	1,900,000.00



电费保证金	584,415.43	516,240.00
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	7,385,820.15	11,696,833.53

(2) 2022 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为人民币 95,845,863.98 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 89,001,115.58 元），存放境外的货币资金汇回均未受限。

## 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	85,087,228.57	91,170,225.61
其中：		
理财产品	85,087,228.57	91,170,225.61
其中：		
合计	85,087,228.57	91,170,225.61

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
商业承兑票据	540,000.00	99,000.00
合计	540,000.00	99,000.00

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	600,000	100.00%	60,000.	10.00%	540,000	100,000	100.00%	1,000.0	1.00%	99,000.

计提坏账准备的应收票据	.00		00		.00	.00		0		00
其中：										
信用风险组合	600,000.00	100.00%	60,000.00	10.00%	540,000.00	100,000.00	100.00%	1,000.00	1.00%	99,000.00
合计	600,000.00	100.00%	60,000.00	10.00%	540,000.00	100,000.00	100.00%	1,000.00	1.00%	99,000.00

按组合计提坏账准备：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			
其中：6 个月以内			
7-12 个月	500,000.00	56,000.00	11.20%
1 年以内小计	500,000.00	56,000.00	11.20%
合计	500,000.00	56,000.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：汶上海玮

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			
其中：6 个月以内			
7-12 个月	100,000.00	4,000.00	4.00%
1 年以内小计	100,000.00	4,000.00	4.00%
合计	100,000.00	4,000.00	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 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	1,000.00	59,000.00				60,000.00
合计	1,000.00	59,000.00				60,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (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) 应收账款分类披露

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	124,986,166.00	21.13%	122,886,556.67	98.32%	2,099,609.33	123,152,191.28	24.98%	121,129,002.02	98.36%	2,023,189.26
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	466,612,467.54	78.87%	37,338,279.20	8.00%	429,274,188.34	369,787,092.13	75.02%	31,525,964.91	8.53%	338,261,127.22
其中：										
信用风险组合	466,612,467.54	78.87%	37,338,279.20	8.00%	429,274,188.34	369,787,092.13	75.02%	31,525,964.91	8.53%	338,261,127.22
合计	591,598,633.54	100.00%	160,224,835.87	27.08%	431,373,797.67	492,939,283.41	100.00%	152,654,966.93	30.97%	340,284,316.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外贸 L	30,408,205.55	30,408,205.55	100.00%	预计无法收回
外贸 M	10,498,046.85	8,398,437.51	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	100.00%	预计无法收回
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	4,830,821.37	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	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	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	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	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	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
钱斌斌	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	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	100.00%	预计无法收回
欧阳群义	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
长沙方良机电贸易有	1,031,185.78	1,031,185.78	100.00%	预计无法收回

限公司				
常州德文机电有限公司	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	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	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	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
成都大全贸易有限公司	620,777.33	620,777.33	100.00%	预计无法收回
新余市江通物资有限公司	601,192.32	601,192.32	100.00%	预计无法收回
其他客户	25,518,366.17	25,518,366.18	100.00%	预计无法收回
合计	124,986,166.00	122,886,556.67		

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			
其中：6个月以内	54,445,970.89	1,088,919.41	2.00%
7-12个月	8,228,822.19	658,305.78	8.00%
1年以内小计	62,674,793.08	1,747,225.19	
1至2年	8,413,698.47	1,851,013.66	22.00%
2至3年	5,789,310.74	2,026,258.76	35.00%
3至4年	3,661,528.88	1,647,688.00	45.00%
4至5年	3,476,807.55	2,607,605.66	75.00%
5年以上	4,140,207.32	4,140,207.32	100.00%
合计	88,156,346.04	14,019,998.59	

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			
其中：6 个月以内	194,762,668.09	1,947,626.68	1.00%
7-12 个月	25,616,649.59	2,869,064.75	11.20%
1 年以内小计	220,379,317.68	4,816,691.43	
1 至 2 年	16,206,124.18	5,185,959.74	32.00%
2 至 3 年	6,171,195.64	3,347,256.52	54.24%
3 至 4 年	1,848,936.03	1,701,021.15	92.00%
4 至 5 年	1,219,209.93	1,219,209.93	100.00%
5 年以上	3,487,343.40	3,487,343.40	100.00%
合计	249,312,126.86	19,757,482.17	

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			
其中：6 个月以内	65,059,796.60	650,597.97	1.00%
7-12 个月	1,154,609.50	46,184.38	4.00%
1 年以内小计	66,214,406.10	696,782.35	
1 至 2 年	846,284.53	84,628.45	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	47,856.00	47,856.00	100.00%
合计	67,108,546.63	829,266.80	

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			
其中：6 个月以内	56,847,959.44	568,479.51	1.00%
7-12 个月	1,570,086.85	78,504.34	5.00%
1 年以内小计	58,418,046.29	646,983.85	
1 至 2 年	1,439,273.39	143,927.36	10.00%
2 至 3 年	253,644.05	76,093.23	30.00%
3 至 4 年	299,785.38	239,828.30	80.00%
4 至 5 年	659,723.47	659,723.47	100.00%
5 年以上	964,975.43	964,975.43	100.00%
合计	62,035,448.01	2,731,531.64	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	409,637,793.34
其中：6 个月以内	371,611,717.47
7-12 个月	38,026,075.87
1 至 2 年	31,791,614.74
2 至 3 年	18,233,250.59
3 年以上	131,935,974.87
3 至 4 年	15,206,418.94
4 至 5 年	20,130,722.28
5 年以上	96,598,833.65
合计	591,598,633.54

**(2) 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	152,654,966.93	5,602,750.45	117,416.92		2,084,535.41	160,224,835.87
合计	152,654,966.93	5,602,750.45	117,416.92		2,084,535.41	160,224,835.87

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	收回方式

**(3) 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：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

内贸 BJZH/TKZH	54,074,982.83	9.14%	540,749.83
外贸 L	30,408,205.55	5.14%	30,408,205.55
内贸 YS/JHS	26,384,639.17	4.46%	3,704,193.74
外贸 MAK	19,421,510.46	3.28%	194,215.10
内贸 JNXM	16,623,536.99	2.81%	166,235.37
合计	146,912,875.00	24.83%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	30,865,090.55	106,712,739.56
合计	30,865,090.55	106,712,739.56

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	期初余额		本期变动		期末余额	
	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	106,712,739.56		-75,847,649.01		30,865,090.55	
应收账款						
合计	106,712,739.56		-75,847,649.01		30,865,090.55	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	104,368,790.80	
商业承兑汇票		
合计	104,368,790.80	

## 7、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	32,784,100.82	93.70%	30,949,994.63	92.88%
1 至 2 年	472,928.22	1.35%	1,168,771.34	3.51%
2 至 3 年	783,402.22	2.24%	681,600.28	2.05%
3 年以上	949,504.24	2.71%	520,696.76	1.56%
合计	34,989,935.50		33,321,063.01	

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期余额前五名预付账款汇总金额为 21,696,578.14 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.01%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 SYML	非关联方	13,999,808.81	1 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 HHXF	非关联方	2,638,071.19	1 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 GWDL-HB	非关联方	1,762,702.30	2 年以内	合同尚未执行完毕
供应商 HT	非关联方	1,650,682.25	0-6 个月	合同尚未执行完毕
供应商 GWDL-CZ	非关联方	1,645,313.59	0-6 个月	合同尚未执行完毕
合计	—	21,696,578.14	—	—

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,150,200.00	
其他应收款	3,703,166.59	38,309,327.66
合计	4,853,366.59	38,309,327.66

### (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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
有研粉末新材料股份有限公司	1,150,200.00	
合计	1,150,200.00	

## 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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	205,990.42	257,059.17
其他单位往来款	2,213,606.44	1,766,356.98
职工备用金和押金	1,618,130.03	1,257,943.05
保证金	156,124.80	166,392.48
应收长期资产转让款		34,655,000.00
其他	1,311,268.95	1,992,663.56
合计	5,505,120.64	40,095,415.24

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022年1月1日余额	151,873.41		1,634,214.17	1,786,087.58

2022年1月1日余额 在本期				
本期计提	50,892.02			50,892.02
本期转回	35,025.55			35,025.55
2022年6月30日余额	167,739.88		1,634,214.17	1,801,954.05

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,118,665.68
其中：6个月以内	2,642,943.81
7-12个月	475,721.87
1至2年	334,251.70
2至3年	88,979.62
3年以上	1,963,223.64
3至4年	3,188.37
4至5年	44,267.00
5年以上	1,915,768.27
合计	5,505,120.64

### 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	
其他应收款坏账准备	1,786,087.58	50,892.02	35,025.55			1,801,954.05
合计	1,786,087.58	50,892.02	35,025.55			1,801,954.05

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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：

#### 5) 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
盐城鑫莱纺织科技有限公司	其他单位往来	1,476,714.17	5年以上	26.82%	1,476,714.17
出口退税	出口退税	716,745.26	1年以内	13.02%	0.00
郑国兴	备用金	704,775.10	0-6个月 94503.86元 6-12个月 35万 1-2年 260271.24元	12.80%	19,333.48
济宁潜能有限公司	其他单位往来	164,827.36	6个月以内	2.99%	1,648.27
常州市新北国土储备中心	保证金	156,124.80	4-5年	2.84%	0.00
合计		3,219,186.69		58.47%	1,497,695.92

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、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	169,202,687.35	2,617,120.46	166,585,566.89	149,869,389.59	3,109,148.83	146,760,240.76
在产品	99,106,072.64	3,451,416.66	95,654,655.98	110,627,789.26	2,617,871.30	108,009,917.96
库存商品	271,636,227.24	7,622,965.33	264,013,261.91	226,091,735.96	6,462,681.48	219,629,054.48
周转材料	3,387,108.20	579,461.61	2,807,646.59	3,135,359.36	600,373.02	2,534,986.34
发出商品	2,164,798.26		2,164,798.26	17,259,808.48		17,259,808.48
委托加工物资	5,800,743.24		5,800,743.24	4,004,849.47		4,004,849.47
合计	551,297,636.93	14,270,964.06	537,026,672.87	510,988,932.12	12,790,074.63	498,198,857.49

## (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	3,109,148.83	477,708.19		386,370.31	583,366.25	2,617,120.46
在产品	2,617,871.30	2,043,277.54		281,237.82	928,494.36	3,451,416.66
库存商品	6,462,681.48	2,693,022.53		1,056,401.60	476,337.08	7,622,965.33
周转材料	600,373.02	65,396.67		84,454.01	1,854.07	579,461.61
合计	12,790,074.63	5,279,404.93		1,808,463.74	1,990,051.76	14,270,964.06

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内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
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 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
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 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
一年内到期的长期应收款		1,408,391.10
一年内到期的其他非流动金融资产	176,577,986.53	
合计	176,577,986.53	1,408,391.10

重要的债权投资/其他债权投资

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,877,256.06	3,946,690.35
增值税留抵税额	111,369.47	851,187.63
待摊房租及装修费	177,651.95	226,220.51
预付企业所得税	2,467,793.52	5,009,903.92
合计	5,634,071.00	10,034,002.41

其他说明：

## 14、债权投资

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

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

单位：元

项目	期初余额	应计利息	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损失准备	备注

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	面值	票面利率	实际利率	到期日

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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、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	

分期收取专利权使用费				403,613.88		403,613.88	
合计				403,613.88		403,613.88	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有研粉末新材料股份有限公司	116,026,425.00	136,777,950.00
合计	116,026,425.00	136,777,950.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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



					因	
有研粉末新材料股份有限公司	1,150,200.00	6,101,525.00			出于战略目的而持有	

其他说明：

本公司对有研粉末的投资是出于战略目的而持有的，根据新金融工具准则相关规定，将该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。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		155,978,970.45
合计		155,978,970.45

其他说明：

本公司 2020 年收购汶上海纬机车配件有限公司 86.53% 股权，因预计海纬机车无法完成业绩承诺，公司按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量。报告期末，公司将其重分类至“一年内到期的其他非流动金融资产”

## 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	87,793,078.98	22,646,082.84		110,439,161.82
2. 本期增加金额	145,945.00			145,945.00
(1) 外购	145,945.00			145,945.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,070,843.93			1,070,843.93
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 报废	1,070,843.93			1,070,843.93
4. 期末余额	86,868,180.05	22,646,082.84		109,514,262.89
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	45,253,307.49	6,775,079.79		52,028,387.28
2. 本期增加金额	1,266,491.10	196,630.37		1,463,121.47
(1) 计提或摊销	1,266,491.10	196,630.37		1,463,121.47
3. 本期减少金额	821,166.29			821,166.29
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 报废	821,166.29			821,166.29
4. 期末余额	45,698,632.30	6,971,710.16		52,670,342.46
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	41,169,547.75	15,674,372.68		56,843,920.43
2. 期初账面价值	42,539,771.49	15,871,003.05		58,410,774.54

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 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
东厂食堂	5,699,341.68	验收手续正在办理之中
东厂科研楼	1,114,435.75	验收手续正在办理之中
51#地 2#厂房	7,986,291.63	验收手续正在办理之中

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	616,404,505.76	640,484,613.58
合计	616,404,505.76	640,484,613.58

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	509,046,939.92	540,696,199.55	20,477,385.02	53,222,077.83	1,123,442,602.32
2. 本期增加金额	4,966,813.72	10,595,294.21	345,157.57	2,000,867.03	17,908,132.53
(1) 购置	1,094,811.16	7,091,414.40	289,553.99	1,233,310.26	9,709,089.81
(2) 在建工程转入	519,208.95	3,410,345.67	0.00	464,959.22	4,394,513.84
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	3,352,793.61	93,534.14	55,603.58	302,597.55	3,804,528.88
3. 本期减少金额	1,672,106.73	9,787,704.85	357,094.02	2,836,001.49	14,652,907.09
(1) 处置或报废	1,672,106.73	9,787,704.85	357,094.02	2,836,001.49	14,652,907.09
4. 期末余额	512,341,646.91	541,503,788.91	20,465,448.57	52,386,943.37	1,126,697,827.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	146,771,595.95	287,484,159.02	14,136,352.39	34,565,881.38	482,957,988.74
2. 本期增加金额	13,100,648.55	22,266,448.17	860,895.16	2,312,351.23	38,540,343.11
(1) 计提	12,834,670.77	22,158,932.07	836,195.47	2,152,239.09	37,982,037.40
(2) 其他	265,977.78	107,516.10	24,699.69	160,112.14	558,305.71
3. 本期减少金额	268,854.78	8,999,822.03	339,239.34	1,597,093.70	11,205,009.85
(1) 处置或报废	268,854.78	8,999,822.03	339,239.34	1,597,093.70	11,205,009.85
4. 期末余额	159,603,389.72	300,750,785.16	14,658,008.21	35,281,138.91	510,293,322.00
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	352,738,257.19	240,753,003.75	5,807,440.36	17,105,804.46	616,404,505.76
2. 期初账面价值	362,275,343.97	253,212,040.53	6,341,032.63	18,656,196.45	640,484,613.58

## (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
----	--------

## (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
东厂科研楼	27,526,633.91	验收手续正在办理之中

其他说明

## (5) 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	11,308,552.23	6,266,187.31
合计	11,308,552.23	6,266,187.31

## (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	3,161,281.33	73,229.45	3,088,051.88	759,920.73	73,229.45	686,691.28
2. 厂区建筑	774,685.78		774,685.78	2,831,447.79		2,831,447.79
3. 设备安装	4,752,894.32		4,752,894.32	2,748,048.24		2,748,048.24

4. 募投项目	2,692,920.25		2,692,920.25			
合计	11,381,781.68	73,229.45	11,308,552.23	6,339,416.76	73,229.45	6,266,187.31

## (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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1. 技改工程	15,992,735.22	2,100,945.03	2,402,256.99	1,116,559.96	225,360.73	3,161,281.33	67.33%	67%				其他
2. 厂区建筑	45,149,082.38	1,062,500.99	248,653.87	519,208.95	17,260.13	774,685.78	32.06%	32%				其他
3. 设备安装	41,435,533.82	3,175,970.74	4,554,291.14	2,758,744.93	218,622.63	4,752,894.32	29.16%	29%				其他
4. 募投项目	39,294,200.00	0.00	2,692,920.25	0.00	0.00	2,692,920.25	6.85%	7%				募股资金
合计	141,871,551.42	6,339,416.76	9,898,122.25	4,394,513.84	461,243.49	11,381,781.68						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 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

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,974,847.31	18,974,847.31
2. 本期增加金额	1,048,664.68	1,048,664.68
(1) 新增租赁	1,048,664.68	1,048,664.68
3. 本期减少金额	5,520,294.71	5,520,294.71
(1) 处置	5,520,294.71	5,520,294.71
4. 期末余额	14,503,217.28	14,503,217.28
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,668,332.91	8,668,332.91
2. 本期增加金额	1,772,590.45	1,772,590.45
(1) 计提	1,772,590.45	1,772,590.45
3. 本期减少金额	4,682,707.36	4,682,707.36
(1) 处置	4,682,707.36	4,682,707.36
4. 期末余额	5,758,216.00	5,758,216.00
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	8,745,001.28	8,745,001.28
2. 期初账面价值	10,306,514.40	10,306,514.40

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	141,325,295.34	6,954,743.51	14,335,406.38		162,615,445.23
2. 本期增加金额		814,399.62	57,787.61		872,187.23
(1) 购置		814,399.62	57,787.61		872,187.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	22,755.20		1,509.07		24,264.27
(1) 处置					
(2) 汇率调整	22,755.20		1,509.07		24,264.27
4. 期末余额	141,302,540.14	7,769,143.13	14,391,684.92		163,463,368.19
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,134,208.46	3,902,941.47	8,956,387.51		34,993,537.44
2. 本期增加金额	1,428,165.93	404,832.68	912,122.58		2,745,121.19
(1) 计提	1,428,165.93	404,832.68	912,122.58		2,745,121.19
3. 本期减少金额			1,509.06		1,509.06
(1) 处置					
(2) 汇率调整			1,509.06		1,509.06
4. 期末余额	23,562,374.39	4,307,774.15	9,867,001.03		37,737,149.57
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	117,740,165.75	3,461,368.98	4,524,683.89		125,726,218.62
2. 期初账面价值	119,191,086.88	3,051,802.04	5,379,018.87		127,621,907.79

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

## (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

## 27、开发支出

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		
费用化支出		29,180,098.14				29,180,098.14		
合计		29,180,098.14				29,180,098.14		

其他说明

## 28、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		处置		
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
江苏启航研磨科技有限公司	1,078,971.91					1,078,971.91
合计	1,248,586,827.13					1,248,586,827.13



## (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		处置		
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2020年8月，公司以支付现金22,648.49万元和发行53,086,640股股票购入汶上海纬机车配件有限公司（以下简称“汶上海纬”）86.53%股权，购买日为2020年8月31日，根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2019）第020066号《博深股份有限公司拟股权收购所涉及的汶上海纬机车配件有限公司股东全部权益价值资产评估报告》确认合并日汶上海纬可辨认净资产公允价值为31,341.68万元，按持股比例86.53%确认取得的可辨认净资产公允价值份额为31,341.68万元，公司将其与合并成本75,500.00万元的差额44,158.32万元确认为商誉。

2017年10月，公司采用支付现金加定向增发的方式收购常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨”）100%股权。根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第0135号《资产评估报告书》，截止2016年12月31日金牛研磨按照收益法的评估价值为120,110.38万元。经交易各方协商，金牛研磨100%股权成交金额为120,000.00万元，公司将购买价款超过可辨认净资产公允价值的金额79,850.28万元确认为商誉。

2019年5月，公司子公司金牛研磨以增资购买的方式取得江苏启航研磨科技有限公司（以下简称“启航研磨”）51%的股权，根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2019）第020011号《资产评估报告》，截止2018年12月31日启航研磨按照资产基础法的评估价值为2,502.15万元，以此为基础，金牛研磨以2,897.73万元对启航研磨增资，取得其51%的股权，并将购买日取得的可辨认净资产公允价值份额与购买价款的差额107.90万元确认为商誉。

2011年度，公司收购赛克隆金刚石制品有限公司100%的股权，收购价款为200万美元，公司将收购价款与应享有其可辨认公允价值净资产份额的差额为607.45万元确认为商誉。

2010年度，公司收购博深普锐高（上海）工具有限公司（以下简称“上海普锐高”）60%的股权，收购价款为634.01万元，公司将收购价款与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为134.74万元确认为商誉。2012年9月公司以30万欧元受让Prewi Schneidwerkzeuge GmbH持有的上海普锐高40%的股权，该公司成为本公司的全资子公司。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、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	167,220,396.96	31,218,102.25	159,290,771.38	29,699,748.21
内部交易未实现利润	8,841,716.13	1,326,257.42	7,348,033.38	1,107,605.70
可抵扣亏损	1,540,216.20	231,032.43		
折旧年限差异	6,798,578.04	1,019,786.71	5,951,513.14	892,726.97
尚未完工验收的政府补助项目	11,873,858.04	1,781,078.71	10,704,095.33	1,605,614.30
挂账三年以上的应付账款	5,668,470.51	850,270.58	4,061,318.41	609,197.76
预计负债	778,965.76	116,844.86	1,142,355.47	171,353.32
使用权资产	180,174.99	27,026.25	275,164.55	41,274.68
合计	202,902,376.63	36,570,399.21	188,773,251.66	34,127,520.94

## (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	57,925,527.61	9,574,793.72	60,115,049.11	9,932,767.47
其他权益工具投资公允价值变动	83,190,921.00	12,478,638.15	103,942,446.00	15,591,366.90
交易性金融资产公允价值变动	1,087,228.57	163,084.26	1,170,225.61	175,533.84
跨期收入税法与会计差异			123,667.20	18,550.08
固定资产账面价值与计税价值差异	37,439,902.49	5,615,985.37	38,516,375.99	5,777,456.40
其他非流动金融资产公允价值变动	176,577,986.53	26,486,697.98	155,978,970.45	23,396,845.57
合计	356,221,566.20	54,319,199.48	359,846,734.36	54,892,520.26

## (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		36,570,399.21		34,127,520.94
递延所得税负债		54,319,199.48		54,892,520.26

## (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	9,210,586.45	8,014,587.21
可抵扣亏损	80,742,900.33	67,922,583.95
合计	89,953,486.78	75,937,171.16

## (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
2028 年	9,511,110.81	9,511,110.81	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2029 年	35,299,839.88	35,299,839.88	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2030 年	5,500,352.82	5,500,352.82	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2031 年	17,611,280.44	17,611,280.44	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2032 年	12,820,316.38	0.00	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
合计	80,742,900.33	67,922,583.95	

其他说明

## 31、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	8,714,879.37		8,714,879.37	3,612,996.79		3,612,996.79
预付设备款	4,782,075.48		4,782,075.48	4,488,112.54		4,488,112.54
租赁保证金	157,969.98		157,969.98	1,285.79		1,285.79
预付商标使用费				814,399.62		814,399.62
农民工保障金	430,000.00		430,000.00	430,000.00		430,000.00
海关押金	5,033,550.00		5,033,550.00	4,781,775.00		4,781,775.00
预付软件开发费				424,900.00		424,900.00
合计	19,118,474.83		19,118,474.83	14,553,469.74		14,553,469.74

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
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	
应付利息	164,875.00	87,500.00
合计	90,164,875.00	80,087,500.00

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	9,171,015.72	42,392,215.60

合计	9,171,015.72	42,392,215.60
----	--------------	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 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）	171,047,805.23	149,301,986.77
一至二年（含 2 年）	6,728,092.08	3,451,416.59
二至三年（含 3 年）	982,857.02	4,819,805.82
三年以上	6,414,278.81	4,875,523.98
合计	185,173,033.14	162,448,733.16

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海汉得信息技术股份有限公司	396,000.00	未结算
石家庄市华业通商贸有限公司	395,910.00	未结算
河北安华服装服饰有限公司	379,500.00	未结算
河北国大汇丰建设有限公司	356,709.91	未结算
石家庄市汇发包装有限公司	319,810.80	未结算
合计	1,847,930.71	

其他说明：

### 37、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	4,191,294.91	3,588,214.27
合计	4,191,294.91	3,588,214.27

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收合同款	16,419,674.00	23,616,235.49
合计	16,419,674.00	23,616,235.49

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
----	------	------

### 39、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	26,401,471.40	107,917,772.88	110,149,904.58	24,169,339.70
二、离职后福利-设定提存计划		8,074,789.17	8,074,789.17	
三、辞退福利		1,028,326.00	1,028,326.00	
合计	26,401,471.40	117,020,888.05	119,253,019.75	24,169,339.70

#### (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	20,551,577.41	97,603,119.97	99,698,328.82	18,456,368.56
2、职工福利费	183,309.20	2,701,832.79	2,771,570.09	113,571.90
3、社会保险费		5,988,245.42	5,988,245.42	
其中：医疗保险费		5,285,693.40	5,285,693.40	
工伤保险费		318,532.39	318,532.39	
生育保险费		165,926.42	165,926.42	
其他		218,093.21	218,093.21	
4、住房公积金		1,224,621.00	1,224,621.00	
5、工会经费和职工教育经费	5,666,584.79	300,653.70	367,839.25	5,599,399.24
8、其他		99,300.00	99,300.00	
合计	26,401,471.40	107,917,772.88	110,149,904.58	24,169,339.70

#### (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		7,769,609.17	7,769,609.17	
2、失业保险费		305,180.00	305,180.00	

合计		8,074,789.17	8,074,789.17	
----	--	--------------	--------------	--

其他说明

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,546,769.53	3,962,117.34
企业所得税	13,742,157.50	11,737,424.12
个人所得税	249,485.37	235,689.14
城市维护建设税	699,300.56	367,711.69
营业税	910,725.86	893,890.25
教育费附加	527,762.12	286,992.16
土地增值税		576,574.17
房产税	608,858.76	810,950.95
土地使用税	164,861.62	330,268.20
其他	3,227.06	29,098.00
合计	20,453,148.38	19,230,716.02

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,829,796.02	22,436,514.98
合计	17,829,796.02	22,436,514.98

##### (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
----	------	------

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	811,121.23	1,214,435.97
押金	3,758,782.00	2,355,089.30
其他单位往来款	725,909.39	3,190,753.02
关税保证金	10,231,422.19	14,239,478.81
预提费用	2,302,561.21	1,436,757.88
合计	17,829,796.02	22,436,514.98

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	3,172,665.22	3,635,696.89
合计	3,172,665.22	3,635,696.89

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	1,586,211.33	2,747,352.35
合计	1,586,211.33	2,747,352.35

短期应付债券的增减变动：



单位：元

债券名称	面值	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
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	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
合计											

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (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	9,255,388.83	10,693,131.78
减：一年内到期的租赁负债	-3,172,665.22	-3,635,696.89
合计	6,082,723.61	7,057,434.89

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	778,965.76	1,142,355.49	计提售后维护费用
合计	778,965.76	1,142,355.49	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	25,912,687.84	2,282,214.49	2,384,375.69	25,810,526.64	政府补助
合计	25,912,687.84	2,282,214.49	2,384,375.69	25,810,526.64	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
技改项目 政府补助- 全预合金 化胎体粉	374,787.0 9			57,711.96			317,075.1 3	与资产相 关

末及其应用								
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	64,371.75			6,107.70			58,264.05	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	87,735.98			8,490.54			79,245.44	与资产相关
市应用技术研究及开发专项资金拨款-时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发	88,073.41			5,504.58			82,568.83	与资产相关
轨道交通制动装置材料工程实验室专项补助资金	3,761,136.72			271,889.40			3,489,247.32	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			150,000.00			2,850,000.00	与资产相关
2021 年度马德里商标奖励项目资金	56,250.00			37,500.00			18,750.00	与资产相关
稳岗补贴		382,214.49		382,214.49				与收益相关
2021 年度外贸品牌培育项目 (外贸品牌培育)		100,000.00		50,000.01			49,999.99	与资产相关
轨道重点实验室配置		100,000.00					100,000.00	与资产相关
设备引进和技术革新项目 (设备引进)		200,000.00		24,999.62			175,000.38	与资产相关
2020-2021 年度市级		500,000.00		200,000.00			300,000.00	与收益相关

“走出去”若干财政政策专项资金（国际贸易摩擦补贴项目）								
2021 年度河北省离岸服务外包业务项目资金（离岸执行额补贴项目）		1,000,000.00		100,000.00			900,000.00	与收益相关
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	1,042,666.67			136,000.00			906,666.67	与资产相关
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目	496,000.00			62,000.00			434,000.00	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级项目	400,000.00			50,000.00			350,000.00	与资产相关
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	217,750.00			20,100.00			197,650.00	与资产相关
2016 年燃煤锅炉整治项目补助资金	308,520.00			25,710.00			282,810.00	与资产相关
2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金	513,445.38			32,773.11			480,672.27	与资产相关
2020 年“三	293,358.3			16,450.00			276,908.3	与资产相

位一体”加快企业有效投入项目资金	3						3	关
高铁动车组制动盘生产基地项目	13,426,561.97			682,706.52			12,743,855.45	与资产相关
自主化制动盘项目奖励资金	1,345,530.54			39,966.24			1,305,564.30	与资产相关
挥发性有机物深度治理项目补助资金	436,500.00			24,251.52			412,248.48	与资产相关
合计	25,912,687.84	2,282,214.49		2,384,375.69			25,810,526.64	

其他说明：

## 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

(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

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：

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
合计	2,167,126,527.10			2,167,126,527.10

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
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	88,351,079.10	- 20,751,525.00			- 3,112,728.75	- 17,638,796.25		70,712,282.85
其他权益工具投资公允价值变动	88,351,079.10	- 20,751,525.00			- 3,112,728.75	- 17,638,796.25	0.00	70,712,282.85
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 15,872,224.94	8,429,447.88				8,429,447.88		- 7,442,777.06
外币财务报表折算差额	- 15,872,224.94	8,429,447.88				8,429,447.88		- 7,442,777.06

其他综合收益合计	72,478,854.16	-12,322,077.12			-3,112,728.75	-9,209,348.37		63,269,505.79
----------	---------------	----------------	--	--	---------------	---------------	--	---------------

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
----	------	------	------	------

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	48,617,857.29			48,617,857.29
合计	48,617,857.29			48,617,857.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	540,416,003.18	367,340,354.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-196,215.80
调整后期初未分配利润	540,416,003.18	367,144,138.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,016,269.87	105,439,544.21
应付普通股股利	81,591,654.60	43,515,549.12
期末未分配利润	517,840,618.45	429,068,133.68

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	702,151,060.04	561,030,718.78	790,863,603.68	569,412,840.54
其他业务	11,758,275.35	5,338,768.23	12,174,023.47	4,642,995.25
合计	713,909,335.39	566,369,487.01	803,037,627.15	574,055,835.79

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部间抵消	合计
商品类型	640,299,533.81	188,106,263.88	-114,496,462.30	713,909,335.39
其中：				
金刚石工具	119,020,770.39	178,436,073.67	-108,666,514.64	188,790,329.42
电动工具及配件	38,048,580.21	1,728,183.81	-1,739,158.62	38,037,605.40
合金工具	10,160,295.25	5,450,586.60	-212,778.62	15,398,103.23
纸基涂附磨具	116,866,604.52	0.00	0.00	116,866,604.52
布基涂附磨具	270,724,183.90	0.00	0.00	270,724,183.90
薄膜基涂附磨具	7,725,298.75	0.00	0.00	7,725,298.75
轨交装备零部件	64,608,934.82	0.00	0.00	64,608,934.82
租赁业等	13,144,865.97	2,491,419.80	-3,878,010.42	11,758,275.35
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				

与履约义务相关的信息：

- 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 207,413,953.69 元，其中，207,413,953.69 元预计将于 2022 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。

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	1,402,783.75	1,039,415.06
教育费附加	1,041,802.86	866,636.37
房产税	2,683,852.13	2,789,228.60
土地使用税	2,401,968.32	2,387,616.36
车船使用税	11,546.22	13,885.44
印花税	155,930.91	269,129.10
其他	26,928.43	42,960.33
合计	7,724,812.62	7,408,871.26

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,322,989.65	17,882,036.32
房租	677,600.02	1,529,069.62
办公费	342,953.30	655,178.18
差旅费	279,888.20	321,861.76
广告宣传费及市场推广费	526,967.70	527,404.51
招待费	603,207.68	1,240,499.07
折旧费	2,368,499.32	1,469,838.27
邮电通讯费	256,834.07	205,248.55
车辆交通费	604,294.48	660,646.66
展览费		2,532.08
售后服务费	273,974.56	630,150.26
运输费		
其他	3,134,016.16	2,856,557.63
合计	26,391,225.14	27,981,022.91

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,889,539.05	15,342,251.91
折旧费	6,137,239.89	5,862,164.51
修理费	1,530,160.69	3,028,465.58
咨询费	2,548,741.79	2,407,224.53
招待费	2,111,709.76	5,927,462.89

无形资产摊销	2,190,158.49	2,614,324.48
污水处理费	1,531,068.38	1,540,971.69
办公费	1,111,292.83	1,146,542.00
水电蒸汽费	654,638.26	551,147.04
诉讼费	23,453.07	2,455.34
差旅费	246,409.10	296,881.03
材料报损费		240.03
其他	4,494,390.02	5,021,276.45
合计	40,468,801.33	43,741,407.48

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	11,863,453.16	13,559,314.50
动力费	648,361.53	502,353.93
职工薪酬	12,705,156.54	10,182,749.36
折旧和摊销	3,155,822.45	3,199,066.41
其他	807,304.46	1,969,818.03
合计	29,180,098.14	29,413,302.23

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	1,559,570.98	3,708,656.23
减：利息收入	591,557.61	767,553.39
汇兑损失	-9,749,377.51	-9,965,621.54
手续费支出	705,221.35	725,031.86
合计	-8,076,142.79	-6,299,486.84

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
技改项目政府补助-污水处理工程		60,000.00
技改项目政府补助-全预合金化胎体粉末及其应用	57,711.96	57,711.96
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	6,107.70	6,107.70
用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	8,490.54	8,490.54
高速列车刹车片摩擦块及其制备方法		50,000.00

轨道交通高铁智能制动技术专利导航		66,668.00
高速列车粉末冶金闸片成果转化项目	150,000.00	96,774.19
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		132,100.00
拨款 2020 年石家庄高新区推动工业企业稳定增长激励政策（试行）奖励奖金		87,600.00
2020 年第石家庄市工业设计专项资金		100,000.00
2021 年度马德里商标奖励项目资金	37,500.00	100,000.00
2019-2020 年度市级促进外贸稳增长专项资金		230,100.00
2021 年河北省省级科技技术（第五批）项目（石家庄市部分）		600,000.00
市应用技术研究开发与开发专项资金拨款-时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发	5,504.58	
轨道交通制动装置材料工程实验室专项补助资金	271,889.40	
2021 年度外贸品牌培育项目（外贸品牌培育）	50,000.01	
设备引进和技术革新项目（设备引进）	24,999.62	
2020-2021 年度市级“走出去”若干财政政策专项资金（国际贸易摩擦补贴项目）	200,000.00	
2021 年度河北省离岸服务外包业务项目资金（离岸执行额补贴项目）	100,000.00	
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	136,000.00	136,000.00
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	62,000.00	62,000.00
2016 年省级工业和信息产业转型升级项目	50,000.00	50,000.00
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	20,100.00	20,100.00
2016 年燃煤锅炉整治项目补助资金	25,710.00	25,710.00
2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金	32,773.11	32,773.11
2020 年“三位一体”加快企业有效投入项目资金	16,450.00	16,450.00
促进西夏墅实体经济高质量发展的奖励	575,000.00	195,000.00
2020 年燃气锅炉低氮改造补助款		233,400.00
滨海园区工业奖励		10,000.00
职业技能提升资金	12,009.00	4,500.00
高企首次认定补贴	250,000.00	
第八批以工代训补贴		1,500.00
高铁动车组制动盘生产基地项目	682,706.52	682,706.52
自主化制动盘项目奖励资金	39,966.24	39,966.24
小升规奖励资金		10,000.00
挥发性有机物深度治理项目补助资金	24,251.52	485,000.00
2020 年济宁市企业研究开发财政补助资金		32,900.00
2020 年度发明专利资助金		2,000.00

2020 年市级企业技术中心县级奖补资金		20,000.00
2020 年度知识产权资助资金		2,000.00
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	
税费减免优惠	6,415.94	
个税手续费返还	2,554,177.09	1,207,917.68
PPP LOAN		556,731.88
稳岗补贴	583,543.49	
合计	6,303,306.72	5,422,207.82

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,674,845.66	687,073.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,150,200.00	718,875.00
合计	2,825,045.66	1,405,948.07

其他说明

## 69、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

## 70、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	-78,965.28	2,292,924.71
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,140,599.23
其他非流动金融资产	20,599,016.08	
合计	20,520,050.80	2,292,924.71

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
其他应收款坏账损失	-15,866.47	90,491.73
应收账款坏账损失	-5,485,333.53	-8,870,104.82

应收票据坏账损失	-59,000.00	8,800.00
合计	-5,560,200.00	-8,770,813.09

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
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,469,034.50	-2,163,571.50
合计	-2,469,034.50	-2,163,571.50

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	277,007.16	
其中：固定资产处置利得	277,007.16	
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计		-169,743.74
其中：固定资产处置损失		-169,743.74
合计	277,007.16	-169,743.74

## 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	8,926.92		
收到罚款以及无法支付尾款	103,130.05	116,125.05	
其他	56,283.67	251,310.99	
合计	168,340.64	367,436.04	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

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	1,000,000.00		
非流动资产毁损报废损失	2,240,655.70	182,169.00	
赔偿金、违约金及罚款支出	189,006.94	216,528.76	
停工损失		1,361,498.23	
其他	310,179.40	58,459.97	
合计	3,739,842.04	1,818,655.96	

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	8,648,455.87	17,356,974.21
递延所得税费用	912,631.42	-886,945.75
合计	9,561,087.29	16,470,028.46

### (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	70,175,728.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,526,359.26
子公司适用不同税率的影响	1,935,617.25
调整以前期间所得税的影响	103,200.49
非应税收入的影响	-172,530.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,987.72
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	1,923,047.46
研发费加计扣除的影响	-4,511,084.12
其他	-429,510.77
所得税费用	9,561,087.29

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) 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
关税保证金	198,352.79	66,469.43
往来款	15,966.02	1,440,131.55
存款利息	477,696.14	655,961.11
政府专项资金	6,176,764.25	6,287,918.44
票据保证金	9,230,493.53	8,000,000.00
天然气保函保证金	1,900,000.00	1,400,000.00
其他保证金	4,211,440.00	1,330,000.00
其他	846,231.31	991,932.28
合计	23,056,944.04	20,172,412.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 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
广告宣传及市场推广费	225,338.65	363,819.33
差旅费	1,011,167.63	939,214.41
租金物业水电费	3,295,465.20	2,389,789.26
办公费	668,530.96	1,185,145.01
关税保证金	147,284.04	118,408.58
修理费	673,719.64	4,651,869.33
交通费	737,853.35	910,964.32
招待费	2,487,191.65	8,288,883.09
咨询评审费用	2,912,938.80	4,286,079.36
保险费	1,695,659.47	1,905,554.71
支付往来款	5,065,586.35	5,459,970.58
金融机构手续费	434,676.79	509,977.76
天然气保函保证金	1,900,000.00	1,900,000.00
票据保证金	1,851,304.72	2,000,000.00
其他保证金	3,539,905.29	1,131,530.00
其他	8,838,635.86	5,845,534.58
合计	35,485,258.40	41,886,740.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 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
建筑工程保证金		1,062,300.00
合计		1,062,300.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：



## (4) 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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 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：

## (6) 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
支付上市发行费		500,000.00
支付租金	1,765,533.19	
合计	1,765,533.19	500,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 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	60,614,641.09	106,832,378.21
加：资产减值准备	8,029,234.50	10,934,384.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,445,158.87	37,329,005.80
使用权资产折旧	1,772,590.45	1,649,430.99
无形资产摊销	2,745,121.19	3,228,486.31
长期待摊费用摊销		
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）	-277,007.16	169,743.74
固定资产报废损失（收益以	2,227,155.70	182,169.00

“—”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列)	-20,520,050.80	-2,292,924.71
财务费用（收益以“—”号填列)	-8,076,142.79	-6,299,486.84
投资损失（收益以“—”号填列)	-2,825,045.66	-1,405,948.07
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列)	-2,442,878.27	-678,108.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列)	-573,320.78	-323,090.37
存货的减少（增加以“—”号填列)	-40,308,704.80	-59,201,759.63
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列)	-20,990,347.61	-30,038,707.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列)	-19,505,815.03	-23,707,986.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-685,411.10	36,377,586.01
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	342,333,432.55	345,434,983.88
减: 现金的期初余额	377,698,161.47	164,243,190.28
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	-35,364,728.92	181,191,793.60

## (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	342,333,432.55	377,698,161.47
其中：库存现金	182,320.93	247,264.93
可随时用于支付的银行存款	342,151,111.62	377,450,896.54
三、期末现金及现金等价物余额	342,333,432.55	377,698,161.47

其他说明：

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,385,820.15	见注一、1、2、3、4、5、6、
固定资产	83,848,085.54	见注二、1、3、4、5、
无形资产	44,202,926.15	见注二、3、4、5、
投资性房地产	3,415,857.96	见注二、1、
合计	138,852,689.80	

其他说明：

##### 一、货币资金：

1. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司为履行燃气供用气合同存放保证金 1,900,000.00 元。
2. 本公司子公司泰国公司为履行电费供用合同在开泰银行存放保证金 3,066,188.00 泰铢，折人民币 584,415.43 元。
3. 本公司开展网络线上业务，为此提供支付宝保证金 50,000.00 元。
4. 本公司因参股公司上市开立证券账户，为此提供证券账户保证金 100 元。
5. 本公司开具银行承兑保证金 1,851,304.72 元。
6. 本公司子公司汶上海纬机车配件有限公司在农业银行开立的拆票保证金账户余额 3,000,000.00 元。

##### 二、固定资产、投资性房地产、无形资产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道 10 号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第 124 号、石开（东）国用（2007）第 126 号、石开（东）国用（2007）第 128 号）及位于石家庄开发区海河道 10 号房产（房产证号石房权证开字第 750000027 号、石房权证开字第 750000028 号、石房权证开字第 750000029 号、石房权证开字第 750000033 号）向汇丰银行唐山分行申请短期借款 6,000 万元，借款期限 2018 年 6 月 25 日至 2023 年 6 月 15 日，截止期末借款已还清；申请短期借款 3,000 万元，借款期限 2022 年 2 月 18 日至 2023 年 2 月 17 日，此项用于抵押的固定资产净值为 83,327.63 元；投资性房地产净值为 3,415,857.96 元

2、本公司以拥有的 17 项专利（金刚石圆锯片、滚动摩擦式钻机滑套、一种预合金胎体粉末、一种激光焊接金刚石圆锯片及制备方法、粉末冶炼材料及制造金刚石钻头的方法、一种快换过渡接首、一种冷压烧结金刚石磨盘制备方法、取芯器、一种环状超薄金刚石钻头的制造方法、锯片基体压淬装置及其淬火工艺、铰孔定位夹紧装置、一种浮动式研磨保持机构、陶瓷磨块用陶瓷结合剂、一种陶瓷基金刚石磨块及制备方法、全预合金化粉末及其制备方法、一种研磨设备用支点限位两级浮动式柔性保持机构、一种切割研磨性材料用金刚石圆锯片）向邯郸银行平安支行申请短期借款 3000 万（借款金额 3000 万，借款期限 2021 年 9 月 18 日到 2022 年 9 月 18 日）。此项用于质押的专利净值为 0 元。

3、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市丽江路 11 号的不动产（苏（2018）常州市不动产权第 0063341 号），向中国农业银行股份有限公司常州西夏墅支行申请银行承兑汇票 1,500 万元（银行承兑汇票金额 1,500 万元，2021 年 12 月 07 日至 2022 年 6 月 7 日），截止期末，款项已还清，此项用于抵押的固定资产净值为 17,562,701.83 元；无形资产净值为 9,193,877.30 元。

4、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司以位于:7/329 Moo.6 Mabyangpom Pluakdaeng Payong 21140 的土地使用权（土地使用证号为（2008）第 4314 号和第 18774 号）及其土地上的房屋建筑作为抵押，向中国工商银行（泰国）股份有限公司申请短期借款 400 万美元（借款金额 400 万美元，借款期限自 2019 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 30 日），截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款已还清。因考虑未来资金需求，抵押尚未解除，此项用于抵押的固定资产净值为 191,951,069.92 泰铢（折人民币 36,585,873.93 元）；用于抵押的土地使用权净值为 37,925,335.00 泰铢（折人民币 7,228,568.85 元）。

5、本公司经董事会决定将子公司汶上海纬机车配件有限公司位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第 0003431 号、位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第 0003425 号的土地作为抵押以及陈怀荣个人作为担保，向中国进出口银行河北省分行申请最高授信 1.2 亿（实际借款金额 5,000 万，借款期限 2021 年 2 月 20 日到 2022 年 2 月 20 日），此项借款已于 2022 年 2 月偿还，抵押资产尚未解押。用于抵押的土地使用权净值为 27,780,480.00 元，固定资产净值为 29,616,182.15 元。

## 82、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			229,726,831.87
其中：美元	23,977,535.49	6.7114	160,922,531.69
欧元	6,976,783.59	7.0084	48,896,090.11
港币			
加拿大元	1,469,747.58	5.2058	7,651,211.95
泰铢	48,804,112.83	0.1906	9,302,063.90
其他	571,127.44	5.1739	2,954,934.22
应收账款			93,005,883.88
其中：美元	11,292,972.54	6.7114	75,791,655.94
欧元	1,105,804.08	7.0084	7,749,917.07

港币			
加拿大元	1,803,393.64	5.2058	9,388,106.62
泰铢			
其他	49,970.00	1.5250	76,204.25
应付账款			12,090,199.44
其中：美元	1,283,274.72	6.7114	8,612,569.96
欧元	1,117.75	7.0084	7,833.64
港币			
加拿大元	52,980.13	5.2058	275,803.95
泰铢	16,757,565.00	0.1906	3,193,991.89
其他			
其他应收款			1,700,102.62
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元			
泰铢	8,919,740.96	0.1906	1,700,102.62
其他			
其他应付款			10,723,951.20
其中：美元	1,524,484.04	6.7114	10,231,422.19
欧元			
港币			
加拿大元	32,222.30	5.2058	167,742.86
泰铢	1,701,136.10	0.1906	324,236.54
其他	360.40	1.5250	549.61
短期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元			
泰铢			
其他			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
加拿大元			
泰铢			
其他			

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
-------------------	---------	-----	-------

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	382,214.49	递延收益	382,214.49
2021 年度外贸品牌培育项目(外贸品牌培育)	100,000.00	递延收益	50,000.01
轨道重点实验室配置	1,000,000.00	递延收益	
设备引进和技术革新项目(设备引进)	500,000.00	递延收益	24,999.62
2020-2021 年度市级“走出去”若干财政政策专项资金(国际贸易摩擦补贴项目)	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度河北省离岸服务外包业务项目资金(离岸执行额补贴项目)	100,000.00	其他收益	100,000.00
促进西夏墅实体经济高质量发展的奖励	575,000.00	其他收益	575,000.00
稳岗补贴	201,329.00	其他收益	201,329.00
职业技能提升资金	12,009.00	其他收益	12,009.00
高企首次认定补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
奖励扶持政策资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
省级工业设计中心奖奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
合计	3,640,552.49		2,115,552.12

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、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

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

### 九、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

子公司名称	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	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	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	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	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	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	100.00%		设立

			际贸易			
常州市金牛研磨有限公司	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	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	江苏海安	江苏海安	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	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, 自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00%		设立
博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	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	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

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	本期末确认的损失（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、与金融工具相关的风险

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）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。

#### （二）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 2022 年 6 月 30 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 82、外币货币性项目说明。

#### （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。



## 十一、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		85,087,228.57	176,577,986.53	261,665,215.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		85,087,228.57	176,577,986.53	261,665,215.10
（三）其他权益工具投资	116,026,425.00			116,026,425.00
应收款项融资			30,865,090.55	30,865,090.55
持续以公允价值计量的资产总额	116,026,425.00	85,087,228.57	207,443,077.08	408,556,730.65
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

本公司持有有研粉末新材料股份有限公司（以下简称“有研粉材”）4.62%股权，因有研粉材于 2021 年在上海证券交易所科创板上市，所以公司按有研粉材期末股票收盘价作为公允价值计量依据。

### 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

### 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

（1）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 2022 年 6 月 30 日，应收款项融资的账面余额为 30,865,090.55 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。

（2）本公司 2020 年收购汶上海纬机车配件有限公司 86.53% 股权，因海纬机车未完成业绩承诺，公司按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量。

### 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

## 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

## 9、其他

# 十二、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉。

其他说明：

本公司的实际控制人为本公司前五大股东陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉，五人为一致行动人，签署了《一致行动人协议》，对本公司共同控制。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、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	实际控制人控制的企业
石家庄博智投资有限公司	实际控制人控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	本公司董事杨建华的关联人控制的企业
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	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	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	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	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	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	重要全资子公司董事长控制的企业
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	本公司子公司董事实际控制的企业

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	8,116,548.67	38,000,000.00	否	9,033,495.58
青岛叶氏振宇贸易有限公司	采购商品	37,809.56			24,308.76
山东精良海纬机械有限公司	采购商品	791,546.09			
苏州力得士磨具有限公司	采购商品	34,506.06			

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	1,382,770.88	1,450,844.65
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	431,092.70	4,185,128.97
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	销售商品	7,997,055.95	
苏州力得士磨具有限公司	销售商品	13,565,462.75	16,018,833.70
石家庄博深石油机械有限公司	物业费、水电燃气	230,660.96	256,700.77

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

青岛叶氏振宇贸易有限公司、金豪斯研磨材料（山东）有限公司，存在关联关系，青岛叶氏振宇贸易有限公司是金豪斯研磨材料（山东）有限公司的母公司，对其 100%控股，其关联交易额度合并使用。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

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	受托方/承包	委托/出包资	委托/出包起	委托/出包终	托管费/出包	本期确认的托
--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

方名称	方名称	产类型	始日	止日	费定价依据	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	投资性房地产	547,904.75	547,904.75
山东精良海纬机械有限公司	投资性房地产	3,645.71	3,645.71

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					39,666.67	39,666.67	5,397.15	7,025.46		

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
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (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	常州市贝尔特磨具有限公司	2,573,133.01	128,812.73	1,779,332.23	19,360.65
应收账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司	5,471,678.83	1,615,108.02	9,028,084.97	1,750,903.89
应收账款	金豪斯研磨材料(山东)有限公司	20,912,960.34	2,089,085.72	15,227,126.32	821,915.67
应收账款	江苏力得士研磨科技有限公司	276,223.28	254,954.09	276,223.28	149,823.51
应收账款	苏州力得士磨具有限公司	13,530,612.59	381,525.73	6,217,827.33	163,420.83
应收账款	圣研研磨科技(江苏)有限公司			2,326,251.97	23,262.52
应收账款	石家庄博深石油机械有限公司	40,489.41	809.79	35,390.14	707.80
	合计	42,805,097.46	4,470,296.08	34,890,236.24	2,929,394.87
应收款项融资	苏州力得士磨具有限公司	345,191.63		500,000.00	
应收款项融资	圣研研磨科技(江苏)有限公司	440,000.00			
	合计	785,191.63		500,000.00	
预付款项	山东精良海纬机械有限公司	3,828.00			
	合计	3,828.00			

## (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	山东精良海纬机械有限公司		242,689.36
应付账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司		388,711.50
应付账款	青岛瑞克尔新材料科技有限公司	5,206,700.00	6,421,000.00
应付账款	石家庄博深石油机械有限公司		4,370.68
	合计	5,206,700.00	7,056,771.54
应付票据	山东精良海纬机械有限公司	400,000.00	
	合计	400,000.00	
预收款项	石家庄博深石油机械有限公司		55,927.34
	合计		55,927.34

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、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

## 2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (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

## 十五、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

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司及所属子公司行业类别均为制造行业，因此报告分部采用地区分部，本公司子公司多数设立在境外，地区分部以国内、国外进行分析。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
营业收入	640,379,119.54	188,026,678.15	-114,496,462.30	713,909,335.39
其中：主营业务收入	627,234,253.57	185,535,258.35	-110,618,451.88	702,151,060.04
营业成本	540,471,193.53	137,781,060.88	-111,882,767.40	566,369,487.01
其中：主营业务成本	535,132,425.30	137,781,060.88	-111,882,767.40	561,030,718.78
资产总额	4,461,597,807.65	539,134,443.55	-1,167,819,519.26	3,832,912,731.94
负债总额	473,921,782.04	146,620,740.85	-161,220,053.98	459,322,468.91



(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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 1. 公司股东协议转让股权暨控制权拟发生变更事项的进展情况

2022 年 5 月 12 日，博深股份有限公司（以下简称“博深股份”）控股股东、实际控制人及一致行动人陈怀荣先生、吕桂芹女士、程辉先生、任京建先生、张淑玉女士和股东巢琴仙女士、汶上县海纬进出口有限公司（以下简称“甲方”）与铁投（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”、“乙方”）签署了《股份转让协议》和《股份转让协议之补充协议》，约定将甲方所持上市公司 111,813,195 股股份（占上市公司股本总额的 20.5560%，以下简称“标的股份”）以及由此所衍生的所有股东权益转让给乙方（以下简称“本次交易”）。2022 年 5 月 23 日，双方签订《股份转让协议之补充协议二》，对原《股份转让协议》的部分内容进行了补充约定，详见公司于 2022 年 5 月 13 日披露的《博深股份有限公司关于控股股东与铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）签署〈股份转让协议〉和〈股权转让协议之补充协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-028）、2022 年 5 月 24 日披露的《博深股份有限公司关于公司控股股东与铁投资基金签署〈股份转让协议之补充协议二〉暨控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2022-034）和 2022 年 7 月 9 日、2022 年 7 月 19 日、2022 年 8 月 12 日披露的《博深股份有限公司关于股东协议转让股权暨控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2022-039、2022-040、2022-042）。

本次交易前，铁投资基金已持有公司 50,172,896 股股份，占总股本的 9.2239%，若前述股份转让事项最终完成，铁投资基金将直接持有公司股份 161,986,091 股，占公司总股本的 29.7799%，成为公司的控股股东。铁投资基金是山东铁路投资控股集团有限公司（以下简称“山东铁投集团”）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（以下简称“山东省国资委”）系山东铁投集团的实际控制人，如本次股份转让事项实施完毕，公司的实际控制人将变更为山东省国资委。

截至本报告披露日，本次交易进展情况如下：

(1) 公司于 2022 年 8 月 11 日收到深圳证券交易所（以下简称“深交所”）出具的《深圳证券交易所上市公司股份协议转让确认书》（〔2022〕第 159 号），深交所根据《上市公司流通股协议转让业务办理暂行规则》对转让双方提交的材料进行完备性核对，对上述股份转让予以确认。确认书的有效期限为六个月，转让双方需按照确认书载明的转受让股份数量一次性办理过户登记。

(2) 本次股权交易的受让方铁投资基金已按照《股份转让协议》、《股份转让协议之补充协议》和《股份转让协议之补充协议二》的约定，向本次股权交易的转让方支付了部分交易对价；转让方中陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建本次拟转让股份已全部解除质押。

(3) 本次交易还需在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份过户登记手续，办理完成时间尚不确定。公司将密切关注相关事项并及时披露进展情况，督促交易各方按照有关法律法规的要求及时履行信息披露义务。

### 2. 公司涉及到的美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销事项的情况

公司于 2009 年 8 月 11 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《首次公开发行股票招股说明书》、2009 年 11 月 12 日及 2010 年 7 月 14 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的临时报告，披露了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（以下简称“反倾销案件”）的相关情况及对公司的影响。

2010 年 7 月 6 日，美国联邦巡回上诉法院对圣戈班公司（SAINTGOBAINABRASIVES,INC.）和韩国二和公司（EHWADIAMONDINDUSTRIALCO.,LTD.）针对美国国际贸易法院关于反倾销案件裁决结果的上诉做出了裁决，美国联邦巡回上诉法院的裁决与美国国际贸易法院的裁决一致，支持美国国际贸易委员会作出的中韩两国金刚石工具企业对美国的出口给美国金刚石锯片制造行业造成了损害威胁的结论。至此，针对美国国际贸易委员会对该反倾销案件实质性损害威胁裁决结果的诉讼程序结束，2010 年 12 月 28 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销

措施发起第一次年度行政复议，本次复审的复审期为 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日，包括本公司在内的多家中国金刚石锯片对美出口企业被包括在本次年度行政复议中。

2011 年 12 月 6 日，美国商务部发布第一次年度行政复议的初裁结果，博深美国有限责任公司于 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日进口的金刚石圆锯片及部件产品获得 8.5% 的分别税率。

2011 年 12 月 30 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第二次年度行政复议。本次复审的复审期为 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日。公司作为分别税率企业参加了本次复审的应诉。

2012 年 12 月 10 日，美国商务部在联邦公告上公布第二次年度行政复议初裁结果（复审期：2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日），公司获得了 35.09% 的分别税率。终裁结果公布前，美国海关仍对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件以 35.51% 的税率征收关税保证金。

2013 年 2 月 11 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复议的终裁结果（复审期：2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日），公司最终获得了 9.55% 的分别税率；自第一次年度行政复议终裁税率公布日起（2013 年 2 月 11 日），美国海关对美国子公司自公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 9.55% 的终裁税率征收关税保证金，直至第二次年度行政复议终裁税率公布。同时规定，第一次年度行政复议公司获得的 9.55% 的终裁税率仅适用于该复审期间（2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日），第二次年度行政复议（复审期：2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日）、第三次年度行政复议（复审期：2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日）待最终终裁税率公布后适用于相应的复审期间。

根据第一次年度行政复议终裁结果，公司按照 9.55% 的分别税率重新计算 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日期间的进口关税，按照 35.09% 的分别税率重新计算 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日期间的进口关税，按照反倾销律师提供的可能承担的关税结果重新计算 2011 年 11 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日期间的进口关税，对期初其他应收款、存货和主营业务成本、外币报表折算差额进行了追溯调整。

2013 年 2 月 13 日，美国商务部选取了第三次年度行政复议（复审期：2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日）的应诉企业，公司被选为强制应诉企业。按照所聘律师测算结果，公司承担最高不超过 10% 的税率。公司按照这一税率计算当期应当计入成本的关税并编制当期财务报表。

2013 年 6 月 17 日美国商务部在联邦公告上公布第二次年度（复审期：2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日）行政复议终裁结果，公司获得了 8.10% 的分别税率。自第二次年度行政复议的终裁结果公布日（2013 年 6 月 17 日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石锯片及部件按照 8.1% 的终裁税率征收关税保证金，直到第三次年度行政复议终裁税率公布。

2013 年 7 月 19 日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复议的终裁结果。根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复议期的倾销幅度为零。因此，公司在该复审期间适用的税率为零。自第二次年度行政复议的终裁结果修订之日（2013 年 7 月 19 日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不再征收关税保证金，直至第三次年度行政复议。

2013 年 12 月 20 日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复议初裁结果，本公司获得了 3.99% 的分别税率，待第三次行政复议的终裁结果确定后，公司美国子公司将按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于 2013 年 7 月 19 日确定的反倾销案件第二次年度行政复议终裁结果（本公司适用税率为零），美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不征收关税保证金，直至第三次年度行政复议终裁税率公布。第二次年度行政复议仍在走法律程序，尚未清算海关保证金。

2014 年 6 月 19 日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复议终裁结果，本公司获得了 4.65% 的分别税率。自第三次年度行政复议的终裁结果公布日（2014 年 6 月 19 日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 4.65% 的终裁税率征收关税保证金（复审期 2011 年 11 月 1 日至 2012 年 10 月 31 日）。

2014 年 12 月 4 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第四次行政复议初裁结果，本公司获得了 11.21% 的初裁税率，待第四次行政复议的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2012 年 11 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于 2014 年 6 月 19 日确定的反倾销案件第三次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照 4.65% 的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复审终裁税率公布。

2015 年 6 月 8 日，美国商务部在联邦公告上公布第四次行政复审终裁结果，本公司获得了 1.51% 的单独税率。自第四次年度行政复审（复审期 2012 年 11 月 1 日至 2013 年 10 月 31 日）的终裁结果公布日（2015 年 6 月 8 日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 1.51% 的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复审终裁税率公布。

2015 年 12 月 4 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第五次行政复审初裁结果，本公司获得了 12.20% 的初裁平均税率。待第五次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2013 年 11 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于 2015 年 6 月 8 日确定的反倾销案件第四次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照 1.51% 的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复审终裁税率公布。

2016 年 6 月 14 日，美国商务部在联邦公告上公布第五次行政复审终裁结果，本公司获得了 29.76% 的平均税率。自第五次年度行政复审（复审期 2013 年 11 月 1 日至 2014 年 10 月 31 日）的终裁结果公布日（2016 年 6 月 14 日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照 29.76% 的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复审终裁税率公布。公司已申请暂停按第五次行政复审终裁税率清算海关保证金，2017 年 2 月 4 日公司收到美国海关关于暂停按第五次行政复审终裁税率清算海关保证金的通知。

2019 年 3 月 10 日，接到美国商务部对第五轮复审的最终结果是包括本公司在内的分别税率企业的税率调整为 39.66%。在涉案期间公司清关进口的涉案产品金额为 246.43 万美元，缴纳保证金 6.2 万美元。

2016 年 12 月 5 日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复审初裁结果，本公司获得了 6.20% 的初裁平均税率。

2017 年 6 月 12 日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第六次行政复审终裁结果，公司获得了 6.19% 的税率。美国子公司对自中国母公司进口的涉案产品从本次终裁结果发布之日（2017 年 6 月 12 日）起将按照终裁税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2014 年 11 月 1 日至 2015 年 10 月 31 日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

2019 年 3 月，美国法院将美国商务部第六次终裁结果发回商务部重审，美国商务部进行了重审程序，相关重审结果在美国法院进行进一步辩论。

2019 年 12 月 16 日，美国国际贸易法院接受了美国商务部发回重审的裁决，公司税率从 6.19% 更改为 82.05%；2020 年 2 月，公司将国际贸易法院的裁决上诉到联邦巡回法院。

2021 年 1 月 27 日，美国联邦巡回法院公布了关于本公司上诉国际法院判决结果的第六轮反倾销复审的裁决意见，将案件发回美国国际贸易法院重审。

2021 年 5 月 17 日，美国商务部落实美国联邦巡回法院对第六次行政复审的裁决，重新计算了博深的税率，将税率从 82.05% 降至 29.31%。博深针对美国商务部在重新计算税率中存在的错误提交了法律抗辩。美国商务部部分接受了博深提出的抗辩意见，2021 年 7 月 13 日，美国商务部公布了修改后的发回重审裁决结果，将博深的税率进一步降低至 15.91%。2021 年 10 月 27 日，美国国际贸易法院接受了美国商务部发回重审结果。

2017 年 1 月 13 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第七次年度行政复审，本次复审的复审期为 2015 年 11 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日，公司作为非强制应诉企业参加了本次复审的应诉。

2018 年 4 月 20 日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第七次行政复审终裁结果，公司获得了 82.05% 的税率。美国子公司对自中国母公司进口的涉案产品从本次终裁结果发布之日（2018 年 4 月 20 日）起将按照终裁税率向美国海关缴纳关税保证金。在针对本次行政复审裁决的法院程序结束前，美国海关不会对复审期内（2015 年 11 月 1 日至 2016 年 10 月 31 日）美国公司进口清关的涉案产品进行清算。

2020年3月10日，美国商务部将第七次行政复议发回重审裁决提交给美国国际贸易法院，公司的分别税率从82.05%调整为41.025%。2020年4月10日，公司向美国国际贸易法院提交了针对美国商务部发回重审裁决的评论意见。

2022年1月，美国联邦巡回法院裁决接受了美国国际贸易法院的裁决结果。公司认为，惩罚性税率不应参与分别税率计算，公司已上诉至美国联邦法院。

2017年1月11日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第八次年度行政复议，本次复审的复审期为2016年11月1日至2017年10月31日，公司被包含在本次复审中。由于美国起诉方后期撤销了对公司的复审申请，2018年4月25日，美国商务部在联邦公告上公布对公司终止了本次复审。

由于美国起诉方撤销了对公司第八次行政复议的申请，公司需要在第八次行政复议期间（2016年11月1日至2017年10月31日）实际缴纳的关税保证金税率结算反倾销关税，未来从中国对美国出口涉案产品将按照第七次行政复议的终裁税率缴纳进口反倾销税保证金。公司美国子公司在涉案期间进口清关产品金额约30万美元，已缴纳保证金7.3万美元。

2019年2月11日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第九次政复审（2017年11月1日至2018年10月31日），公司已向美国商务部提交了分别税率证明，积极应诉。2020年11月9日，美国商务部公布了对华第九轮行政复议的终裁结果。博深作为分别税率企业，获得了零税率。

2020年2月11日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第十次政复审（2018年11月1日至2019年10月31日），公司已向美国商务部提交了无出口涉案产品的证明。2021年8月16日，美国商务部公布了对华第十轮行政复议的终裁结果。博深被认定在该复审期间没有对美国出口被调查产品，仍维持上一轮复审的税率。

2021年2月4日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第十一次政复审（2019年11月1日至2020年10月31日），公司在此期间无对美涉案产品销售，已向美国商务部提交了分别税率证明，积极应诉。2021年11月30日，美国商务部公布了对华第十一轮行政复议的终裁结果。博深被认定在该复审期间没有对美国出口被调查产品，仍维持上一轮复审的税率。

2021年12月9日，美国商务部立案对原产于中国的金刚石锯片反倾销发起第十二次政复审（2020年11月1日至2021年10月31日），公司在此期间无对美涉案产品销售，已向美国商务部提交了分别税率证明，积极应诉。

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金9,296,202.31美元，其中2009年度缴纳227,833.90美元，2010年度缴纳2,541,365.97美元，2011年度缴纳2,264,175.69美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳76,740.11美元，2015年度缴纳78,967.43美元，2016年度缴纳207,205.89美元，2017年度缴纳39,808.33美元，2018年度缴纳452.55美元；2018年度收到退还关税保证金及利息1,364,855.93美元。2019年1月收到退还关税保证金及利息1,501,344.48美元，2019年4月收到退还关税保证金及利息870,863.24美元，2019年3月、8月补缴第四次行政复议期间的关税及利息35,764.44美元，2019年9月补缴第五次行政复议期间的关税及利息1,135,030.18美元。

2021年6月1日收到退还的第九次行政复议期间的保证金及利息1,833.42美元；2022年3月15日补缴第六次行政复议期间的关税及利息252,697.48美元，2022年3月21日补缴第六次行政复议期间的关税及利息70,229.55美元，2022年4月补缴第六次行政复议期间的关税及利息10,768.19美元，2022年6月补缴第七次行政复议期间的关税及利息375,219.24美元。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	80,659,902.25	46.14%	80,659,902.25	100.00%	0.00	80,814,917.08	49.70%	80,814,917.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	94,154,258.11	53.86%	14,019,998.59	14.89%	80,134,259.52	81,797,174.03	50.30%	11,984,615.39	14.65%	69,812,558.64
其中：										
信用风险组合	88,156,346.04	50.43%	14,019,998.59	15.90%	74,136,347.45	73,750,117.50	45.35%	11,984,615.39	16.25%	61,765,502.11
采用其他方法组合	5,997,912.07	3.43%			5,997,912.07	8,047,056.53	4.95%			8,047,056.53
合计	174,814,160.36	100.00%	94,679,900.84	54.16%	80,134,259.52	162,612,091.11	100.00%	92,799,532.47	57.07%	69,812,558.64

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	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	100.00%	预计无法收回
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	4,830,821.37	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	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
海口华龙峰五金机电	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	预计无法收回

贸易有限公司				
滕县中意陶瓷有限公司	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	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	100.00%	预计无法收回
钱斌斌	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	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	100.00%	预计无法收回
欧阳群义	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	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	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	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	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	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	100.00%	预计无法收回
成都大全贸易有限公司	620,777.33	620,777.33	100.00%	预计无法收回
新余市江通物资有限公司	601,192.32	601,192.32	100.00%	预计无法收回
其他客户汇总	22,903,379.40	22,903,379.40	100.00%	预计无法收回
合计	80,659,902.25	80,659,902.25		

按组合计提坏账准备：按信用风险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			
其中：6 个月以内	54,445,970.89	1,088,919.41	2.00%
7-12 个月	8,228,822.19	658,305.78	8.00%
1 年以内小计	62,674,793.08	1,747,225.19	
1 至 2 年	8,413,698.47	1,851,013.66	22.00%
2 至 3 年	5,789,310.74	2,026,258.76	35.00%
3 至 4 年	3,661,528.88	1,647,688.00	45.00%
4 至 5 年	3,476,807.55	2,607,605.66	75.00%
5 年以上	4,140,207.32	4,140,207.32	100.00%
合计	88,156,346.04	14,019,998.59	

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，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	68,711,893.12
其中：6 个月以内	60,457,949.04
7~12 个月	8,253,944.08
1 至 2 年	8,858,690.65
2 至 3 年	7,412,851.52
3 年以上	89,830,725.07
3 至 4 年	7,200,549.07
4 至 5 年	10,896,075.56
5 年以上	71,734,100.44
合计	174,814,160.36

## （2）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	92,799,532.47	1,880,368.37				94,679,900.84
合计	92,799,532.47	1,880,368.37				94,679,900.84

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	收回方式

## (3) 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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
外贸 SG	7,795,592.17	4.46%	155,911.84
内贸 SDJT	6,694,300.80	3.83%	215,246.02
内贸 SCLF	6,571,055.89	3.76%	6,571,055.89
内贸 JXJJ	4,830,821.37	2.76%	4,830,821.37
内贸 JXHX	4,469,554.39	2.56%	4,469,554.39
合计	30,361,324.62	17.37%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,150,200.00	50,000,000.00
其他应收款	35,483,344.80	49,735,387.52
合计	36,633,544.80	99,735,387.52

## (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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (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
常州市金牛研磨有限公司		50,000,000.00
有研粉末新材料股份有限公司	1,150,200.00	
合计	1,150,200.00	50,000,000.00

## 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) 坏账准备计提情况

适用 不适用

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	35,002,320.19	49,415,824.05
其他	599,157.00	472,721.41
合计	35,601,477.19	49,888,545.46

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	45,657.94		107,500.00	153,157.94
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	35,025.55			35,025.55
2022 年 6 月 30 日余额	10,632.39		107,500.00	118,132.39

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	35,487,559.52
其中：6 个月以内	35,487,559.52
7-12 个月	
3 年以上	113,917.67
3 至 4 年	3,188.37
5 年以上	110,729.30
合计	35,601,477.19

### 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	
其他应收账款坏账准备	153,157.94		35,025.55			118,132.39
合计	153,157.94		35,025.55			118,132.39

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	转回或收回金额	收回方式

### 4) 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：

#### 5) 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
常州市金牛研磨有限公司	关联方款项	30,814,152.78	6个月以内 814152.78元, 1-2年以内 30000000元	86.55%	
河北博深贸易有限公司	关联方款项	3,121,786.12	6个月以内	8.77%	
博深工具(泰国)有限责任公司	关联方款项	841,331.29	6个月以内	2.36%	
汶上海纬机车配件有限公司	关联方款项	225,050.00	6个月以内	0.63%	
石家庄伊斯特科技有限公司	其他单位往来	107,500.00	6个月以内	0.30%	107,500.00
合计		35,109,820.19		98.61%	107,500.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	2,256,018.06 3.84	80,561,768.0 8	2,175,456.29 5.76	2,256,018.06 3.84	80,561,768.0 8	2,175,456.29 5.76
合计	2,256,018.06 3.84	80,561,768.0 8	2,175,456.29 5.76	2,256,018.06 3.84	80,561,768.0 8	2,175,456.29 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)	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	48,667,905.03					48,667,905.03	
博深普锐高(上海)工具有限公司	28,044,580.34					28,044,580.34	
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	
汶上海纬汽车配件有限公司	660,803,167.87					660,803,167.87	80,561,768.08
合计	2,175,456,295.76					2,175,456,295.76	80,561,768.08

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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										

## (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	134,425,634.21	113,467,795.79	133,869,284.57	100,033,501.83
其他业务	12,357,132.54	4,790,163.72	11,703,204.08	4,739,516.57
合计	146,782,766.75	118,257,959.51	145,572,488.65	104,773,018.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	146,782,766.75			146,782,766.75
其中：				
金刚石工具	81,938,553.00			81,938,553.00
电动工具及配件	38,048,580.00			38,048,580.00
合金工具	10,160,295.00			10,160,295.00
轨交装备零部件	4,278,206.21			4,278,206.21
经营租赁等	12,357,132.54			12,357,132.54
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				

与履约义务相关的信息：

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 62,658,407.08 元，其中，62,658,407.08 元预计将于 2022 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。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	106,144.06	196,566.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,150,200.00	718,875.00
合计	1,256,344.06	915,441.51

## 6、其他

### 十八、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
非流动资产处置损益	277,007.16	处置固定资产收益
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,749,129.63	政府补贴收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,674,845.66	银行理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	20,520,050.80	主要是其他非流动金融资产公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,558,001.40	主要是固定资产报废损失及对外捐赠支出
减：所得税影响额	3,384,179.42	
合计	19,278,852.43	--

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	1.74%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.17%	0.07	0.07

### 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  
2022 年 8 月 19 日