

# 博深股份有限公司

2025 年年度报告



2026 年 3 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杜继新、主管会计工作负责人宫敬辉及会计机构负责人（会计主管人员）肖晓艳声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析——十一、公司未来发展的展望”中，描述了公司可能面对的风险因素和对策，敬请投资者查阅。公司指定的信息披露媒体为《中国证券报》《证券日报》和巨潮资讯网

（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 526,838,348 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 10 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 34 |
| 第五节 重要事项 .....        | 50 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 58 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 64 |
| 第八节 财务报告 .....        | 65 |

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人杜继新先生、主管会计工作负责人宫敬辉先生和会计机构负责人肖晓艳女士签名并盖章的财务报表；

二、载有中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会师范桂铭、吴永俊签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上文件置备于公司证券部（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  |
| 深交所                 | 指 | 深圳证券交易所  |
| 公司、本公司、博深、博深工具、博深股份 | 指 | 博深股份有限公司   |
| 控股股东                | 指 | 铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）   |
| 实际控制人               | 指 | 山东省人民政府国有资产监督管理委员会   |
| 原控股股东、原实际控制人        | 指 | 陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉（已于 2022 年 8 月 31 日解除了<br>一致行动关系。）                     |
| 山东省国资委              | 指 | 山东省人民政府国有资产监督管理委员会   |
| 铁投资基金               | 指 | 铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）   |
| 铁投集团                | 指 | 山东铁路投资控股集团有限公司   |
| 金牛研磨、金牛公司、常州金牛      | 指 | 常州市金牛研磨有限公司，本公司全资子公司   |
| 博深美国                | 指 | 博深美国有限责任公司，本公司全资子公司  |
| 博深普锐高               | 指 | 博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司   |
| 加拿大赛克隆              | 指 | 赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司  |
| 博深泰国                | 指 | 博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司  |
| 先锋工具、博深先锋           | 指 | 美国先锋工具有限公司，本公司全资子公司  |
| 美国赛克隆               | 指 | 美国赛克隆金刚石制品有限公司（CYCLONE DIAMOND USA LLC），加拿大赛克隆金刚石制品有限公司设立的全资子公司，本公司全资孙公司 |
| 博深贸易                | 指 | 河北博深贸易有限公司，本公司全资子公司  |
| 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  |
| 博深河北分公司             | 指 | 博深股份有限公司河北分公司  |
| 博深河北科技园区分公司         | 指 | 博深股份有限公司河北科技园区分公司  |
| 《公司章程》              | 指 | 《博深股份有限公司章程》   |
| 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 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日   |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、注册变更情况

|                     |  |
|---------------------|--|
| 统一社会信用代码            | 9113010070096429XC   |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 公司于 2009 年 8 月上市，主营业务为金刚石工具产品的研发、生产和销售；2017 年 11 月，公司与常州市金牛研磨有限公司重组，增加涂附磨具业务；2020 年 8 月，公司收购汶上海纬机车配件有限公司全部股权，增加高铁制动盘 |

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

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                                   |
|------------|-----------------------------------|
| 会计师事务所名称   | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）                |
| 会计师事务所办公地址 | 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18层 |
| 签字会计师姓名    | 范桂铭、吴永俊                           |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2025年            | 2024年            | 本年比上年增减   | 2023年            |
|---------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元）                   | 1,693,453,211.31 | 1,681,392,127.67 | 0.72%     | 1,606,684,215.25 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 154,674,352.94   | 191,745,949.58   | -19.33%   | 128,774,943.25   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 146,623,240.66   | 177,569,721.16   | -17.43%   | 166,663,134.49   |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 206,164,431.34   | 167,325,783.65   | 23.21%    | 162,532,123.57   |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.29             | 0.36             | -19.44%   | 0.24             |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.29             | 0.36             | -19.44%   | 0.24             |
| 加权平均净资产收益率                | 4.33%            | 5.62%            | -1.29%    | 3.67%            |
|                           | 2025年末           | 2024年末           | 本年末比上年末增减 | 2023年末           |
| 总资产（元）                    | 3,998,155,271.56 | 3,986,185,015.72 | 0.30%     | 3,917,005,376.54 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 3,618,681,486.69 | 3,559,090,095.56 | 1.67%     | 3,439,000,949.64 |

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度           | 第二季度           | 第三季度           | 第四季度           |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入                   | 407,437,692.83 | 429,523,240.30 | 436,823,828.34 | 419,668,449.84 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 58,441,414.86  | 38,942,137.05  | 58,253,812.92  | -963,011.89    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 55,165,293.60  | 36,257,621.09  | 56,117,439.37  | -917,113.40    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 27,394,061.62  | 78,791,789.59  | -37,584,992.59 | 137,563,572.72 |

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2025 年金额     | 2024 年金额     | 2023 年金额     | 说明          |
|--|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）                                     | 753,752.39   | 388,959.24   | 636,299.22   | 主要是固定资产处置收益 |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 6,097,104.57 | 7,277,259.17 | 7,798,881.25 | 政府补贴收益      |

|  |               |               |                |                            |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------------------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,548,532.36  | 387,525.86    | -62,773,021.39 | 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 |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,344,282.71  | 3,334,955.83  | 2,215,792.73   | 理财收益                       |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 264,368.19    | 192,466.80    | 60,000.00      |                            |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益  |               |               | 308,620.00     |                            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,280,582.68 | -943,319.23   | 725,843.16     |                            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |               | 6,582,545.34  |                |                            |
| 减：所得税影响额   | 1,676,345.26  | 3,044,164.59  | -13,182,317.40 |                            |
| 少数股东权益影响额（税后）  |               |               | 42,923.61      |                            |
| 合计   | 8,051,112.28  | 14,176,228.42 | -37,888,191.24 | --                         |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

#### 1. 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，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，未来将战略聚焦先进磨料磨具行业、轨道交通装备行业和高端铸造行业，力争成为国际领先、国内一流的先进材料和高端装备综合解决方案服务商。

##### （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、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，公司完成了对金牛研磨的收购，主营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。

2020 年 8 月，公司完成对海纬机车的股权收购，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。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批量应用于“复兴号”中国标准动车组。

#### 2. 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、北非等多个海外市场，是国内同行业中少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度；“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力。公司在欧洲、美国市场的销售主要是 ODM 方式。

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

公司轨道交通装备产品主要通过参与铁路物资集中招标采购、各铁路局维修合作、以及制动系统集成商订单采购的方式进行销售。海纬机车的制动盘产品主要通过直销方式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。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司主营业务涵盖涂附磨具、金刚石工具、轨道交通装备零部件三个领域。根据《上市公司行业统计分类与代码》，公司涂附磨具板块、金刚石工具板块所处行业为非金属矿物制品业（分类代码：C30），轨道交通装备零部件板块所处行业为铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（分类代码：C37）。

### 1. 金刚石工具板块

我国金刚石工具生产制造企业数量众多，行业集中度较低，江苏丹阳、河北石家庄、湖北鄂州、福建泉州、广东云浮等地是我国金刚石工具产业较为集中几个地区。因研发、技术、人才、渠道、品牌、资金等门槛的限制，多数企业为产销规模局限于千万元及以下的小企业，产销规模过亿元的企业仅有包括本公司在内的少数几家。随着国家社保、环保、税收等法律法规的逐步健全与完善，行业的集中度将逐步提高，行业龙头企业将随着行业集中度的提高发挥更大的竞争优势。在政策引导下，积极研发低能耗制备技术与循环利用方案，采用低碳工艺，减少生产污染排放，契合全球可持续发展趋势的企业将在未来发展中更具优势。金刚石工具主要用于建筑施工、装饰装修、建材加工等领域，与基建投资、房地产投资、房屋交易景气度密切相关。

### 2. 涂附磨具板块

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

### 3. 轨道交通装备零部件板块

制动盘、动车组闸片等轨道交通制动系统关键零部件，最终客户主要为中国中车股份有限公司成员企业、中国国家铁路集团有限公司下属路局企业、以及部分城市轨道交通运营企业，有较高的进入壁垒，行业集中度相对较高，对零部件的质量、性能以及供货稳定性有着较高要求，需对供应商经过较长时间的考察、产品测试、试用、装车运用考核试验、供应商综合评价等环节才能最终建立合作关系，并且生产工艺及材料配比是一个比较复杂的试制过程，成为合格供应商前需经过多道检测、1:1 试验、装车运用考核等程序。因此，严苛的质量要求、较长的验证周期和复杂的验证流程，使得产品进入壁垒较高，但一旦成为铁路系统的合格供应商，合作关系将较为稳定，这也是行业集中度相对较高的原因。2026 年 1 月初召开的国铁集团工作会议提出：加快推进铁路重大工程项目建设，以联网补网强链为重点，推动贯通“八纵八横”高铁主通道，提升普速铁路干线通道能力，这也是今年全国铁路建设的重点目标和方向。从我国中长期铁路网规划来看，轨道交通零部件制造行业将保持长期稳定增长的发展趋势。轨道交通零部件制造行业的产品面向全国铁路及轨道交通网络，生产与销售受季节影响不大，无明显的区域性与季节性。

### 三、核心竞争力分析

#### 1. 规模优势

公司是中国金刚石工具行业的龙头企业之一，金牛研磨业务规模也位居涂附磨具行业前列，公司与金牛研磨重组后，规模优势更为明显。公司将依托在磨料磨具制品行业的地位，继续加大研发投入，在巩固国内市场行业龙头地位的基础上，面向全球市场，加大投资力度，拓展北美等海外市场，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。

公司轨道交通零部件业务的产品布局包括高铁制动闸片产品和轨道交通制动盘产品。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

报告期内，公司顺利通过河北省专精特新企业复审，并入选“2025 河北制造业创新领先 50 强”；子公司金牛研磨公司获评 2025 年国家专精特新“小巨人”，海纬机车顺利通过国家高新技术企业复审。截至目前，公司及子公司金牛研磨、海纬机车均为省级“专精特新”中小企业，金牛研磨和海纬机车均为国家级专精特新“小巨人”企业，海纬机车还属于省级单项冠军企业。公司企业技术中心被评为优秀省级企业技术中心，海纬机车被山东省发改委认定为“山东省企业技术中心”。

2025 年公司共获得专利授权 18 件，其中发明专利 7 件，实用新型及外观专利 11 件。截至目前公司及子公司有效专利共有 270 件，其中发明专利 54 件，实用新型及外观专利 216 件。

公司持续坚持“产品领先”的战略目标，以用户需求为中心，不断进行技术革新，迭代产品、延伸产品线，提升产品质量，持续打造公司核心竞争力。

##### （1）金刚石工具领域

在金刚石工具领域，公司建有省级企业技术中心和河北省金刚石工具技术创新中心。公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，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。

2022 年 3 月 19 日，公司被河北省工业和信息化厅认定为 2022 年第一批“专精特新”中小企业，2025 年通过认定复审。2025 年，公司参与起草完成《烧结金刚石圆锯片生产技术规范》（T/HEBQIA 348-2025）团体标准制定。

##### （2）涂附磨具领域

在涂附磨具领域，子公司金牛研磨是中国机床工业协会涂附磨具分会副理事长单位，建有江苏省涂附磨具工程技术研究中心。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，产销规模居于涂附磨具行业前列。

金牛研磨公司 2025 年获评国家专精特新“小巨人”，公司始终注重产品的性价比和研发成果的商业转化成功率，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保障。金牛研磨同时注重绿色发展，上线蓄热式焚烧设备（RTO），在干磨砂纸等产品中推行水性涂层工艺，提高产品环保水平。

##### （3）轨道交通装备领域

在轨道交通装备领域，公司从德国引进 1:1 制动摩擦实验台，建有“河北省轨道交通制动部件工程实验室”和“河北省轨道交通车辆摩擦制动重点实验室”两个省级科研平台，高速动车组粉末冶金制动闸片产品的技术能力达到了国内先进水平。

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，建有山东省内燃机车配件工程技术研究中心、轨道交通配件工业设计中心、轨道交通制动盘技术研发中心，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、国际同类产品先进水平。

2025年3月，公司顺利通过石家庄市科技计划项目“新型动力集中动车组粉末冶金闸片的研发”的验收工作，项目开发出的适用于新型动力集中动车组的粉末冶金闸片各项性能优异。2025年6月，公司顺利通过 IRIS 体系认证年度审核，并获颁 IRIS 银牌认证证书，标志着公司企业质量管理体系已经与国际先进水平接轨。

### 3. 渠道优势

公司经过多年发展，已构建国际化营销网络体系，业务触角延伸至全球主要市场。金刚石工具领域，公司通过在美国、加拿大设立区域销售子公司，形成覆盖美洲、欧洲、东南亚及北非等战略市场的海外布局，跻身国内少数具备国际化运营能力的金刚石工具企业行列；涂附磨具领域，金牛研磨在国内拥有成熟的分销网络，助力产品销售稳步提升；轨道交通装备领域，汶上海纬作为复兴号动车组制动盘核心战略供应商，以其技术壁垒与先发优势构筑双重竞争壁垒，在高端制动系统领域形成差异化竞争优势。

### 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建立了较高品牌认知度，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，公司还通过收购方式在加拿大扩展品牌销售。金牛研磨凭借优异的产品稳定性，形成“金牛”品牌，具有良好的行业口碑与市场声誉，对其业务拓展发挥重要支撑作用。海纬机车致力于“做高铁制动盘制造的领导者”，产品长期配套用于系统集成商的动车组制动系统，是时速 350 公里“复兴号”中国标准动车组制动盘核心供货商。公司凭借其稳定的产品质量、优异的产品性能、出色的客户服务与客户保持了良好的合作基础。

### 5. 成本优势

公司业务涵盖金刚石工具、涂附磨具和高铁制动盘、制动闸片等轨交装备零部件等三个领域，公司贯彻成本领先的经营策略，各板块业务依靠成本优势支撑产品领先。公司及金牛研磨子公司、海纬机车子公司成为各自细分行业的头部企业，凭借相对规模优势，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的控制；稳定的产品质量和性价比以及品牌美誉度，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。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

根据国家统计局公布的数据，2025年全国规模以上工业企业实现利润总额 73,982 亿元，同比增长 0.6%，其中非金属矿物制品业同比下降 9.1%，铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业同比上升 13.3%。公司非金属矿制品业务营收占比约 80%。2025 年度，面对全球经济增长放缓、逆全球化思潮抬头、行业竞争态势日趋严峻的复杂局面，公司全体员工凝心聚力、锐意进取，在逆势中稳住了经营基本盘。

2025 年，公司合并实现营业收入 169,345.32 万元，同比增长 0.72%；实现营业利润 20,593.90 万元，同比下降 7.74%；实现利润总额 20,365.84 万元，同比下降 8.37%，实现归属于上市公司股东的净利润 15,467.44 万元，同比下降 19.33%。

报告期内，公司通过机构改革等一系列措施，全面深化集团化管控，强化总部管理职能。为准确反映各业务板块自身经营情况，剔除总部管理成本、商誉减值等因素影响后，各板块具体情况如下：

#### （1）金刚石工具板块经营情况

报告期内，金刚石工具业务板块受到海外关税政策持续加码、以及主要客户处于库存消化周期等多重因素冲击，订单量同比有所缩减，收入规模收缩；同时受汇兑损失增加、子公司博深普锐高亏损关停等因素影响，报告期内利润降幅较大。

报告期内，金刚石工具板块一是提升精细化采购管理水平，逐步建立分类采购体系和动态供应商管理机制，努力实现降低采购成本的同时提升供应链稳定性与抗风险能力；二是提高数字化管理水平，深化数字化文化理念建设，夯实数据基

础，打造智能运营体系，通过关键工序自动化改造，有效降低生产成本；三是强化技术革新和产品研发，以科技创新驱动质量提升，以客户需求为导向，创新产品研发；四是积极推动生产布局优化，提升国内外生产基地协同性，构建稳健供应链，降低关税壁垒冲击，稳固了在美国市场的竞争地位。

2025 年，公司金刚石工具板块合并实现营业收入 39,724.30 万元，同比下降 7.93%；实现营业利润 5,558.94 万元，同比下降 26.13%；实现利润总额 5,510.10 万元，同比下降 26.84%，实现归属于上市公司股东的净利润 4,566.77 万元，同比下降 36.72%。

#### （2）涂附磨具板块经营情况

涂附磨具板块是公司营业收入规模最大的业务板块，营业收入占公司总营业收入一半以上。金牛研磨内贸占比约 95%，但其客户中一半以上属外向型企业，通过直接销售或转换加工成成品后最终出口海外市场。报告期内，尽管受关税政策变动等国际贸易环境不确定性因素影响，涂附磨具业务仍然保持了一定的发展韧性，在剔除上年度启航研磨股权处置收益后，营业收入和利润水平保持平稳增长。

报告期内，金牛研磨子公司一是针对研磨材料行业技术迭代快、客户需求差异化的特点，持续开发新产品，提供稳定的产品质量，赢得客户的信任，增加客户粘性，坚持以市场及客户为导向，持续加大研发投入，提升产品档次，优化服务方式和能力，为企业持续健康发展提供动力；二是继续探索国际化战略，加强海外市场拓展，着手搭建国际市场营销团队，提高海外市场开发能力；三是降本挖潜，提高生产效率，推进技术改进项目落实，引进自动化设备，降低直接人工成本。

2025 年，公司涂附磨具板块实现营业收入 90,376.50 万元，同比增长 1.91%；实现营业利润 11,228.16 万元，同比增长 9.76%；实现利润总额 11,198.03 万元，同比增长 9.53%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,965.68 万元，同比增长 11.39%。

#### （3）轨道交通装备零部件板块经营情况

公司轨道交通装备零部件板块的主要业务是高速列车制动闸片的研发、生产和销售，以及海纬机车子公司的动车组制动盘、内燃机气缸盖等产品的研发、生产和销售。报告期内，制动盘业务营业收入和利润保持稳步增长；闸片业务市场竞争激烈，中标价格持续承压，叠加报告期内约 400 万元 CRCC 认证复评费用，导致亏损进一步扩大。轨道交通装备零部件板块整体收入增长，利润下滑。

报告期内，海纬机车子公司一是着力开拓市场，高铁制动盘拓展印度、韩国、土耳其等海外市场，并积极拓展城轨业务，加快研究开发工程机械、重型汽车零部件、船用汽缸盖等非制动盘类铸造产品；二是加强原材料采购管理，完善供应链管理，降本增效；合理调配生产计划，节能减排，降低能源成本，努力提高销售收入和利润水平；三是持续优化升级主要生产装备，革新工艺技术，持续打造绿色环保制造企业。

2025 年，公司轨道交通装备零部件板块合并实现营业收入 35,863.09 万元，同比增长 11.74%；实现营业利润 8,057.39 万元，同比下降 8.37%；实现利润总额 7,924.10 万元，同比下降 9.36%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,721.77 万元，同比下降 11.18%。

#### （4）租赁及其他业务

为提高公司资产使用效率，公司将部分厂区及办公楼宇对外租赁，2025 年实现租赁及其他业务收入（废品销售等）3,381.43 万元，较上年下降 19.72%；租赁及其他业务实现利润总额 1,488.86 万元，较上年下降 5.40%；租赁及其他业务实现归属于上市公司股东的净利润 1,124.24 万元，较上年下降 5.34%。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

|           | 2025 年           |         | 2024 年           |         | 同比增减    |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|           | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计    | 1,693,453,211.31 | 100%    | 1,681,392,127.67 | 100%    | 0.72%   |
| 分行业       |                  |         |                  |         |         |
| 五金工具行业    | 397,242,976.40   | 23.45%  | 431,462,923.07   | 25.66%  | -7.93%  |
| 涂附磨具行业    | 903,765,023.45   | 53.37%  | 886,847,856.49   | 52.74%  | 1.91%   |
| 轨交装备零部件行业 | 358,630,870.98   | 21.18%  | 320,960,215.19   | 19.09%  | 11.74%  |
| 租赁业等      | 33,814,340.48    | 2.00%   | 42,121,132.92    | 2.51%   | -19.72% |
| 分产品       |                  |         |                  |         |         |
| 金刚石工具     | 335,313,480.53   | 19.79%  | 361,739,511.94   | 21.52%  | -7.31%  |
| 电动工具及配件   | 42,859,264.68    | 2.53%   | 50,858,165.21    | 3.02%   | -15.73% |
| 合金工具      | 19,070,231.19    | 1.13%   | 18,865,245.92    | 1.12%   | 1.09%   |
| 纸基涂附磨具    | 259,437,230.30   | 15.32%  | 251,042,841.43   | 14.93%  | 3.34%   |
| 布基涂附磨具    | 644,327,793.15   | 38.05%  | 635,805,015.06   | 37.81%  | 1.34%   |
| 轨交装备零部件   | 358,630,870.98   | 21.18%  | 320,960,215.19   | 19.09%  | 11.74%  |
| 租赁业等      | 33,814,340.48    | 2.00%   | 42,121,132.92    | 2.51%   | -19.72% |
| 分地区       |                  |         |                  |         |         |
| 国内        | 1,294,134,259.57 | 76.42%  | 1,203,154,164.75 | 71.56%  | 7.56%   |
| 国外        | 399,318,951.74   | 23.58%  | 478,237,962.92   | 28.44%  | -16.50% |
| 分销售模式     |                  |         |                  |         |         |
| 经销        | 1,276,111,966.31 | 75.36%  | 1,280,464,962.87 | 76.16%  | -0.34%  |
| 直销        | 417,341,245.00   | 24.64%  | 400,927,164.80   | 23.84%  | 4.09%   |

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

☑适用 ☐不适用

单位：元

|           | 营业收入             | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|------------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业       |                  |                |        |             |             |            |
| 五金工具行业    | 397,242,976.40   | 240,296,653.37 | 39.51% | -7.93%      | -8.84%      | 1.54%      |
| 涂附磨具行业    | 903,765,023.45   | 731,822,290.94 | 19.03% | 1.91%       | -0.98%      | 14.13%     |
| 轨交装备零部件行业 | 358,630,870.98   | 234,889,862.14 | 34.50% | 11.74%      | 20.38%      | -12.00%    |
| 租赁业等      | 33,814,340.48    | 18,925,766.37  | 44.03% | -19.72%     | -28.26%     | 17.82%     |
| 分产品       |                  |                |        |             |             |            |
| 金刚石工具     | 335,313,480.53   | 188,530,237.95 | 43.77% | -7.31%      | -9.93%      | 3.88%      |
| 电动工具及配件   | 42,859,264.68    | 38,128,833.18  | 11.04% | -15.73%     | -9.33%      | -36.24%    |
| 合金工具      | 19,070,231.19    | 13,637,582.24  | 28.49% | 1.09%       | 11.54%      | -19.05%    |
| 纸基涂附磨具    | 259,437,230.30   | 169,182,109.73 | 34.79% | 3.34%       | -8.45%      | 31.83%     |
| 布基涂附磨具    | 644,327,793.15   | 562,640,181.21 | 12.68% | 1.34%       | 1.51%       | -1.19%     |
| 轨交装备零部件   | 358,630,870.98   | 234,889,862.14 | 34.50% | 11.74%      | 20.38%      | -12.00%    |
| 租赁业等      | 33,814,340.48    | 18,925,766.37  | 44.03% | -19.72%     | -28.26%     | 17.82%     |
| 分地区       |                  |                |        |             |             |            |
| 国内        | 1,294,134,259.57 | 994,483,579.06 | 23.15% | 7.56%       | 6.38%       | 3.83%      |
| 国外        | 399,318,951.74   | 231,450,993.76 | 42.04% | -16.50%     | -20.00%     | 6.40%      |
| 分销售模式     |                  |                |        |             |             |            |
| 经销        | 1,276,111,966.31 | 956,942,357.99 | 25.01% | -0.34%      | -2.47%      | 7.02%      |
| 直销        | 417,341,245.00   | 268,992,214.83 | 35.55% | 4.09%       | 10.72%      | -9.80%     |

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类      | 项目  | 单位      | 2025 年        | 2024 年        | 同比增减    |
|-----------|-----|---------|---------------|---------------|---------|
| 五金工具行业    | 销售量 | 片/支/个/台 | 10,062,641.00 | 8,342,882.00  | 20.61%  |
|           | 生产量 | 片/支/个/台 | 9,864,948.62  | 8,452,782.00  | 16.71%  |
|           | 库存量 | 片/支/个/台 | 768,911.62    | 966,604.00    | -20.45% |
| 涂附磨具行业    | 销售量 | 平方米     | 75,786,725.74 | 75,896,441.85 | -0.14%  |
|           | 生产量 | 平方米     | 75,486,707.81 | 74,916,738.69 | 0.76%   |
|           | 库存量 | 平方米     | 8,969,930.07  | 9,269,948.01  | -3.24%  |
| 轨交装备零部件行业 | 销售量 | 片/个/台/套 | 241,890.00    | 197,127.00    | 22.71%  |
|           | 生产量 | 片/个/台/套 | 264,030.00    | 210,559.00    | 25.39%  |
|           | 库存量 | 片/个/台/套 | 59,730.00     | 37,590.00     | 58.90%  |

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产品库存量较上年同期增长 58.90%，主要是公司为满足预期闸片订单需求而储备存量的影响。

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

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类      | 项目   | 2025 年         |         | 2024 年         |         | 同比增减    |
|-----------|------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
|           |      | 金额             | 占营业成本比重 | 金额             | 占营业成本比重 |         |
| 五金工具行业    | 营业成本 | 240,296,653.37 | 19.60%  | 263,595,767.87 | 21.53%  | -8.84%  |
| 涂附磨具行业    | 营业成本 | 731,822,290.94 | 59.70%  | 739,049,753.25 | 60.37%  | -0.98%  |
| 轨交装备零部件行业 | 营业成本 | 234,889,862.14 | 19.16%  | 195,117,008.73 | 15.94%  | 20.38%  |
| 租赁业等      | 营业成本 | 18,925,766.37  | 1.54%   | 26,381,985.86  | 2.16%   | -28.26% |

说明

| 年度      | 产品分类      | 直接材料   | 直接人工   | 折旧    | 能源     | 其他制造费用 |
|---------|-----------|--------|--------|-------|--------|--------|
| 2025 年度 | 五金工具行业    | 63.37% | 16.09% | 3.55% | 5.14%  | 11.85% |
|         | 涂附磨具行业    | 78.88% | 6.18%  | 1.68% | 8.85%  | 4.41%  |
|         | 轨交装备零部件行业 | 63.78% | 9.02%  | 5.83% | 16.64% | 4.73%  |

|         |           |        |        |       |       |        |
|---------|-----------|--------|--------|-------|-------|--------|
| 2024 年度 | 五金工具行业    | 66.11% | 10.08% | 4.21% | 6.07% | 13.53% |
|         | 涂附磨具行业    | 80.47% | 5.59%  | 1.72% | 8.77% | 3.45%  |
|         | 轨交装备零部件行业 | 61.51% | 9.51%  | 5.85% | 8.98% | 14.15% |

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 479,505,824.77 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 28.31%         |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称                                       | 销售额（元）         | 占年度销售总额比例 |
|----|--|----------------|-----------|
| 1  | 铁科纵横（天津）科技发展有限公司/北京纵横机电科技有限公司              | 222,393,842.11 | 13.13%    |
| 2  | 江苏卡布伦顿研磨科技有限公司/连云港市澳瑞特贸易有限公司/连云港特瑞磨具实业有限公司 | 103,886,758.17 | 6.13%     |
| 3  | 苏州钜锋砂带研磨有限公司                               | 59,461,788.23  | 3.51%     |
| 4  | 金牛研磨（厦门）贸易有限公司                             | 54,375,109.68  | 3.21%     |
| 5  | MAKITA U. S. A., INC.                      | 39,388,326.58  | 2.33%     |
| 合计 | --   | 479,505,824.77 | 28.31%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 248,508,271.88 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 25.44%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称        | 采购额（元）        | 占年度采购总额比例 |
|----|--------------|---------------|-----------|
| 1  | 淄博市周村化学厂     | 72,070,322.13 | 7.38%     |
| 2  | 淮安双联纺织有限公司   | 65,160,482.58 | 6.67%     |
| 3  | 山东华沙新材料有限公司  | 49,420,782.23 | 5.06%     |
| 4  | 禹州市银星磨料有限公司  | 39,507,079.62 | 4.04%     |
| 5  | 有研粉末新材料（合肥）有 | 22,349,605.32 | 2.29%     |

|    |     |                |        |
|----|-----|----------------|--------|
|    | 限公司 |                |        |
| 合计 | --  | 248,508,271.88 | 25.44% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

|      | 2025 年        | 2024 年        | 同比增减     | 重大变动说明          |
|------|---------------|---------------|----------|-----------------|
| 销售费用 | 55,357,455.40 | 53,951,154.70 | 2.61%    |                 |
| 管理费用 | 91,135,543.76 | 86,255,883.90 | 5.66%    |                 |
| 财务费用 | 5,604,499.75  | -7,425,361.77 | -175.48% | 主要是汇率变动影响汇兑收益减少 |
| 研发费用 | 63,949,273.93 | 59,010,092.65 | 8.37%    |                 |

### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称                   | 项目目的  | 项目进展  | 拟达到的目标   | 预计对公司未来发展的影响   |
|----------------------------|---|-------|--|--|
| 金刚石包裹技术在金刚石工具制备中的应用研究      | 金刚石包裹技术，可以通过增加包裹层厚度来改善金刚石在胎体中分散均匀性，达到金刚石“空间均布”的效果，还可以改善金刚石周围的微区环境，得以制备出锋利度和寿命兼顾的“双高”产品。通过研究金刚石包裹技术、包裹效率和包裹质量，试验包裹金刚石在金刚石工具产品中的应用效果。 | 项目进行中 | 1. 35/40 目粒度金刚石二级包裹体的粒径可以达到 1.5mm 以上；<br>2. 金刚石包裹体的合格率（单颗包裹体内仅含一颗金刚石为合格）≥98%；<br>3. 金刚石二级包裹体增重 20-30 倍，工艺时间≤3h；<br>4. 采用金刚石二级包裹技术和均布技术，所开发的金刚石薄壁钻头、锯片和磨盘，与常规金刚石工具相比，加工效率提高 30%以上，使用寿命提高 20%以上。 | 通过开展金刚石包裹技术方面的研究，为开发性能更加优异的金刚石工具提供一种新的开发工艺。                                  |
| 低熔点金属在高铁基金刚石工具工艺及性能中的研究与应用 | 研究低熔点金属及其预合金粉对高铁基金刚石工具的烧结工艺以及性能的影响，开发一套稳定的制作工艺，解决低熔点金属在高铁基配方中流失、齿裂、胎体脆断等技术难题，提高产品稳定性和性能一致性，相关经验也推广                                  | 项目进行中 | 高铁基配方产品对比同类型其他配方产品，切割效率提高 20%，寿命提高 10%，成本降低 20%；分齿齿形的单齿料重差异 ≤0.3g，同轴度 ≤0.15mm；高铁基金刚石产品实现稳定 8 串-10 串的多串烧结，烧结一次合格率   | 项目通过对低熔点金属在高铁基胎体中的研究，改善高铁基胎体生产工艺质量问题，提高产品稳定性和性能一致性，为后续高铁基配方开发和应用推广奠定稳定的技术基础。 |

|                         |  |         |   |   |
|-------------------------|--|---------|---|---|
|                         | 至现存及后续研发的高铁基产品。  |         | <p>≥99%；控制高铁基产品低熔点金属流失，烧结成品的成分比例与原粉料成分的差异控制在 5%以内，因金属流失需额外抛光的的产品比例降低至 5%以下；以激光焊 D.P400-176/F111 为例，刀头冲击韧性提升 20%至 17kJ·m<sup>-2</sup>，抗弯强度提升 20%。</p>                    |   |
| 重载高频电机开发                | 针对现有墙锯市场进行   | 电机样机已完成 | <p>1、开展新一代粉末冶金闸片研究开发，提高产品性能，完成 5 个产品的 CRCC 复评换证，同时新增 5 家原材料备案供应商；</p> <p>2、通过开展烧结工艺实验及石墨模具优化设计，改三层烧结为四层烧结，烧结效率提高 20%以上；</p> <p>3、通过优化压制工序工艺及工装改进，将粉料损耗由 6%降低至 3%以下。</p> | <p>1、通过开展本项目，能够有效提高闸片产品性能，使其更符合国家相关标准要求。顺利通过 5 年一度的 CRCC 复评，可以保证闸片产品种类的多样性和在国铁集采招标中的竞争力；</p> <p>2、开展烧结工序效率提升工作可以有效提高烧结效率，扩大烧结工序产能，在减少设备采购费用的同时保证公司闸片产品的供货稳定性。粉料降低工作可以有效降低闸片生产成本，提高闸片在投标中的竞争力。</p> |
| 高速动车组新一代粉末冶金闸片研究开发及应用项目 | <p>1、开展新一代粉末冶金闸片研究开发，完成 5 个产品的 CRCC 复评换证，确保产品 CRCC 证书的有效性。</p> <p>2、继续开展闸片产品降本增效工作，提高闸片产品的市场竞争力。</p> | 项目完成    | <p>1、开展新一代粉末冶金闸片研究开发，提高产品性能，完成 5 个产品的 CRCC 复评换证，同时新增 5 家原材料备案供应商；</p> <p>2、通过开展烧结工艺实验及石墨模具优化设计，改三层烧结为四层烧结，烧结效率提高 20%以上；</p> <p>3、通过优化压制工序工艺及工装改进，将粉料损耗由 6%降低至 3%以下。</p> | <p>1、通过开展本项目，能够有效提高闸片产品性能，使其更符合国家相关标准要求。顺利通过 5 年一度的 CRCC 复评，可以保证闸片产品种类的多样性和在国铁集采招标中的竞争力；</p> <p>2、开展烧结工序效率提升工作可以有效提高烧结效率，扩大烧结工序产能，在减少设备采购费用的同时保证公司闸片产品的供货稳定性。粉料降低工作可以有效降低闸片生产成本，提高闸片在投标中的竞争力。</p> |
| 高端堆积磨料砂布的研究开发           | 通过材料科学、表面工程与精密制造等多学科技术的融合创新，开发具有自主知识产权的高性能堆积磨料产品及核心制备  | 项目进行中   | 突破超细粉体分散与包覆、纳米结构涂层制备、多层梯度堆积成型等关键技术瓶颈，实现磨料微结构的精准调控与性能优   | 本项目通过技术突破和性能创新，已建立起坚实的技术壁垒和市场竞争优势，在国家制造业升级和进口替代战略推动下，有  |

|                 |  |       |   |   |
|-----------------|--|-------|---|---|
|                 | 技术。  |       | 化；建立堆积磨料在航空航天难加工材料（如钛合金、复合材料）、半导体硅片超精磨、精密模具镜面抛光等高端领域的应用技术体系，形成从材料配方、制备工艺到智能化磨削装备的全产业链技术解决方案。  | 望在高端磨料领域实现从跟跑到领跑的跨越，为我国高端装备制造制造业发展提供关键支撑。   |
| 高抗耐水砂纸生产工艺的研发   | 打破国外品牌（如3M、圣戈班）在高端市场的垄断地位，开发具有自主知识产权的国产高端砂纸，替代进口，降低成本。   | 项目进行中 | 研发一款具有卓越抗撕裂强度、优异耐水性能和更长使用寿命的高性能耐水砂纸。通过采用聚酯纤维与乳浆纸复合背基、应用静电植砂与高强度树脂胶水工艺，以及优化磨料（锆刚玉）的分布与粘结，成功制备出样品。  | 新产品在抗拉强度、耐水性和打磨效率等关键指标上均显著超越国家标准及市面主流竞品，能够满足汽车修补、高端家具制造等领域的苛刻要求，具备显著的市场竞争力和产业前景。                                      |
| 降解、环保型砂布的研究开发   | 攻克研发具有自主知识产权的新型可生物降解粘结剂体系（如基于PLA、PHA的改性树脂），并解决其与磨料（如碳化硅、刚玉）之间的结合力、耐久性与可降解性之间的矛盾。探索并优化无纺布基体（如尼龙纤维）的环保替代方案，或开发生物基、可回收的纤维材料，以降低对石油基产品的依赖。 | 项目进行中 | 是项目完成后希望达到的具体、可衡量、可验证的指标。成功开发出1-2种具有自主知识产权的可降解/环保粘结剂体系，其与磨料的结合强度达到传统酚醛树脂的80%以上。形成1-2种成熟的环保基体材料方案，其成本比现有进口尼龙纤维基体降低15%以上。产品在标准工业堆肥条件下，6个月内生物降解率超过90%（或设定其他明确的降解时间目标）。 | 应用领域从高端制造（3C电子、汽车面漆、芯片封装）到环保工程（建筑防尘覆盖、沙漠治理）均有应用。主要集中在传统金属、木制品打磨，应用领域相对传统和局限。突破传统边界：不仅提升传统加工质量，更开拓了环保工程等新应用场景，市场空间更广阔。 |
| 水性环保柔软砂纸生产工艺的研发 | 水性环保性使用水性粘结剂，替代传统的溶剂型树脂，大幅降低VOCs排放，基材（如布背衬、特种纸或无纺布）更柔软，适应复杂曲面抛光。常用于干湿两用或湿法加工，减少粉尘、防止堵塞，提供更精细的表面处理。                                     | 项目进行中 | 高端制造需求：汽车、航空航天、消费电子（3C）等行业对精密抛光和高表面质量的要求，拉动了高性能柔性砂纸的需求。除了传统的木材、金属加工，未来将更深入地渗透到汽车面漆修复、高端家具、精密仪器、半导体材料等对表面处理要求极高的领域。随着新材料如碳纤维复合材料、高强铝合金的应用，对适配的环保型打磨产品也将产生新需求。        | 生产的智能化与标准化，通过自动化与智能化制造，提升产品的一致性和质量稳定性，降低生产成本。行业内的环保标准和产品性能标准将日趋完善，规范市场，引导良性竞争。  |

|                       |   |       |   |  |
|-----------------------|---|-------|---|--|
| 中频感应电炉、电弧炉双炉熔炼技术研究    | 电弧炉熔炼钢屑作为短流程炼钢的核心工艺之一，项目的目的：1、熔炼回收钢屑 2、减少贵重合金的加入量 3、降低生产成本  | 项目进行中 | 1、均匀微调成分；<br>2、钢水的工艺处理；<br>3、提纯精炼功能，通过钢渣反应、氧化，去除钢中 S、P、C、N、H、O 等杂质和夹杂物，提高钢水纯净度。   | 铸造生产成本可降低 1.5%。                                  |
| 高寒环境用制动盘特殊合金铸铁材料研究    | 目前公司批量生产制动盘普遍使用在热带与亚热带地区，使用环境相对友好，对于制动盘的性能要求较温和，为了拓展公司业务，提高公司自身的研发水平，增大公司效益，研究寒带高寒气候环境下使用的列车制动盘材料及结构。 | 项目进行中 | 研发适用于高寒地区的制动盘材料与结构，通过高寒地区使用测试，向高寒环境下国家批量提供制动盘，逐步占领列车制动盘市场   | 高寒环境用制动盘特殊合金铸铁材料研究成功，可扩展产品适用性，增收增利，同时逐步占领外国制动盘市场 |
| 现代轨道列车用制动盘材料的稀土改性机理研究 | 时速 350 公里动车组制动盘是我国高铁的主打产品，通过本项目研究，稳定提高产品性能、成品率。   | 项目进行中 | 技术指标满足下述要求：<br>$R_m \geq 1050 \text{MPa}$<br>$R_{p0.2} \geq 900 \text{MPa}$ 硬度 $\geq 320 \text{HBW}$<br>$\geq 9\%Kv2 \geq 45$ | 增强顾客满足感，扩大公司制动盘产品的业务范围。                          |
| 121 盘毂工艺研究            | 121 盘毂是时速 140 公里至 160 公里客车的主要的关键零部件，现在生产盘毂存在铸造缺陷，成品率低。进行铸造工艺研究，提高铸造成品率。                               | 项目进行中 | 目标是铸造成品率达到 85%。   | 本项目可为增加公司收入两百多万元，并通过它可引入与其配套制动盘生产。               |

## 公司研发人员情况

|           | 2025 年 | 2024 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 161    | 179    | -10.06% |
| 研发人员数量占比  | 9.47%  | 10.35% | -0.88%  |
| 研发人员学历结构  |        |        |         |
| 本科        | 55     | 66     | -16.67% |
| 硕士        | 9      | 9      | 0.00%   |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 14     | 17     | -17.65% |
| 30~40 岁   | 53     | 47     | 12.77%  |

## 公司研发投入情况

|                 | 2025 年        | 2024 年        | 变动比例  |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 研发投入金额（元）       | 63,949,273.93 | 59,010,092.65 | 8.37% |
| 研发投入占营业收入比例     | 3.78%         | 3.51%         | 0.27% |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00          | 0.00          | 0.00% |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%         | 0.00%         | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2025 年           | 2024 年           | 同比增减    |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 1,360,040,896.74 | 1,335,095,454.13 | 1.87%   |
| 经营活动现金流出小计    | 1,153,876,465.40 | 1,167,769,670.48 | -1.19%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 206,164,431.34   | 167,325,783.65   | 23.21%  |
| 投资活动现金流入小计    | 1,201,529,050.44 | 1,717,292,839.12 | -30.03% |
| 投资活动现金流出小计    | 1,180,414,375.71 | 1,870,159,585.90 | -36.88% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 21,114,674.73    | -152,866,746.78  | 113.81% |
| 筹资活动现金流出小计    | 109,138,368.29   | 85,775,898.68    | 27.24%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -109,138,368.29  | -85,775,898.68   | -27.24% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 112,643,330.84   | -66,443,369.39   | 269.53% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动产生的现金流量净额同比增加 113.81%，投资活动现金流入同比减少 30.03%，投资活动现金流出同比减少 36.88%，主要受理财投资净流入同比增加的影响。

现金及现金等价物净增加额同比增加 269.53%，主要是受投资活动现金流里净额同比大幅增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期，公司产生经营活动现金流量净额 20,616.44 万元，实现净利润 15,467.44 万元，经营活动现金流量净额与净利润产生较大差异的原因，主要是由于本期计提资产折旧摊销、减值准备影响等非付现成本的影响以及经营性应收增加的影响。因此公司经营活动现金流量净额与净利润产生较大差异，符合公司的实际经营情况。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

|          | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明    | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-----------|----------|
| 投资收益     | 2,556,821.76 | 1.26%   | 主要来源于理财收益 | 否        |
| 公允价值变动损益 | 3,548,532.36 | 1.74%   |           | 否        |

|       |                |         |                                |   |
|-------|----------------|---------|--------------------------------|---|
| 资产减值  | -45,548,482.40 | -22.37% | 主要受计提商誉减值准备、应收款项减值准备和存货跌价准备的影响 | 否 |
| 营业外收入 | 661,948.47     | 0.33%   |                                | 否 |
| 营业外支出 | 2,942,531.15   | 1.44%   |                                | 否 |
| 其他收益  | 11,803,044.06  | 5.80%   | 主要来源于政府补贴收益及增值税加计抵减的收益         | 否 |

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|         | 2025 年末        |        | 2025 年初        |        | 比重增减   | 重大变动说明            |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-------------------|
|         | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |                   |
| 货币资金    | 730,145,828.20 | 18.26% | 620,267,570.35 | 15.56% | 2.70%  | 主要受一年内定期存款到期收回的影响 |
| 应收账款    | 398,569,203.60 | 9.97%  | 389,869,884.35 | 9.78%  | 0.19%  |                   |
| 合同资产    | 5,539,745.40   | 0.14%  |                | 0.00%  | 0.14%  |                   |
| 存货      | 438,341,273.40 | 10.96% | 442,231,595.78 | 11.09% | -0.13% |                   |
| 投资性房地产  | 15,961,099.08  | 0.40%  | 16,924,238.10  | 0.42%  | -0.02% |                   |
| 长期股权投资  |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%  |                   |
| 固定资产    | 524,679,815.60 | 13.12% | 556,706,090.41 | 13.97% | -0.85% |                   |
| 在建工程    | 2,666,624.53   | 0.07%  | 16,868,109.16  | 0.42%  | -0.35% |                   |
| 使用权资产   | 7,734,745.92   | 0.19%  | 1,982,359.56   | 0.05%  | 0.14%  |                   |
| 短期借款    |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%  |                   |
| 合同负债    | 17,161,404.76  | 0.43%  | 24,851,744.81  | 0.62%  | -0.19% |                   |
| 长期借款    |                | 0.00%  |                | 0.00%  | 0.00%  |                   |
| 租赁负债    | 4,727,644.46   | 0.12%  | 723,350.29     | 0.02%  | 0.10%  |                   |
| 交易性金融资产 | 131,404,723.51 | 3.29%  | 52,061,514.19  | 1.31%  | 1.98%  | 主要受结构性存款增加的影响     |
| 其他流动资产  | 40,679,023.91  | 1.02%  | 142,566,062.71 | 3.58%  | -2.56% | 主要受一年内定期存款到期收回的影响 |

境外资产占比较高

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 | 86,968,421.51 | 美国  | 贸易、服务 | 公司治理、人事管理、财务管理、审计监督 | 442,276.60 | 2.40%         | 否          |

|                   |  |                |      |       |                     |               |        |   |
|-------------------|--|----------------|------|-------|---------------------|---------------|--------|---|
| 赛克隆金刚石制品有限公司      | 非同一控制下企业合并   | 42,822,178.51  | 加拿大  | 生产、销售 | 公司治理、人事管理、财务管理、审计监督 | 3,360,099.85  | 1.18%  | 否 |
| 博深工具(泰国)有限责任公司    | 投资设立   | 232,303,711.69 | 泰国   | 生产、销售 | 公司治理、人事管理、财务管理、审计监督 | 13,357,963.57 | 6.42%  | 否 |
| 美国先锋工具有限公司        | 投资设立   | 101,854,091.68 | 美国   | 贸易    | 公司治理、人事管理、财务管理、审计监督 | 8,557,677.21  | 2.81%  | 否 |
| 美国赛克隆金刚石制品有限责任公司  | 投资设立   | 3,745,582.06   | 美国   | 销售    | 公司治理、人事管理、财务管理、审计监督 | 1,798,646.17  | 0.10%  | 否 |
| 博深普锐高(马来西亚)工具有限公司 | 投资设立   | 1,024,917.66   | 马来西亚 | 销售、服务 | 公司治理、人事管理、财务管理、审计监督 | 331,871.59    | 0.03%  | 否 |
| 合计                |  | 468,718,903.11 |      |       |                     | 27,848,534.99 | 12.94% |   |
| 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”。 |                |      |       |                     |               |        |   |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                   | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动 | 期末数            |
|----------------------|----------------|--------------|---------------|---------|------------------|------------------|------|----------------|
| <b>金融资产</b>          |                |              |               |         |                  |                  |      |                |
| 1. 交易性金融资产(不含衍生金融资产) | 52,061,514.19  | 2,885,074.19 |               |         | 1,121,600,000.00 | 1,043,500,584.00 |      | 131,404,723.51 |
| 金融资产小计               | 52,061,514.19  | 2,885,074.19 |               |         | 1,121,600,000.00 | 1,043,500,584.00 |      | 131,404,723.51 |
| 一年内到期非流动资产           | 20,286,949.40  |              |               |         | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |      | 20,003,561.65  |
| 应收款项融资               | 136,161,507.94 |              |               |         | 235,978,662.34   | 259,863,406.78   |      | 112,276,763.50 |
| 上述合计                 | 208,509,971.53 | 2,885,074.19 |               |         | 1,377,578,662.34 | 1,323,363,990.78 |      | 263,685,048.66 |
| 金融负债                 | 1,048,142.96   | 663,458.17   |               |         | 691,800.00       | 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

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司所有权受到限制的资产为货币资金及应收票据，受限资产合计为人民币 127,663,083.16 元，具体内容列示如下：

| 项目   | 受限原因      | 年末余额（元）        |
|------|-----------|----------------|
| 货币资金 | 保函保证金     | 19,844,154.99  |
| 货币资金 | 电费保证金     | 980,951.66     |
| 货币资金 | 支付宝保证金    | 50,000.00      |
| 货币资金 | 证券账户保证金   | 100.00         |
| 应收票据 | 已背书/贴现未到期 | 106,787,876.51 |
| 合计   |           | 127,663,083.16 |

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称            | 公司类型 | 主要业务  | 注册资本           | 总资产            | 净资产            | 营业收入           | 营业利润              | 净利润               |
|-----------------|------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 博深美国有限责任公司      | 子公司  | 金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易                      | 40,244,450.00  | 102,339,008.04 | 86,968,421.51  | 5,305,859.04   | 536,247.97        | 442,276.60        |
| 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  | 23,283,650.95  | 22,844,336.79  | 1,530,672.93   | -<br>9,730,921.99 | -<br>9,819,096.22 |
| 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  | 57,780,442.14  | 42,822,178.51  | 30,404,805.53  | 4,542,465.60      | 3,360,099.85      |
| 博深工具(泰国)有限责任公司  | 子公司  | 生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务。 | 103,826,162.00 | 251,822,155.91 | 232,303,711.69 | 112,521,636.79 | 16,130,239.17     | 13,357,963.57     |
| 美国先锋工具有限公司      | 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  | 127,210,133.64 | 101,854,091.68 | 183,419,331.40 | 15,661,743.65     | 8,557,677.21      |
| 常州市金牛研磨有限公司     | 子公司  | 磨具、磨料及制品的加工与销售                                  | 80,000,000.00  | 949,823,285.25 | 737,722,885.52 | 904,973,865.87 | 113,167,477.26    | 100,409,846.79    |
| 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     | 18,917,534.71  | 3,745,582.06   | 22,442,987.15  | 3,062,510.86      | 1,798,646.17      |

|                   |     |  |               |                |                |                |               |               |
|-------------------|-----|--|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 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  | 17,647,149.33  | 15,753,818.79  | 37,118,980.39  | 1,644,074.13  | 1,491,167.63  |
| 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。               | 52,280,000.00 | 630,363,398.67 | 586,771,427.24 | 277,951,828.27 | 92,236,489.58 | 78,893,531.92 |
| 博深普锐高(马来西亚)工具有限公司 | 子公司 | 超硬金刚石刀具、合金材料刀具、硬质合金刀具、磨具、磨料及制品、五金工具的销售。廓形仪器销售、检测,刀具检测和维修,提供售后服务,提供刀具租赁。    | 78,412.50     | 1,275,890.28   | 1,024,917.66   | 922,373.46     | 437,688.52    | 331,871.59    |

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，其营业收入占公司总营业收入一半以上。金牛研磨内贸占比约 95%，但客户中一半以上属外向型企业，通过直接销售或转换加工成成品后最终出口海外市场。尽管受关税政策变动等国际贸易环境不确定性因素影响，金牛研磨报告期内仍然保持了一定的发展韧性，在剔除上年度启航研磨股权处置收益后，营业收入和利润水平稳中有增。

2025 年度，金牛研磨实现营业收入 90,497.39 万元，同比增长 1.93%；实现营业利润 11,316.75 万元，同比增长 2.98%；实现利润总额 11,286.63 万元，同比增长 2.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,040.98 万元，同比增长

了 3.57%。其中，金牛磨研 2024 年度转让启航研磨 51% 股权确认投资收益 1,346.70 万元（含股利分红 96.44 万元），剔除该影响后，2025 年实现归属于上市公司股东的净利润同比上升 15.52%。

#### 2、汶上海纬机车配件有限公司

海纬机车主要从事动车组制动盘、内燃机气缸盖等产品的研发、生产和销售，是公司轨道交通装备业务营业收入和利润的主要来源。报告期海纬机车子公司高铁制动盘产品营业收入和利润水平保持稳定。

2025 年度，海纬机车实现营业收入 27,795.18 万元，同比增长 6.91%；实现营业利润 9,223.65 万元，同比增长 1.28%；实现利润总额 9,089.79 万元，同比增长 0.81%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,889.35 万元，同比增长 0.60%。

#### 3、博深工具（泰国）有限责任公司

博深泰国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。博深泰国的产品主要通过在北美的销售子公司销往美国市场。

2025 年度，博深泰国实现营业收入 11,252.16 万元，同比下降 18.26%；实现营业利润 1,613.02 万元，同比下降 56.35%；实现利润总额 1,613.02 万元，同比下降 55.94%；实现归属于母公司所有者的净利润 1,335.80 万元，同比下降 60.81%。博深泰国营业收入及利润指标下降明显，主要受订单量同比减少及汇兑损失同比增加的影响。

#### 4、博深普锐高（上海）工具有限公司

博深普锐高主营地板刀具的产品销售和修磨服务。近年受中美贸易环境变化影响，国内主要地板生产商逐步将生产基地外迁至境外，博深普锐高外部客户环境发生根本性变化，影响其营业收入连年下滑。

2025 年度，博深普锐高经营业绩持续下滑且无力扭亏，为进一步优化资源配置，提高运营效率，经公司董事会审议通过，公司拟清算注销公司子公司博深普锐高。同时，在博深普锐高清算注销前，拟先将其持有的博深普锐高（马来西亚）工具有限公司 100% 股权进行转让。

报告期末，该两个拟处置主体合并财务报表的营业收入、净利润、净资产金额分别为 245.30 万元、-948.72 万元、2,378.71 万元。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略规划

公司将以“国际领先、国内一流的先进材料与高端装备综合解决方案服务商”为愿景，坚持“高端化、绿色化和融合化”发展原则，加强“科技创新”“资本运作”“国际化运营”“数字化经营”四种能力建设，重塑高质量发展体系，通过“内生增长+外延并购”方式，优化升级既有产业，培育壮大战新产业，前瞻布局未来产业，助推公司战略转型和可持续发展。

#### 1. 优化提升既有产业

围绕“高端化、智能化、绿色化”的发展思路，对现有产业进行智能化、数字化改造，通过投资并购上下游产业链，优化产品结构，提升产业韧性，实现强链补链，夯实发展基石。

#### 2. 培育壮大战新产业

以公司战略规划为导向，加快高端制造和先进材料等领域的并购步伐，增强企业战新产业属性，优化产业结构，构建第二增长曲线。

#### 3. 前瞻布局未来产业

通过参股方式投资未来产业，投早、投小，发挥育新培优和产业孵化的功能，为现有产业升级和未来产业布局做好项目储备。

## （二）2026 年度经营计划

2026 年，全球经济形势依然复杂，地缘政治格局加速演变，国际贸易影响因素和不确定性增多，行业竞争日趋激烈。面对复杂的经济环境，公司将坚持党建引领，在公司战略规划指引下，坚持“固本强基、守正创新”的总基调，以三大主业为基本盘，聚焦“主业+科创”，资本运作和国际化运营双轮驱动，统筹推进智能制造升级与全面数字化转型，系统构建涵盖战略、市场、运营、财务的立体化风控体系，着力推动各业务板块深度协同与产业链价值提升，在筑牢高质量发展安全底座的同时，加快培育面向未来的核心竞争能力，全力开创转型发展、可持续发展的新局面。

2026 年公司经营目标是：实现合并营业收入 185,910.74 万元，较 2025 年实际增长 9.78%，实现归属于上市公司股东的净利润 16,850.14 万元，较 2025 年实际增长 8.94%。2026 年主要工作思路如下：

### 1. 强化党建引领作用，构建持续发展保障

公司作为国有企业，将持续强化思想政治建设，筑牢思想根基，坚持贯彻“三线”党建工作原则，推进党建与业务深度融合；建强干部队伍，夯实基层基础，设立“党员先锋岗”和“党员责任区”，推动党员在重点项目、关键岗位发挥先锋模范作用；坚持全面从严治党，强化底线思维，做到懂法纪、明规矩、知敬畏，严明纪律规矩，推动融合发展。为加快建成“国际领先、国内一流的先进材料与高端装备综合解决方案服务商”提供坚实的政治保障和组织保障。

### 2. 固本强基筑牢底盘，聚力主业提质增效

金刚石工具方面，一是加大科研投入，加快新品研发与旧品迭代。优化产品管理，建立产品分层动态管理机制，优化资源研发配置；二是构建全球协同营销网络，巩固优势市场，提振国内市场，突破空白市场；同时，以博深河北分公司、美国先锋、博深泰国子公司为依托，强化跨公司、跨业务协同，为其他业务出海搭桥铺路，助力开拓国际市场；三是立足降本增效、质量可控开展自动化提升行动，打造智能制造样板线，推进绿色智能制造；四是加快境外公司整合，探索专业化市场发展壮大路径；五是立足生产基地较分散现实，优化采购模式，强化供应链韧性。

涂附磨具业务以金牛研磨公司为经营主体，一是开展标准化提升行动，建立起涵盖工艺质量、设备管理、仓储管理、操作规范、安全管理等系列化标准体系；二是统筹国内外市场，稳内贸、拓外贸。通过积极的销售政策，应对国内市场竞争加剧局面，确保内贸销售基本盘的稳定。同时，建立和完善国际市场营销资源，提高海外市场开发能力；三是加大研发人员引入培养力度，引进高精度检测实验设备，加强自主研发能力建设，完善研发体系，巩固产品技术领先优势，培育堆积磨料磨具、片状陶瓷磨具等高端产品；四是提高生产装备水平，建立行业领先的高标准自动化生产线，进一步巩固和提升产品竞争力。

轨道交通装备方面，汶上海纬子公司一是稳住制动盘基本盘，提升产品合格率，降本增效，巩固产品领先优势；二是统一思想，凝聚共识，开拓新产品，布局新领域，提升企业综合竞争能力；三是大力开拓国外市场，探索自营出口路径。博深河北分公司针对闸片业务经营，一是直面闸片市场竞争加剧的现实，充分发挥机构改革效能，挖掘内部潜力，将经营重点从“保交付”转向“提效益”转变，力争闸片业务扭亏为盈；二是挖掘内外部资源协同、产品协同潜力，与制动盘产品销售协同发力，提高综合竞争优势。

其他业务方面，一是博深河北科技园区分公司继续做好园区租赁，开展智慧园区建设，推进零碳园区进程，开展增值服务，提升出租率，拓展多元化经营渠道；二是充分发挥博深贸易子公司作用，在继续发挥泰国子公司原物料国内供应链支撑作用的同时，立足各业务主体业务协同补充，开展专业贸易业务，拓展公司整体业务空间。

### 3. 科创助推转型升级，培育企业发展后劲

坚持科技创新，发展新质生产力，在巩固金刚石工具、涂附磨具和轨道交通零部件等传统主业优势的基础上，围绕“十五五”战略规划方向，积极布局新材料，应用新工艺，拓展新场景，以新技术、新工艺、新模式改造提升传统产业，推动传统业务向高端化、绿色化、智能化转型，夯实公司发展的根基与底气。加大研发投入，实施三维研发战略，一是围绕产品做创新，拓展现有产品线覆盖广度与深度；二是围绕产业做研发，推动产业向高端升级，向新领域拓展；三是围绕“十五五”规划在优势区域加快科创布局，开展前瞻性、战略性技术研发。

### 4. 战略驱动市值管理，并购增强发展动能

一是按照公司“十五五”战略规划方向，落实落细实施路径，持续提升主业盈利能力，为提升市值奠定基础；二是继续实施外延并购战略，聚焦“现有产业升级+战新产业布局”，一方面围绕现有业务上下游产业链寻找合适标的，实现强链补链，另一方面围绕高端装备和先进材料等战新产业领域，提升业务层级，增强发展新动能；三是探索与专业机构合作，科学谋划设立投资公司或并购基金，在并购成熟业务的同时，捕捉投早投小机会；四是加强与投资者沟通，严守市值管理红线底线，强化合规管理和内部控制，防范各类风险。

#### 5. 持续夯实基础管理，保障企业健康运行

一是加强梯队建设，激发组织活力。系统推进人才梯队建设，靶向引进高层次技术领军人才及复合型国际化人才，同步优化市场、研发激励机制，建立分类分层、模式多元的激励措施，营造积极、友好的创业氛围；二是推进和提升信息化水平，支撑业务战略实施落地。加快总部数据中台建设，及时采集与深度分析经营数据，构建“经营指挥舱”，提升管理决策的科学性与时效性。全力推进海纬机车、金牛研磨公司的 ERP、PLM、MES 等信息化系统建设，提升公司数字化水平；三是提升生产制造智能化水平，提升生产制造效能。制定设备更新换代专项规划，推行生产线智能化改造试点，持续推进“设备换芯-生产换线-车间换代”三级改造，提升工艺稳定性和产品质量一致性；四是强化预算和资金统筹管理，提升业财一体化程度，提高资金运营效率；五是强化海外资产管理，定期开展境外资产安全评估，重点加强汇率风险管理；六是强化内部审计，控制合规风险；七是筑牢安全防线，提升本质安全。系统完善安全管理制度体系，督导各分子公司完善双控机制建设，建立风险分级管控清单和隐患排查治理标准；八是加强环保管理，深化 ESG 治理，完善环境风险防控机制，推进绿色低碳转型，履行生态保护责任，践行绿色可持续发展理念。

### （三）资金需求及平衡

2026 年，公司将根据经济形势、市场环境及未来发展规划，合理控制投资规模，控制投资风险和经营性的收、付款风险。根据公司技改项目的实施进度、原材料采购的计划进度，通过公司自有资金满足付款需求。公司将进一步加强资金管理，合理控制应收款、存货规模，提高资金使用效率。在合理利用公司现有资金的基础上，优化资金使用方案，继续保持已有的银行授信资源优势。同时，根据公司日常生产经营和重点项目建设、以及对外投资等的资金需求，统筹资金的使用及融资安排。

**公司未来发展战略与规划以及 2026 年经营目标是根据目前公司所处的现状，并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对 2026 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。**

### （四）可能面对的风险

#### 1. 海外市场销售风险

公司过去曾历经美国的金刚石圆锯片反倾销调查，但经过积极应诉、在泰国建立生产基地等措施，有效规避了美国及其他国家针对原产于中国的金刚石工具产品的反倾销风险。但公司报告期内有接近四分之一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，海外经营存在一定风险。

对策：公司将充分利用已有出海经验，灵活配置资源，积极布局多元化海外市场，有效降低在国际销售中的风险。

#### 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。经营跨度扩大、跨国经营管理要求高、并购重组整合压力大等因素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。2022 年控制权变更后，公司变更为国有控股混合所有制企业，国有企业与民营企业管理体系的融合也使公司面临新的挑战。

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。有效融合国有企业的资源优势和民营企业的机制优势，形成定位清晰、权责对等、运转协调、制衡有效的法人治理结构。

### 3. 原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要是金刚石、钢材、金属粉末、生铁、镍板以及钨铁、硅铁等合金材料、原纸、坯布、磨料、粘结剂及辅料、包装材料等，占产品总成本的 60%以上，原材料的价格波动对公司盈利能力的持续性和稳定性有一定影响。原材料中的钢材、有色金属、原纸、坯布、磨料的市场价格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：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。此外，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

公司立志成为国际领先、国内一流的先进材料与高端装备综合解决方案服务商，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。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：基于现有技术积累与业务布局，从创新组织建设、流程机制完善、创新资源整合及重大项目聚焦四大维度提升科技创新能力，推动产品向高性能、高附加值方向迭代升级，提升公司整体研发能力。

### 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。海纬机车目前是我国复兴号动车组的核心供应商，已连续多年为我国高速列车制动系统核心集成企业北京纵横机电科技有限公司批量供应各类制动盘产品，但铁路装备采购受铁路建设速度及运营里程增速、国铁集团采购、列车维修保养频次等多种因素影响，产品销售预期目标的实现具有一定的不确定性。

对策：金刚石工具业务方面，已明确“亲近用户、产品领先”的策略，利用强大的研发技术优势，贯彻“让使用者得心应手”的品质服务观，集合共同发展的战略经销商群体；在国际市场采取“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。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，开拓市场，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占比将近四分之一，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

截至报告期末，公司商誉余额为 11.30 亿元。按照《企业会计准则》的规定，公司因并购和重大资产重组交易形成的商誉不能作摊销处理，需在每年年度末进行减值测试，公司可能存在商誉减值的风险。

对策：报告期末，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，经过测算，公司收购汶上海纬机车配件有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。公司将继续加强以上公司的经营管理，保持其良好经营状态。

经减值测试，公司收购常州市金牛研磨有限公司形成的商誉存在减值迹象，需要计提减值准备。根据中瑞世联资产评估集团有限公司的评估结果，截至 2025 年 12 月 31 日，公司对合并金牛研磨形成的商誉计提减值准备 2,671.59 万元。针对常州市金牛研磨有限公司计提商誉减值的风险，一是继续扩大核心产品推广力度，持续提高市场占有率及品牌渗透率，保持核心产品的持久盈利；二是加大国际市场的开发力度，加速国际化布局；三是以质量管控为基础，全面挖掘降本增效空间，通过信息化手段，巩固和提升成本领先优势；四是实施创新驱动发展战略，保持行业领先优势。通过一系列措施，保持金牛研磨持续盈利能力和良好的运营状态。

#### 8. 人力资源风险

随着公司规模扩大，业务门类增多，子公司逐步增多且跨国经营，对于管理、营销和技术研发等各级人员的能力水平有了更高的要求，如不能有效解决各级管理人员在意识、素质、能力等方面的瓶颈，将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，完善绩效评定和激励机制，打造人才成长的软环境，以增强企业的凝聚力，稳定公司的人才队伍。

#### 9. 税收优惠政策变更的风险

本公司子公司金牛研磨、海纬机车均为高新技术企业，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，按 25% 的企业所得税税率执行。

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间             | 接待地点 | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象   | 谈论的主要内容及提供的资料                      | 调研的基本情况索引                          |
|------------------|------|----------|--------|--|------------------------------------|------------------------------------|
| 2025 年 02 月 19 日 | 本公司  | 实地调研     | 机构     | 财达证券 韩彦斌 马世辉<br>杨鹏 刘梦涵 韩家仑 王映霄 赵莹<br>河北报业股权投资基金 张惠军<br>诺安基金 赵巍 | 详见公司于 2025 年 2 月 19 日披露的投资者关系活动记录表 | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn) |
| 2025 年 03 月 20 日 | 本公司  | 网络平台线上交流 | 其他     | 投资者网上提问  | 详见公司于 2025 年 3 月 20 日披露的投资者关系活动记录表 | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn) |
| 2025 年 05 月 15 日 | 本公司  | 实地调研     | 机构     | 财达证券 范玉净 张亚桐<br>潘静   | 详见公司于 2025 年 5 月 15 日披露的投资者关系活动记录表 | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn) |
| 2025 年 09 月 09 日 | 本公司  | 实地调研     | 机构     | 上海证券 葛博威<br>诺安基金 赵荣新   | 详见公司于 2025 年 9 月 9 日披露的投资者关系活动记录表  | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn) |
| 2025 年 09 月 15 日 | 本公司  | 网络平台线上交流 | 其他     | 投资者网上提问  | 详见公司于 2025 年 9 月 15 日披露的投          | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易                 |

|             |     |      |    |                                |                              |                                    |
|-------------|-----|------|----|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|             |     |      |    |                                | 投资者关系活动记录表                   | (cninfo.com.cn)                    |
| 2025年09月26日 | 本公司 | 实地调研 | 机构 | 长江证券 屈奇<br>招商基金 赵宗原、陈西中、王刚、阳宜洋 | 详见公司于2025年9月26日披露的投资者关系活动记录表 | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn) |
| 2025年10月14日 | 本公司 | 实地调研 | 机构 | 大成基金 曾大鹏                       | 详见公司于2025年9月26日披露的投资者关系活动记录表 | 详见投资者关系互动平台：深交所互动易 (cninfo.com.cn) |

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

#### 1、公司制度的建立情况

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

2025 年度至本报告披露日，公司修订和制定的各项制度情况如下：

| 序号 | 制度名称              | 披露时间             | 披露媒体  |
|----|-------------------|------------------|-------|
| 1  | 《资产减值准备计提及核销管理制度》 | 2025 年 3 月 18 日  | 巨潮资讯网 |
| 2  | 《境外投资管理制度》        | 2025 年 6 月 28 日  | 巨潮资讯网 |
| 3  | 《董事、高级管理人员离职管理制度》 | 2025 年 8 月 26 日  | 巨潮资讯网 |
| 4  | 《内部审计制度》          | 2025 年 8 月 26 日  | 巨潮资讯网 |
| 5  | 《关于会计师事务所选聘的制度》   | 2025 年 8 月 26 日  | 巨潮资讯网 |
| 6  | 《股东会议事规则》         | 2025 年 9 月 12 日  | 巨潮资讯网 |
| 7  | 《信息披露管理制度》        | 2025 年 10 月 28 日 | 巨潮资讯网 |
| 8  | 《重大信息内部报告制度》      | 2025 年 10 月 28 日 | 巨潮资讯网 |
| 9  | 《信息披露暂缓与豁免管理制度》   | 2025 年 10 月 28 日 | 巨潮资讯网 |
| 10 | 《全面预算管理制度》        | 2025 年 10 月 28 日 | 巨潮资讯网 |
| 11 | 《总经理工作细则》         | 2025 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 12 | 《董事会审计委员会工作细则》    | 2025 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 13 | 《董事会战略委员会工作细则》    | 2025 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 14 | 《董事会提名委员会工作细则》    | 2025 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 15 | 《董事会薪酬与考核委员会工作细则》 | 2025 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 16 | 《投资决策与项目管理制度》     | 2025 年 12 月 26 日 | 巨潮资讯网 |
| 17 | 《公司章程》            | 2026 年 1 月 16 日  | 巨潮资讯网 |
| 18 | 《董事会议事规则》         | 2026 年 1 月 16 日  | 巨潮资讯网 |
| 19 | 《关联交易管理制度》        | 2026 年 1 月 16 日  | 巨潮资讯网 |
| 20 | 《融资与对外担保管理制度》     | 2026 年 1 月 16 日  | 巨潮资讯网 |

#### 2、股东与股东会

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

#### 3、公司与控股股东

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

#### 4、董事与董事会

报告期内，公司按照《公司法》《上市公司章程指引》等法律法规规定，修改公司章程，规定公司董事会由 9 名董事组成，其中非独立董事 5 名，独立董事 3 名，职工董事 1 名。

2026 年 1 月 15 日，公司董事会完成换届，严格按照《公司章程》规定的选聘程序成功选举出了第七届董事会成员，并在董事会下设了审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会。董事会及专门委员会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，成员均具备担任上市公司董事的任职资格。全体董事能够依据《上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》《公司董事会议事规则》《独立董事制度》等制度开展工作，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

#### 5、监事与监事会

报告期内，根据 2024 年 7 月 1 日起实施的《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引（2025 年修订）》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的相关规定，公司结合实际情况及未来发展需要，经股东会决定，不再设置监事会，由董事会审计委员会行使《中华人民共和国公司法》规定的监事会职权。

#### 6、绩效评价和激励约束机制

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

#### 7、利益相关者

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

公司在发展过程中始终践行 ESG（环境、社会及公司治理）发展理念，循序渐进地构建了 ESG 管理体系。公司自 2023 年度开始常态化披露《年度环境、社会和公司治理报告》，报告客观呈现了公司在环境保护、社会责任、公司治理等方面的理念认识、管理措施和实践成果，彰显了公司在保持企业可持续发展和促进经济社会高质量发展中的责任担当。

#### 8、信息披露与透明度

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

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

是 否

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

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

公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务方面：公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

2、人员方面：公司已按照国家有关法律规定建立起独立的劳动、人事和薪酬管理体系。公司高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

3、资产方面：公司具有独立完整的资产，公司资产全部处于公司控制之下并为公司独立拥有和运营，不存在控股股东、实际控制人违法违规占用公司资产的情况。

4、机构方面：公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构，与控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司股东会、董事会、独立董事、高级管理人员等依照法律法规和公司章程独立行使职权。

5、财务方面：公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与控股股东、实际控制人共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东、实际控制人无混合纳税现象。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、董事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务         | 任职状态 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 期初持股数（股）   | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股）   | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|------------|------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 杜继新 | 男  | 47 | 董事长        | 现任   | 2025年01月21日 |             | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 李善达 | 男  | 45 | 董事         | 现任   | 2022年10月31日 |             | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
|     |    |    | 总经理        | 现任   | 2025年06月27日 |             |            |             |             |           |            |           |
|     |    |    | 原副总经理、财务总监 | 任免   | 2022年10月31日 | 2025年01月20日 |            |             |             |           |            |           |
| 程继冉 | 男  | 48 | 职工董事       | 现任   | 2026年01月15日 |             | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 程辉  | 男  | 59 | 董事         | 现任   | 2026年01月15日 |             | 25,269,374 | 0           | -2,200,000  | 0         | 23,069,374 | 股份减持      |
| 陈志强 | 男  | 37 | 董事         | 现任   | 2025年01月21日 |             | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |
| 彭学国 | 男  | 42 | 董事         | 现任   | 2025年01月21日 |             | 0          | 0           | 0           | 0         | 0          |           |

|     |   |    |            |    |             |             |            |   |   |           |   |            |      |
|-----|---|----|------------|----|-------------|-------------|------------|---|---|-----------|---|------------|------|
|     |   |    |            |    | 日           |             |            |   |   |           |   |            |      |
| 阮久宏 | 男 | 55 | 独立董事       | 现任 | 2022年10月31日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 董庆华 | 男 | 48 | 独立董事       | 现任 | 2022年10月31日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 葛锐  | 男 | 50 | 独立董事       | 现任 | 2026年01月15日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 侯俊彦 | 女 | 48 | 副总经理       | 现任 | 2014年04月14日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 井成铭 | 男 | 52 | 副总经理、董事会秘书 | 现任 | 2012年04月06日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 宫敬辉 | 男 | 44 | 副总经理、财务总监  | 现任 | 2025年01月21日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 王俊杰 | 男 | 40 | 副总经理       | 现任 | 2025年07月23日 |             | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |      |
| 陈怀荣 | 男 | 70 | 原董事        | 离任 | 2007年06月14日 | 2026年01月15日 | 29,097,614 | 0 | - | 2,872,400 | 0 | 26,225,214 | 股份减持 |
|     |   |    | 原董事长       | 离任 | 2007年06月14日 | 2025年01月02日 |            |   |   |           |   |            |      |
| 庞博  | 男 | 46 | 原董事        | 离任 | 2019年09月10日 | 2025年03月31日 | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 | 0          |      |
|     |   |    | 原总经理       | 离任 | 2018年07月20日 | 2025年03月31日 |            |   |   |           |   |            |      |
| 袁志云 | 女 | 51 | 原独立董事      | 离任 | 2024年06月12日 | 2026年01月15日 | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 | 0          |      |
| 张厚俊 | 男 | 39 | 原副总经理      | 离任 | 2022年10月31日 | 2025年07月23日 | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 | 0          |      |
| 张建  | 男 | 56 | 原副         | 离任 | 2012        | 2026        | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 | 0          |      |

|     |    |    |          |    |                  |                  |            |   |   |           |   |            |
|-----|----|----|----------|----|------------------|------------------|------------|---|---|-----------|---|------------|
| 明   |    |    | 总经理      |    | 年 04 月 06 日      | 年 01 月 15 日      |            |   |   |           |   |            |
| 冯昭洁 | 男  | 61 | 原董事、副董事长 | 离任 | 2022 年 10 月 31 日 | 2025 年 01 月 02 日 | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |
| 董敏  | 男  | 47 | 原董事      | 离任 | 2022 年 10 月 31 日 | 2025 年 01 月 02 日 | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |
| 李滨  | 男  | 45 | 原董事      | 离任 | 2022 年 10 月 31 日 | 2025 年 01 月 02 日 | 0          | 0 | 0 | 0         | 0 |            |
| 合计  | -- | -- | --       | -- | --               | --               | 54,366,988 | 0 | - | 5,072,400 | 0 | 49,294,588 |

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

1、因公司控股股东所属山东铁路投资控股集团有限公司对权属企业干部进行调整，2025 年 1 月 2 日，陈怀荣先生申请辞去公司董事长、法定代表人职务，辞任后仍担任公司第六届董事会非独立董事；冯昭洁先生申请辞去公司非独立董事、副董事长及董事会审计委员会委员职务，辞任后仍担任公司党委书记，截至报告期末已退休离任；董敏先生申请辞去公司非独立董事职务，辞职后不再担任公司其他职务；李滨先生申请辞去公司非独立董事职务，辞职后不再担任公司其他职务。2025 年 1 月 20 日，李善达先生申请辞去公司副总经理、财务总监职务，辞任后继续担任公司第六届董事会董事。公司经第六届董事会第十六次会议、2025 年第一次临时股东大会、第六届董事会第十七次会议审议通过，选举杜继新先生为公司第六届董事会董事长；陈志强先生、彭学国先生为第六届董事会董事；宫敬辉先生为公司财务总监。以上内容详见公司于 2025 年 1 月 4 日、2025 年 1 月 22 日披露的《关于董事长、副董事长、董事辞去职务暨补选董事的公告》（公告编号：2025-002）、《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025-004）、《关于选举董事长、董事会审计委员会委员及聘任副总经理、财务总监的公告》（公告编号：2025-006）。

2、公司董事会于 2025 年 4 月 1 日收到公司董事、总经理庞博先生的书面辞职报告，庞博先生因个人原因辞去公司董事、总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 2 日披露的《关于董事、总经理辞任及董事长代行总经理职责的公告》（公告编号：2025-027）。

3、公司董事会于 2025 年 7 月 22 日收到公司副总经理张厚俊先生的书面辞职报告。因工作调动，张厚俊先生申请辞去公司副总经理职务，辞职后不再担任公司任何职务。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 24 日披露的《关于副总经理辞任暨聘任副总经理的公告》（公告编号：2025-039）。

公司董事、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          |
|-----|-----------|-----|------------------|-------------|
| 杜继新 | 董事、董事长    | 被选举 | 2025 年 01 月 21 日 | 股东会选举、董事会选举 |
| 陈志强 | 董事        | 被选举 | 2025 年 01 月 21 日 | 股东会选举       |
| 彭学国 | 董事        | 被选举 | 2025 年 01 月 21 日 | 股东会选举       |
| 宫敬辉 | 副总经理、财务总监 | 聘任  | 2025 年 01 月 21 日 | 董事会聘任       |
| 李善达 | 总经理       | 聘任  | 2025 年 06 月 27 日 | 董事会聘任       |
| 王俊杰 | 副总经理      | 聘任  | 2025 年 07 月 23 日 | 董事会聘任       |
| 程继冉 | 职工董事      | 被选举 | 2026 年 01 月 15 日 | 职工代表大会选举    |
| 程辉  | 董事        | 被选举 | 2026 年 01 月 15 日 | 股东会选举       |

|     |            |       |             |       |
|-----|------------|-------|-------------|-------|
| 葛锐  | 独立董事       | 被选举   | 2026年01月15日 | 股东会选举 |
| 李善达 | 原副总经理、财务总监 | 任免    | 2025年01月20日 | 工作调动  |
| 冯昭洁 | 原董事、副董事长   | 离任    | 2025年01月02日 | 工作调动  |
| 董敏  | 原董事        | 离任    | 2025年01月02日 | 工作调动  |
| 李滨  | 原董事        | 离任    | 2025年01月02日 | 工作调动  |
| 庞博  | 原董事、总经理    | 离任    | 2025年03月31日 | 个人原因  |
| 张厚俊 | 原副总经理      | 解聘    | 2025年07月23日 | 工作调动  |
| 陈怀荣 | 原董事长       | 任免    | 2025年01月02日 | 工作调整  |
|     | 原董事        | 任期满离任 | 2026年01月15日 | 换届    |
| 袁志云 | 原独立董事      | 任期满离任 | 2026年01月15日 | 换届    |
| 张建明 | 原副总经理      | 任期满离任 | 2026年01月15日 | 换届    |

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1. 董事

杜继新先生，1979年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程硕士，高级工程师。1998年7月至2018年11月，先后任职于山东省交通工程总公司、山东高速路桥集团股份有限公司、济青高速铁路有限公司；2018年11月至2024年12月任职于山东铁路投资控股集团有限公司，历任安质物资部职员、副部长，审计法务部副部长、部长。自2025年1月起在公司任职，现任公司党委书记、董事长。

李善达先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师。2005年7月至2017年3月任职于山东省路桥集团有限公司，从事财务管理工作；2017年3月至2022年8月任职于鲁南高速铁路有限公司，历任财务部副部长、部长；自2022年10月起在公司任职，历任副总经理、财务总监、纪委书记，现任党委副书记、董事、总经理。

程继冉先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程硕士，高级工程师。1999年7月至2018年11月，先后任职于泰安市公路局、山东高速鲁南分公司、山东高速泰安分公司、山东铁路建设投资有限公司；2018年11月至2022年8月任山东铁路投资控股集团有限公司规划开发部副部长；2022年5月至2025年9月，任雄安高速铁路有限公司副总经理；2017年11月至2024年11月，兼任山东高速铁建装备有限公司董事；2021年11月至今兼任国能黄大铁路有限责任公司董事；2025年3月至今，兼任石济铁路客运专线有限公司董事。自2025年7月起在公司任职，现任党委副书记、职工董事。

程辉先生，1967年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，大专学历。1998年至2022年任公司董事；2006年至2010年任公司副总经理；2005年至今任博深美国有限责任公司董事、经理；2026年1月起任公司董事。

陈志强先生，1989年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2011年7月至2015年7月，任职于中南大学；2015年7月至2021年11月，先后任职于山东铁路建设投资有限公司、鲁南高速铁路有限公司；2021年11月至2024年12月，任山东铁路投资控股集团有限公司投资企管部（董事会办公室）副部长（副主任）；2024年12月至今，任山东铁路投资控股集团有限公司规划发展部（董事会办公室）部长（主任）；2023年7月至2025年7月，兼任山铁绿能科技（上海）有限公司董事；2025年3月至今，兼任鲁南高速铁路有限公司董事。2025年1月21日起兼任公司董事。

彭学国先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册资产评估师。2007年3月至2018年1月，先后任职于山东锦桥电子商务有限公司、山东中评恒信资产评估不动产估价有限公司、山东天健兴业资产评估有限公司、山东省高新技术创业投资有限公司、山东鲁信文化传媒投资集团有限公司；2018年1月至今，任职于山东铁

路发展基金有限公司，历任风险控制部职员、副部长、风险合规部部长、风控总监、董事，现任副总经理；2024年8月至今，任山东高速路桥集团股份有限公司董事；2025年3月至今，任鲁南高速铁路有限公司董事、山东济滨高速铁路有限公司董事。2025年1月21日起任公司董事。

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

董庆华先生，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，合伙人律师。2011年8月至2020年6月，先后任职于北京德恒（济南）律师事务所、山东鲁创律师事务所、山东睿扬律师事务所；2020年7月至今任职于北京德恒（济南）律师事务所，担任合伙人律师；2022年10月31日起任公司独立董事。

葛锐先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年出生，博士研究生学历。2005年7月至2012年1月，就职于山东经济学院，历任会计学院讲师、研究生部培养管理科副科长、资产评估系主任。2012年1月至今，任山东财经大学会计学院副教授、教授；2025年3月至今，任济南圣泉集团股份有限公司独立董事；2026年1月起任公司独立董事。

## 2. 高级管理人员

总经理李善达先生简历如上。

侯俊彦女士，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，高级人力资源管理师。1999年8月至今在本公司工作，历任车间技术员、质量办质量工程师、副主任、市场部副经理、总经理办公室主任、人力资源部经理、人力资源总监；2014年4月至今任公司副总经理；2019年9月至今任博深工具（泰国）有限责任公司董事；2025年5月至10月任河北博深贸易有限公司董事；2025年5月至今任博深普锐高（上海）工具有限公司董事。

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

宫敬辉先生，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师。2008年7月至2024年12月，先后任职于山东高速公路股份有限公司、山东铁路建设投资有限公司、济青高速铁路有限公司、鲁南高速铁路有限公司，从事财务管理工作。2025年1月起，任公司副总经理、财务总监。

王俊杰先生，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2012年4月至2024年12月先后任职于山东高速工程咨询有限公司、济南轨道交通集团有限公司、山东铁路建设投资有限公司、济青高速铁路有限公司；2021年11月至2024年12月兼任山东潍烟高铁综合开发有限公司常务副总经理；2022年10月至今，兼任山东济青高铁金启置业有限公司董事；2023年5月至2024年12月兼任山东济青高铁投资开发有限公司总经理；2024年12月至2025年7月任山东铁路投资控股集团有限公司科技创新中心（铁投数智研究院）任副主任（副院长）。2025年7月起，任公司副总经理；2025年10月起，任河北博深贸易有限公司董事。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称       | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|--------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 程继冉    | 国能黄大铁路有限责任公司 | 董事         | 2021年11月19日 |        | 否             |

|     |                  |                     |             |  |   |
|-----|------------------|---------------------|-------------|--|---|
| 程继冉 | 石济铁路客运专线有限公司     | 董事                  | 2025年03月31日 |  | 否 |
| 陈志强 | 山东铁路投资控股集团集团有限公司 | 规划发展部（董事会办公室）部长（主任） | 2024年12月20日 |  | 是 |
| 陈志强 | 鲁南高速铁路有限公司       | 董事                  | 2025年03月31日 |  | 否 |
| 彭学国 | 山东铁路发展基金有限公司     | 副总经理                | 2018年12月17日 |  | 是 |
| 彭学国 | 山东高速路桥集团股份有限公司   | 董事                  | 2021年02月04日 |  | 否 |
| 彭学国 | 鲁南高速铁路有限公司       | 董事                  | 2025年03月31日 |  | 否 |
| 彭学国 | 山东济滨高速铁路有限公司     | 董事                  | 2025年03月31日 |  | 否 |
| 阮久宏 | 山东交通学院           | 二级学院院长              | 2006年03月01日 |  | 是 |
| 董庆华 | 北京德恒（济南）律师事务所    | 合伙人律师               | 2020年07月01日 |  | 是 |
| 葛锐  | 山东财经大学           | 教授                  | 2012年01月01日 |  | 是 |
| 葛锐  | 济南圣泉集团股份有限公司     | 独立董事                | 2025年03月14日 |  | 是 |
| 王俊杰 | 山东济青高铁金启置业有限公司   | 董事                  | 2022年10月11日 |  | 否 |

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、高级管理人员薪酬的决策程序

董事的薪酬方案经董事会审议通过后由股东会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

#### 2、董事、高级管理人员薪酬的确定依据

公司董事、高级管理人员薪酬依据公司相关董事、高级管理人员薪酬管理制度确定。

#### 3、董事、高级管理人员薪酬的实际支付情况

2025年，公司共支付董事、高级管理人员薪酬 541.99 万元。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务         | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|------------|------|--------------|--------------|
| 杜继新 | 男  | 47 | 董事长        | 现任   | 48.37        | 否            |
| 李善达 | 男  | 45 | 董事、总经理     | 现任   | 73.58        | 否            |
| 陈志强 | 男  | 37 | 董事         | 现任   | 0            | 是            |
| 彭学国 | 男  | 42 | 董事         | 现任   | 0            | 是            |
| 阮久宏 | 男  | 55 | 独立董事       | 现任   | 6            | 否            |
| 董庆华 | 男  | 48 | 独立董事       | 现任   | 6            | 否            |
| 侯俊彦 | 女  | 48 | 副总经理       | 现任   | 63.07        | 否            |
| 井成铭 | 男  | 52 | 副总经理、董事会秘书 | 现任   | 60.56        | 否            |

|     |    |    |           |    |        |    |
|-----|----|----|-----------|----|--------|----|
| 宫敬辉 | 男  | 44 | 副总经理、财务总监 | 现任 | 41.18  | 否  |
| 王俊杰 | 男  | 40 | 副总经理      | 现任 | 17.16  | 否  |
| 陈怀荣 | 男  | 70 | 原董事       | 离任 | 87.44  | 否  |
| 庞博  | 男  | 46 | 原董事、总经理   | 离任 | 20.03  | 否  |
| 袁志云 | 女  | 51 | 原独立董事     | 离任 | 6      | 否  |
| 张厚俊 | 男  | 39 | 原副总经理     | 离任 | 52.04  | 否  |
| 张建明 | 男  | 56 | 原副总经理     | 离任 | 60.56  | 否  |
| 合计  | -- | -- | --        | -- | 541.99 | -- |

|                              |   |
|------------------------------|---|
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据   | 公司相关薪酬与考核管理制度   |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况 | 独立董事领取的独立董事津贴不适用考核情况；非独立董事和高级管理人员截至报告期末实际获得的薪酬已按公司规定完成相应考核。 |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排 | 独立董事领取的独立董事津贴不适用相关规定；非独立董事和高级管理人员截至报告期末实际获得的薪酬不包含递延支付情况。    |
| 报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况 | 无   |

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 杜继新             | 11           | 2         | 9            | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 陈怀荣             | 12           | 2         | 10           | 0         | 0       | 否                | 3        |
| 李善达             | 12           | 2         | 10           | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 陈志强             | 11           | 1         | 10           | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 彭学国             | 11           | 1         | 10           | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 阮久宏             | 12           | 1         | 11           | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 董庆华             | 12           | 1         | 11           | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 袁志云             | 12           | 1         | 11           | 0         | 0       | 否                | 4        |
| 庞博              | 3            | 2         | 1            | 0         | 0       | 否                | 2        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事在 2025 年度勤勉尽责，忠实履行董事职务，对提交董事会的各项议案及相关文件均能认真审阅，详实听取相关人员的汇报，审慎发表意见；对公司信息披露情况等进行检查和核查；了解生产经营状况和内部控制制度的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议；按照年报编制和披露的相关规定履行董事的职责和义务。积极有效地履行了职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

### 六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况        | 召开会议次数 | 召开日期             | 会议内容  | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况                  | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------|--------|------------------|---|------------|----------------------------|--------------|
| 审计委员会 | 袁志云、董庆华     | 1      | 2025 年 01 月 21 日 | 关于聘任公司副总经理、财务总监的议案  | 无          | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无            |
| 审计委员会 | 袁志云、李善达、董庆华 | 3      | 2025 年 01 月 26 日 | 1 2024 年第四季度内部审计报告及 2025 年第一季度内部审计计划<br>2 2024 年年度内部审计报告及 2025 年年度内部审计计划  | 无          | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无            |
|       |             |        | 2025 年 03 月 13 日 | 1 公司 2024 年度报告及摘要<br>2 董事会关于 2024 年度内部控制自我评价报告<br>3 关于会计估计变更的议案<br>4 董事会关于公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告<br>5 关于会计师事务所 2024 年度履职情况评估及履行监督职责情况的报告<br>6 关于聘任公司审计部负责人的议案 | 无          | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无            |
|       |             |        | 2025 年 04 月 21 日 | 1 2025 年第一季度内部审计报告及第二季度内部审计计划<br>2 公司 2025 年第一季度报告  | 无          | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无            |
| 审计委员会 | 袁志云、杜继新、董庆华 | 4      | 2025 年 07 月 02 日 | 博深股份有限公司年度审计中介机构选聘项目招标方案  | 无          | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无            |
|       |             |        | 2025 年 07 月 18 日 | 2025 年第二季度内部审计报告及第三季度内  | 无          | 按照公司《董事会审计委员会工             | 无            |

|  |  |             |   |   |                            |   |
|--|--|-------------|---|---|----------------------------|---|
|  |  |             | 部审计计划   |   | 作细则》等要求严格履职。               |   |
|  |  | 2025年08月21日 | 1 公司2025年半年度报告及其摘要<br>2 关于拟变更会计师事务所的议案          | 无 | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无 |
|  |  | 2025年10月23日 | 1 2025年第三季度内部审计报告及第四季度内部审计计划<br>2 公司2025年第三季度报告 | 无 | 按照公司《董事会审计委员会工作细则》等要求严格履职。 | 无 |

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| 报告期末母公司在职工的数量（人）          | 654       |
| 报告期末主要子公司在职工的数量（人）        | 1,080     |
| 报告期末在职工的数量合计（人）           | 1,734     |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 1,734     |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0         |
| 专业构成                      |           |
| 专业构成类别                    | 专业构成人数（人） |
| 生产人员                      | 1,255     |
| 销售人员                      | 75        |
| 技术人员                      | 142       |
| 财务人员                      | 30        |
| 行政人员                      | 232       |
| 合计                        | 1,734     |
| 教育程度                      |           |
| 教育程度类别                    | 数量（人）     |
| 大学本科及以上                   | 227       |
| 大学专科                      | 273       |
| 中等职业教育及以下                 | 1,234     |
| 合计                        | 1,734     |

### 2、薪酬政策

公司薪酬政策与企业战略紧密结合，通过分类分层差异化的薪酬结构设计，不断优化完善宽带薪酬体系。配合人才引进策略，制定相应的薪酬政策。薪资分配以职位价值和工作绩效为依据，组成部分主要有基本工资、绩效工资、津贴、提成奖金、效益奖金等。在薪酬总额分配上，主要向优秀的技术研发人员、营销人员、管理人员倾斜，不断激励、提高

员工的工作创新性和主动性。同时，通过不断引进自动化设备、优化生产工艺流程、提升劳动生产率，提高生产一线人员薪酬水平。

### 3、培训计划

公司高度重视人才教育培训工作，围绕深化培训体系建设，强化培训制度规范，不断推进建立健全覆盖全员的教育培训体系，努力实现培训教育分层实施，因材施教，学以致用。在经验总结的基础上不断细化培训管理制度，配套培训相关激励机制，引导员工积极主动地学习与提升，逐步构建以面向普通员工的能力素质培训，面向基层、中层管理者的管理提升培训与面向高层领导的战略管理培训的三层式培训体系，努力将教育培训与公司战略相匹配，与公司主业相协调，与员工职业生涯发展相融合，培育一批专业特色突出、创新能力强、善于攻克关键难题的专业团队，为公司发展提供坚实的组织保证和后备人才支持。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内公司召开了 2024 年度股东大会，审议通过 2024 年度利润分配方案为：以公司现有总股本 526,838,348 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共分配现金股利 105,367,669.60 元。

2025 年 4 月 11 日公司披露《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-029），本次权益分派股权登记日为：2025 年 4 月 17 日，除权除息日为：2025 年 4 月 18 日。

截止报告期末公司 2024 年度利润分配方案已实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

|                  |             |
|------------------|-------------|
| 每 10 股送红股数（股）    | 0           |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1.5         |
| 分配预案的股本基数（股）     | 526,838,348 |

|  |                |
|--|----------------|
| 现金分红金额（元）（含税）  | 79,025,752.20  |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）  | 0.00           |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）   | 79,025,752.20  |
| 可分配利润（元）   | 182,492,060.51 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例  | 100%           |
| 本次现金分红情况   |                |
| 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%  |                |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明  |                |
| 2025 年度拟实施如下利润分配方案：以公司现有总股本 526,838,348 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），共分配现金股利 79,025,752.20 元，未超过 2025 年末公司可供股东分配的利润余额。在利润分配方案实施前，公司总股本如发生变化，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本年度不以资本公积转增股本，不分配股票股利。<br>利润分配方案尚需公司 2025 年度股东会通过。 |                |

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，不断健全和完善公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。报告期内会计师事务所出具的内部控制审计报告与《公司 2025 年度内部控制评价报告》意见一致，全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                |  |
|----------------|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2026 年 03 月 17 日   |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 详见刊登在巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )上的《博深股份有限公司 |

|                              |   |  |
|------------------------------|---|--|
|                              | 2025 年度内部控制评价报告》  |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 |   | 100.00%  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 |   | 100.00%  |
| 缺陷认定标准                       |   |  |
| 类别                           | 财务报告  | 非财务报告  |
| 定性标准                         | <p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 董事、高级管理人员舞弊并给公司造成损失；</p> <p>(2) 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；</p> <p>(3) 当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>(4) 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；</p> <p>(5) 会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；</p> <p>(6) 会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>(1) 董事、高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；</p> <p>(2) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(3) 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>(4) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；</p> <p>(5) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p><b>一般缺陷：</b></p> <p>是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p><b>重大缺陷：</b></p> <p>(1) 公司缺乏民主决策程序；</p> <p>(2) 公司决策程序不当导致重大失误；</p> <p>(3) 公司违反国家法律法规并受到重大处罚；</p> <p>(4) 公司董事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化；</p> <p>(5) 媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；</p> <p>(6) 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；</p> <p>(7) 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；</p> <p>(8) 公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。</p> <p><b>重要缺陷：</b></p> <p>(1) 公司民主决策程序存在但不够完善；</p> <p>(2) 公司决策程序不当导致出现一般失误；</p> <p>(3) 公司重要业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(4) 公司违反国家法律法规并受到较大处罚；</p> <p>(5) 公司关键岗位业务人员流失严重；</p> <p>(6) 媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；</p> <p>(7) 公司遭受证券交易所通报批评；</p> <p>(8) 公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p><b>一般缺陷：</b></p> <p>(1) 公司决策程序效率不高；</p> <p>(2) 公司人员违反内部规章，但未形成损失；</p> <p>(3) 公司一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(4) 媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；</p> <p>(5) 公司一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(6) 公司一般缺陷未得到整改；</p> <p>(7) 公司存在除上述之外的其他缺陷。</p> |

|                |   |   |
|----------------|---|---|
| 定量标准           | <p>(1) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量，重大缺陷为影响<math>\geq</math>资产总额 5%，重要缺陷为资产总额的 <math>1\% \leq</math> 影响<math>&lt;</math>资产总额的 5%，一般缺陷为影响<math>&lt;</math>资产总额的 1%；</p> <p>(2) 内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量，重大缺陷为影响<math>\geq</math>营业收入的 5%，重要缺陷为营业收入的 <math>1\% \leq</math> 影响<math>&lt;</math>营业收入的 5%，一般缺陷为影响<math>&lt;</math>营业收入的 1%。</p> | <p>(1) 直接或间接财产损失金额重大缺陷为 1000 万元（含）以上，重要缺陷为 500 万元（含）— 1000 万元，一般缺陷为 500 万元以下；</p> <p>(2) 潜在负面影响重大缺陷为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露，重要缺陷为受到国家政府部门处罚，但未对公司造成负面影响，一般缺陷为受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司造成负面影响。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  |   | 0   |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） |   | 0   |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  |   | 0   |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） |   | 0   |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |   |
|--|---|
| 会计师认为公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |   |
| 内控审计报告披露情况   | 披露  |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2026 年 03 月 17 日  |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 详见公司于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《博深股份有限公司内部控制审计报告》（众环审字(2026)0100744 号） |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见   |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否   |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） | 1                       |
| 序号                      | 企业名称<br>环境信息依法披露报告的查询索引 |

|   |          |   |
|---|----------|---|
| 1 | 博深股份有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（河北）： <a href="http://121.29.48.71:8080">http://121.29.48.71:8080</a> |
|---|----------|---|

## 十六、社会责任情况

公司在发展过程中始终践行 ESG（环境、社会及公司治理）发展理念，以成为企业社会责任的实践者、推动者和引领者为己任，在不断提升经营业绩同时，高度重视股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户和消费者权益保护、环境保护与可持续发展、公共关系、社会公益等社会责任。报告期内社会责任履行情况详见公司于 2026 年 3 月 17 日在巨潮资讯网上披露的《博深股份有限公司 2025 年度环境、社会和治理报告》。

## 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

| 承诺事由               | 承诺方              | 承诺类型                  | 承诺内容   | 承诺时间        | 承诺期限              | 履行情况   |
|--------------------|------------------|-----------------------|--|-------------|-------------------|--|
| 股改承诺               | 不适用              | 不适用                   | 不适用  |             | 不适用               | 不适用  |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 汶上县海纬进出口有限公司;张恒岩 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | <p>1、本人及本人控制的其他公司或其他组织未从事与上市公司及其控制子公司相竞争的业务。</p> <p>2、本次交易完成后至本人不再作为上市公司关联方一年内（以下简称“承诺期间”），非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，本人不会单独或与任何第三方，以任何形式(包括但不限于投资、并购、联营、合资、合作、合伙、承包或租赁经营、参股)直接或间接从事或参与或协助从事或参与任何与上市公司及其控制的子公司与目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>3、在上述承诺期间，本人承诺将不会以任何形式支持上市公司及其控制的子公司以外的任何第三方从事与上市公司及其控制的子公司目前及今后进行的主营业务构成或可能构成竞争的业务及以其他方式参与（不论直接或间接）任何与上市公司及其控制的子公司与目前及今后进行的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>4、在上述承诺期间，如果本人发现同上市公司或其控制的企业经营的业务相同或类似的业务机会，而该业务机会可能直接或间接地与上市公司业务相竞争或可能导致竞争，本人将于获悉该业务机会后立即书面告知上市公司，并尽最大努力促使上市公司在不差于本人及本人控制的其他企业的条款及条件下优先获得此业务机会。</p> <p>5、本人将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司及其控制的子公司的独立经营、自主决策。</p> <p>6、在上述承诺期间，如因国家政策调整等不可抗力原因，导致本人或本人控制的其他企业将来从事的业务与上市公司可能构成同业竞争或同业竞争不可避免时，则本人将及时采取措施予以转让或终止上述业务，或促使本人控制的企业及时转让或终止上述业务，上市公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。</p> <p>7、如因本人及关联方控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的，本人将对</p> | 2020年05月07日 | 承诺人不再作为上市公司关联方一年后 | 张恒岩自2024年5月24日起不再属于公司5%以上股东，截至2025年5月24日，相关承诺履行完毕。 |

|  |                                       |                       |   |                         |             |              |
|--|---------------------------------------|-----------------------|---|-------------------------|-------------|--------------|
|  |                                       |                       | <p>因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失，进行充分赔偿。</p>  |                         |             |              |
|  | <p>铁投基金、山东铁投股权投资有限公司、山东铁路综合开发有限公司</p> | <p>关于保持上市公司独立性的承诺</p> | <p>(一) 确保博深股份资产独立完整</p> <p>1、保证博深股份具有独立完整的资产，博深股份的资产全部处于博深股份的控制之下，并为博深股份独立拥有和运营。保证本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用博深股份的资金、资产。</p> <p>2、保证不以博深股份的资产为本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>(二) 确保博深股份人员独立</p> <p>1、保证博深股份的高级管理人员不在本企业/公司及其除上市公司以外的全资或控股企业中担任除董事、监事以外的其他职务。</p> <p>2、保证博深股份的财务人员独立，不在本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。</p> <p>3、保证博深股份拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(三) 确保博深股份的财务独立</p> <p>1、保证博深股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证博深股份具有规范、独立的财务会计制度和子公司的财务管理制度。</p> <p>3、保证博深股份独立在银行开户，不与本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>4、保证博深股份能够做出独立的财务决策，本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预博深股份的资金使用、调度。</p> <p>5、保证博深股份依法独立纳税。</p> <p>(四) 确保博深股份机构独立</p> <p>1、保证博深股份依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证博深股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证博深股份拥有独立、完整的组织机构，与本企业/公司及本企业/公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p> <p>(五) 确保博深股份业务独立</p> <p>1、保证博深股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证规范管理与博深股份之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。</p> <p>本次交易完成后，本企业/公司不会损害博深股份的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与博深股份保持分开原则，并严格遵守中国证监会和交易所关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护博深股份的独</p> | <p>2022 年 05 月 24 日</p> | <p>长期有效</p> | <p>正常履行中</p> |

|                           |                                |                       |  |             |                     |   |
|---------------------------|--------------------------------|-----------------------|--|-------------|---------------------|---|
|                           |                                |                       | 立性。若本企业/公司违反上述承诺给博深股份及其他股东造成损失，本企业/公司将承担相应的法律责任。   |             |                     |   |
|                           | 铁投基金、山东铁投股权投资有限公司、山东铁路综合开发有限公司 | 避免同业竞争的承诺             | 1、本公司/本企业将采取积极措施避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司/本企业控制企业避免发生与上市公司及其附属企业主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。<br>2、如本公司/本企业及本公司/本企业控制企业获得从事新业务的机会，而该等业务与上市公司及其附属企业主营业务构成或可能构成同业竞争时，本公司/本企业将在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，将尽最大努力促使该业务机会按合理和公平的条款和条件首先提供给上市公司或其附属企业。 | 2022年05月24日 | 铁投基金作为上市公司控股股东期间    | 正常履行中   |
|                           | 铁投基金、山东铁投股权投资有限公司、山东铁路综合开发有限公司 | 规范关联交易的承诺             | 在铁投基金作为上市公司第一大股东期间，本企业/公司及控制的企业将尽可能避免与上市公司之间的关联交易。如本企业/公司及控制的企业将来无法避免或有合理原因与上市公司及其控股子公司之间发生关联交易事项，本企业/公司及控制的企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律法规的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益。   | 2022年05月24日 | 铁投基金作为上市公司控股股东期间    | 正常履行中   |
| 资产重组时所作承诺                 | 不适用                            | 不适用                   | 不适用  |             | 不适用                 | 不适用   |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺           | 陈怀荣                            | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。           | 2008年01月18日 | 承诺人担任实际控制人或 5%以上股东时 | 截至 2025 年 7 月 8 日，陈怀荣本人及其一致行动人持股比例低于 5%，不再是公司 5% 以上股东，相关承诺履行完毕。 |
| 股权激励承诺                    | 不适用                            | 不适用                   | 不适用  |             | 不适用                 | 不适用   |
| 其他对公司中小股东所作承诺             | 不适用                            | 不适用                   | 不适用  |             | 不适用                 | 不适用   |
| 其他承诺                      | 不适用                            | 不适用                   | 不适用  |             | 不适用                 | 不适用   |
| 承诺是否按时履行                  | 是                              |                       |  |             |                     |   |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具 | 不适用                            |                       |  |             |                     |   |

|              |  |
|--------------|--|
| 体原因及下一步的工作计划 |  |
|--------------|--|

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

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                   |                    |
|-------------------|--------------------|
| 境内会计师事务所名称        | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）    | 120                |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1                  |

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| 境内会计师事务所注册会计师姓名            | 范桂铭、吴永俊         |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限     | 范桂铭 1 年、吴永俊 1 年 |
| 境外会计师事务所名称（如有）             | 无               |
| 境外会计师事务所报酬（万元）（如有）         | 0               |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）      | 无               |
| 境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）        | 无               |
| 境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有） | 无               |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘任中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度的内控审计机构，支付内控审计费用 25 万元人民币。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

### 租赁情况说明

2025 年，公司及子公司继续将部分房产及辅助设施以分租方式进行租赁，报告期实现租赁收入 2,266.97 万元，毛利润 1,236.85 万元；同时，公司子公司为满足正常经营需要继续租入部分房屋用于生产、办公及员工住宿等，报告期发生租赁等相关费用 440.29 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|-------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险  | 18,000      | 0        |

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 公司控股股东股权转让事项

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

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

本次权益变动不会对公司的正常生产经营造成不利影响，不存在损害公司和中小股东利益的情形。本次权益变动的相关信息以交易双方披露的权益变动报告书所载内容为准。请广大投资者理性，注意风险。详见公司于 2023 年 12 月 21 日披露的《公司控股股东所持部分股份转让给同一实际控制人控制的其他主体暨公司控股股东拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2023-043）、《博深股份有限公司详式权益变动报告书-山东铁路综合开发有限公司》《博深股份有限公司简式权益变动报告书-铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）》和 2024 年 3 月 12 日披露的《博深股份有限公司关于控股股东与山东铁路综合开发有限公司签署〈股份转让协议〉的公告》（公告编号：2024-006）。

截至本报告披露日，本次权益变动事项尚在推进中，本次交易尚存在不确定性。

## （二）董事会换届

2025 年 12 月 25 日，公司召开第六届董事会第二十七次会议，并于 2026 年 1 月 15 日召开 2026 年第一次临时股东大会及第七届董事会第一次会议，完成了第七届董事会及高级管理人员的换届选举。换届完成后，董事陈怀荣先生、独立董事袁志云女士、副总经理张建明先生任期届满不再担任相应职务。公司第七届董事会由 9 名董事组成，其中非独立董事 5 名，独立董事 3 名，职工董事 1 名，具体成员包括：杜继新先生（董事长）、李善达先生、程继冉先生（职工董事）、程辉先生、陈志强先生、彭学国先生、阮久宏先生（独立董事）、董庆华先生（独立董事）、葛锐先生（独立董事）。新一届董事会成员结构合理，专业背景多元，为公司的战略决策提供了有力的支持。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

公司全资子公司博深普锐高（上海）工具有限公司主要生产用于加工木地板的刀具，并提供刀具修磨服务，近年来受下游客户向境外搬迁等贸易环境变化影响，其主营业务收入连年下滑且转型困难。公司为优化资源配置，提高整体运营效率，经综合考虑，于 2026 年 2 月 9 日召开了第七届董事会第二次会议，审议通过了《关于拟清算注销子公司的议案》，决定终止博深普锐高经营，将其清算注销。本次注销有利于优化现有资源配置，降低管理成本，进一步提高公司整体运营效率，不会对公司的正常生产经营、整体业务发展和盈利能力产生重大影响，不存在损害公司及股东、特别是中小股东利益的情形。在清算注销完成后，会对公司合并会计报表的利润产生一定影响，最终影响以清算完毕后的实际数据为准。

## 第六节 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  | 24,823,210  | 4.71%  | 0           | 0  | 0     | -2,989,550 | -2,989,550 | 21,833,660  | 4.14%  |
| 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   | 24,823,210  | 4.71%  | 0           | 0  | 0     | -2,989,550 | -2,989,550 | 21,833,660  | 4.14%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 24,823,210  | 4.71%  | 0           | 0  | 0     | -2,989,550 | -2,989,550 | 21,833,660  | 4.14%  |
| 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  | 502,015,138 | 95.29% | 0           | 0  | 0     | 2,989,550  | 2,989,550  | 505,004,688 | 95.86% |
| 1、人民币普通股   | 502,015,138 | 95.29% | 0           | 0  | 0     | 2,989,550  | 2,989,550  | 505,004,688 | 95.86% |
| 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        | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0          | 0          | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 526,838,348 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 526,838,348 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

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

(1) 公司董事陈怀荣先生于 2024 年减持 3,990,000 股，总持股数由 33,087,614 股减少至 29,097,614 股。因每年年初高管锁定股重新计算，2025 年初其高管锁定股由 24,815,710 股减少至 21,823,210 股，减少 2,992,500 股。

(2) 公司于 2025 年 9 月 11 日召开 2025 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，决定不再设置监事会，监事自动解任。原监事郑永利先生、胡勇先生分别持有的 450 股、10,000 股自其离任后 6 个月内 100% 锁定，高管锁定股分别增加 450 股、2500 股。

以上合计报告期内有限售条件股份减少 2,989,550 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数     | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数   | 期末限售股数     | 限售原因  | 解除限售日期          |
|------|------------|----------|------------|------------|---|-----------------|
| 陈怀荣  | 24,815,710 | 0        | -2,992,500 | 21,823,210 | 董事陈怀荣先生因上年度持股股数变动，本年度期初高管锁定股按照期初持股数重新计算导致高管锁定股减少。 | 2026 年 7 月 14 日 |
| 郑永利  | 0          | 450      | 0          | 450        | 郑永利先生离任监事会主席后 6 个月内股份 100% 锁定                     | 2026 年 3 月 10 日 |
| 胡勇   | 7,500      | 2,500    | 0          | 10,000     | 胡勇先生离任监事后 6 个月内股份 100% 锁定                         | 2026 年 3 月 10 日 |
| 合计   | 24,823,210 | 2,950    | -2,992,500 | 21,833,660 | --  | --              |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                           | 23,805  | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 23,804      | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | 0          |            |
|---------------------------------------|---------|---------------------|-------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）  |         |                     |             |                             |              |                                     |            |            |
| 股东名称                                  | 股东性质    | 持股比例                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                  | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                        | 质押、标记或冻结情况 |            |
|                                       |         |                     |             |                             |              |                                     | 股份状态       | 数量         |
| 山东铁投私募基金管理有限公司—铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 其他      | 30.75%              | 161,986,091 | 0                           | 0            | 161,986,091                         | 不适用        | 0          |
| 陈怀荣                                   | 境内自然人   | 4.98%               | 26,225,214  | -2,872,400                  | 21,823,210   | 4,402,004                           | 冻结         | 10,000,000 |
| 程辉                                    | 境内自然人   | 4.38%               | 23,069,374  | -2,200,000                  | 0            | 23,069,374                          | 不适用        | 0          |
| 张淑玉                                   | 境内自然人   | 3.80%               | 20,012,730  | -337,100                    | 0            | 20,012,730                          | 不适用        | 0          |
| 任京建                                   | 境内自然人   | 3.15%               | 16,577,141  | 0                           | 0            | 16,577,141                          | 不适用        | 0          |
| 吕桂芹                                   | 境内自然人   | 2.95%               | 15,563,177  | 0                           | 0            | 15,563,177                          | 不适用        | 0          |
| 汶上县海纬进出口有限公司                          | 境内非国有法人 | 2.56%               | 13,486,886  | -130,100                    | 0            | 13,486,886                          | 不适用        | 0          |

| 王志广  | 境内自然人   | 1.09%  | 5,723,579   | 0                      | 0 | 5,723,579 | 不适用 | 0 |
|--|---|--------|-------------|------------------------|---|-----------|-----|---|
| 杨建华  | 境内自然人   | 1.08%  | 5,686,000   | -<br>11,561,357<br>.00 | 0 | 5,686,000 | 不适用 | 0 |
| 靳发斌  | 境内自然人   | 0.84%  | 4,431,062   | -372,000               | 0 | 4,431,062 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)               | 无   |        |             |                        |   |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                   | 前十名股东中,公司原控股股东、实际控制人陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉一致行动关系已于2022年8月31日解除。公司未获悉前十名股东中的其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 |        |             |                        |   |           |     |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明                          | 无   |        |             |                        |   |           |     |   |
| 前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注10)                      | 无   |        |             |                        |   |           |     |   |
| 前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)                 |   |        |             |                        |   |           |     |   |
| 股东名称   | 报告期末持有无限售条件股份数量   | 股份种类   |             |                        |   |           |     |   |
|  |   | 股份种类   | 数量          |                        |   |           |     |   |
| 山东铁投私募基金管理有限公司-铁投(济南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)              | 161,986,091   | 人民币普通股 | 161,986,091 |                        |   |           |     |   |
| 程辉   | 23,069,374  | 人民币普通股 | 23,069,374  |                        |   |           |     |   |
| 张淑玉  | 20,012,730  | 人民币普通股 | 20,012,730  |                        |   |           |     |   |
| 任京建  | 16,577,141  | 人民币普通股 | 16,577,141  |                        |   |           |     |   |
| 吕桂芹  | 15,563,177  | 人民币普通股 | 15,563,177  |                        |   |           |     |   |
| 汶上县海纬进出口有限公司                                       | 13,486,886  | 人民币普通股 | 13,486,886  |                        |   |           |     |   |
| 王志广  | 5,723,579   | 人民币普通股 | 5,723,579   |                        |   |           |     |   |
| 杨建华  | 5,686,000   | 人民币普通股 | 5,686,000   |                        |   |           |     |   |
| 靳发斌  | 4,431,062   | 人民币普通股 | 4,431,062   |                        |   |           |     |   |
| 陈怀荣  | 4,402,004   | 人民币普通股 | 4,402,004   |                        |   |           |     |   |
| 前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中,公司原控股股东、实际控制人陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉一致行动关系已于2022年8月31日解除。公司未获悉前十名股东中的其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 |        |             |                        |   |           |     |   |
| 前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注4)                    | 无   |        |             |                        |   |           |     |   |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/<br>单位负责人   | 成立日期             | 组织机构代码             | 主要经营业务  |
|------------------------------|---|------------------|--------------------|---|
| 铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）       | 周娇娇   | 2019 年 07 月 26 日 | 91370103MA3Q9HYQOC | 从事对未上市企业的股权投资，对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止和无需经营许可的项目。（未经金融监管部门依法批准，不得从事向公众吸收存款、融资担保、代客理财等金融服务，若未经中国证券投资基金业协会登记，不得开展募集资金业务。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 截至 2025 年 12 月 31 日，铁投资基金持有积成电子（002339）28,590,250 股，持股比例 5.67%。持有青岛积成（872230）400 万股，持股比例 3.65%。 |                  |                    |   |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

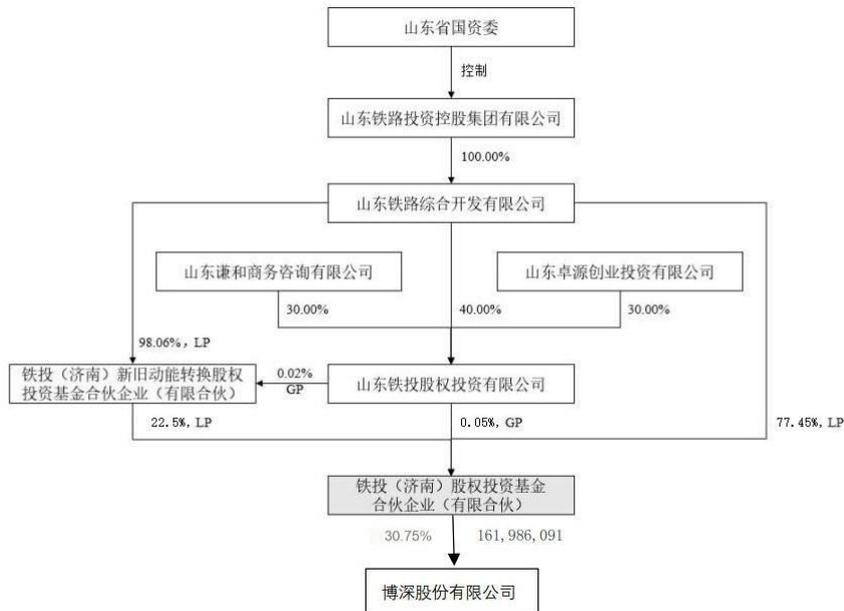
| 实际控制人名称                    | 法定代表人/<br>单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码             | 主要经营业务   |
|----------------------------|-----------------|------|--------------------|----------|
| 山东省人民政府国有资产监督管理委员会         | -               |      | 11370000004327297R | 国有资产监督管理 |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 不适用  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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                     |
|----------|---------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见            |
| 审计报告签署日期 | 2026 年 03 月 13 日    |
| 审计机构名称   | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计报告文号   | 众环审字(2026)0100743 号 |
| 注册会计师姓名  | 范桂铭、吴永俊             |

#### 审计报告正文

博深股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了博深股份有限公司（以下简称“博深股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在

所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博深股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博深股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任，我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项   |
|---|---|
| <p>如博深股份公司合并财务报表及财务报表附注六、41、营业收入和营业成本所示：博深股份公司 2025 年度营业收入 169,345.32 万元。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>(1) 了解和评价博深股份公司销售与收款循环相关的内部控制的有效性；</p> <p>(2) 了解、评价博深股份公司在不同销售模式下的收入确认原则、确认时点、结算政策，检查其执行有效性；</p> <p>(3) 通过审阅销售合同及订单，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的合同条款及单据，结合与博深股份管理层（以下简称“管理层”）的访谈，评价博深股份的产品销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；判断履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品或服务的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例和公司的经营模式；</p> <p>(4) 获取并检查公司主要客户交易资料，包括销售业务订单、合同、发票、出库单、出口报关单、第三方货运单据、客户签收记录、银行收款单据等，确认交易的真实性以及收入确认的准确性，关注是否存在销售退回情况，分析其对销售收入确认的影响；</p> <p>(5) 对主要客户的往来余额以及交易数据实施函证程序，对未发函和未收到回函的客户执行实质性检查程序，以确认相关交易真实性、完整性；</p> <p>(6) 执行截止性测试，抽查资产负债表日前后的收入确认原始单据，检查其收入确认时点是否正确；</p> <p>(7) 取得公司增值税出口退税表，与境外销售收入进行匹配性分析；</p> <p>(8) 对销售收入执行分析性程序，分析主要产品毛利率的合理性并将主要产品的毛利率与上年数据进行对比分析。</p> |

## （二）商誉减值

| 关键审计事项  | 在审计中如何应对该事项  |
|---|--|
| <p>如财务报表附注六、18、商誉所述，截至 2025 年 12 月 31 日商誉净值为 112,967.71 万元，占资产总额比例 28.25%，为公司非同一控制下收购子公司形成，属于公司重要资产。根据《企业会计准则—资产减值》的规定，每年年度终了，公司需要对商誉进行减值测试，该等减值测试过程复杂，需要依赖管理层对被收购子公司的预计未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。</p> | <p>(1) 结合我们对被收购子公司的业务、所在行业及过往经营情况的了解，与公司管理层进行访谈和讨论，了解博深股份管理层关于商誉减值测试的理念和相关内部控制；</p> <p>(2) 复核博深股份对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理并保持一致，将相关资产组年度的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较，将现金流量预测所使用的数据与历史数据、相关预算及经营计划进行比较，以评价管理层对现金流量预测的可靠性；</p> <p>(3) 评估管理层商誉减值测试方法与价值类型的匹配性、基础数据的准确性、所选取的关键参数的恰当性，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，测试公司出具的相关子公司未来现金流量净现值的计算是否正确；</p> <p>(4) 与公司聘请的第三方专业评估机构讨论，关注专家的独立性和专业胜任能力，并对专家工作过程及其所作的重要职业判断（尤其是数据引用、参数选取、假设认定等）进行复核，以判断专家工作的恰当性以了解及评估公司商誉减值测试的合理性；</p> <p>(5) 评估、测算管理层对商誉及其减值估计结果的准确性，评价公司财务报告是否按《企业会计准则》和相关信息披露编报规则充分披露与商誉减值相关的所有重要信息。</p> |

## 四、其他信息

博深股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括博深股份公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博深股份公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 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

2025 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目            | 期末余额                    | 期初余额                    |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>  |                         |                         |
| 货币资金          | 730,145,828.20          | 620,267,570.35          |
| 结算备付金         |                         |                         |
| 拆出资金          |                         |                         |
| 交易性金融资产       | 131,404,723.51          | 52,061,514.19           |
| 衍生金融资产        |                         |                         |
| 应收票据          | 212,787,650.67          | 213,463,151.11          |
| 应收账款          | 398,569,203.60          | 389,869,884.35          |
| 应收款项融资        | 112,276,763.50          | 136,161,507.94          |
| 预付款项          | 10,850,785.64           | 14,131,247.54           |
| 应收保费          |                         |                         |
| 应收分保账款        |                         |                         |
| 应收分保合同准备金     |                         |                         |
| 其他应收款         | 1,920,547.23            | 2,156,185.16            |
| 其中：应收利息       |                         |                         |
| 应收股利          |                         |                         |
| 买入返售金融资产      |                         |                         |
| 存货            | 438,341,273.40          | 442,231,595.78          |
| 其中：数据资源       |                         |                         |
| 合同资产          | 5,539,745.40            |                         |
| 持有待售资产        |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产   | 52,345,532.05           | 20,286,949.40           |
| 其他流动资产        | 40,679,023.91           | 142,566,062.71          |
| <b>流动资产合计</b> | <b>2,134,861,077.11</b> | <b>2,033,195,668.53</b> |
| <b>非流动资产：</b> |                         |                         |
| 发放贷款和垫款       |                         |                         |
| 债权投资          |                         | 31,412,819.10           |
| 其他债权投资        |                         |                         |
| 长期应收款         |                         |                         |
| 长期股权投资        |                         |                         |
| 其他权益工具投资      |                         |                         |
| 其他非流动金融资产     |                         |                         |
| 投资性房地产        | 15,961,099.08           | 16,924,238.10           |
| 固定资产          | 524,679,815.60          | 556,706,090.41          |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 在建工程        | 2,666,624.53     | 16,868,109.16    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 7,734,745.92     | 1,982,359.56     |
| 无形资产        | 113,838,773.07   | 118,553,783.23   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          | 1,129,677,055.99 | 1,156,392,913.02 |
| 长期待摊费用      | 1,350,633.61     | 930,721.04       |
| 递延所得税资产     | 60,968,022.73    | 46,993,477.33    |
| 其他非流动资产     | 6,417,423.92     | 6,224,836.24     |
| 非流动资产合计     | 1,863,294,194.45 | 1,952,989,347.19 |
| 资产总计        | 3,998,155,271.56 | 3,986,185,015.72 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 向中央银行借款     |                  |                  |
| 拆入资金        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  | 1,048,142.96     |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 116,336,804.41   | 141,693,952.92   |
| 预收款项        | 5,359,754.30     | 5,786,373.05     |
| 合同负债        | 17,161,404.76    | 24,851,744.81    |
| 卖出回购金融资产款   |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放   |                  |                  |
| 代理买卖证券款     |                  |                  |
| 代理承销证券款     |                  |                  |
| 应付职工薪酬      | 27,137,350.42    | 24,321,120.89    |
| 应交税费        | 22,446,131.05    | 17,559,119.47    |
| 其他应付款       | 5,597,715.95     | 6,523,441.80     |
| 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 | 2,800,801.40     | 1,338,423.38     |
| 其他流动负债      | 108,673,073.18   | 147,658,505.42   |
| 流动负债合计      | 305,513,035.47   | 370,780,824.70   |
| 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          | 4,727,644.46     | 723,350.29       |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 2,354,416.19     | 2,356,592.01     |
| 递延收益          | 16,177,318.81    | 19,607,088.38    |
| 递延所得税负债       | 50,701,369.94    | 33,627,064.78    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 73,960,749.40    | 56,314,095.46    |
| 负债合计          | 379,473,784.87   | 427,094,920.16   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 526,838,348.00   | 526,838,348.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 2,045,657,674.68 | 2,045,657,674.68 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 38,782,915.51    | 29,954,940.41    |
| 专项储备          | 4,379,063.94     | 2,922,331.25     |
| 盈余公积          | 92,143,357.56    | 84,053,969.13    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 910,880,127.00   | 869,662,832.09   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,618,681,486.69 | 3,559,090,095.56 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 3,618,681,486.69 | 3,559,090,095.56 |
| 负债和所有者权益总计    | 3,998,155,271.56 | 3,986,185,015.72 |

法定代表人：杜继新    主管会计工作负责人：宫敬辉    会计机构负责人：肖晓艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产：   |                |                |
| 货币资金    | 417,335,044.46 | 130,110,903.80 |
| 交易性金融资产 | 60,076,306.85  | 50,062,191.78  |
| 衍生金融资产  |                |                |
| 应收票据    | 933,261.44     | 1,724,040.42   |
| 应收账款    | 119,165,295.28 | 90,237,847.35  |
| 应收款项融资  | 220,984.62     | 137,212.02     |
| 预付款项    | 5,281,957.12   | 5,740,459.50   |
| 其他应收款   | 1,193,723.68   | 130,806,108.68 |
| 其中：应收利息 |                |                |
| 应收股利    |                | 130,000,000.00 |
| 存货      | 65,821,398.05  | 49,209,865.66  |
| 其中：数据资源 |                |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 52,345,532.05    | 20,286,949.40    |
| 其他流动资产      | 29,791,173.37    | 5,808,595.13     |
| 流动资产合计      | 752,164,676.92   | 484,124,173.74   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  | 31,412,819.10    |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 2,196,656,052.21 | 2,201,856,295.76 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 8,187,819.51     | 8,738,398.84     |
| 固定资产        | 168,888,237.35   | 183,974,071.28   |
| 在建工程        | 1,107,343.68     | 3,072,525.62     |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 403,495.53       | 105,777.84       |
| 无形资产        | 47,108,298.75    | 49,175,063.85    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 1,297,634.65     | 848,813.48       |
| 递延所得税资产     | 34,221,547.28    | 20,321,067.20    |
| 其他非流动资产     | 602,513.04       | 1,904,339.77     |
| 非流动资产合计     | 2,458,472,942.00 | 2,501,409,172.74 |
| 资产总计        | 3,210,637,618.92 | 2,985,533,346.48 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  |                  |
| 交易性金融负债     |                  | 1,048,142.96     |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 37,583,048.05    | 38,645,759.18    |
| 预收款项        | 4,449,754.36     | 4,619,942.03     |
| 合同负债        | 24,423,103.70    | 24,766,333.32    |
| 应付职工薪酬      | 12,200,876.27    | 9,925,376.55     |
| 应交税费        | 348,872.26       | 348,455.98       |
| 其他应付款       | 242,390,502.71   | 4,369,561.40     |
| 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 | 146,353.95       | 29,785.07        |
| 其他流动负债      | 266,879.14       | 1,763,169.35     |
| 流动负债合计      | 321,809,390.44   | 85,516,525.84    |
| 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        | 151,077.82       |                  |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 4,055,433.34     | 5,916,131.27     |
| 递延所得税负债     | 37,678,756.16    | 22,683,942.95    |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 41,885,267.32    | 28,600,074.22    |
| 负债合计        | 363,694,657.76   | 114,116,600.06   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 526,838,348.00   | 526,838,348.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 2,045,469,195.09 | 2,045,469,195.09 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 92,143,357.56    | 84,053,969.13    |
| 未分配利润       | 182,492,060.51   | 215,055,234.20   |
| 所有者权益合计     | 2,846,942,961.16 | 2,871,416,746.42 |
| 负债和所有者权益总计  | 3,210,637,618.92 | 2,985,533,346.48 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2025 年度          | 2024 年度          |
|----------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入  | 1,693,453,211.31 | 1,681,392,127.67 |
| 其中：营业收入  | 1,693,453,211.31 | 1,681,392,127.67 |
| 利息收入     |                  |                  |
| 已赚保费     |                  |                  |
| 手续费及佣金收入 |                  |                  |
| 二、营业总成本  | 1,460,627,922.16 | 1,432,805,422.28 |
| 其中：营业成本  | 1,225,934,572.82 | 1,224,144,515.71 |
| 利息支出     |                  |                  |
| 手续费及佣金支出 |                  |                  |
| 退保金      |                  |                  |
| 赔付支出净额   |                  |                  |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 提取保险责任合同准备金净额          |                |                |
| 保单红利支出                 |                |                |
| 分保费用                   |                |                |
| 税金及附加                  | 18,646,576.50  | 16,869,137.09  |
| 销售费用                   | 55,357,455.40  | 53,951,154.70  |
| 管理费用                   | 91,135,543.76  | 86,255,883.90  |
| 研发费用                   | 63,949,273.93  | 59,010,092.65  |
| 财务费用                   | 5,604,499.75   | -7,425,361.77  |
| 其中：利息费用                | 278,741.37     | 178,466.84     |
| 利息收入                   | 9,440,513.57   | 11,137,908.01  |
| 加：其他收益                 | 11,803,044.06  | 12,702,779.47  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 2,556,821.76   | 11,136,147.49  |
| 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）    | 3,548,532.36   | 387,525.86     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | 1,672,190.59   | -8,714,770.85  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -47,220,672.99 | -41,272,519.98 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | 753,752.39     | 388,959.24     |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 205,938,957.32 | 223,214,826.62 |
| 加：营业外收入                | 661,948.47     | 1,406,117.02   |
| 减：营业外支出                | 2,942,531.15   | 2,349,436.25   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 203,658,374.64 | 222,271,507.39 |
| 减：所得税费用                | 48,984,021.70  | 30,525,557.81  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 154,674,352.94 | 191,745,949.58 |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 154,674,352.94 | 191,745,949.58 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |                |                |
| （二）按所有权归属分类            |                |                |
| 1. 归属于母公司股东的净利润        | 154,674,352.94 | 191,745,949.58 |
| 2. 少数股东损益              |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额          | 8,827,975.10   | 8,999,398.43   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益        | 8,827,975.10   | 8,999,398.43   |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 的税后净额                 |                |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额      |                |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动     |                |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5. 其他                 |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     | 8,827,975.10   | 8,999,398.43   |
| 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         | 8,827,975.10   | 8,999,398.43   |
| 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              | 163,502,328.04 | 200,745,348.01 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 163,502,328.04 | 200,745,348.01 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |                |                |
| 八、每股收益                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.29           | 0.36           |
| （二）稀释每股收益             | 0.29           | 0.36           |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杜继新    主管会计工作负责人：宫敬辉    会计机构负责人：肖晓艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目              | 2025 年度        | 2024 年度        |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入          | 301,508,041.38 | 307,081,581.40 |
| 减：营业成本          | 234,517,656.23 | 224,247,906.14 |
| 税金及附加           | 8,313,713.09   | 8,475,969.72   |
| 销售费用            | 8,593,988.25   | 8,181,283.59   |
| 管理费用            | 44,229,129.36  | 44,386,461.53  |
| 研发费用            | 19,220,013.64  | 16,691,699.59  |
| 财务费用            | -2,802,112.46  | -3,552,363.23  |
| 其中：利息费用         | 203,822.97     | 2,127.70       |
| 利息收入            | 3,226,984.13   | 2,837,446.99   |
| 加：其他收益          | 2,225,702.84   | 4,127,599.72   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 105,664,341.78 | 131,669,820.05 |

|                               |               |                |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| 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）           | 2,220,115.70  | 352,312.82     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -930,440.99   | -3,346,191.03  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -5,891,116.58 | -406,536.36    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 87,052.45     | 1,361.29       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 92,811,308.47 | 141,048,990.55 |
| 加：营业外收入                       | 327,333.00    | 919,211.52     |
| 减：营业外支出                       | 313,156.44    | 493,777.29     |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 92,825,485.03 | 141,474,424.78 |
| 减：所得税费用                       | 11,931,600.69 | -454,464.50    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 80,893,884.34 | 141,928,889.28 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 80,893,884.34 | 141,928,889.28 |
| （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                 |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |               |                |
| 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                      | 80,893,884.34 | 141,928,889.28 |
| 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                        | 2025 年度          | 2024 年度          |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,317,322,245.97 | 1,283,386,914.45 |
| 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                   | 12,421,255.30    | 9,720,475.16     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 30,297,395.47    | 41,988,064.52    |
| 经营活动现金流入小计                | 1,360,040,896.74 | 1,335,095,454.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 726,399,322.84   | 790,900,559.32   |
| 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           | 217,397,062.75   | 215,134,766.74   |
| 支付的各项税费                   | 132,223,029.14   | 92,470,315.60    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 77,857,050.67    | 69,264,028.82    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,153,876,465.40 | 1,167,769,670.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 206,164,431.34   | 167,325,783.65   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,184,073,122.93 | 1,669,879,854.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,076,867.75     | 4,945,817.50     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,955,430.56     | 2,516,477.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  | 34,811,316.23    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 6,423,629.20     | 5,139,374.39     |
| 投资活动现金流入小计                | 1,201,529,050.44 | 1,717,292,839.12 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 38,814,375.71    | 41,331,644.70    |
| 投资支付的现金                   | 1,141,600,000.00 | 1,822,404,312.00 |
| 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            |                  | 6,423,629.20     |
| 投资活动现金流出小计                | 1,180,414,375.71 | 1,870,159,585.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 21,114,674.73    | -152,866,746.78  |

|                     |                 |                |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |                 |                |
| 吸收投资收到的现金           |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |                 |                |
| 取得借款收到的现金           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计          |                 |                |
| 偿还债务支付的现金           |                 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 105,367,669.60  | 81,591,498.05  |
| 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      | 3,770,698.69    | 4,184,400.63   |
| 筹资活动现金流出小计          | 109,138,368.29  | 85,775,898.68  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -109,138,368.29 | -85,775,898.68 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -5,497,406.94   | 4,873,492.42   |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 112,643,330.84  | -66,443,369.39 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 596,627,290.71  | 663,070,660.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 709,270,621.55  | 596,627,290.71 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2025 年度          | 2024 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            | 285,035,971.11   | 289,134,831.32 |
| 收到的税费返还                   | 8,067,416.11     | 6,293,074.68   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 245,966,111.63   | 15,857,807.17  |
| 经营活动现金流入小计                | 539,069,498.85   | 311,285,713.17 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 230,045,409.02   | 199,581,267.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 67,420,534.21    | 65,066,515.64  |
| 支付的各项税费                   | 36,605,130.44    | 12,712,532.81  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 21,883,578.61    | 20,069,868.61  |
| 经营活动现金流出小计                | 355,954,652.28   | 297,430,184.96 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 183,114,846.57   | 13,855,528.21  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 | 791,000,000.00   | 207,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 225,927,351.20   | 101,097,637.82 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 640,596.27       | 431,200.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 6,423,629.20     | 5,139,374.39   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,023,991,576.67 | 313,668,212.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 6,078,421.33     | 6,394,664.26   |
| 投资支付的现金                   | 801,000,000.00   | 277,003,775.03 |
| 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            |                  | 6,423,629.20   |
| 投资活动现金流出小计                | 807,078,421.33   | 289,822,068.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 216,913,155.34   | 23,846,143.72  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                |

|                    |                 |                |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 取得借款收到的现金          |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金     |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计         |                 |                |
| 偿还债务支付的现金          |                 |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 105,367,669.60  | 81,591,498.05  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 249,050.00      | 10,133,832.69  |
| 筹资活动现金流出小计         | 105,616,719.60  | 91,725,330.74  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -105,616,719.60 | -91,725,330.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -763,512.45     | 1,333,485.90   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 293,647,769.86  | -52,690,172.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 123,637,174.60  | 176,327,347.51 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 417,284,944.46  | 123,637,174.60 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目   | 2025 年度        |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
|--|----------------|---------|----|--|------------------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|
|  | 归属于母公司所有者权益    |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                |    | 少数<br>股东<br>权益   | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|  | 股本             | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                     |
|  | 优先<br>股        | 永续<br>债 | 其他 |  |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
| 一、上年<br>期末<br>余额                                   | 526,838,348.00 |         |    |  | 2,045,657,674.68 |               | 29,954,940.41  | 2,922,331.25 | 84,053,969.13 |                | 869,662,832.09 |    | 3,559,090,095.56 | 3,559,090,095.56    |
| 加：会<br>计政<br>策变<br>更                               |                |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
| 期差<br>错更<br>正                                      |                |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
| 他  |                |         |    |  |                  |               |                |              |               |                |                |    |                  |                     |
| 二、本<br>年期<br>初余<br>额                               | 526,838,348.00 |         |    |  | 2,045,657,674.68 |               | 29,954,940.41  | 2,922,331.25 | 84,053,969.13 |                | 869,662,832.09 |    | 3,559,090,095.56 | 3,559,090,095.56    |
| 三、本<br>期增<br>减变<br>动金<br>额（<br>减<br>少以<br>“—<br>”号 |                |         |    |  |                  |               | 8,827,975.10   | 1,456,732.69 | 8,089,388.43  |                | 41,217,294.91  |    | 59,591,391.13    | 59,591,391.13       |

|                   |  |  |  |  |  |  |              |              |  |               |                 |           |                 |                 |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--------------|--|---------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| 填列)               |  |  |  |  |  |  |              |              |  |               |                 |           |                 |                 |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |  |  | 8,827,975.10 |              |  |               | 154,674,352.94  |           | 163,502,328.04  | 163,502,328.04  |
| (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          |  |  |  |  |  |  |              | 8,089,388.43 |  |               | -113,457,058.03 |           | -105,367,669.60 | -105,367,669.60 |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  | 8,089,388.43 |              |  | -8,089,388.43 |                 |           |                 |                 |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |              |              |  |               |                 |           |                 |                 |
| 3. 对所             |  |  |  |  |  |  |              |              |  | -105,367,     |                 | -105,367, | -105,367,       |                 |



|         |                |  |  |  |                  |  |               |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
|---------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--------------|---------------|--|----------------|--|------------------|--|------------------|
| 专项储备    |                |  |  |  |                  |  |               | 2.69         |               |  |                |  | 2.69             |  | 2.69             |
| 1. 本期提取 |                |  |  |  |                  |  |               | 1,759,956.16 |               |  |                |  | 1,759,956.16     |  | 1,759,956.16     |
| 2. 本期使用 |                |  |  |  |                  |  |               | 303,223.47   |               |  |                |  | 303,223.47       |  | 303,223.47       |
| (六) 其他  |                |  |  |  |                  |  |               |              |               |  |                |  |                  |  |                  |
| 四、本期末余额 | 526,838,348.00 |  |  |  | 2,045,657,674.68 |  | 38,782,915.51 | 4,379,063.94 | 92,143,357.56 |  | 910,880,127.00 |  | 3,618,681,486.69 |  | 3,618,681,486.69 |

上期金额

单位：元

| 项目            | 2024 年度        |        |    |                 |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                 |                  |
|---------------|----------------|--------|----|-----------------|------------------|-------|---------------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|-----------------|------------------|
|               | 归属于母公司所有者权益    |        |    |                 |                  |       |               |              |               |        |                |    | 少数股东权益           | 所有者权益合计         |                  |
|               | 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 |                  |                 | 小计               |
|               | 优先股            | 永续债    | 其他 |                 |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                 |                  |
| 一、上年期末余额      | 543,944,364.00 |        |    | -138,558,737.70 | 2,167,593,437.27 |       | 20,955,541.98 | 1,503,994.40 | 69,861,080.20 |        | 773,701,269.49 |    | 3,439,000,949.64 | 33,867,349.68   | 3,472,829,932.32 |
| 加：会计政策变更      |                |        |    |                 |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                 |                  |
| 期差错更正         |                |        |    |                 |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  |                 |                  |
| 其他            |                |        |    |                 |                  |       |               |              |               |        |                |    |                  | -32,940,716.44  | -32,940,716.44   |
| 二、本年期初余额      | 543,944,364.00 |        |    | -138,558,737.70 | 2,167,593,437.27 |       | 20,955,541.98 | 1,503,994.40 | 69,861,080.20 |        | 773,701,269.49 |    | 3,439,000,949.64 | 926,578,040.00  | 3,439,927,687.68 |
| 三、本期增减变动金额（减） | -17,106,016.00 |        |    | 138,558,737.70  | 121,935,762.59   |       | 8,999,398.43  | 1,418,336.85 | 14,192,888.93 |        | 95,961,562.60  |    | 120,089,145.92   | -926,578,040.00 | 119,162,567.88   |

|  |                                |  |  |                            |                                 |  |                      |                           |  |  |                                |  |                                |                            |                                |
|--|--------------------------------|--|--|----------------------------|---------------------------------|--|----------------------|---------------------------|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| 少以<br>“一<br>”号<br>填<br>列)  |                                |  |  |                            |                                 |  |                      |                           |  |  |                                |  |                                |                            |                                |
| (一)<br>综<br>合<br>收<br>益<br>总<br>额  |                                |  |  |                            |                                 |  | 8,99<br>9,39<br>8.43 |                           |  |  | 191,<br>745,<br>949.<br>58     |  | 200,<br>745,<br>348.<br>01     | 200,<br>745,<br>348.<br>01 |                                |
| (二)<br>所<br>有<br>者<br>投<br>入<br>和<br>减<br>少<br>资<br>本                    | -<br>17,1<br>06,0<br>16.0<br>0 |  |  | 138,<br>558,<br>737.<br>70 | -<br>121,<br>935,<br>762.<br>59 |  |                      |                           |  |  |                                |  | -<br>483,<br>040.<br>89        | -<br>483,<br>040.<br>89    |                                |
| 1.<br>所<br>有<br>者<br>投<br>入<br>的<br>普<br>通<br>股                          |                                |  |  |                            |                                 |  |                      |                           |  |  |                                |  |                                |                            |                                |
| 2.<br>其<br>他<br>权<br>益<br>工<br>具<br>持<br>有<br>者<br>投<br>入<br>资<br>本      |                                |  |  |                            |                                 |  |                      |                           |  |  |                                |  |                                |                            |                                |
| 3.<br>股<br>份<br>支<br>付<br>计<br>入<br>所<br>有<br>者<br>权<br>益<br>的<br>金<br>额 |                                |  |  |                            |                                 |  |                      |                           |  |  |                                |  |                                |                            |                                |
| 4.<br>其<br>他   | -<br>17,1<br>06,0<br>16.0<br>0 |  |  | 138,<br>558,<br>737.<br>70 | -<br>121,<br>935,<br>762.<br>59 |  |                      |                           |  |  |                                |  | -<br>483,<br>040.<br>89        | -<br>483,<br>040.<br>89    |                                |
| (三)<br>利<br>润<br>分<br>配  |                                |  |  |                            |                                 |  |                      | 14,1<br>92,8<br>88.9<br>3 |  |  | -<br>95,7<br>84,3<br>86.9<br>8 |  | -<br>81,5<br>91,4<br>98.0<br>5 | -<br>926,<br>578.<br>04    | -<br>82,5<br>18,0<br>76.0<br>9 |
| 1.<br>提<br>取<br>盈<br>余<br>公<br>积   |                                |  |  |                            |                                 |  |                      | 14,1<br>92,8<br>88.9<br>3 |  |  | -<br>14,1<br>92,8<br>88.9<br>3 |  |                                |                            |                                |
| 2.   |                                |  |  |                            |                                 |  |                      |                           |  |  |                                |  |                                |                            |                                |



|          |                |  |  |  |                  |               |              |               |  |                |  |              |      |              |  |
|----------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--------------|---------------|--|----------------|--|--------------|------|--------------|--|
| 留存收益     |                |  |  |  |                  |               |              |               |  |                |  |              |      |              |  |
| 6. 其他    |                |  |  |  |                  |               |              |               |  |                |  |              |      |              |  |
| (五) 专项储备 |                |  |  |  |                  |               | 1,418,336.85 |               |  |                |  | 1,418,336.85 |      | 1,418,336.85 |  |
| 1. 本期提取  |                |  |  |  |                  |               | 1,758,858.55 |               |  |                |  | 1,758,858.55 |      | 1,758,858.55 |  |
| 2. 本期使用  |                |  |  |  |                  |               | 340,521.70   |               |  |                |  | 340,521.70   |      | 340,521.70   |  |
| (六) 其他   |                |  |  |  |                  |               |              |               |  |                |  |              |      |              |  |
| 四、本期期末余额 | 526,838,348.00 |  |  |  | 2,045,657,674.68 | 29,954,940.41 | 2,925,331.25 | 84,053,969.13 |  | 869,662,832.09 |  | 3,559,095.56 | 0.00 | 3,559,095.56 |  |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2025 年度        |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    | 所有者权益合计 |  |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|---------|--|------------------|
|          | 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          | 未分配利润          | 其他 |         |  |                  |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |                |    |         |  |                  |
| 一、上年期末余额 | 526,838,348.00 |        |     |    | 2,045,469,195.09 |       |        |      | 84,053,969.13 | 215,055,234.20 |    |         |  | 2,871,416,746.42 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |         |  |                  |
| 期差错更正    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |         |  |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |         |  |                  |
| 二、本年期初余额 | 526,838,348.00 |        |     |    | 2,045,469,195.09 |       |        |      | 84,053,969.13 | 215,055,234.20 |    |         |  | 2,871,416,746.42 |
| 三、       |                |        |     |    |                  |       |        |      | 8,089         | -              |    |         |  | -                |

|                     |  |  |  |  |  |  |  |  |                        |                                |  |                                |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|
| 本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |  |  |  |  |  |  |  |  | , 388.<br>43           | 32, 56<br>3, 173<br>. 69       |  | 24, 47<br>3, 785<br>. 26       |
| （一）综合收益总额           |  |  |  |  |  |  |  |  |                        | 80, 89<br>3, 884<br>. 34       |  | 80, 89<br>3, 884<br>. 34       |
| （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             |  |  |  |  |  |  |  |  | 8, 089<br>, 388.<br>43 | -<br>113, 4<br>57, 05<br>8. 03 |  | -<br>105, 3<br>67, 66<br>9. 60 |
| 1. 提取盈余公积           |  |  |  |  |  |  |  |  | 8, 089<br>, 388.<br>43 | -<br>8, 089<br>, 388.<br>43    |  |                                |
| 2. 对所有              |  |  |  |  |  |  |  |  |                        | -<br>105, 3<br>67, 66          |  | -<br>105, 3<br>67, 66          |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------|--|------|
| 者<br>(或<br>股东)<br>的分配                          |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 9.60 |  | 9.60 |
| 3. 其他  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| (四)<br>所有者权益<br>内部结转                           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| 2. 盈<br>余公<br>积转<br>增资本<br>(或<br>股本)           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| 3. 盈<br>余公<br>积弥<br>补亏<br>损                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| 4. 设<br>定受<br>益计<br>划变<br>动额<br>结转<br>留存<br>收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| 5. 其<br>他综<br>合收<br>益结<br>转留<br>存收<br>益        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| 6. 其<br>他                                      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |
| (五)<br>专                                       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |      |  |      |

|         |            |      |  |  |                 |   |  |  |               |                |  |                  |
|---------|------------|------|--|--|-----------------|---|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 项储备     |            |      |  |  |                 |   |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取 |            |      |  |  |                 |   |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用 |            |      |  |  |                 |   |  |  |               |                |  |                  |
| (六) 其他  |            |      |  |  |                 |   |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期末余额 | 526,838.34 | 8.00 |  |  | 2,045,469.195.0 | 9 |  |  | 92,143,357.56 | 182,492,060.51 |  | 2,846,942,961.16 |

上期金额

单位：元

| 项目                    | 2024 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              | 543,944.36  |        |     | -138,558.73 | 2,166,938.047.51 |       |        |      | 69,861,080.20 | 168,910,731.90 |    | 2,811,095,485.91 |
| 加：会计政策变更              |             |        |     |             |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 期差错更正                 |             |        |     |             |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 他                     |             |        |     |             |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 543,944.36  |        |     | -138,558.73 | 2,166,938.047.51 |       |        |      | 69,861,080.20 | 168,910,731.90 |    | 2,811,095,485.91 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -17,106.016 |        |     | 138,558.73  | -121,468.852.42  |       |        |      | 14,192,888.93 | 46,144,502.30  |    | 60,321,260.51    |

|                   |                |  |  |                |                 |  |  |  |               |                |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|----------------|-----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |                |                 |  |  |  |               | 141,928.889.28 |  | 141,928.889.28 |
| (二) 所有者投入和减少资本    | -17,106,016.00 |  |  | 138,558,737.70 | -121,468,852.42 |  |  |  |               |                |  | -16,130.72     |
| 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             | -17,106,016.00 |  |  | 138,558,737.70 | -121,468,852.42 |  |  |  |               |                |  | -16,130.72     |
| (三) 利润分配          |                |  |  |                |                 |  |  |  | 14,192,888.93 | -95,784,386.98 |  | -81,591,498.05 |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                |                 |  |  |  | 14,192,888.93 | -14,192,888.93 |  |                |
| 2. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |                |                 |  |  |  |               | -81,591,498.05 |  | -81,591,498.05 |
| 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、本期末余额 | 526,838.00 |  |  |  | 2,045,469.19 |  |  |  | 84,053.13 | 215,055.23 |  | 2,871,416.74 |

### 三、公司基本情况

博深股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1998 年 12 月在河北石家庄注册成立，现总部位于河北省石家庄高新区裕华东路 403 号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件产品的研发、生产与销售。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 3 月 13 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团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具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。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

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”等各项描述。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、44“其他”。

#### 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及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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 2023 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

本集团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。本集团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集团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。本集团以 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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定该国或地区货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准                          |
|------------------|--------------------------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项计提金额大于 100 万元                |
| 重要的债权投资          | 单项债权投资金额大于 1000 万元             |
| 重要的应付账款/其他应付款    | 单项账龄超过一年的应付账款/其他应付款且金额大于 50 万元 |
| 重要的在建工程          | 单项在建工程项目大于 500 万元              |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

## （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，本集团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及吸收合并下的被合并方，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。

集团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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。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当期平均汇率折算。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。

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

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

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

## 11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易

中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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。

#### (7) 权益工具

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

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

#### (8) 金融资产减值

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

##### ① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

##### ③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

##### ④ 金融资产减值的会计处理方法

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

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

#### ⑤各类金融资产信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### a 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### b 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团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。

## 12、应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目    | 确定组合的依据                                   |
|--------|---|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行                             |
| 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 |

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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、合同资产和租赁应收款，本集团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  | 计提信用损失的方法             |
|------------|--|-----------------------|
| 应收账款：      |  |                       |
| 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                   |

|       |         |  |
|-------|---------|--|
| 合同资产： |         |  |
| 质保金组合 | 本组合为质保金 |  |

对于划分为信用风险组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### 15、其他应收款

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

#### 16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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、13、应收账款的减值相关会计政策。

#### 17、存货

##### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品及自制半成品、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）存货的盘存制度为永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### （4）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。

##### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。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。

本公司产成品用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

存货跌价准备一般按单个存货项目提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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。

## 18、持有待售资产

### （1）持有待售

本集团若主要通过出售（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；本集团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。

本集团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，本集团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。

### （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 19、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法，详见附注“五、11、“金融工具”的减值相关会计政策。

## 20、其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法，详见附注“五、11、“金融工具”的减值相关会计政策。

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团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，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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作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，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：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。

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，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团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、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，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% |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 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。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本集团在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|----|--------------|
|----|--------------|

|        |  |
|--------|--|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在 达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到 预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态 之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 机器设备   | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试 可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时 间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人 员验收。   |
| 其他     | 实际投入使用   |

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团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集团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。

其中，使用寿命有限的无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法  | 预计使用寿命的确定依据        |
|-------|--------|-------|--------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 年限平均法 | 法定使用权              |
| 软件    | 2-5 年  | 年限平均法 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使 |

|     |        |       |                       |
|-----|--------|-------|-----------------------|
|     |        |       | 使用寿命                  |
| 商标权 | 5-10 年 | 年限平均法 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

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。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按项目名称进行归集。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32、合同负债

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

## 33、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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，和本集团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。本集团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

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

## 34、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 35、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团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，按照本集团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，按照本集团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

本集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团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集团内，另一在本集团外的，在本集团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。

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本集团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，则本集团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，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团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（参见本附注五、26“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，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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）报告期内，本集团生产销售产品均按照时点法确认收入，确认收入的具体方法如下：

A、国内销售：本公司依据客户签收的送货单或物流签收记录确认收入；子公司汶上海纬收入确认时点：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：本集团已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品主要风险和报酬已转移，商品法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 39、政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

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

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，本集团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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### ①初始计量

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

##### ②后续计量

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

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

#### (2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

#### (2) 安全生产费用

本集团根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (3) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，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集团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集团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。

本集团对前述判断、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，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本集团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。

本集团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

本集团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

本集团作为出租人时，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

本集团作为承租人时，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，本集团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，本集团综合考虑与本集团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

本集团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，本集团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

本集团根据存货会计政策，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，本集团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。估值时本集团需对未来现金流量、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，本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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，本集团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

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团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

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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）内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### （11）预计负债

本集团根据合约条款、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集团的情况下，本集团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集团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，本集团会就出售、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集团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。

#### （12）公允价值计量

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                                 | 所得税税率  |
|--|--|
| 博深股份有限公司                               | 25%  |
| 博深普锐高(上海)工具有限公司                        | 15%  |
| 博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司、美国赛克隆金刚石制品有限责任公司 | 联邦企业所得税采用固定税率，税率21%；加州企业所得税税率统一为8.84%。   |
| 博深工具(泰国)有限责任公司                         | 2020年11月开始企业所得税税率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。上述政策已于2025年11月到期，到期后企业所得税税率为20%。 |
| 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%  |
| 河北博深贸易有限公司                             | 5%   |
| 博深普锐高(马来西亚)工具有限公司                      | 24%  |

### 2、税收优惠

本公司子公司汶上海纬机车配件有限公司于2025年12月，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR202537002727的《高新技术企业》证书，自2025年至2027年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司常州市金牛研磨有限公司于2024年12月，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR202432013086的《高新技术企业》证书，自2024年至2026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)工具有限公司于2024年12月，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR202431001141的《高新技术企业》证书，自2024年至2026年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司河北博深贸易有限公司满足小型微利企业标准，享受以上政策。

本公司子公司金牛研磨、海纬机车为先进制造业企业，根据财政部、税务总局于 2023 年 9 月发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

### 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          | 137,069.62     | 234,579.88     |
| 银行存款          | 708,440,469.58 | 594,453,365.34 |
| 其他货币资金        | 21,568,289.00  | 25,579,625.13  |
| 合计            | 730,145,828.20 | 620,267,570.35 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 182,648,948.31 | 117,984,947.30 |

其他说明：

（1）2025 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 20,875,206.65 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 23,640,279.64 元）。

具体内容列示如下：

| 项目        | 年末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 保函保证金     | 19,844,154.99 | 16,249,093.64 |
| 远期外汇期权保证金 |               | 6,423,629.20  |
| 电费保证金     | 980,951.66    | 917,456.80    |
| 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        | 20,875,206.65 | 23,640,279.64 |

（2）2025 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 182,648,948.31 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 117,984,947.30 元），存放境外的货币资金不存在汇回受限的情况。

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 131,404,723.51 | 52,061,514.19 |
| 其中：                    |                |               |
| 理财产品                   | 131,404,723.51 | 52,061,514.19 |
| 其中：                    |                |               |

|    |                |               |
|----|----------------|---------------|
| 合计 | 131,404,723.51 | 52,061,514.19 |
|----|----------------|---------------|

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 212,428,380.94 | 211,118,424.03 |
| 商业承兑票据 | 362,898.72     | 2,368,411.19   |
| 减：坏账准备 | -3,628.99      | -23,684.11     |
| 合计     | 212,787,650.67 | 213,463,151.11 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |          |       |                | 期初余额           |         |           |       |                |
|----------------|----------------|---------|----------|-------|----------------|----------------|---------|-----------|-------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备     |       | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备      |       | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额       | 计提比例  |                | 金额             | 比例      | 金额        | 计提比例  |                |
| 其中：            |                |         |          |       |                |                |         |           |       |                |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 212,791,279.66 | 100.00% | 3,628.99 | 0.00% | 212,787,650.67 | 213,486,835.22 | 100.00% | 23,684.11 | 0.01% | 213,463,151.11 |
| 其中：            |                |         |          |       |                |                |         |           |       |                |
| 银行承兑汇票         | 212,428,380.94 | 99.83%  |          |       | 212,428,380.94 | 211,118,424.03 | 98.89%  |           |       | 211,118,424.03 |
| 商业承兑汇票         | 362,898.72     | 0.17%   | 3,628.99 | 1.00% | 359,269.73     | 2,368,411.19   | 1.11%   | 23,684.11 | 1.00% | 2,344,727.08   |
| 合计             | 212,791,279.66 | 100.00% | 3,628.99 | 0.00% | 212,787,650.67 | 213,486,835.22 | 100.00% | 23,684.11 |       | 213,463,151.11 |

按组合计提坏账准备：按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

| 名称     | 期末余额           |      |      |
|--------|----------------|------|------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 212,428,380.94 |      |      |
| 合计     | 212,428,380.94 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

单位：元

| 名称     | 期末余额       |          |       |
|--------|------------|----------|-------|
|        | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例  |
| 商业承兑汇票 | 362,898.72 | 3,628.99 | 1.00% |
| 合计     | 362,898.72 | 3,628.99 |       |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额      | 本期变动金额   |           |    |    | 期末余额     |
|----------|-----------|----------|-----------|----|----|----------|
|          |           | 计提       | 收回或转回     | 核销 | 其他 |          |
| 应收票据坏账准备 | 23,684.11 | 3,628.99 | 23,684.11 |    |    | 3,628.99 |
| 合计       | 23,684.11 | 3,628.99 | 23,684.11 |    |    | 3,628.99 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|    |         |

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额      |
|--------|----------|----------------|
| 银行承兑票据 |          | 106,781,576.51 |
| 商业承兑票据 |          | 6,300.00       |
| 合计     |          | 106,787,876.51 |

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 391,478,353.39 | 382,479,965.30 |
| 其中：6 个月以内    | 358,687,629.92 | 349,979,693.73 |
| 7-12 个月      | 32,790,723.47  | 32,500,271.57  |
| 1 至 2 年      | 13,986,614.39  | 18,551,572.26  |
| 2 至 3 年      | 10,079,836.67  | 8,041,666.44   |
| 3 年以上        | 161,221,521.79 | 162,163,286.09 |
| 3 至 4 年      | 5,819,184.37   | 12,319,132.39  |
| 4 至 5 年      | 10,056,309.74  | 11,936,488.96  |
| 5 年以上        | 145,346,027.68 | 137,907,664.74 |
| 合计           | 576,766,326.24 | 571,236,490.09 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额           |         |                |        |                | 期初余额           |         |                |        |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 160,347,781.90 | 27.80%  | 154,959,467.05 | 96.64% | 5,388,314.85   | 160,799,195.10 | 28.15%  | 155,506,263.90 | 96.71% | 5,292,931.20   |
| 其中：            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 416,418,544.34 | 72.20%  | 23,237,655.59  | 5.58%  | 393,180,888.75 | 410,437,294.99 | 71.85%  | 25,860,341.84  | 6.30%  | 384,576,953.15 |
| 其中：            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 信用风险组合         | 416,418,544.34 | 72.20%  | 23,237,655.59  | 5.58%  | 393,180,888.75 | 410,437,294.99 | 71.85%  | 25,860,341.84  | 6.30%  | 384,576,953.15 |
| 合计             | 576,766,326.24 | 100.00% | 178,197,122.64 | 30.90% | 398,569,203.60 | 571,236,490.09 | 100.00% | 181,366,605.74 | 31.75% | 389,869,884.35 |

按单项计提坏账准备：重要的按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期初余额 |      | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

|                     |               |               |               |               |         |        |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|
| LACKMOND PRODUCTS   | 32,569,410.97 | 32,569,410.97 | 32,283,909.37 | 32,283,909.37 | 100.00% | 预计无法收回 |
| MK DIAMOND PRODUCTS | 11,117,665.70 | 11,117,665.70 | 10,870,826.43 | 10,870,826.43 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川省联发陶瓷有限责任公司       | 6,571,055.89  | 6,571,055.89  | 6,571,055.89  | 6,571,055.89  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西和谐陶瓷有限公司          | 4,469,554.39  | 4,469,554.39  | 4,469,554.39  | 4,469,554.39  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西嘉佳陶瓷有限公司          | 4,418,732.69  | 4,418,732.69  | 4,418,732.69  | 4,418,732.69  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西欧尔玛陶瓷有限公司         | 3,839,455.54  | 3,839,455.54  | 3,839,455.54  | 3,839,455.54  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海新霞机电物资有限公司        | 2,993,912.58  | 2,993,912.58  | 2,993,912.58  | 2,993,912.58  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川美莱雅陶瓷有限公司         | 2,620,016.03  | 2,620,016.03  | 2,620,016.03  | 2,620,016.03  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 玉林市金达机电有限责任公司       | 2,380,945.94  | 2,380,945.94  | 2,380,945.94  | 2,380,945.94  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 海口华龙峰五金机电贸易有限公司     | 2,312,833.82  | 2,312,833.82  | 2,312,833.82  | 2,312,833.82  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 藤县中意陶瓷有限公司          | 2,203,541.46  | 2,203,541.46  | 2,203,541.46  | 2,203,541.46  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 常州鹏展五金有限公司          | 1,718,677.70  | 1,718,677.70  | 1,718,677.70  | 1,718,677.70  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西荣威陶瓷有限公司          | 1,640,205.38  | 1,640,205.38  | 1,640,205.38  | 1,640,205.38  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 钱斌斌                 | 1,446,542.12  | 1,446,542.12  | 1,446,542.12  | 1,446,542.12  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川夹江宏发瓷业有限公司        | 1,439,683.14  | 1,439,683.14  | 1,439,683.14  | 1,439,683.14  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川省亿佛瓷业有限公司         | 1,387,855.44  | 1,387,855.44  | 1,387,855.44  | 1,387,855.44  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 欧阳群义                | 1,329,890.00  | 1,329,890.00  | 1,329,890.00  | 1,329,890.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 柳州市正东五金机电有限责任公司     | 1,280,749.74  | 1,280,749.74  | 1,312,620.69  | 1,312,620.69  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 沈阳特维克商贸有限公司         | 1,239,236.66  | 1,239,236.66  | 1,239,236.66  | 1,239,236.66  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 淄博顺高经贸有限公司          | 1,131,457.74  | 1,131,457.74  | 1,131,457.74  | 1,131,457.74  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 叶晨雨                 | 1,109,046.84  | 1,109,046.84  | 1,109,046.84  | 1,109,046.84  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 临沂波涛机电有限公司          | 1,074,994.87  | 1,074,994.87  | 1,074,994.87  | 1,074,994.87  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 佛山市利华陶瓷有限公司         | 1,042,150.04  | 1,042,150.04  | 1,042,150.04  | 1,042,150.04  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 长沙方良机电贸易有限公司        | 1,031,185.78  | 1,031,185.78  | 1,031,185.78  | 1,031,185.78  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 常州德文机电有限公司          | 1,024,940.54  | 1,024,940.54  | 1,024,940.54  | 1,024,940.54  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 北京京东世纪贸易有限公司        | 1,019,353.07  | 1,019,353.07  | 1,019,353.07  | 1,019,353.07  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 石家庄德众和物资贸易有限公司      | 1,014,059.71  | 1,014,059.71  | 1,014,059.71  | 1,014,059.71  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 其他单位汇总              | 65,372,041.3  | 60,079,110.1  | 65,421,098.0  | 60,032,783.1  | 91.76%  | 预计无法全额 |

|    |                |                |                |                |  |    |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|--|----|
|    | 2              | 2              | 4              | 9              |  | 收回 |
| 合计 | 160,799,195.10 | 155,506,263.90 | 160,347,781.90 | 154,959,467.05 |  |    |

按组合计提坏账准备：股份公司本部-金刚石工具及其他

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     | 35,379,144.84 | 872,480.81   |         |
| 其中：6个月以内 | 32,630,846.23 | 652,616.92   | 2.00%   |
| 7-12个月   | 2,748,298.61  | 219,863.89   | 8.00%   |
| 1年以内小计   | 35,379,144.84 | 872,480.81   |         |
| 1至2年     | 3,652,476.68  | 803,544.87   | 22.00%  |
| 2至3年     | 1,111,725.16  | 389,103.81   | 35.00%  |
| 3至4年     | 519,294.41    | 233,682.48   | 45.00%  |
| 4至5年     | 236,963.29    | 177,722.47   | 75.00%  |
| 5年以上     | 1,910,985.69  | 1,910,985.69 | 100.00% |
| 合计       | 42,810,590.07 | 4,387,520.13 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：股份公司本部-轨道交通零部件业务

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     | 72,383,221.97 | 1,220,255.81 |         |
| 其中：6个月以内 | 55,835,769.05 | 558,357.69   | 1.00%   |
| 7-12个月   | 16,547,452.92 | 661,898.12   | 4.00%   |
| 1年以内小计   | 72,383,221.97 | 1,220,255.81 |         |
| 1至2年     |               |              | 10.00%  |
| 2至3年     |               |              | 40.00%  |
| 3至4年     |               |              | 80.00%  |
| 4至5年     |               |              | 100.00% |
| 5年以上     |               |              | 100.00% |
| 合计       | 72,383,221.97 | 1,220,255.81 |         |

确定该组合依据的说明：

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     | 123,570,776.44 | 2,055,469.30  |         |
| 其中：6个月以内 | 115,533,898.65 | 1,155,338.99  | 1.00%   |
| 7-12个月   | 8,036,877.79   | 900,130.31    | 11.20%  |
| 1年以内小计   | 123,570,776.44 | 2,055,469.30  |         |
| 1至2年     | 4,939,296.29   | 1,580,574.81  | 32.00%  |
| 2至3年     | 4,491,511.88   | 2,436,196.04  | 54.24%  |
| 3至4年     | 1,075,051.33   | 992,272.38    | 92.30%  |
| 4至5年     | 1,446,554.88   | 1,446,554.88  | 100.00% |
| 5年以上     | 6,463,653.93   | 6,463,653.93  | 100.00% |
| 合计       | 141,986,844.75 | 14,974,721.34 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：海纬机车

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     | 115,796,572.11 | 1,216,891.39 |         |
| 其中：6 个月以内 | 113,832,382.28 | 1,138,323.81 | 1.00%   |
| 7-12 个月   | 1,964,189.83   | 78,567.58    | 4.00%   |
| 1 年以内小计   | 115,796,572.11 | 1,216,891.39 |         |
| 1 至 2 年   | 480,910.73     | 48,091.08    | 10.00%  |
| 2 至 3 年   | 40,894.46      | 16,357.78    | 40.00%  |
| 3 至 4 年   |                |              |         |
| 4 至 5 年   | 102,378.00     | 102,378.00   | 100.00% |
| 5 年以上     | 47,856.00      | 47,856.00    | 100.00% |
| 合计        | 116,468,611.30 | 1,431,574.25 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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     | 40,658,760.47 | 526,384.23   |         |
| 其中：6 个月以内 | 37,663,844.84 | 376,638.45   | 1.00%   |
| 7-12 个月   | 2,994,915.63  | 149,745.78   | 5.00%   |
| 1 年以内小计   | 40,658,760.47 | 526,384.23   |         |
| 1 至 2 年   | 1,515,612.49  | 151,561.23   | 10.00%  |
| 2 至 3 年   | 12,650.41     | 3,795.13     | 30.00%  |
| 3 至 4 年   | 202,047.32    | 161,637.91   | 80.00%  |
| 4 至 5 年   | 81,094.03     | 81,094.03    | 100.00% |
| 5 年以上     | 299,111.53    | 299,111.53   | 100.00% |
| 合计        | 42,769,276.25 | 1,223,584.06 |         |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别       | 期初余额           | 本期变动金额       |              |    |              | 期末余额           |
|----------|----------------|--------------|--------------|----|--------------|----------------|
|          |                | 计提           | 收回或转回        | 核销 | 其他           |                |
| 应收账款坏账准备 | 181,366,605.74 | 1,514,859.11 | 3,682,078.67 |    | 1,002,263.54 | 178,197,122.64 |
| 合计       | 181,366,605.74 | 1,514,859.11 | 3,682,078.67 |    | 1,002,263.54 | 178,197,122.64 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称                                       | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额     | 应收账款和合同资产期末余额  | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 铁科纵横（天津）科技发展有限公司                           | 106,318,345.97 | 5,595,702.42 | 111,914,048.39 | 19.22%               | 1,119,140.45          |
| LACKMOND PRODUCTS                          | 32,283,909.37  |              | 32,283,909.37  | 5.54%                | 32,283,909.37         |
| 江苏卡布伦顿研磨科技有限公司/连云港市澳瑞特贸易有限公司/连云港特瑞磨具实业有限公司 | 19,192,441.29  |              | 19,192,441.29  | 3.30%                | 191,924.41            |
| 中国铁路上海局集团有限公司                              | 14,858,370.00  |              | 14,858,370.00  | 2.55%                | 214,620.90            |
| 中国铁路北京局集团有限公司                              | 13,723,511.00  |              | 13,723,511.00  | 2.36%                | 258,102.17            |
| 合计   | 186,376,577.63 | 5,595,702.42 | 191,972,280.05 | 32.97%               | 34,067,697.30         |

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目  | 期末余额         |           |              | 期初余额 |      |      |
|-----|--------------|-----------|--------------|------|------|------|
|     | 账面余额         | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 5,595,702.42 | 55,957.02 | 5,539,745.40 |      |      |      |
| 合计  | 5,595,702.42 | 55,957.02 | 5,539,745.40 |      |      |      |

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额         |         |           |       |              | 期初余额 |    |      |      |      |
|-----------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|------|----|------|------|------|
|           | 账面余额         |         | 坏账准备      |       | 账面价值         | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|           | 金额           | 比例      | 金额        | 计提比例  |              | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 其中：       |              |         |           |       |              |      |    |      |      |      |
| 按组合计提坏账准备 | 5,595,702.42 | 100.00% | 55,957.02 | 1.00% | 5,539,745.40 |      |    |      |      |      |
| 其中：       |              |         |           |       |              |      |    |      |      |      |
| 质保金       | 5,595,702.42 | 100.00% | 55,957.02 | 1.00% | 5,539,745.40 |      |    |      |      |      |
| 合计        | 5,595,702.42 |         | 55,957.02 |       | 5,539,745.40 |      |    |      |      |      |

按组合计提坏账准备：按质保金组合计提坏账准备情况

单位：元

| 名称  | 期末余额         |           |       |
|-----|--------------|-----------|-------|
|     | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例  |
| 质保金 | 5,595,702.42 | 55,957.02 | 1.00% |
| 合计  | 5,595,702.42 | 55,957.02 |       |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目  | 本期计提      | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因  |
|-----|-----------|---------|---------|-----|
| 质保金 | 55,957.02 |         |         |     |
| 合计  | 55,957.02 |         |         | --- |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 112,276,763.50 | 136,161,507.94 |
| 合计   | 112,276,763.50 | 136,161,507.94 |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |      |      |                | 期初余额           |         |      |      |                |
|-----------|----------------|---------|------|------|----------------|----------------|---------|------|------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备 |      | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                | 金额             | 比例      | 金额   | 计提比例 |                |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                |         |      |      |                |
| 按组合计提坏账准备 | 112,276,763.50 | 100.00% |      |      | 112,276,763.50 | 136,161,507.94 | 100.00% |      |      | 136,161,507.94 |
| 其中：       |                |         |      |      |                |                |         |      |      |                |
| 银行承兑汇票    | 112,276,763.50 | 100.00% |      |      | 112,276,763.50 | 136,161,507.94 | 100.00% |      |      | 136,161,507.94 |
| 合计        | 112,276,763.50 | 100.00% |      |      | 112,276,763.50 | 136,161,507.94 | 100.00% |      |      | 136,161,507.94 |

按组合计提坏账准备：按银行承兑汇票组合计提的应收款项融资

单位：元

| 名称     | 期末余额           |      |      |
|--------|----------------|------|------|
|        | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 112,276,763.50 |      |      |
| 合计     | 112,276,763.50 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 51,776,552.01 |           |
| 合计     | 51,776,552.01 |           |

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目   | 年初余额           |        | 本年变动           |        | 年末余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 成本             | 公允价值变动 | 成本             | 公允价值变动 | 成本             | 公允价值变动 |
| 应收票据 | 136,161,507.94 |        | -23,884,744.44 |        | 112,276,763.50 |        |
| 应收账款 |                |        |                |        |                |        |
| 合计   | 136,161,507.94 |        | -23,884,744.44 |        | 112,276,763.50 |        |

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,920,547.23 | 2,156,185.16 |
| 合计    | 1,920,547.23 | 2,156,185.16 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 海关关税保证金  |               | 150,921.09    |
| 其他单位往来款  | 15,322,355.49 | 15,533,213.13 |
| 职工备用金和押金 | 234,219.64    | 491,045.93    |
| 保证金      | 769,405.20    | 792,315.74    |
| 其他       | 1,649,487.39  | 728,174.00    |
| 合计       | 17,975,467.72 | 17,695,669.89 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,153,922.31  | 1,783,936.23  |
| 其中：6 个月以内    | 2,058,900.40  | 1,716,409.31  |
| 7-12 个月      | 95,021.91     | 67,526.92     |
| 1 至 2 年      | 24,893.82     | 97,184.73     |
| 2 至 3 年      | 56,630.30     | 10,155,596.81 |
| 3 年以上        | 15,740,021.29 | 5,658,952.12  |
| 3 至 4 年      | 10,145,096.81 | 3,803,312.00  |
| 4 至 5 年      | 3,803,312.00  | 23,462.01     |
| 5 年以上        | 1,791,612.48  | 1,832,178.11  |
| 合计           | 17,975,467.72 | 17,695,669.89 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备             | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计            |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|---------------|
|                  | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |               |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 81,236.95      |                      | 15,458,247.78        | 15,539,484.73 |

|                    |           |  |               |               |
|--------------------|-----------|--|---------------|---------------|
| 2025年1月1日余额<br>在本期 |           |  |               |               |
| 本期计提               | 14,978.09 |  | 500,106.00    | 515,084.09    |
| 其他变动               | -351.67   |  |               | -351.67       |
| 2025年12月31日余额      | 96,566.71 |  | 15,958,353.78 | 16,054,920.49 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别    | 期初余额          | 本期变动金额     |       |       |         | 期末余额          |
|-------|---------------|------------|-------|-------|---------|---------------|
|       |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他      |               |
| 其他应收款 | 15,539,484.73 | 515,084.09 |       |       | -351.67 | 16,054,920.49 |
| 合计    | 15,539,484.73 | 515,084.09 |       |       | -351.67 | 16,054,920.49 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称         | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|--------------|---------|---------------|------|------------------|---------------|
| 贵州开阳三环磨料有限公司 | 其他单位往来款 | 13,805,408.81 | 3-5年 | 76.80%           | 13,805,408.81 |
| 盐城鑫莱纺织科技有限公司 | 其他单位往来款 | 1,476,714.17  | 5年以上 | 8.22%            | 1,476,714.17  |

|               |     |               |       |        |               |
|---------------|-----|---------------|-------|--------|---------------|
| 国铁物资有限公司      | 保证金 | 340,000.00    | 6个月以内 | 1.89%  |               |
| 常州市新北国土储备中心   | 保证金 | 156,124.80    | 5年以上  | 0.87%  | 156,124.80    |
| 常州市西源污水处理有限公司 | 保证金 | 140,000.00    | 5年以上  | 0.78%  |               |
| 合计            |     | 15,918,247.78 |       | 88.56% | 15,438,247.78 |

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 10,680,424.20 | 98.43% | 13,766,815.16 | 97.42% |
| 1至2年 | 97,658.84     | 0.90%  | 274,070.42    | 1.94%  |
| 2至3年 | 42,668.29     | 0.39%  | 64,102.59     | 0.45%  |
| 3年以上 | 30,034.31     | 0.28%  | 26,259.37     | 0.19%  |
| 合计   | 10,850,785.64 |        | 14,131,247.54 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为6,530,282.44元，占预付账款年末余额合计数的比例为60.17%。

| 单位名称               | 与本公司关系 | 年末余额         | 占预付款项余额的比例(%) | 账龄   | 未结算原因    |
|--------------------|--------|--------------|---------------|------|----------|
| 国网江苏省电力有限公司常州供电分公司 | 非关联方   | 1,899,168.10 | 17.50         | 1年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 国网河北省电力有限公司石家庄分公司  | 非关联方   | 1,822,201.01 | 16.79         | 1年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 石家庄金博惠工具有限公司       | 非关联方   | 1,138,285.73 | 10.49         | 1年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 有研粉末新材料(合肥)有限公司    | 非关联方   | 927,030.00   | 8.54          | 1年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 河南卓工新材料有限公司        | 非关联方   | 743,597.60   | 6.85          | 1年以内 | 合同尚未执行完毕 |
| 合计                 |        | 6,530,282.44 | 60.17         |      |          |

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

| 项目     | 期末余额           |                           |                | 期初余额           |                           |                |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 145,056,299.14 | 8,178,325.62              | 136,877,973.52 | 128,490,063.14 | 4,008,160.06              | 124,481,903.08 |
| 在产品    | 123,202,699.50 | 7,478,434.38              | 115,724,265.12 | 122,105,911.58 | 8,316,923.98              | 113,788,987.60 |
| 库存商品   | 201,492,425.37 | 24,136,105.84             | 177,356,319.53 | 200,305,695.01 | 20,694,594.14             | 179,611,100.87 |
| 发出商品   | 7,862,552.45   | 718,225.30                | 7,144,327.15   | 23,225,289.26  |                           | 23,225,289.26  |
| 委托加工物资 | 1,238,388.08   |                           | 1,238,388.08   | 1,124,314.97   |                           | 1,124,314.97   |
| 合计     | 478,852,364.54 | 40,511,091.14             | 438,341,273.40 | 475,251,273.96 | 33,019,678.18             | 442,231,595.78 |

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源<br>存货 | 其他方式取得的数据<br>资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|----|
|    |           |                 |                   |    |

## (3) 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  | 4,008,160.06  | 5,714,624.56  | 40,734.02  | 1,585,193.02 |    | 8,178,325.62  |
| 在产品  | 8,316,923.98  | 1,284,367.78  | 142,784.94 | 2,265,642.32 |    | 7,478,434.38  |
| 库存商品 | 20,694,594.14 | 9,355,969.91  | 135,970.08 | 6,050,428.29 |    | 24,136,105.84 |
| 发出商品 |               | 718,225.30    |            |              |    | 718,225.30    |
| 合计   | 33,019,678.18 | 17,073,187.55 | 319,489.04 | 9,901,263.63 |    | 40,511,091.14 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末   |      |              | 期初   |      |              |
|------|------|------|--------------|------|------|--------------|
|      | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提<br>比例 |
|      |      |      |              |      |      |              |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

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          |
|--------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的债权投资   | 32,341,970.40 |               |
| 一年内到期的其他债权投资 | 20,003,561.65 | 20,286,949.40 |
| 合计           | 52,345,532.05 | 20,286,949.40 |

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 组合名称                            | 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 |
| 广发银行公司<br>大额存单 2023<br>年第 019 期 | 32,341,970.4<br>0 |      | 32,341,970.4<br>0 |      |      |      |
| 合计                              | 32,341,970.4<br>0 |      | 32,341,970.4<br>0 |      |      |      |

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## 2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

| 项目                                 | 面值                | 票面利率  | 到期日                 | 实际利率  |       | 逾期本金 |      |
|------------------------------------|-------------------|-------|---------------------|-------|-------|------|------|
|                                    |                   |       |                     | 期末余额  | 期初余额  | 期末余额 | 期初余额 |
| 广发银行公司<br>大额存单<br>2023 年第<br>019 期 | 30,000,000<br>.00 | 3.10% | 2026 年 06<br>月 25 日 | 3.10% | 3.10% |      |      |
| 合计                                 | 30,000,000<br>.00 |       |                     |       |       |      |      |

## 3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

## 4) 本期实际核销的一年内到期的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的一年内到期的债权投资的核销情况

单位：元

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

其他说明

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 1) 一年内到期的其他债权投资情况

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减值准备 | 备注 |
|-------------|------|----------|----------|---------------|---------------|----------|-------------------|----|
| 民生银行可转让大额存单 |      | 3,561.65 |          | 20,003,561.65 | 20,000,000.00 |          |                   |    |
| 合计          |      | 3,561.65 |          | 20,003,561.65 | 20,000,000.00 |          |                   |    |

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

单位：元

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

## 2) 期末重要的一年内到期的其他债权投资

单位：元

| 项目          | 面值            | 票面利率  | 到期日         | 实际利率  |       | 逾期本金 |      |
|-------------|---------------|-------|-------------|-------|-------|------|------|
|             |               |       |             | 期末余额  | 期初余额  | 期末余额 | 期初余额 |
| 民生银行可转让大额存单 | 20,000,000.00 | 1.30% | 2026年12月25日 | 1.30% | 1.30% |      |      |
| 合计          | 20,000,000.00 |       |             |       |       |      |      |

### 3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备               | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|--------------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
|                    | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025年1月1日余额<br>在本期 |              |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的账面余额显著变动的情况说明：

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

### 4) 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的一年内到期的其他债权投资的核销情况

单位：元

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

一年内到期的其他债权投资的核销说明：

一年内到期的其他债权投资的其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年及一年内定期存款  | 6,090,215.63  | 129,813,706.26 |
| 预付企业所得税     | 28,271,227.04 | 4,398,482.76   |
| 境外子公司在途货币资金 |               | 4,348,434.79   |
| 增值税留抵税额     | 5,426,468.59  | 2,973,378.08   |
| 待抵扣进项税      | 178,996.96    | 47,606.32      |
| 待认证进项税      | 177,512.80    | 101,045.98     |
| 待摊费用        | 511,830.33    | 844,330.11     |
| 预缴其他税金      | 22,772.56     | 39,078.41      |
| 合计          | 40,679,023.91 | 142,566,062.71 |

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

| 项目   | 期末余额 |      |      | 期初余额          |      |               |
|------|------|------|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 大额存单 |      |      |      | 31,412,819.10 |      | 31,412,819.10 |
| 合计   |      |      |      | 31,412,819.10 |      | 31,412,819.10 |

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|    |      |      |      |          |      |    |          |                   |    |

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     |      | 期初余额 |      |      |     |      |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |
|        |      |      |      |     |      |      |      |      |     |      |

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
|------|------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

| 坏账准备                    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
|                         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |    |
| 2025 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物        | 土地使用权         | 在建工程 | 合计            |
|--------------------|---------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值             |               |               |      |               |
| 1. 期初余额            | 44,056,404.38 | 17,755,276.84 |      | 61,811,681.22 |
| 2. 本期增加金额          |               |               |      |               |
| (1) 外购             |               |               |      |               |
| (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) 处置             |               |               |      |               |
| (2) 其他转出           |               |               |      |               |
| 4. 期末余额            | 44,056,404.38 | 17,755,276.84 |      | 61,811,681.22 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |      |               |
| 1. 期初余额            | 37,824,835.79 | 7,062,607.33  |      | 44,887,443.12 |
| 2. 本期增加金额          | 569,878.28    | 393,260.74    |      | 963,139.02    |
| (1) 计提或摊销          | 569,878.28    | 393,260.74    |      | 963,139.02    |
| 3. 本期减少金额          |               |               |      |               |
| (1) 处置             |               |               |      |               |
| (2) 其他转出           |               |               |      |               |
| 4. 期末余额            | 38,394,714.07 | 7,455,868.07  |      | 45,850,582.14 |
| 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 | 5,661,690.31 | 10,299,408.77 |  | 15,961,099.08 |
| 2. 期初账面价值 | 6,231,568.59 | 10,692,669.51 |  | 16,924,238.10 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

#### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

#### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 524,679,815.60 | 556,657,030.30 |
| 固定资产清理 |                | 49,060.11      |
| 合计     | 524,679,815.60 | 556,706,090.41 |

#### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备          | 其他设备          | 合计               |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 591,674,605.78 | 538,392,322.84 | 18,423,597.41 | 49,777,466.16 | 1,198,267,992.19 |
| 2. 本期增加金额  | 13,762,338.55  | 28,385,141.48  | 1,622,477.70  | 2,900,845.76  | 46,670,803.49    |
| (1) 购置     | 684,796.34     | 10,906,825.06  | 1,589,641.24  | 2,447,638.12  | 15,628,900.76    |
| (2) 在建工程转入 | 12,390,750.77  | 14,572,731.83  |               | 466,864.88    | 27,430,347.48    |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                  |
| (4) 其他     | 686,791.44     | 2,905,584.59   | 32,836.46     | -13,657.24    | 3,611,555.25     |
| 3. 本期减少金额  | 108,198.85     | 32,472,612.54  | 3,674,921.68  | 1,496,015.23  | 37,751,748.30    |
| (1) 处置或报废  | 108,198.85     | 29,617,911.70  | 3,674,921.68  | 1,496,015.23  | 34,897,047.46    |
| (2) 其他     |                | 2,854,700.84   |               |               | 2,854,700.84     |
| 4. 期末余额    | 605,328,745.48 | 534,304,851.78 | 16,371,153.43 | 51,182,296.69 | 1,207,187,047.38 |
| 二、累计折旧     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    | 231,819,786.34 | 357,179,107.17 | 15,430,723.86 | 37,181,344.52 | 641,610,961.89   |
| 2. 本期增加金额  | 30,116,538.91  | 37,234,443.52  | 954,321.39    | 2,813,800.40  | 71,119,104.22    |
| (1) 计提     | 28,952,287.22  | 35,077,530.48  | 923,598.77    | 2,832,522.06  | 67,785,938.53    |
| (2) 其他     | 1,164,251.69   | 2,156,913.04   | 30,722.62     | -18,721.66    | 3,333,165.69     |
| 3. 本期减少金额  | 20,499.64      | 27,600,475.27  | 3,177,233.55  | 1,317,172.01  | 32,115,380.47    |
| (1) 处置或报废  | 20,499.64      | 25,453,745.89  | 3,177,233.55  | 1,317,172.01  | 29,968,651.09    |
| (2) 其他     |                | 2,146,729.38   |               |               | 2,146,729.38     |
| 4. 期末余额    | 261,915,825.61 | 366,813,075.42 | 13,207,811.70 | 38,677,972.91 | 680,614,685.64   |
| 三、减值准备     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期初余额    |                |                |               |               |                  |
| 2. 本期增加金额  |                | 2,839,863.73   |               | 37,256.52     | 2,877,120.25     |
| (1) 计提     |                | 2,805,109.30   |               | 37,256.52     | 2,842,365.82     |
| (2) 其他     |                | 34,754.43      |               |               | 34,754.43        |
| 3. 本期减少金额  |                | 947,317.59     |               | 37,256.52     | 984,574.11       |
| (1) 处置或报废  |                | 947,317.59     |               | 37,256.52     | 984,574.11       |
| 4. 期末余额    |                | 1,892,546.14   |               |               | 1,892,546.14     |
| 四、账面价值     |                |                |               |               |                  |
| 1. 期末账面价值  | 343,412,919.87 | 165,599,230.22 | 3,163,341.73  | 12,504,323.78 | 524,679,815.60   |

|           |                |                |              |               |                |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 2. 期初账面价值 | 359,854,819.44 | 181,213,215.67 | 2,992,873.55 | 12,596,121.64 | 556,657,030.30 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|

## (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 |
|--------|---------------|---------------|--------------|------------|----|
| 房屋及建筑物 |               |               |              |            |    |
| 机器设备   | 11,543,303.59 | 9,426,315.30  | 1,892,546.14 | 224,442.15 |    |
| 运输设备   | 728,712.14    | 623,014.45    |              | 105,697.69 |    |
| 其他设备   | 227,649.97    | 189,853.31    |              | 37,796.66  |    |
| 合计     | 12,499,665.70 | 10,239,183.06 | 1,892,546.14 | 367,936.50 |    |

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 51,237,298.89 |
| 合计     | 51,237,298.89 |

## (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 |
|-------|------|------------|
| 其他说明： |      |            |

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

| 项目   | 期末余额 | 期初余额      |
|------|------|-----------|
| 机器设备 |      | 49,060.11 |
| 合计   |      | 49,060.11 |

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 | 2,666,624.53 | 16,868,109.16 |
| 合计   | 2,666,624.53 | 16,868,109.16 |

## (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 | 998,818.06   |            | 998,818.06   | 715,204.92    |            | 715,204.92    |
| 2、厂区建筑 | 1,141,434.80 |            | 1,141,434.80 | 12,452,053.36 |            | 12,452,053.36 |
| 3、设备安装 | 680,401.12   | 154,029.45 | 526,371.67   | 2,727,889.20  | 154,029.45 | 2,573,859.75  |
| 4、募投项目 |              |            |              | 1,126,991.13  |            | 1,126,991.13  |
| 合计     | 2,820,653.98 | 154,029.45 | 2,666,624.53 | 17,022,138.61 | 154,029.45 | 16,868,109.16 |

## (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 |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 海纬机车9号车间        | 11,987,869.9 | 11,466,499.38 | 516,184.83   | 11,982,684.21 |          |      | 100.00%     | 100% |           |              |          | 其他   |
| 喷淋废气处理设施改造提升工程。 | 5,000.00     |               | 5,325.18     | 5,325.18      |          |      | 106.5%      | 100% |           |              |          | 其他   |
| 合计              | 16,987,869.9 | 11,466,499.38 | 5,841,374.44 | 17,307,873.82 |          |      |             |      |           |              |          |      |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目   | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 计提原因 |
|------|------------|------|------|------------|------|
| 用友软件 | 154,029.45 |      |      | 154,029.45 |      |
| 合计   | 154,029.45 |      |      | 154,029.45 | --   |

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目           | 房屋及建筑物        | 运输工具       | 合计            |
|--------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值       |               |            |               |
| 1. 期初余额      | 14,295,949.37 | 465,349.65 | 14,761,299.02 |
| 2. 本期增加金额    | 9,311,723.35  |            | 9,311,723.35  |
| (1) 新增租赁     | 9,237,370.88  |            | 9,237,370.88  |
| (2) 其他（汇率折算） | 74,352.47     |            | 74,352.47     |
| 3. 本期减少金额    | 12,573,305.26 | 465,349.65 | 13,038,654.91 |
| (1) 处置       | 12,573,305.26 | 465,349.65 | 13,038,654.91 |
| 4. 期末余额      | 11,034,367.46 |            | 11,034,367.46 |
| 二、累计折旧       |               |            |               |
| 1. 期初余额      | 12,724,648.65 | 54,290.81  | 12,778,939.46 |
| 2. 本期增加金额    | 3,058,608.24  | 49,530.04  | 3,108,138.28  |
| (1) 计提       | 3,017,649.69  | 49,530.04  | 3,067,179.73  |
| (2) 其他（汇率折算） | 40,958.55     |            | 40,958.55     |
| 3. 本期减少金额    | 12,483,635.35 | 103,820.85 | 12,587,456.20 |
| (1) 处置       | 12,483,635.35 | 103,820.85 | 12,587,456.20 |
| 4. 期末余额      | 3,299,621.54  |            | 3,299,621.54  |

|           |              |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 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 | 7,734,745.92 |            | 7,734,745.92 |
| 2. 期初账面价值 | 1,571,300.72 | 411,058.84 | 1,982,359.56 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术 | 软件            | 商标权          | 合计             |
|------------|----------------|-----|-------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |     |       |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 141,723,342.14 |     |       | 19,765,600.95 | 7,769,143.13 | 169,258,086.22 |
| 2. 本期增加金额  | 375,460.82     |     |       | 673,040.30    |              | 1,048,501.12   |
| (1) 购置     |                |     |       |               |              |                |
| (2) 内部研发   |                |     |       |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |                |     |       |               |              |                |
| (4) 在建工程转入 |                |     |       | 542,825.13    |              | 542,825.13     |
| (5) 其他     | 375,460.82     |     |       | 130,215.17    |              | 505,675.99     |
| 3. 本期减少金额  |                |     |       |               |              |                |
| (1) 处置     |                |     |       |               |              |                |
|            |                |     |       |               |              |                |
| 4. 期末余额    | 142,098,802.96 |     |       | 20,438,641.25 | 7,769,143.13 | 170,306,587.34 |
| 二、累计摊销     |                |     |       |               |              |                |
| 1. 期初余额    | 29,696,598.2   |     |       | 15,026,627.4  | 5,981,077.27 | 50,704,302.9   |

|           |  |                |  |  |               |              |                |
|-----------|--|----------------|--|--|---------------|--------------|----------------|
| 额         |  | 9              |  |  | 3             |              | 9              |
| 2. 本期增加金额 |  | 2,707,272.98   |  |  | 1,859,639.45  | 663,293.28   | 5,230,205.71   |
| (1) 计提    |  | 2,707,272.98   |  |  | 1,802,889.12  | 663,293.28   | 5,173,455.38   |
| (2) 其他    |  |                |  |  | 56,750.33     |              | 56,750.33      |
| 3. 本期减少金额 |  |                |  |  |               |              |                |
| (1) 处置    |  |                |  |  |               |              |                |
| 4. 期末余额   |  | 32,403,871.27  |  |  | 16,886,266.88 | 6,644,370.55 | 55,934,508.70  |
| 三、减值准备    |  |                |  |  |               |              |                |
| 1. 期初余额   |  |                |  |  |               |              |                |
| 2. 本期增加金额 |  |                |  |  | 17,532.99     | 515,772.58   | 533,305.57     |
| (1) 计提    |  |                |  |  | 17,532.99     | 515,772.58   | 533,305.57     |
| 3. 本期减少金额 |  |                |  |  |               |              |                |
| (1) 处置    |  |                |  |  |               |              |                |
| 4. 期末余额   |  |                |  |  | 17,532.99     | 515,772.58   | 533,305.57     |
| 四、账面价值    |  |                |  |  |               |              |                |
| 1. 期末账面价值 |  | 109,694,931.69 |  |  | 3,534,841.38  | 609,000.00   | 113,838,773.07 |
| 2. 期初账面价值 |  | 112,026,743.85 |  |  | 4,738,973.52  | 1,788,065.86 | 118,553,783.23 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 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：

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额             | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额             |
|-----------------|------------------|---------|----|------|----|------------------|
|                 |                  | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |                  |
| 常州市金牛研磨有限公司     | 798,502,805.70   |         |    |      |    | 798,502,805.70   |
| 汶上海纬机车配件有限公司    | 441,583,213.47   |         |    |      |    | 441,583,213.47   |
| 赛克隆金刚石制品有限公司    | 6,074,470.86     |         |    |      |    | 6,074,470.86     |
| 博深普锐高(上海)工具有限公司 | 1,347,365.19     |         |    |      |    | 1,347,365.19     |
| 合计              | 1,247,507,855.22 |         |    |      |    | 1,247,507,855.22 |

## (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加          |    | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|---------------|---------------|----|------|----|----------------|
|                 |               | 计提            | 其他 | 处置   | 其他 |                |
| 常州市金牛研磨有限公司     | 28,029,947.67 | 26,715,857.03 |    |      |    | 54,745,804.70  |
| 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              | 91,114,942.20 | 26,715,857.03 |    |      |    | 117,830,799.23 |

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

|                 |   |  |   |
|-----------------|---|--|---|
|                 | 可辨认的长期资产组（不包含非经营性资产）<br>依据：根据商誉形成的原因及公司管理层的确认               |  |   |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司 | 构成：博深普锐高与商誉相关的可辨认的长期资产组（不包含非经营性资产）<br>依据：根据商誉形成的原因及公司管理层的确认 |  | 是 |

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

常州市金牛研磨有限公司、汶上海纬机车配件有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、博深普锐高(上海)工具有限公司作为独立的经济实体运行，独立产生现金流量，减值测试时将其分别视为独立的资产组。商誉相关资产组的组成范围与商誉初始及以前会计期间确定的范围及经营业务保持一致。

#### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

| 项目                      | 账面价值                 | 可收回金额                | 减值金额              | 预测期的年限 | 预测期的关键参数   | 稳定期的关键参数  | 稳定期的关键参数的确定依据                     |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------|--|---|-----------------------------------|
| 常州市金牛研磨有限公司与商誉相关的长期资产组  | 848,614,39<br>2.04   | 821,898,53<br>5.01   | 26,715,857<br>.03 | 5年     | 收入增长率：<br>2%-6.01%；<br>息税前利润率：<br>13.38%-<br>13.79%；<br>折现率：<br>10.32%   | 收入增长率：<br>0%；<br>息税前利润率：<br>13.50%；<br>折现率：<br>10.32% | 稳定期收入增长率为<br>0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致 |
| 汶上海纬机车配件有限公司与商誉相关的长期资产组 | 494,543,25<br>7.56   | 745,567,86<br>6.06   | 0.00              | 5年     | 收入增长率：0.93%-<br>3.33%；<br>息税前利润率：<br>30.62%-<br>31.29%；<br>折现率：<br>9.29% | 收入增长率：<br>0%；<br>息税前利润率：<br>30.62%；<br>折现率：<br>9.29%  | 稳定期收入增长率为<br>0%，利润率、折现率与预测期最后一年一致 |
| 合计                      | 1,343,157,<br>649.60 | 1,567,466,<br>401.07 | 26,715,857<br>.03 |        |  |   |                                   |

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目    | 期初余额       | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-------|------------|------------|------------|--------|--------------|
| 大修理支出 | 81,907.56  |            | 28,908.60  |        | 52,998.96    |
| 装修费   | 29,870.09  |            | 8,146.44   |        | 21,723.65    |
| 技术维护费 | 818,943.39 | 855,490.57 | 398,522.96 |        | 1,275,911.00 |
| 合计    | 930,721.04 | 855,490.57 | 435,578.00 |        | 1,350,633.61 |

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目            | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备        | 200,728,851.91 | 44,885,121.25 | 196,463,556.78 | 32,761,257.82 |
| 内部交易未实现利润     | 26,158,246.68  | 7,497,421.00  | 28,837,641.01  | 8,354,311.90  |
| 交易性金融负债公允价值变动 |                |               | 1,048,142.96   | 157,221.44    |
| 折旧年限差异        | 9,975,071.34   | 2,493,767.84  | 8,969,181.79   | 1,345,377.27  |
| 政府补助          | 7,186,608.38   | 1,483,534.60  | 9,171,032.43   | 1,375,654.86  |
| 预计负债          | 2,354,416.19   | 353,162.43    | 2,356,592.00   | 353,488.80    |
| 挂账三年以上的应付账款   | 4,743,552.03   | 1,185,888.01  | 4,332,730.88   | 649,909.63    |
| 收入税法与会计差异     | 1,464,211.74   | 305,497.48    | 10,603,987.70  | 1,586,452.33  |
| 租赁负债          | 7,528,445.86   | 2,003,120.12  | 1,948,505.13   | 409,803.28    |
| 职工薪酬          | 3,042,040.00   | 760,510.00    |                |               |
| 合计            | 263,181,444.13 | 60,968,022.73 | 263,731,370.68 | 46,993,477.33 |

## (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 | 30,536,511.30 | 4,580,476.63 | 33,028,113.11 | 4,954,216.91 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 1,404,723.51  | 218,339.21   | 161,514.17    | 24,227.13    |
| 债权投资及其他债权投资投资收益 | 2,345,532.05  | 586,383.01   | 1,699,768.50  | 254,965.28   |
| 固定资产账面价值与       | 46,916,395.03 | 7,525,797.87 | 43,604,076.10 | 6,540,611.42 |

|                                  |                |               |                |               |
|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 计税价值差异                           |                |               |                |               |
| 非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成的金融资产公允价值变动 | 143,006,304.05 | 35,751,576.02 | 143,006,304.05 | 21,450,945.61 |
| 使用权资产                            | 7,734,745.92   | 2,038,797.20  | 1,979,504.51   | 402,098.43    |
| 合计                               | 231,944,211.86 | 50,701,369.94 | 223,479,280.44 | 33,627,064.78 |

### (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 |                  | 60,968,022.73     |                  | 46,993,477.33     |
| 递延所得税负债 |                  | 50,701,369.94     |                  | 33,627,064.78     |

### (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 | 154,504,548.76 | 33,639,925.43 |
| 可抵扣亏损    | 6,950,449.52   |               |
| 合计       | 161,454,998.28 | 33,639,925.43 |

### (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 |
|--------|--------------|------|----|
| 2033 年 | 61,067.35    |      |    |
| 2034 年 | 231,967.59   |      |    |
| 2035 年 | 6,413,608.42 |      |    |
| 2044 年 | 243,806.16   |      |    |
| 合计     | 6,950,449.52 |      |    |

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目     | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|--------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|        | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 预付设备款  | 3,604,486.42 |      | 3,604,486.42 | 2,918,026.56 |      | 2,918,026.56 |
| 租赁保证金  | 1,417.50     |      | 1,417.50     | 1,449.68     |      | 1,449.68     |
| 农民工保障金 |              |      |              | 430,000.00   |      | 430,000.00   |
| 海关押金   | 2,811,520.00 |      | 2,811,520.00 | 2,875,360.00 |      | 2,875,360.00 |
| 合计     | 6,417,423.92 |      | 6,417,423.92 | 6,224,836.24 |      | 6,224,836.24 |

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末             |                |        |                  | 期初             |                |      |               |
|------|----------------|----------------|--------|------------------|----------------|----------------|------|---------------|
|      | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型   | 受限情况             | 账面余额           | 账面价值           | 受限类型 | 受限情况          |
| 货币资金 | 20,875,206.65  | 20,875,206.65  | 保证金    | 见附注七、1 货币资金      | 23,640,279.64  | 23,640,279.64  | 保证金  | 见附注七、1 货币资金   |
| 应收票据 | 106,787,876.51 | 106,787,876.51 | 已背书/贴现 | 已背书/贴现但尚未到期的应收票据 | 145,464,476.05 | 145,464,476.05 | 已背书  | 已背书但尚未到期的应收票据 |
| 合计   | 127,663,083.16 | 127,663,083.16 |        |                  | 169,104,755.69 | 169,104,755.69 |      |               |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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         |
|----------|------|--------------|
| 交易性金融负债  |      | 1,048,142.96 |
| 其中：      |      |              |
| 远期外汇结算期权 |      | 1,048,142.96 |
| 其中：      |      |              |
| 合计       |      | 1,048,142.96 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 一年以内（含1年） | 109,887,078.04 | 135,699,359.62 |
| 一至二年（含2年） | 1,060,476.59   | 322,032.08     |
| 二至三年（含3年） | 80,715.58      | 652,970.51     |
| 三年以上      | 5,308,534.20   | 5,019,590.71   |
| 合计        | 116,336,804.41 | 141,693,952.92 |

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

## 37、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 5,597,715.95 | 6,523,441.80 |
| 合计    | 5,597,715.95 | 6,523,441.80 |

## (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  | 163,601.05   | 332,364.91   |
| 押金      | 2,961,978.80 | 3,140,231.91 |
| 其他单位往来款 | 530,060.17   | 701,894.16   |
| 关税保证金   | 173,060.02   | 176,989.63   |
| 预提费用    | 1,520,961.76 | 2,171,961.19 |
| 其他      | 248,054.15   |              |
| 合计      | 5,597,715.95 | 6,523,441.80 |

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收租金 | 5,359,754.30 | 5,786,373.05 |
| 合计   | 5,359,754.30 | 5,786,373.05 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 预收合同款 | 17,161,404.76 | 24,851,744.81 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 17,161,404.76 | 24,851,744.81 |
|----|---------------|---------------|

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 40、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 24,214,786.95 | 200,671,718.57 | 197,773,568.67 | 27,112,936.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,566.68      | 16,898,126.19  | 16,895,884.49  | 11,808.38     |
| 三、辞退福利         | 96,767.26     | 2,058,593.65   | 2,142,755.72   | 12,605.19     |
| 合计             | 24,321,120.89 | 219,628,438.41 | 216,812,208.88 | 27,137,350.42 |

##### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 18,170,522.54 | 177,071,948.54 | 173,322,492.87 | 21,919,978.21 |
| 2、职工福利费       | 595,760.00    | 7,182,513.15   | 7,720,961.55   | 57,311.60     |
| 3、社会保险费       | 551,620.49    | 12,716,670.41  | 12,683,104.38  | 585,186.52    |
| 其中：医疗保险费      |               | 10,814,056.24  | 10,814,056.24  |               |
| 工伤保险费         |               | 991,379.27     | 991,379.27     |               |
| 生育保险费         |               | 243,288.94     | 243,288.94     |               |
| 其他            | 551,620.49    | 667,945.96     | 634,379.93     | 585,186.52    |
| 4、住房公积金       |               | 3,198,521.41   | 3,198,521.41   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 4,896,883.92  | 502,065.06     | 848,488.46     | 4,550,460.52  |
| 合计            | 24,214,786.95 | 200,671,718.57 | 197,773,568.67 | 27,112,936.85 |

##### (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 |          | 16,017,241.99 | 16,017,241.99 |           |
| 2、失业保险费  | 9,566.68 | 621,348.87    | 619,107.17    | 11,808.38 |

|          |          |               |               |           |
|----------|----------|---------------|---------------|-----------|
| 3、企业年金缴费 |          | 259,535.33    | 259,535.33    |           |
| 合计       | 9,566.68 | 16,898,126.19 | 16,895,884.49 | 11,808.38 |

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 8,865,389.39  | 2,779,216.29  |
| 企业所得税   | 10,043,850.97 | 11,937,656.62 |
| 个人所得税   | 273,625.83    | 294,666.25    |
| 城市维护建设税 | 502,992.79    | 209,216.97    |
| 营业税     | 1,040,222.71  | 1,010,444.30  |
| 教育费附加   | 400,460.10    | 151,633.48    |
| 房产税     | 739,727.97    | 714,164.62    |
| 土地使用税   | 410,835.89    | 283,032.28    |
| 其他      | 169,025.40    | 179,088.66    |
| 合计      | 22,446,131.05 | 17,559,119.47 |

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 | 2,800,801.40 | 1,338,423.38 |
| 合计         | 2,800,801.40 | 1,338,423.38 |

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     | 1,885,196.67   | 2,194,029.37   |
| 已背书未到期应收票据 | 106,787,876.51 | 145,464,476.05 |
| 合计         | 108,673,073.18 | 147,658,505.42 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

|    |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |
|----|--|--|--|--|--|--|--|---|--|--|--|--|--|
|    |  |  |  |  |  |  |  | 息 |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  |  |  |  |  |  |   |  |  |  |  |  |

其他说明：

### 45、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

### 46、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

单位：元

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

#### (3) 可转换公司债券的说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

### 47、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额        | 8,037,362.29  | 2,168,269.24  |
| 减：未确认融资费用    | -508,916.43   | -106,495.57   |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -2,800,801.40 | -1,338,423.38 |
| 合计           | 4,727,644.46  | 723,350.29    |

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 | 2,354,416.19 | 2,356,592.01 | 计提售后维护费用 |
| 合计     | 2,354,416.19 | 2,356,592.01 |          |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司依据销售合同约定，对需提供免费售后维护服务的高铁动车组制动盘产品测算期末应计提的售后维护费用。

## 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加       | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 19,607,088.38 | 700,000.00 | 4,129,769.57 | 16,177,318.81 | 政府补助 |
| 合计   | 19,607,088.38 | 700,000.00 | 4,129,769.57 | 16,177,318.81 | --   |

其他说明：

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目  | 年初余额         | 本年增加 | 本期减少         | 年末余额         | 与资产/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 | 226,666.67   |      | 226,666.67   |              | 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    | 124,000.00   |      | 124,000.00   |              | 与资产相关    |
| 2016 年省级工业和信息产业转型升级项目                       | 100,000.00   |      | 100,000.00   |              | 与资产相关    |
| 关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金的通知   | 97,150.00    |      | 40,200.00    | 56,950.00    | 与资产相关    |
| 《关于下达 2016 年燃煤锅炉整治项目补助资金的通知》                | 154,260.00   |      | 51,420.00    | 102,840.00   | 与资产相关    |
| 关于下达 2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知        | 316,806.69   |      | 65,546.22    | 251,260.47   | 与资产相关    |
| 关于下达 2020 年“三位一体”加快企业有效投入项目资金               | 194,658.33   |      | 32,900.00    | 161,758.33   | 与资产相关    |
| 高铁动车组制动盘生产基地奖励基金                            | 9,330,322.85 |      | 1,365,413.04 | 7,964,909.81 | 与资产相关    |
| 自主化制动盘项目奖励资金                                | 1,105,733.10 |      | 79,932.48    | 1,025,800.62 | 与资产相关    |

|   |               |            |              |               |             |
|---|---------------|------------|--------------|---------------|-------------|
| 挥发性有机物深度治理项目补助资金                        | 290,999.88    |            | 48,500.04    | 242,499.84    | 与资产相关       |
| 自主化制动盘项目奖励资金（研发中心8号车间建设规划费）             | 773,679.17    |            | 39,846.12    | 733,833.05    | 与资产相关       |
| 高铁动车组制动盘生产基地项目高质量发展项目资金                 | 881,613.75    |            | 45,405.00    | 836,208.75    | 与资产相关       |
| 智能化、绿色化和安全生产技术改造财政专项项目（2023年技术改造项目奖补资金） | 95,066.67     |            | 12,399.97    | 82,666.70     | 与资产相关       |
| 设备引进项目                                  | 771,564.21    |            | 117,883.80   | 653,680.41    | 与资产相关       |
| 技改项目政府补助-全预合金化胎体粉末及其应用                  | 28,515.33     |            | 28,515.33    |               | 与资产相关       |
| 用于200-250km/h动车组列车刹车闸片的开发及关键技术的研究       | 27,725.55     |            | 12,215.40    | 15,510.15     | 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        | 36,792.74     |            | 16,981.08    | 19,811.66     | 与资产相关       |
| 市应用技术研究及开发专项资金拨款                        | 55,045.93     |            |              | 55,045.93     | 与资产相关       |
| 轨道交通制动部件工程实验室                           | 2,748,221.51  |            | 701,673.48   | 2,046,548.03  | 与资产相关       |
| 轨道重点实验室配置                               | 1,000,000.00  |            | 706,451.68   | 293,548.32    | 与资产相关       |
| 高速列车粉末冶金闸片成果转化项目                        | 938,266.00    |            | 148,642.59   | 789,623.41    | 与资产相关及与收益相关 |
| 动力集中动车闸片研发任务                            | 200,000.00    |            | 128,334.57   | 71,665.43     | 与资产相关       |
| 基于快速更新、低影响的装配化装修改造施工技术与高效化施工机具研究及应用示范   | 110,000.00    |            |              | 110,000.00    | 与资产相关       |
| 2025年中央大气污染防治资金                         |               | 700,000.00 | 36,842.10    | 663,157.90    | 与资产相关       |
| 合计                                      | 19,607,088.38 | 700,000.00 | 4,129,769.57 | 16,177,318.81 |             |

## 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 | 526,838,348.00 |  |  |  |  |  | 526,838,348.00 |
|------|----------------|--|--|--|--|--|----------------|

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） | 2,045,657,674.68 |      |      | 2,045,657,674.68 |
| 合计         | 2,045,657,674.68 |      |      | 2,045,657,674.68 |

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 |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 29,954,940.41 | 8,827,975.10 |                    |                      |         | 8,827,975.10 |           | 38,782,915.51 |
| 外币财务报表折算差额       | 29,954,940.41 | 8,827,975.10 |                    |                      |         | 8,827,975.10 |           | 38,782,915.51 |

|          |               |              |  |  |  |              |  |               |
|----------|---------------|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|
| 其他综合收益合计 | 29,954,940.41 | 8,827,975.10 |  |  |  | 8,827,975.10 |  | 38,782,915.51 |
|----------|---------------|--------------|--|--|--|--------------|--|---------------|

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少       | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,922,331.25 | 1,759,956.16 | 303,223.47 | 4,379,063.94 |
| 合计    | 2,922,331.25 | 1,759,956.16 | 303,223.47 | 4,379,063.94 |

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 | 84,053,969.13 | 8,089,388.43 |      | 92,143,357.56 |
| 合计     | 84,053,969.13 | 8,089,388.43 |      | 92,143,357.56 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 869,662,832.09 | 773,701,269.49 |
| 调整后期初未分配利润        | 869,662,832.09 | 773,701,269.49 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 154,674,352.94 | 191,745,949.58 |
| 减：提取法定盈余公积        | 8,089,388.43   | 14,192,888.93  |
| 应付普通股股利           | 105,367,669.60 | 81,591,498.05  |
| 期末未分配利润           | 910,880,127.00 | 869,662,832.09 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,659,638,870.83 | 1,207,008,806.45 | 1,639,270,994.75 | 1,197,762,529.85 |
| 其他业务 | 33,814,340.48    | 18,925,766.37    | 42,121,132.92    | 26,381,985.86    |
| 合计   | 1,693,453,211.31 | 1,225,934,572.82 | 1,681,392,127.67 | 1,224,144,515.71 |

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             |                  | 分部 2           |                | 分部间抵销          |                | 合计               |                  |
|------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型       | 1,523,083,388.84 | 1,160,516,098.21 | 355,016,993.37 | 247,698,227.45 | 184,647,170.90 | 182,279,752.84 | 1,693,453,211.31 | 1,225,934,572.82 |
| 其中：        |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 金刚石工具      | 176,280,354.00   | 133,585,841.29   | 333,818,314.16 | 234,671,551.74 | 174,785,187.63 | 179,727,155.08 | 335,313,480.53   | 188,530,237.95   |
| 电动工具及配件    | 40,132,499.19    | 35,363,921.85    | 3,081,527.60   | 2,977,155.63   | 354,762.11     | 212,244.30     | 42,859,264.68    | 38,128,833.18    |
| 合金工具       | 15,534,074.13    | 11,323,924.53    | 7,160,300.73   | 4,872,700.67   | 3,624,143.67   | 2,559,042.96   | 19,070,231.19    | 13,637,582.24    |
| 纸基涂附磨具     | 259,437,230.30   | 169,182,109.73   |                |                |                |                | 259,437,230.30   | 169,182,109.73   |
| 布基涂附磨具     | 644,327,793.15   | 562,640,181.21   |                |                |                |                | 644,327,793.15   | 562,640,181.21   |
| 轨交装备零部件    | 358,630,870.98   | 234,889,862.14   |                |                |                |                | 358,630,870.98   | 234,889,862.14   |
| 租赁业等       | 28,740,567.09    | 13,530,257.46    | 10,956,850.88  | 5,176,819.41   | 5,883,077.49   | 218,689.50     | 33,814,340.48    | 18,925,766.37    |
| 按经营地区分类    |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 市场或客户类型    |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 合同类型       |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |
| 按合同期       |                  |                  |                |                |                |                |                  |                  |

|         |                  |                  |                |                |                |                 |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 限分类     |                  |                  |                |                |                |                 |                  |                  |
| 其中:     |                  |                  |                |                |                |                 |                  |                  |
| 按销售渠道分类 |                  |                  |                |                |                |                 |                  |                  |
| 其中:     |                  |                  |                |                |                |                 |                  |                  |
| 合计      | 1,523,083,388.84 | 1,160,516,098.21 | 355,016,993.37 | 247,698,227.45 | 184,647,170.90 | -182,279,752.84 | 1,693,453,211.31 | 1,225,934,572.82 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

1、本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的质量保证执行。

2、本公司经营租赁主要为与房产出租相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定资产租赁合同，通常在约定的租赁期间内采用直线法对租赁收款额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 148,371,232.93 元，其中，148,371,232.93 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

## 62、税金及附加

单位: 元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,551,450.08  | 2,884,800.98  |
| 教育费附加   | 2,746,676.75  | 2,225,054.89  |
| 房产税     | 6,418,043.92  | 6,302,912.76  |
| 土地使用税   | 5,066,392.16  | 4,551,890.50  |
| 车船使用税   | 13,087.51     | 22,305.01     |
| 印花税     | 797,244.19    | 782,186.07    |
| 环境保护税   | 7,505.35      | 7,241.19      |
| 其他      | 46,176.54     | 92,745.69     |
| 合计      | 18,646,576.50 | 16,869,137.09 |

其他说明:

## 63、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 42,163,252.38 | 35,015,872.45 |
| 咨询费      | 3,629,967.60  | 6,467,585.69  |
| 办公费      | 1,700,955.31  | 1,514,404.20  |
| 修理费      | 3,593,088.97  | 3,149,804.29  |
| 折旧费      | 10,710,037.54 | 11,546,214.43 |
| 无形资产摊销   | 4,408,572.78  | 4,782,568.32  |
| 水电蒸汽费    | 2,653,923.20  | 1,506,432.05  |
| 招待费      | 3,058,912.40  | 5,226,957.56  |
| 差旅费      | 1,193,421.67  | 2,463,325.28  |
| 诉讼费      | 44,693.39     | 82,779.53     |
| 污水处理费    | 6,270,303.05  | 4,094,073.69  |
| 财产保险费    | 1,386,112.95  | 879,613.14    |
| 长期待摊费用摊销 | 406,669.40    | 554,108.71    |
| 其他       | 9,915,633.12  | 8,972,144.56  |
| 合计       | 91,135,543.76 | 86,255,883.90 |

其他说明：

## 64、销售费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬        | 34,495,780.06 | 34,976,926.41 |
| 广告宣传费及市场推广费 | 838,586.70    | 655,926.46    |
| 财产保险费       | 2,360,532.92  | 2,286,282.89  |
| 差旅费         | 1,795,011.79  | 2,326,907.54  |
| 办公费         | 1,325,504.35  | 1,195,943.04  |
| 折旧费         | 5,104,442.90  | 5,332,178.72  |
| 招待费         | 1,377,795.97  | 1,898,115.61  |
| 租赁费         | 1,588,435.40  | 491,656.80    |
| 车辆交通费       | 547,773.65    | 1,176,189.31  |
| 邮电通讯费       | 224,054.20    | 291,665.07    |
| 展览费         | 412,251.13    | 646,240.74    |
| 其他          | 5,287,286.33  | 2,673,122.11  |
| 合计          | 55,357,455.40 | 53,951,154.70 |

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 | 27,206,005.82 | 23,471,056.96 |
| 动力费   | 1,667,936.95  | 1,673,447.35  |
| 职工薪酬  | 23,294,651.20 | 24,643,476.36 |
| 折旧和摊销 | 5,703,727.93  | 6,561,661.71  |
| 其他    | 6,076,952.03  | 2,660,450.27  |
| 合计    | 63,949,273.93 | 59,010,092.65 |

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   | 278,741.37    | 178,466.84     |
| 减：利息收入 | -9,440,513.57 | -11,137,908.01 |
| 汇兑损失   | 13,257,141.04 | 1,981,633.51   |
| 现金折扣   | -1,444.24     | -1,861.33      |
| 手续费支出  | 1,510,575.15  | 1,554,307.22   |
| 合计     | 5,604,499.75  | -7,425,361.77  |

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 政府补助         | 6,527,759.31  | 7,068,609.17  |
| 增值税加计抵减      | 4,960,661.39  | 5,374,564.41  |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 163,060.86    | 50,955.89     |
| 其他税金减免       | 151,562.50    | 208,650.00    |
| 合计           | 11,803,044.06 | 12,702,779.47 |

## 68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

其他说明：

## 69、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产       | 2,885,074.19 | 743,868.82  |
| 交易性金融负债       | 663,458.17   | -356,342.96 |
| 合计            | 3,548,532.36 | 387,525.86  |

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------------|------------|--------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益    |            | 5,618,147.78 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 998,756.41 | 3,334,955.83 |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入   | 929,151.30 | 931,696.92   |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | 283,387.75 | 286,949.40   |
| 处置易性金融负债取得的投资收益    | 345,526.30 |              |
| 成本法核算的长期股权投资收益     |            | 964,397.56   |

|    |              |               |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 2,556,821.76 | 11,136,147.49 |
|----|--------------|---------------|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失  | 20,055.12    | -23,684.11    |
| 应收账款坏账损失  | 2,167,219.56 | -5,776,313.81 |
| 其他应收款坏账损失 | -515,084.09  | -2,914,772.93 |
| 合计        | 1,672,190.59 | -8,714,770.85 |

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -17,073,187.55 | -13,161,772.31 |
| 四、固定资产减值损失          | -2,842,365.82  |                |
| 六、在建工程减值损失          |                | -80,800.00     |
| 九、无形资产减值损失          | -533,305.57    |                |
| 十、商誉减值损失            | -26,715,857.03 | -28,029,947.67 |
| 十一、合同资产减值损失         | -55,957.02     |                |
| 合计                  | -47,220,672.99 | -41,272,519.98 |

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 | 753,752.39 | 388,959.24 |
| 其中：固定资产处置利得 | 746,860.05 | 271,279.14 |
| 无形资产处置利得    |            |            |
| 使用权资产处置利得   | 6,892.34   | 117,680.10 |
| 合计          | 753,752.39 | 388,959.24 |

## 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<br>额 |
|--------------|------------|--------------|-------------------|
| 接受捐赠         | 7,131.38   | 11,062.42    | 7,131.38          |
| 非流动资产毁损报废利得  | 13,519.30  | 307,056.06   | 13,519.30         |
| 其中：固定资产      | 13,519.30  | 307,056.06   | 13,519.30         |
| 收到罚款以及无法支付尾款 | 525,190.84 | 1,034,630.54 | 525,190.84        |
| 其他           | 116,106.95 | 53,368.00    | 116,106.95        |

|    |            |              |            |
|----|------------|--------------|------------|
| 合计 | 661,948.47 | 1,406,117.02 | 661,948.47 |
|----|------------|--------------|------------|

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<br>额 |
|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 对外捐赠         |              | 31,000.00    |                   |
| 非流动资产毁损报废损失  | 867,019.95   | 1,474,422.64 | 867,019.95        |
| 其中：固定资产      | 867,019.95   | 1,474,422.64 | 867,019.95        |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 1,881,126.80 | 531,581.01   | 1,881,126.80      |
| 无法收回的应收款项    |              | 24,237.13    |                   |
| 其他           | 194,384.40   | 288,195.47   | 194,384.40        |
| 合计           | 2,942,531.15 | 2,349,436.25 | 2,942,531.15      |

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 | 45,898,609.49 | 36,300,112.05 |
| 递延所得税费用 | 3,085,412.21  | -5,774,554.24 |
| 合计      | 48,984,021.70 | 30,525,557.81 |

### (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                           | 203,658,374.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 50,914,593.66  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -20,142,505.34 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 4,631,008.84   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 12,072,069.63  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -375,885.48    |
| 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 | 1,150,721.81   |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化        | 2,408,036.34   |
| 所得税减免优惠的影响                     |                |
| 研发费加计扣除的影响                     | -10,711,614.17 |
| 残疾人工资加计扣除的影响                   | -172,616.78    |
| 非同一控制下企业合并的影响                  |                |
| 其他                             | 9,210,213.19   |
| 所得税费用                          | 48,984,021.70  |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到的政府专项资金 | 3,097,989.74  | 3,712,136.11  |
| 往来款       | 9,534,591.72  | 19,853,053.21 |
| 收回受限保证金   | 8,520,488.52  | 7,706,852.04  |
| 收到存款利息    | 7,768,919.87  | 9,047,217.45  |
| 其他        | 1,375,405.62  | 1,668,805.71  |
| 合计        | 30,297,395.47 | 41,988,064.52 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 付现费用     | 50,477,529.73 | 37,765,437.56 |
| 支付受限保证金  | 12,115,549.87 | 6,459,819.14  |
| 支付往来款及其他 | 15,263,971.07 | 25,038,772.12 |
| 合计       | 77,857,050.67 | 69,264,028.82 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 远期外汇期权保证金  | 6,423,629.20 | 691,800.00   |
| 业绩承诺人返还分红款 |              | 4,447,574.39 |
| 合计         | 6,423,629.20 | 5,139,374.39 |

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 各类存款及理财产品收回 | 1,184,073,122.93 | 1,669,879,854.00 |
| 合计          | 1,184,073,122.93 | 1,669,879,854.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额        |
|-----------|-------|--------------|
| 远期外汇期权保证金 |       | 6,423,629.20 |
| 合计        |       | 6,423,629.20 |

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 购买各类存款及理财产品 | 1,141,600,000.00 | 1,822,404,312.00 |
| 合计          | 1,141,600,000.00 | 1,822,404,312.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁负债支付的现金    | 3,770,698.69 | 4,167,293.61 |
| 回购股份支付的现金    |              | 1.00         |
| 发生筹资费用所支付的现金 |              | 17,106.02    |
| 合计           | 3,770,698.69 | 4,184,400.63 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 |              | 本期减少         |       | 期末余额         |
|------|--------------|------|--------------|--------------|-------|--------------|
|      |              | 现金变动 | 非现金变动        | 现金变动         | 非现金变动 |              |
| 租赁负债 | 2,061,773.67 |      | 9,237,370.88 | 3,770,698.69 |       | 7,528,445.86 |
| 合计   | 2,061,773.67 |      | 9,237,370.88 | 3,770,698.69 |       | 7,528,445.86 |

### (4) 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|    |        |           |      |

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料               | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 |                |                |
| 净利润                | 154,674,352.94 | 191,745,949.58 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                         | 45,548,482.40  | 43,184,681.32  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 68,749,077.55  | 70,169,282.09  |
| 使用权资产折旧                          | 3,067,179.73   | 3,203,691.75   |
| 无形资产摊销                           | 5,173,455.38   | 5,852,790.52   |
| 长期待摊费用摊销                         | 435,578.00     | 1,226,240.74   |
| 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） | -753,752.39    | -388,959.24    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 853,500.65     | 1,167,366.58   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -3,548,532.36  | -387,525.86    |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 278,741.37     | 178,466.84     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -2,556,821.76  | -11,136,147.49 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -13,974,545.40 | -4,910,738.89  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 17,074,305.16  | -859,926.78    |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -3,601,090.58  | -50,439,559.83 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -55,455,046.57 | -40,873,646.37 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -11,257,185.47 | -41,824,518.16 |
| 其他                               | 1,456,732.69   | 1,418,336.85   |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 206,164,431.34 | 167,325,783.65 |
| 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                          | 709,270,621.55 | 596,627,290.71 |
| 减：现金的期初余额                        | 596,627,290.71 | 663,070,660.10 |
| 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                     | 112,643,330.84 | -66,443,369.39 |

## （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           | 709,270,621.55 | 596,627,290.71 |
| 其中：库存现金        | 137,069.62     | 234,579.88     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 708,440,469.58 | 594,453,365.34 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 693,082.35     | 1,939,345.49   |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 709,270,621.55 | 596,627,290.71 |

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
|    |      |      |                |

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 保函保证金     | 19,844,154.99 | 16,249,093.64 | 保证金使用受限        |
| 电费保证金     | 980,951.66    | 917,456.80    | 保证金使用受限        |
| 支付宝保证金    | 50,000.00     | 50,000.00     | 保证金使用受限        |
| 证券账户保证金   | 100.00        | 100.00        | 保证金使用受限        |
| 远期外汇期权保证金 |               | 6,423,629.20  | 保证金使用受限        |
| 合计        | 20,875,206.65 | 23,640,279.64 |                |

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目     | 期末外币余额        | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|--------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金   |               |         | 396,580,096.66 |
| 其中：美元  | 46,284,594.50 | 7.0288  | 325,325,157.82 |
| 欧元     | 3,617,474.91  | 8.2355  | 29,791,714.62  |
| 港币     |               |         |                |
| 泰铢     | 12,307,368.49 | 0.2225  | 2,738,389.49   |
| 加元     | 6,892,666.18  | 5.1142  | 35,250,473.38  |
| 澳大利亚元  | 1,550.00      | 4.6892  | 7,268.26       |
| 新加坡元   | 7,990.79      | 5.4586  | 43,618.53      |
| 第纳尔    | 7,200.00      | 0.0543  | 390.96         |
| 瑞士法郎   | 366,052.86    | 8.851   | 3,239,933.86   |
| 林吉特    | 105,500.57    | 1.7319  | 182,716.44     |
| 兰特     | 140.97        | 2.3672  | 333.70         |
| 格里     | 38.40         | 2.59375 | 99.60          |
| 应收账款   |               |         | 112,063,697.98 |
| 其中：美元  | 13,712,040.02 | 7.0288  | 96,379,186.89  |
| 欧元     | 1,081,191.08  | 8.2355  | 8,904,149.14   |
| 港币     |               |         |                |
| 加元     | 1,253,586.28  | 5.1142  | 6,411,090.95   |
| 泰铢     | 547,795.00    | 0.2225  | 121,884.39     |
| 林吉特    | 142,265.00    | 1.7319  | 246,388.75     |
| 瑞士法郎   | 112.74        | 8.851   | 997.86         |
| 其他应收款  |               |         | 1,547.49       |
| 其中：泰铢  | 6,955.00      | 0.2225  | 1,547.49       |
| 其他流动资产 |               |         | 9,750,205.06   |
| 其中：美元  | 378,867.63    | 7.0288  | 2,662,984.80   |
| 林吉特    | 79,553.00     | 1.7319  | 137,777.84     |
| 加元     | 1,165,615.18  | 5.1142  | 5,961,189.15   |
| 泰铢     | 4,441,587.74  | 0.2225  | 988,253.27     |
| 应付账款   |               |         | 7,614,297.75   |
| 其中：美元  | 624,804.35    | 7.0288  | 4,391,624.82   |
| 泰铢     | 13,644,706.52 | 0.2225  | 3,035,947.20   |
| 加元     | 36,511.23     | 5.1142  | 186,725.73     |
| 其他应付款  |               |         | 655,765.60     |
| 其中：美元  | 24,621.56     | 7.0288  | 173,060.02     |
| 加元     | 34,116.19     | 5.1142  | 174,477.02     |
| 泰铢     | 703,682.04    | 0.2225  | 156,569.25     |
| 林吉特    | 87,568.17     | 1.7319  | 151,659.31     |
| 长期借款   |               |         |                |
| 其中：美元  |               |         |                |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 欧元 |  |  |  |
| 港币 |  |  |  |
|    |  |  |  |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

| 境外经营实体名称          | 境外经营实体地址    | 记账本位币 | 选择依据     |
|-------------------|-------------|-------|----------|
| 博深美国有限责任公司        | 洛杉矶         | 美元    | 主要经营地    |
| 美国先锋工具有限公司        | 美国加利福尼亚州工业城 | 美元    | 主要经营地    |
| 赛克隆金刚石制品有限公司      | 温哥华         | 加拿大元  | 主要经营地    |
| 博深工具（泰国）有限责任公司    | 曼谷罗勇工业园     | 泰铢    | 主要生产、经营地 |
| 美国赛克隆金刚石制品有限公司    | 美国德州达拉斯     | 美元    | 主要经营地    |
| 博深普锐高（马来西亚）工具有限公司 | 马来西亚        | 林吉特   | 主要经营地    |

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

| 项目          | 2025 年度金额    |
|-------------|--------------|
| 短期租赁        | 616,582.64   |
| 低价值资产租赁费用   |              |
| 与租赁相关的总现金流出 | 4,402,901.59 |

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 租赁收入          | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|---------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 22,669,679.70 |                          |
| 合计   | 22,669,679.70 |                          |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额    |               |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 期末金额          | 期初金额          |
| 第一年           | 11,884,792.85 | 15,249,809.31 |
| 第二年           | 12,460,456.09 | 12,030,343.07 |
| 第三年           | 13,306,838.58 | 9,847,134.68  |
| 第四年           | 13,754,389.57 | 9,802,878.65  |
| 第五年           | 14,442,487.58 | 9,732,822.86  |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 65,848,964.67 | 56,662,988.57 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☑不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 试验用材料      | 27,206,005.82 | 23,471,056.96 |
| 动力费        | 1,667,936.95  | 1,673,447.35  |
| 职工薪酬       | 23,294,651.20 | 24,643,476.36 |
| 折旧和摊销      | 5,703,727.93  | 6,561,661.71  |
| 其他         | 6,076,952.03  | 2,660,450.27  |
| 合计         | 63,949,273.93 | 59,010,092.65 |
| 其中：费用化研发支出 | 63,949,273.93 | 59,010,092.65 |

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 |    |  | 本期减少金额  |        |  | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
|    |      | 内部开发支出 | 其他 |  | 确认为无形资产 | 转入当期损益 |  |      |
|    |      |        |    |  |         |        |  |      |
| 合计 |      |        |    |  |         |        |  |      |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|    |      |        |            |          |            |

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

## 2、重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

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且在报告期内取得控制权的交易  
是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

|              |  |
|--------------|--|
| 合并成本         |  |
| --现金         |  |
| --非现金资产的账面价值 |  |

|                 |  |
|-----------------|--|
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|          | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产：      |     |      |
| 货币资金     |     |      |
| 应收款项     |     |      |
| 存货       |     |      |
| 固定资产     |     |      |
| 无形资产     |     |      |
|          |     |      |
| 负债：      |     |      |
| 借款       |     |      |
| 应付款项     |     |      |
|          |     |      |
| 净资产      |     |      |
| 减：少数股东权益 |     |      |
| 取得的净资产   |     |      |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称           | 注册资本           | 主要经营地       | 注册地         | 业务性质   | 持股比例    |         | 取得方式       |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|--|---------|---------|------------|
|                 |                |             |             |  | 直接      | 间接      |            |
| 博深美国有限责任公司      | 40,244,450.00  | 美国洛杉矶       | 美国洛杉矶       | 金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易                     | 100.00% |         | 设立         |
| 博深普锐高(上海)工具有限公司 | 29,465,000.00  | 上海          | 上海          | 设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具                            | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 赛克隆金刚石制品有限公司    | 13,398,030.86  | 温哥华         | 温哥华         | 专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售    | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 博深工具(泰国)有限责任公司  | 103,826,162.00 | 罗勇工业园       | 罗勇工业园       | 生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务 | 100.00% |         | 设立         |
| 美国先锋工具有限公司      | 76,342,883.22  | 美国加利福尼亚州工业城 | 美国加利福尼亚州工业城 | 金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易              | 100.00% |         | 设立         |
| 常州市金牛研磨有限公司     | 80,000,000.00  | 常州          | 常州          | 磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务                 | 100.00% |         | 非同一控制下企业合并 |
| 美国赛克隆金刚石制品      | 503,688.00     | 达拉斯，芝加哥     | 美国德州达拉斯     | 专业级金刚石锯片、空                                     |         | 100.00% | 设立         |

|                   |               |         |         |   |         |  |            |
|-------------------|---------------|---------|---------|---|---------|--|------------|
| 有限责任公司            |               |         |         | 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   |         |  |            |
| 河北博深贸易有限公司        | 5,000,000.00  | 河北石家庄   | 河北石家庄   | 金属及非金属材料及制品、磨料磨具、机械设备及配件、机电产品、五金产品、建筑材料、日用百货、电子产品的批发、零售, 自营和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 | 78,412.50     | 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      | 52,280,000.00 | 汶上县工业园区 | 汶上县     | 机电产品、铁路机车配件加工及销售, 农副产品购销; 货物进出口、技术进出口, 国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外。             | 100.00% |  | 非同一控制下企业合并 |

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、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |
|             |       |     |      |      |    |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
|                      |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |            |            |

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额   | 本期其他变动 | 期末余额          | 与资产/收益相关 |
|------|---------------|------------|-------------|--------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 19,607,088.38 | 700,000.00 |             | 4,129,769.57 |        | 16,177,318.81 | 与资产相关    |
| 合计   | 19,607,088.38 | 700,000.00 |             | 4,129,769.57 |        | 16,177,318.81 |          |

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---|--------------|--------------|
| 2024 年度山东省重点扶持区域引进急需紧缺人才项目资金                    | 1,600,000.00 |              |
| 高铁动车组制动盘生产基地项目                                  | 1,365,413.04 | 1,365,413.04 |
| 市级促进外经贸稳定增长专项资金（离岸执行额补贴项目）                      | 706,451.68   | 194,600.00   |
| 轨道交通制动部件工程实验室                                   | 701,673.48   | 701,673.48   |
| 稳岗补贴  | 430,654.74   | 471,503.74   |
| 2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助项目资金 | 226,666.67   | 272,000.00   |
| 动力集中动车闸片研发任务项目                                  | 128,334.57   | 245,843.42   |
| 2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金      | 124,000.00   | 124,000.00   |
| 高速列车粉末冶金闸片成果转化项目                                | 148,642.59   | 2,061,734.00 |
| 镇级财政扶持款   | 120,000.00   | 90,000.00    |
| 设备引进项目  | 117,883.80   | 117,883.80   |
| 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金                         | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 江苏省用人单位按比例安排残疾人就业补贴和超比例奖励办法（试行）                 | 69,720.00    | 59,280.00    |
| 2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金设备购置补助项目资金          | 65,546.22    | 65,546.25    |
| 2016 年燃煤锅炉整顿补助资金                                | 51,420.00    | 51,420.00    |
| 全预合金化胎体粉末及其应用                                   | 28,515.33    | 115,423.92   |
| 外贸基地公共服务平台事项中央外经贸发展资金                           |              | 628,700.00   |
| 其他  | 542,837.19   | 403,587.52   |
| 合计  | 6,527,759.31 | 7,068,609.17 |

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）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。

本公司截至 2025 年 12 月 31 日，无以浮动利率计息的银行借款，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

#### ②外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。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、欧元等货币预计收款，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七、81“外币货币性项目”说明。

### (2) 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。

### (3) 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。

管理流动风险时，管理层认为本公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目     | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 |                    |                                   |                |                  |
| 套期类别   |                    |                                   |                |                  |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额      | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                |
|------|-----------|----------------|--------|----------------------------|
| 票据背书 | 应收票据      | 106,787,876.51 | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书 | 应收款项融资    | 51,776,552.01  | 终止确认   | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬           |
| 合计   |           | 158,564,428.52 |        |                            |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目     | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额   | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|---------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书      | 51,776,552.01 |               |
| 合计     |           | 51,776,552.01 |               |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额    | 继续涉入形成的负债金额    |
|------|--------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 票据背书   | 106,787,876.51 | 106,787,876.51 |
| 合计   |        | 106,787,876.51 | 106,787,876.51 |

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值     |            |            | 合计 |
|----|------------|------------|------------|----|
|    | 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 |    |
|    |            |            |            |    |

|                           |    |                |                |                |
|---------------------------|----|----------------|----------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量               | -- | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资产                |    | 131,404,723.51 |                | 131,404,723.51 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    | 131,404,723.51 |                | 131,404,723.51 |
| （4）理财产品                   |    | 131,404,723.51 |                | 131,404,723.51 |
| （二）其他债权投资                 |    |                | 20,003,561.65  | 20,003,561.65  |
| 应收款项融资                    |    |                | 112,276,763.50 | 112,276,763.50 |
| 持续以公允价值计量的资产总额            |    | 131,404,723.51 | 132,280,325.15 | 263,685,048.66 |
| 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

## 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

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 2025 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 112,276,763.50 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。

管理层对其他债权投资（列报一年内到期的非流动资产）按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2025 年 12 月 31 日，其他债权投资的账面余额为 20,003,561.65 元，全部系一年内到期的大额存单，剩余期限均小于 12 个月，账面余额与公允价值相当。

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称                  | 注册地    | 业务性质    | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------------------|--------|---------|------------|--------------|---------------|
| 铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 山东省济南市 | 投资与资产管理 | 200,000.00 | 30.75%       | 30.75%        |

本企业的母公司情况的说明

铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“铁投资基金”）持有公司 30.74683%的股权。铁投资基金是山东铁路投资控股集团有限公司下属的产业投资平台，山东省人民政府国有资产监督管理委员会系山东铁投集团的实际控制人，本公司的实际控制人为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

#### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本企业关系   |
|---------------|---|
| 石家庄博深石油机械有限公司 | 原董事近亲属控制的企业 原董事及其近亲属担任董监高的企业，自该董事离任 12 个月后不再为本公司关联方 |
| 汶上县海纬进出口有限公司  | 本公司子公司董事长的近亲属实际控制的企业                                |
| 山东精良海纬机械有限公司  | 本公司子公司董事长的近亲属实际控制的企业                                |

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 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|---------|-------|
|-----|--------|-------|---------|---------|-------|

|                 |      |              |              | 度 |              |
|-----------------|------|--------------|--------------|---|--------------|
| 青岛瑞克尔新材料科技有限公司  | 采购商品 |              |              |   | 3,625,221.24 |
| 山东精良海纬机械有限公司    | 采购商品 | 1,059,109.50 | 1,500,000.00 | 否 | 1,324,185.66 |
| 石家庄博深石油机械有限公司   | 采购商品 |              |              |   | 4,370.60     |
| 金豪斯研磨材料(山东)有限公司 | 采购商品 |              |              |   | 6,350.44     |

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   |            | 654,522.58   |
| 金豪斯研磨材料(山东)有限公司 | 销售商品   |            | 2,268,904.73 |
| 苏州力得士磨具有限公司     | 销售商品   |            | 493,715.91   |
| 石家庄博深石油机械有限公司   | 销售水电燃气 | 259,154.20 | 377,860.00   |
| 山东精良海纬机械有限公司    | 提供劳务   | 13,805.31  |              |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- 1、青岛瑞克尔新材料科技有限公司、金豪斯研磨材料(山东)有限公司系本公司子公司原董事实际控制的企业，自2024年3月起，不再为本公司关联方。
- 2、常州市贝尔特磨具有限公司系本公司原持股5%以上股东控制的企业，自2024年4月起，不再为本公司关联方。
- 3、金豪斯研磨材料(山东)有限公司系本公司子公司原董事实际控制的企业，自2024年3月起，不再为本公司关联方。
- 4、苏州力得士磨具有限公司系对原控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的企业，自2024年1月起，不再为本公司关联方。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 石家庄博深石油机械有限公司 | 投资性房地产 | 1,099,163.59 | 1,095,809.52 |

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      |
| 汶上县海纬进出口有限公司 | 运输工具   |                             |       |                        |       | 45,000.00 | 63,000.00 | 8,867.37    | 13,806.94 |          | 465,349.65 |
| 山东精良海纬机械有限公司 | 仓库     |                             |       |                        |       |           | 79,333.34 |             | 4,035.15  |          | 0.00       |

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|      |      |       |       |            |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|     |      |       |       |            |

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额         |
|---------------|--------|-------|---------------|
| 山东精良海纬机械有限公司  | 出售固定资产 |       | 1,423,718.91  |
| 江苏力得士研磨科技有限公司 | 出售股权   |       | 41,479,900.00 |

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 8,050,770.50 | 7,511,628.06 |

### (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 |
| 应收票据   | 石家庄博深石油机械有限公司 |           |      | 893,656.86 |      |
| 应收款项融资 | 石家庄博深石油机械有限公司 | 21,380.51 |      |            |      |

### (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  | 234,736.25 |           |
| 预收账款 | 石家庄博深石油机械有限公司 | 98,522.72  | 26,317.46 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

### 2、利润分配情况

|                 |  |
|-----------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 1.5  |
| 利润分配方案          | 2026 年 3 月 13 日，本公司第七届董事会召开第三次会议，批准 2025 年度利润分配预案，公司以现有总股本 526,838,348 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.50 元（含税），共分配现金股利 79,025,752.20 元，本决议需经股东会审议通过。 |

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2026年2月9日，本公司董事会决议：为了进一步优化资源配置，提高运营效率，公司拟清算注销公司子公司博深普锐高（上海）工具有限公司。同时，在博深普锐高（上海）工具有限公司本次清算注销前，拟先将其持有的博深普锐高（马来西亚）工具有限公司100%股权进行转让。该两个拟处置主体2025年度合并财务报表的营业收入、净利润、净资产金额分别为245.30万元、-948.72万元、2,378.71万元。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|           |      |                  |       |

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|           |      |            |

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司及所属子公司行业类别主要为制造行业，根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，报告分部采用地区分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目        | 国内               | 国外             | 分部间抵销            | 合计               |
|-----------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 营业收入      | 1,523,083,388.84 | 355,016,993.37 | 184,647,170.90   | 1,693,453,211.31 |
| 其中：主营业务收入 | 1,494,342,821.75 | 344,082,382.85 | 178,786,333.77   | 1,659,638,870.83 |
| 营业成本      | 1,160,516,098.21 | 247,698,227.45 | 182,279,752.84   | 1,225,934,572.82 |
| 其中：主营业务成本 | 1,146,985,840.75 | 242,706,960.58 | 182,683,994.88   | 1,207,008,806.45 |
| 资产总额      | 4,862,291,614.43 | 559,345,164.72 | 1,423,481,507.59 | 3,998,155,271.56 |
| 负债总额      | 626,300,150.25   | 90,626,261.61  | 337,452,626.99   | 379,473,784.87   |

(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

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年）  | 113,264,025.20 | 88,903,939.51  |
| 其中：[6个月以内] | 93,469,284.99  | 68,819,948.62  |
| [7~12个月]   | 19,794,740.21  | 20,083,990.89  |
| 1至2年       | 9,193,389.61   | 6,753,600.82   |
| 2至3年       | 4,941,486.96   | 4,999,832.92   |
| 3年以上       | 102,990,342.28 | 99,869,936.23  |
| 3至4年       | 3,914,508.13   | 4,219,112.93   |
| 4至5年       | 3,930,848.74   | 4,640,621.48   |
| 5年以上       | 95,144,985.41  | 91,010,201.82  |
| 合计         | 230,389,244.05 | 200,527,309.48 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值          |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|---------------|
|                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 111,004,487.71 | 48.18%  | 105,616,172.83 | 95.15% | 5,388,314.88   | 110,648,821.90 | 55.18%  | 105,355,890.70 | 95.22% | 5,292,931.20  |
| 其中：            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 119,384,756.34 | 51.82%  | 5,607,775.94   | 4.70%  | 113,776,980.40 | 89,878,487.58  | 44.82%  | 4,933,571.43   | 5.49%  | 84,944,916.15 |
| 其中：            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |               |
| 信用风险组合         | 115,193,812.04 | 50.00%  | 5,607,775.94   | 4.87%  | 109,586,036.10 | 87,173,001.31  | 43.47%  | 4,933,571.43   | 5.66%  | 82,239,429.88 |
| 采用其他方法组合       | 4,190,944.30   | 1.82%   |                |        | 4,190,944.30   | 2,705,486.27   | 1.35%   |                |        | 2,705,486.27  |
| 合计             | 230,389,244.05 | 100.00% | 111,223,948.77 | 48.28% | 119,165,295.28 | 200,527,309.48 | 100.00% | 110,289,462.13 | 55.00% | 90,237,847.35 |

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称              | 期初余额         |              | 期末余额         |              |         |        |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由   |
| 四川省联发陶瓷有限责任公司   | 6,571,055.89 | 6,571,055.89 | 6,571,055.89 | 6,571,055.89 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西和谐陶瓷有限公司      | 4,469,554.39 | 4,469,554.39 | 4,469,554.39 | 4,469,554.39 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西嘉佳陶瓷有限公司      | 4,418,732.69 | 4,418,732.69 | 4,418,732.69 | 4,418,732.69 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西欧尔玛陶瓷有限公司     | 3,839,455.54 | 3,839,455.54 | 3,839,455.54 | 3,839,455.54 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 上海新霞机电物资有限公司    | 2,993,912.58 | 2,993,912.58 | 2,993,912.58 | 2,993,912.58 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 四川美莱雅陶瓷有限公司     | 2,620,016.03 | 2,620,016.03 | 2,620,016.03 | 2,620,016.03 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 玉林市金达机电有限责任公司   | 2,380,945.94 | 2,380,945.94 | 2,380,945.94 | 2,380,945.94 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 海口华龙峰五金机电贸易有限公司 | 2,312,833.82 | 2,312,833.82 | 2,312,833.82 | 2,312,833.82 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 藤县中意陶瓷有限公司      | 2,203,541.46 | 2,203,541.46 | 2,203,541.46 | 2,203,541.46 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 常州鹏展五金有限公司      | 1,718,677.70 | 1,718,677.70 | 1,718,677.70 | 1,718,677.70 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 江西荣威陶瓷有限公司      | 1,640,205.38 | 1,640,205.38 | 1,640,205.38 | 1,640,205.38 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 钱斌斌             | 1,446,542.12 | 1,446,542.12 | 1,446,542.12 | 1,446,542.12 | 100.00% | 预计无法收回 |

|                 |                |                |                |                |         |          |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|----------|
| 四川夹江宏发瓷业有限公司    | 1,439,683.14   | 1,439,683.14   | 1,439,683.14   | 1,439,683.14   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 四川省亿佛瓷业有限公司     | 1,387,855.44   | 1,387,855.44   | 1,387,855.44   | 1,387,855.44   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 欧阳群义            | 1,329,890.00   | 1,329,890.00   | 1,329,890.00   | 1,329,890.00   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 柳州市正东五金机电有限责任公司 | 1,280,749.74   | 1,280,749.74   | 1,312,620.69   | 1,312,620.69   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 沈阳特维克商贸有限公司     | 1,239,236.66   | 1,239,236.66   | 1,239,236.66   | 1,239,236.66   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 淄博顺高经贸有限公司      | 1,131,457.74   | 1,131,457.74   | 1,131,457.74   | 1,131,457.74   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 叶晨雨             | 1,109,046.84   | 1,109,046.84   | 1,109,046.84   | 1,109,046.84   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 临沂波涛机电有限公司      | 1,074,994.87   | 1,074,994.87   | 1,074,994.87   | 1,074,994.87   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 佛山市利华陶瓷有限公司     | 1,042,150.04   | 1,042,150.04   | 1,042,150.04   | 1,042,150.04   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 长沙方良机电贸易有限公司    | 1,031,185.78   | 1,031,185.78   | 1,031,185.78   | 1,031,185.78   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 常州德文机电有限公司      | 1,024,940.54   | 1,024,940.54   | 1,024,940.54   | 1,024,940.54   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 北京京东世纪贸易有限公司    | 1,019,353.07   | 1,019,353.07   | 1,019,353.07   | 1,019,353.07   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 石家庄德众和物资贸易有限公司  | 1,014,059.71   | 1,014,059.71   | 1,014,059.71   | 1,014,059.71   | 100.00% | 预计无法收回   |
| 其他客户汇总          | 58,908,744.79  | 53,615,813.59  | 59,232,539.65  | 53,844,224.77  | 90.90%  | 预计无法全额收回 |
| 合计              | 110,648,821.90 | 105,355,890.70 | 111,004,487.71 | 105,616,172.83 |         |          |

按组合计提坏账准备：股份公司本部-金刚石工具及其他

单位：元

| 名称           | 期末余额          |              |         |
|--------------|---------------|--------------|---------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1年以内（含1年，下同） | 35,379,144.84 | 872,480.81   |         |
| 其中：6个月以内     | 32,630,846.23 | 652,616.92   | 2.00%   |
| 7~12个月       | 2,748,298.61  | 219,863.89   | 8.00%   |
| 1年以内小计       | 35,379,144.84 | 872,480.81   |         |
| 1至2年         | 3,652,476.68  | 803,544.87   | 22.00%  |
| 2至3年         | 1,111,725.16  | 389,103.81   | 35.00%  |
| 3至4年         | 519,294.41    | 233,682.48   | 45.00%  |
| 4至5年         | 236,963.29    | 177,722.47   | 75.00%  |
| 5年以上         | 1,910,985.69  | 1,910,985.69 | 100.00% |
| 合计           | 42,810,590.07 | 4,387,520.13 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：股份公司本部-轨道交通零部件业务

单位：元

| 名称           | 期末余额          |              |       |
|--------------|---------------|--------------|-------|
|              | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1年以内（含1年，下同） | 72,383,221.97 | 1,220,255.81 |       |
| 其中：6个月以内     | 55,835,769.05 | 558,357.69   | 1.00% |
| 7~12个月       | 16,547,452.92 | 661,898.12   | 4.00% |
| 1年以内小计       | 72,383,221.97 | 1,220,255.81 |       |
| 1至2年         |               |              |       |

|    |               |              |  |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 72,383,221.97 | 1,220,255.81 |  |
|----|---------------|--------------|--|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|------------|-------|----|----|----------------|
|      |                | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 应收账款 | 110,289,462.13 | 934,486.64 |       |    |    | 111,223,948.77 |
| 合计   | 110,289,462.13 | 934,486.64 |       |    |    | 111,223,948.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称               | 应收账款期末余额      | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 中国铁路上海局集团有限公司      | 14,858,370.00 |          | 14,858,370.00 | 6.45%                | 214,620.90            |
| 中国铁路北京局集团有限公司      | 13,590,849.00 |          | 13,590,849.00 | 5.90%                | 255,043.26            |
| 中国铁路西安局集团有限公司西安动车段 | 10,127,776.87 |          | 10,127,776.87 | 4.40%                | 211,222.06            |
| 中国铁路沈阳局集团有限公司物资采购所 | 7,843,154.00  |          | 7,843,154.00  | 3.40%                | 103,247.84            |
| 中国铁路武汉局            | 7,408,336.50  |          | 7,408,336.50  | 3.22%                | 153,802.61            |

|        |               |  |               |        |            |
|--------|---------------|--|---------------|--------|------------|
| 集团有限公司 |               |  |               |        |            |
| 合计     | 53,828,486.37 |  | 53,828,486.37 | 23.37% | 937,936.67 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额           |
|-------|--------------|----------------|
| 应收股利  |              | 130,000,000.00 |
| 其他应收款 | 1,193,723.68 | 806,108.68     |
| 合计    | 1,193,723.68 | 130,806,108.68 |

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目（或被投资单位）   | 期末余额 | 期初余额           |
|--------------|------|----------------|
| 常州市金牛研磨有限公司  |      | 100,000,000.00 |
| 汶上海纬机车配件有限公司 |      | 30,000,000.00  |
| 合计           |      | 130,000,000.00 |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|-----------|--------------|------------|
| 合并内关联方往来款 | 728,966.91   | 171,200.35 |
| 其他单位往来款   | 27,312.01    | 23,462.01  |
| 职工备用金和押金  | 51,417.32    | 71,550.00  |
| 保证金       | 410,000.00   | 419,000.00 |
| 其他        |              | 148,914.53 |
| 合计        | 1,217,696.24 | 834,126.89 |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额       | 期初账面余额     |
|--------------|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,113,790.41 | 729,114.88 |
| 其中：6 个月以内    | 1,106,146.91 | 668,438.55 |
| 7-12 个月      | 7,643.50     | 60,676.33  |
| 1 至 2 年      | 4,893.82     | 2,550.00   |
| 2 至 3 年      | 2,550.00     | 9,000.00   |
| 3 年以上        | 96,462.01    | 93,462.01  |
| 3 至 4 年      | 3,000.00     | 0.00       |
| 4 至 5 年      |              | 23,462.01  |
| 5 年以上        | 93,462.01    | 70,000.00  |
| 合计           | 1,217,696.24 | 834,126.89 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段               | 第三阶段               | 合计 |
|------|----------------|--------------------|--------------------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减 | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减 |    |
|      |                |                    |                    |    |

|                    |           | 值) | 值) |           |
|--------------------|-----------|----|----|-----------|
| 2025年1月1日余额        | 28,018.21 |    |    | 28,018.21 |
| 2025年1月1日余额<br>在本期 |           |    |    |           |
| 本期计提               | -4,045.65 |    |    | -4,045.65 |
| 2025年12月31日余<br>额  | 23,972.56 |    |    | 23,972.56 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别             | 期初余额      | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额      |
|----------------|-----------|-----------|-------|-------|----|-----------|
|                |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |           |
| 其他应收账款<br>坏账准备 | 28,018.21 | -4,045.65 |       |       |    | 23,972.56 |
| 合计             | 28,018.21 | -4,045.65 |       |       |    | 23,972.56 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称            | 款项的性质   | 期末余额      | 账龄   | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 | 坏账准备期末余<br>额 |
|-----------------|---------|-----------|------|--------------------------|--------------|
| 河南弘博新材料<br>有限公司 | 其他单位往来款 | 23,462.01 | 5年以上 | 1.93%                    | 23,462.01    |

|                |           |              |       |        |           |
|----------------|-----------|--------------|-------|--------|-----------|
| 北京京东世纪信息技术有限公司 | 保证金       | 40,000.00    | 5年以上  | 3.28%  |           |
| 江苏云晟电子商务有限公司   | 保证金       | 30,000.00    | 5年以上  | 2.46%  |           |
| 博深工具（泰国）有限责任公司 | 合并内关联方往来款 | 728,966.91   | 6个月以内 | 59.86% |           |
| 国铁物资有限公司       | 保证金       | 340,000.00   | 6个月以内 | 27.92% |           |
| 合计             |           | 1,162,428.92 |       | 95.45% | 23,462.01 |

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额                 |                   |                      | 期初余额                 |                   |                      |
|--------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|        | 账面余额                 | 减值准备              | 账面价值                 | 账面余额                 | 减值准备              | 账面价值                 |
| 对子公司投资 | 2,282,418,06<br>3.84 | 85,762,011.6<br>3 | 2,196,656,05<br>2.21 | 2,282,418,06<br>3.84 | 80,561,768.0<br>8 | 2,201,856,29<br>5.76 |
| 合计     | 2,282,418,06<br>3.84 | 85,762,011.6<br>3 | 2,196,656,05<br>2.21 | 2,282,418,06<br>3.84 | 80,561,768.0<br>8 | 2,201,856,29<br>5.76 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                      | 期初余额<br>(账面价值)       | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                  |    | 期末余额<br>(账面价值)       | 减值准备<br>期末余额     |
|----------------------------|----------------------|--------------|--------|------|------------------|----|----------------------|------------------|
|                            |                      |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值<br>准备       | 其他 |                      |                  |
| 博深美国<br>有限责任公司             | 48,667,90<br>5.03    |              |        |      |                  |    | 48,667,90<br>5.03    |                  |
| 博深普锐<br>高（上海）工具<br>有限公司    | 28,044,58<br>0.34    |              |        |      | 5,200,243<br>.55 |    | 22,844,33<br>6.79    | 5,200,243<br>.55 |
| 赛克隆金<br>钻石制品<br>有限公司       | 26,073,99<br>6.00    |              |        |      |                  |    | 26,073,99<br>6.00    |                  |
| 博深工具<br>（泰国）<br>有限责任<br>公司 | 103,826,1<br>62.00   |              |        |      |                  |    | 103,826,1<br>62.00   |                  |
| 美国先锋<br>工具有限<br>公司         | 76,342,88<br>3.22    |              |        |      |                  |    | 76,342,88<br>3.22    |                  |
| 常州市金<br>牛研磨有<br>限公司        | 1,228,597<br>,601.30 |              |        |      |                  |    | 1,228,597<br>,601.30 |                  |
| 河北博深                       | 3,100,000            |              |        |      |                  |    | 3,100,000            |                  |

|                      |                      |                   |  |  |                  |  |                      |                   |
|----------------------|----------------------|-------------------|--|--|------------------|--|----------------------|-------------------|
| 贸易有限公司               | .00                  |                   |  |  |                  |  | .00                  |                   |
| 汶上海纬<br>机车配件<br>有限公司 | 687,203,1<br>67.87   | 80,561,76<br>8.08 |  |  |                  |  | 687,203,1<br>67.87   | 80,561,76<br>8.08 |
| 合计                   | 2,201,856<br>,295.76 | 80,561,76<br>8.08 |  |  | 5,200,243<br>.55 |  | 2,196,656<br>,052.21 | 85,762,01<br>1.63 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 276,835,778.60 | 224,329,287.33 | 281,080,172.20 | 212,333,236.91 |
| 其他业务 | 24,672,262.78  | 10,188,368.90  | 26,001,409.20  | 11,914,669.23  |
| 合计   | 301,508,041.38 | 234,517,656.23 | 307,081,581.40 | 224,247,906.14 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1               |                    | 分部 2 |      | 分部间抵销 |      | 合计                 |                    |
|---------|--------------------|--------------------|------|------|-------|------|--------------------|--------------------|
|         | 营业收入               | 营业成本               | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入  | 营业成本 | 营业收入               | 营业成本               |
| 业务类型    | 301,508,0<br>41.38 | 234,517,6<br>56.23 |      |      |       |      | 301,508,0<br>41.38 | 234,517,6<br>56.23 |
| 其中：     |                    |                    |      |      |       |      |                    |                    |
| 金刚石工具   | 137,785,6<br>70.79 | 96,506,66<br>2.34  |      |      |       |      | 137,785,6<br>70.79 | 96,506,66<br>2.34  |
| 电动工具及配件 | 40,132,49<br>9.19  | 35,363,92<br>1.85  |      |      |       |      | 40,132,49<br>9.19  | 35,363,92<br>1.85  |

|                    |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|--|--|--|--|--------------------|--------------------|
| 合金工具               | 15,534,07<br>4.13  | 11,323,92<br>4.53  |  |  |  |  | 15,534,07<br>4.13  | 11,323,92<br>4.53  |
| 轨交装备<br>零部件        | 83,383,53<br>4.49  | 81,134,77<br>8.61  |  |  |  |  | 83,383,53<br>4.49  | 81,134,77<br>8.61  |
| 租赁业等               | 24,672,26<br>2.78  | 10,188,36<br>8.90  |  |  |  |  | 24,672,26<br>2.78  | 10,188,36<br>8.90  |
| 按经营地区<br>分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 市场或客<br>户类型        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合同类型               |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按合同期<br>限分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 按销售渠<br>道分类        |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 其中：                |                    |                    |  |  |  |  |                    |                    |
| 合计                 | 301,508,0<br>41.38 | 234,517,6<br>56.23 |  |  |  |  | 301,508,0<br>41.38 | 234,517,6<br>56.23 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

1、本公司商品销售通常仅包含与转让商品相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定商品销售合同，通常在相关商品完成交付，客户实际取得相关商品控制权时确认收入。取得无条件收款权利，本公司不承担预期将退还给客户的款项等类似义务，产品质量保证按照法定的质量保证执行。

2、本公司经营租赁主要为与房产出租相关的履约义务，本公司作为主要责任人与客户签定资产租赁合同，通常在约定的租赁期间内采用直线法对租赁收款额确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 40,010,088.50 元，其中，40,010,088.50 元预计将于 2026 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益     | 103,718,333.36 | 130,000,000.00 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益   | 387,943.07     | 451,173.73     |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入   | 929,151.30     | 931,696.92     |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | 283,387.75     | 286,949.40     |
| 处置交易性金融负债取得的投资收益   | 345,526.30     |                |
| 合计                 | 105,664,341.78 | 131,669,820.05 |

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明                         |
|--|---------------|----------------------------|
| 非流动性资产处置损益   | 753,752.39    | 主要是固定资产处置收益                |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 6,097,104.57  | 政府补贴收益                     |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,548,532.36  | 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 |
| 委托他人投资或管理资产的损益   | 1,344,282.71  | 理财收益                       |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 264,368.19    |                            |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,280,582.68 |                            |
| 减：所得税影响额   | 1,676,345.26  |                            |
| 合计   | 8,051,112.28  | --                         |

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          | 4.33%      | 0.29        | 0.29        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.11%      | 0.28        | 0.28        |

## 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：杜继新  
博深股份有限公司  
2026年3月13日