博深股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈怀荣、主管会计工作负责人张建明及会计机构负责人(会计主管人员)张建明声明：保证本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。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析---十一、公司未来发展的展望”中，描述了公司可能面对的风险因素和对策，敬请投资者查阅。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《上海证券报》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 **543944364** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **1.50** 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.....51
第五节 环境和社会责任.....67
第六节 重要事项.....70
第七节 股份变动及股东情况.....131
第八节 优先股相关情况.....140
第九节 债券相关情况.....141
第十节 财务报告.....142

备查文件目录

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

二、载有中勤万信会计师事务所盖章、注册会计师张国华先生、胡登峰先生签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄市高新区长江大道 289 号。

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、博深、博深工具、博深股份	指	博深股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉
金牛研磨、金牛公司、常州金牛	指	常州市金牛研磨有限公司，本公司全资子公司
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司
先锋工具、博深先锋	指	美国先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
美国塞克隆	指	美国塞克隆金刚石制品有限责任公司（CYCLONE DIAMOND USA LLC)，加拿大塞克隆金刚石制品有限公司设立的全资子公司，本公司全资孙公司
博深贸易	指	河北博深贸易有限公司，本公司全资子公司
启航研磨	指	江苏启航研磨科技有限公司，金牛研磨控股 51%的子公司，本公司控股孙公司
有研粉末、有研粉材	指	有研粉末新材料股份有限公司，本公司参股公司
海纬机车	指	汶上海纬机车配件有限公司，本公司全资子公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《博深股份有限公司章程》
反倾销案件、反倾销诉讼	指	美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件
CRCC	指	中铁检验认证中心
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博深股份有限公司		
公司的中文简称	博深股份		
公司的外文名称（如有）	BOSUN CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	BOSUN		
公司的法定代表人	陈怀荣		
注册地址	石家庄市高新区长江大道 289 号		
注册地址的邮政编码	050035		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 5 月公司注册地址由石家庄市高新区海河道 10 号变更为石家庄市高新区长江大道 289 号		
办公地址	石家庄市高新区长江大道 289 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司网址	www.bosun.com.cn		
电子信箱	bod@bosun.com.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	井成铭	张贤哲
联系地址	石家庄市高新区长江大道 289 号	石家庄市高新区长江大道 289 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	《证券时报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	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）	报告期内无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

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

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东方证券承销保荐有限公司	上海市中山南路 318 号 2 号楼 24 楼	凌峰、徐有权	2020 年 8 月 19 日至 2021 年 12 月 31 日

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,583,424,920.41	1,292,337,965.78	22.52%	1,168,217,076.64
归属于上市公司股东的净利润（元）	226,350,604.35	132,969,017.40	70.23%	72,219,763.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	105,070,506.30	104,264,039.99	0.77%	63,313,013.32
经营活动产生的现金流量净额（元）	136,453,931.86	209,575,775.14	-34.89%	159,253,172.76
基本每股收益（元/股）	0.43	0.29	48.28%	0.16
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.29	48.28%	0.16
加权平均净资产收益率	7.11%	5.58%	1.53%	3.32%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末

总资产（元）	3,879,366,273.55	3,495,822,661.67	10.97%	2,740,242,046.23
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,372,583,605.73	2,715,642,024.27	24.19%	2,213,805,323.79

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

□ 是 √ 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

□ 是 √ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	385,660,148.03	417,377,479.12	397,417,946.46	382,969,346.80
归属于上市公司股东的净利润	58,083,367.81	47,159,960.60	48,932,635.15	72,174,640.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	55,284,185.12	43,664,846.30	47,465,446.35	-41,343,971.47
经营活动产生的现金流量净额	28,000,118.02	8,377,467.99	24,766,710.28	75,309,635.57

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,195,653.46	-864,815.74	988,674.08	主要是固定资产处置损失

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,008,142.46	18,381,678.48	10,829,771.65	政府补贴收益
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		13,635,064.05		
委托他人投资或管理资产的损益	2,336,508.03	1,180,091.17	101,822.36	理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	158,470,521.17	462,640.61	45,960.87	交易性金融资产、衍生金融资产及其他非流动金融资产的公允价值变动收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643,278.29	-435,019.21	-1,296,316.05	
减：所得税影响额	45,520,859.00	3,654,661.95	1,768,705.77	
少数股东权益影响额（税后）	175,282.86		-5,543.33	
合计	121,280,098.05	28,704,977.41	8,906,750.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处的行业情况

公司主营业务涵盖金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三个领域。根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司金刚石工具板块所处行业为通用设备制造业（分类代码：C34），涂附磨具板块所处行业为非金属矿物制品业（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。金刚石工具主要用于建筑施工、装饰装修、建材加工等领域，与基建投资、房地产投资、房屋交易景气度密切相关。

（2）涂附磨具板块

涂附磨具作为“工业的牙齿”、“工业的美容师”，在航空航天、船舶制造、汽车制造、冶金、轨道交通、发电设备、战略新兴产业、石化轻纺、能源材料等下游制造行业中发挥着不可替代的作用。涂附磨具行业属于充分竞争行业，但经过市场竞争，行业内的企业不断扩大生产规模或进行重组整合，行业整体集中度有所上升，行业前10名企业产值合计约占全部统计涂附磨具销售收入的60%以上。涂附磨具产品的销售面向全国市场，不存在明显的区域性；但涂附磨具的生产区域性比较明显，主要集中在珠江三角洲及长江三角洲。由于应用广泛，下游需求涉及制造业的各个领域，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。但受到假期等因素影响，通常一季度为涂附磨具产品销售淡季，二季度销售开始逐步回暖。

（3）轨道交通装备零部件板块

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

二、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司业务简介

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

（1）金刚石工具业务板块

公司是规模居于国内金刚石工具行业前列的企业之一，主要采取经销商模式销售产品，营销网络覆盖海内外，经销商遍布全国，公司主要的金刚石工具制造基地位于石家庄本部和泰国罗勇工业园，在美国、加拿大设有销售子公司，海外客户覆

盖美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场，是国内同行业中少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。

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

（2）涂附磨具业务板块

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

（3）轨道交通装备零部件业务板块

公司自设立以来，在以金刚石工具业务为核心业务的基础上，积累了丰富的粉末冶金技术和人才，这为公司沿着粉末冶金技术路线延伸产品、培育新业务提供了扎实的基础。金刚石工具的刀头和高速列车制动闸片的摩擦块的制造均使用粉末冶金技术，且部分原材料相同，加工工艺相近，公司利用其多年积累的技术和人才优势，于2015年成立轨道交通装备事业部，以高铁刹车片的产业化为切入点，进入轨道交通装备领域，着力培育公司新业务。2017年7月，公司决定投资6,131万元建设“轨道交通制动装置材料工程实验室”项目。2019年5月，实验室项目的核心实验设备、国内首家民营企业独立引进的1:1制动摩擦实验台已投入使用，配建的智能化生产车间已完成建设，目前已具备年产8万片动车组闸片生产能力，为公司动车组粉末冶金闸片的产业化奠定了扎实基础。

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

（二）销售模式简介

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

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

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

三、核心竞争力分析

1、规模优势

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

收购海纬机车完成后，公司在轨道交通零部件业务的产品布局在高铁制动闸片产品的基础上，增加了轨道交通制动盘产

品的研发、生产和销售。制动盘与制动闸片在实际使用中互为配合部件，公司可以整合内外部研发、客户等资源，增强闸片和制动盘的联动研发、生产和销售，提升公司在轨道交通装备零部件领域的竞争力及市场份额。

2、产品与技术优势

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

在金刚石工具领域，公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，公司拥有国际先进的生产设备，各项生产工艺均处于国内领先水平。与国内同行相比，公司产品门类齐全、配套能力强、工艺技术先进；与国外同行相比，公司产品性价比明显。

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

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

在轨道交通装备领域，公司投资6,131万元建设轨道交通装置制动材料工程实验室，国内民营企业中第一家从德国引进1:1制动摩擦实验台，建设了智能化的闸片生产线；子公司海纬机车自2005年成立以来一直专注于铸铁、合金铸铁、铸钢产品以及制动盘系列产品的自主研发、生产及铸造工艺研究和技术创新，在各系列制动盘的配料、工艺、生产设备等方面取得重大进展，技术水平达到了国内领先、国际同类产品的先进水平。同时，海纬机车是“蠕墨铸铁件”、“蠕墨铸铁金相检验办法”国家标准起草单位，获评“山东省内燃机车配件工程技术研究中心”、“济宁市一企业一技术轨道交通制动盘技术研发中心”、“济宁市轨道交通配件工业设计中心”、“济宁市轨道交通制动盘工程技术研究中心”、“济宁市轨道交通配件工程研究中心”，2020年海纬机车分别被济宁市、山东省评为“‘专、精、特、新”中小企业”，被评为“山东省工业设计中心”，获评济宁市企业技术中心。2021年海纬机车“高速列车系列制动盘”项目获山东省机械工业科学技术二等奖和“科技创新奖”荣誉称号。

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

3、渠道优势

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

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

海纬机车在动车组制动盘领域的技术优势和先发优势较为明显。

4、品牌优势

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

5、成本优势

公司是磨料磨具制品行业规模领先的上市企业，凭借较大的规模优势，公司能够以更大的折扣价格采购原材料，降低采购成本，同时生产过程的规模化能使得生产成本得到较好地控制；稳定的产品质量和性价比以及品牌的美誉度，在一定程度上增强了公司的定价能力，最终实现公司经营效益的提升。

6、企业文化优势

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

四、主营业务分析

1、概述

公司经营工作概述

2021年度，公司继续加强内部管控，针对各业务板块实际情况，明确各子公司经营重心，因企施策，增收节支，克服了原材料价格上涨、汇率波动、物流成本上升等诸多不利因素，做好境内外各公司疫情防控，保障员工健康和生产经营有序，金刚石工具板块和涂附磨具板块营业收入和净利润均平稳增长。但受新冠疫情散点频发、客运列车开行减少、年度列车制造及维修装备采购量不足等多重因素影响，公司轨交装备业务经营受到一定影响。

2021年，公司合并实现营业收入158,342.49万元，同比增长22.52%；实现营业利润28,130.08万元，同比增长73.99%；实现利润总额27,818.06万元，同比增长72.76%，实现归属于上市公司股东的净利润22,635.06万元，同比增长70.23%。

1、涂附磨具板块经营情况

2021年，金牛研磨子公司经营工作再上台阶。一是抓住市场机会，扩大销售规模。由于国内疫情防控取得较好效果，上半年延续了2020年下半年以来产销两旺的局面，金牛研磨通过合理调整生产计划，提高生产效率，扩大产销量；二是做好价格管理，挖掘成本潜力。在原纸、坯布、磨料、胶等原材料价格普遍上涨的情况下，及时做好客户沟通，适时调整和管理产品价格，消化部分成本压力。同时，优化产品工艺，更新改造设备，提升了装备的保障能力，大幅提高产品质量和生产效率，降低综合成本，提高产品竞争力。三是持续加强产品研发，打造企业持续竞争力。近两年推出的陶瓷磨料产品得到用户和市场的广泛认可，产品的一致性、质量稳定性大幅提高，在国内外培育了多家具有长期稳定合作潜力的大客户，除木材磨削领域外，扩大陶瓷磨料产品在金属磨削领域的应用，开发应用于钛合金板材磨削的高端产品，提升产品开发档次。2021年，金牛研磨被重新认定为高新技术企业，企业竞争力持续增强。

2021年，涂附磨具板块合并实现营业收入92,908.88万元，同比增长24.92%；实现营业利润10,838.37万元，同比增长5.01%；实现利润总额10,873.47万元，同比增长5.56%；实现归属母公司股东的净利润9,223.84万元，同比增长14.76%。

2、金刚石工具板块经营情况

2021年，金刚石工具板块继续贯彻“产品领先、优异运营”的经营策略，营业收入及盈利能力均有明显提升。一是发挥产销布局优势，扩大销售规模。在年初石家庄因新冠疫情封闭管理结束后，公司迅即复工，尽力挽回一个月的停工损失，满足上半年较为集中的市场需求。发挥泰国公司优势，做好疫情防控的基础上，合理组织生产经营，满足美国市场和美国子公司销售需求。二是持续挖潜，提升运营质量。年内有色金属粉末、钢材、人造金刚石等原材料价格上涨明显，公司持续挖掘内

部管理潜力，成立工艺革新、成本挖潜、质量控制、计划及产品交付等专项工作群组，降本增效。同时，继续贯彻“产品领先、优异运营”的经营策略，优化产品结构，科学排产，降低综合成本，提高产品竞争力。在物流运输成本大幅上升的情况下，做好客户沟通和科学调剂发货批次，降低综合成本。以效率提升为目标，持续优化内部组织流程，提高运行质量和企业竞争力。三是持续整合资源，提高各子公司协同能力和持续竞争能力。整合北美区域销售资源，提高管理集约度和运营效率；加快普锐高子公司在线检测设备、刀具管理系统等新产品、新业务培育，普锐高子公司通过了高新技术企业认定，竞争能力持续提高。继续提高本部办公及生产车间等空余房屋的租赁利用率，提高综合收益。

2021年，公司金刚石工具板块合并实现营业收入52,728.14万元，同比增长9.88%；实现营业利润15,138.08万元，同比增长187.31%；实现利润总额14,775.83万元，同比增长182.27%，实现归属于上市公司股东的净利润11,774.64万元，同比增长134.36%。

3、轨道交通装备零部件板块

在2020年8月完成对海纬机车的全资收购后，目前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，去年取得认证的CRH380A闸片开始装车运用考核，CR400AF/CR400BF、CR300AF/CR300BF等动车组粉末冶金闸片产品已获准装车考核，但因疫情等因素影响，尚待装车考核时机。报告期内未在铁总集采中中标，路局销售尚在前期推动阶段，动车组闸片项目报告期内仍处于亏损状态。

由于新冠疫情发生以来铁路客运量减少，直接导致国铁集团对中国中车的新车采购、高级维修维保量减少或延期采购，对轨交装备产业链的相关企业经营均产生一定影响。公司海纬机车子公司制动盘销售也受到一定影响。针对外部市场环境的影响，汶上海纬子公司一方面着力开拓市场，除制动盘产品外，开展矿山机械、重型汽车零部件等铸造产品的研发和销售；另一方面，加强原材料采购管理，精准精细采购满足工艺技术要求的钢坯、废钢、镍板等材料，加强内部生产管理和材料回收利用，最大程度降低生产成本；合理调配生产计划，充分利用谷电价格优势安排能耗较高的铸造工序生产计划，节能减排，降低能源成本。

2021年，公司轨道交通装备板块合并实现营业收入12,705.47万元，同比增长84.82%；实现营业利润 2,153.63万元，同比增长273.37%；实现利润总额2,168.76万元，同比增长282.19%，实现归属于上市公司股东的净利润1,636.58万元，同比增长595.33%。轨道交通装备板块经营业绩主要由海纬机车子公司贡献，经营指标同比增幅较大原因主要是公司自2020年9月开始合并海纬机车报表，与上年同比合并口径不同所致。

4、商誉资产减值和确认业绩承诺方对公司的业绩补偿收益对公司经营业绩影响的说明

经中勤万信会计师审计，海纬机车2021年度实现营业收入12,579.26万元，实现营业利润4,259.34万元，实现利润总额4,261.13万元，实现归属于母公司股东的净利润3,715.18万元，扣除非经常性损益394.77万元后归属于母公司股东的净利润为3,320.40万元。未能完成当年7,400万元的承诺业绩目标。

根据公司与海纬机车原股东签订的《发行股份及支付现金购买资产协议》和《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》，业绩承诺方承诺，海纬机车2019年度、2020年度、2021年度和2022年度实现的净利润分别不低于人民币5,710万元、6,540万元、7,400万元和8,420万元。按照业绩承诺约定的计算口径，海纬机车2019年度、2020年度、2021年度实际实现的净利润分别为6,095.52万元、5,357.33万元、3,320.40万元，累计实现净利润14,773.25万元，低于截至2021年年末累计承诺净利润19,650.00万元，累积完成率为75.18%，未完成股权收购协议中截至2021年年末累计承诺净利润。根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至2022年度末累计实际盈利数小于截至2022年度末累计承诺盈利数，业绩承诺方应按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。截至报告期末，业绩承诺期尚未结束，海纬机车业绩承诺方尚无需对公司进行业绩补偿。

按照企业会计准则和公司会计政策的规定，根据海纬机车近三年承诺业绩累计完成情况，并结合海纬机车未来发展规划和经营预期，公司对商誉资产进行了减值测试，经公司年审会计师审计和评估师的专项评估，公司对合并海纬机车形成的商誉计提减值准备6,173.76万元，同时，按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量，相应确认业绩承诺方对公司的业绩补偿形成的收益（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）15,597.90万元，综合影响增加公司2021年度归属于上市公司股东的净利润7,084.45万元。

综合来看，公司三个业务板块中，涂附磨具业务继续保持良好的发展态势，金刚石工具业务板块盈利能力近年来持续改善，这两个业务板块是公司营业收入和利润贡献的主要来源，轨道交通装备业务板块受新冠疫情、高速列车相关装备行业采

购下滑等因素影响，经营不够理想，但根据国家铁路建设规划，轨交装备行业的长期发展前景仍然良好，公司将继续加快工作推动力度，持续提升轨交装备板块的盈利能力。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 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	1,583,424,920.41	100%	1,292,337,965.78	100%	22.52%
分行业					
五金工具行业	502,404,804.80	31.73%	458,351,659.09	35.47%	9.61%
涂附磨具行业	927,952,645.01	58.60%	742,821,878.77	57.48%	24.92%
轨交装备零部件行业	125,896,948.30	7.95%	68,625,148.44	5.31%	83.46%
租赁业等	27,170,522.30	1.72%	22,539,279.48	1.74%	20.55%
分产品					
金刚石工具	403,198,489.76	25.47%	365,537,562.75	28.29%	10.30%
电动工具及配件	71,644,586.85	4.52%	63,362,318.39	4.90%	13.07%
合金工具	27,561,728.19	1.74%	29,451,777.95	2.28%	-6.42%
纸基涂附磨具	301,891,972.91	19.07%	242,507,953.13	18.77%	24.49%
布基涂附磨具	608,587,502.13	38.43%	489,568,288.55	37.88%	24.31%
薄膜基涂附磨具	17,473,169.97	1.10%	10,745,637.09	0.83%	62.61%
轨交装备零部件	125,896,948.30	7.95%	68,625,148.44	5.31%	83.46%
租赁业等	27,170,522.30	1.72%	22,539,279.48	1.74%	20.55%
分地区					
国内	1,132,595,231.96	71.53%	893,574,128.12	69.14%	26.75%
国外	450,829,688.45	28.47%	398,763,837.66	30.86%	13.06%
分销售模式					
经销	1,375,522,454.50	86.87%	1,149,401,799.39	88.94%	19.67%
直销	207,902,465.91	13.13%	142,936,166.39	11.06%	45.45%

（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	502,404,804.80	326,285,143.04	35.06%	9.61%	12.70%	-1.77%
涂附磨具行业	927,952,645.01	750,846,746.68	19.09%	24.92%	28.87%	-2.48%
轨交装备零部件行业	125,896,948.30	67,994,614.21	45.99%	83.46%	76.94%	1.99%
租赁业等	27,170,522.30	8,691,450.65	68.01%	20.55%	3.75%	5.18%
分产品						
金刚石工具	403,198,489.76	245,671,998.05	39.07%	10.30%	13.43%	-1.68%
电动工具及配件	71,644,586.85	59,619,971.45	16.78%	13.07%	21.61%	-5.85%
合金工具	27,561,728.19	20,993,173.54	23.83%	-6.42%	-12.25%	5.06%
纸基涂附磨具	301,891,972.91	219,326,242.04	27.35%	24.49%	20.27%	2.55%
布基涂附磨具	608,587,502.13	521,631,972.05	14.29%	24.31%	32.72%	-5.43%
薄膜基涂附磨具	17,473,169.97	9,888,532.59	43.41%	62.61%	36.57%	10.79%
轨交装备零部件	125,896,948.30	67,994,614.21	45.99%	83.46%	76.94%	1.99%
租赁业等	27,170,522.30	8,691,450.65	68.01%	20.55%	3.75%	5.18%
分地区						
国内	1,132,595,231.96	867,724,230.67	23.39%	26.75%	26.47%	0.17%
国外	450,829,688.45	286,093,723.91	36.54%	13.06%	22.87%	-5.07%
分销售模式						
经销	1,375,522,454.50	1,045,112,014.80	24.02%	19.67%	23.80%	-2.53%
直销	207,902,465.91	108,705,939.78	47.71%	45.45%	45.45%	0.00%

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	2021 年	2020 年	同比增减
五金工具行业	销售量	片/支/个/台	10,022,572	10,748,004	-6.75%
	生产量	片/支/个/台	9,665,616	10,963,730	-11.84%
	库存量	片/支/个/台	329,837	686,793	-51.97%
涂附磨具行业	销售量	平方米	81,104,880.65	64,745,185.18	25.27%
	生产量	平方米	85,977,491.19	63,209,326.64	36.02%
	库存量	平方米	13,501,682.53	8,629,071.98	56.47%

轨交装备零部件行业	销售量	片/个/台/套	47,704	23,009	107.33%
	生产量	片/个/台/套	62,145	19,238	223.03%
	库存量	片/个/台/套	28,255	13,814	104.54%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

公司五金工具行业产品库存量较上年同期有较大幅度下降，主要原因为2021年公司持续采取精简产品配方和品种、处置闲置资产和呆滞库存的政策，效果显现；涂附磨具行业产品生产量及库存量较上年同期有较大幅度增加，主要原因为公司2021年涂附磨具产品产销两旺，为保证客户需求，相应增加一定生产量及库存贮备；公司轨交装备零部件行业产品销售量、生产量及库存量较上年同期均有大幅度增长，主要受本期合并子公司汶上海纬机车的1-12月数据影响。

（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	2021 年		2020 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	326,285,143.04	28.29%	289,528,311.50	31.51%	12.70%
涂附磨具行业	营业成本	750,846,746.68	65.07%	582,630,998.31	63.40%	28.87%
轨交装备零部件行业	营业成本	67,994,614.21	5.89%	38,427,876.70	4.18%	76.94%
租赁业等	营业成本	8,691,450.65	0.75%	8,377,398.75	0.91%	3.75%

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
2021年度	五金工具行业	61.77%	9.86%	5.69%	5.78%	16.90%
	涂附磨具行业	80.60%	7.32%	2.60%	6.73%	2.75%
	轨交装备零部件行业	39.79%	18.83%	15.02%	11.25%	15.11%
2020年度	五金工具行业	61.88%	11.22%	7.09%	6.73%	13.08%
	涂附磨具行业	78.35%	6.35%	3.51%	7.91%	3.88%
	轨交装备零部件行业	44.69%	14.05%	21.44%	10.71%	9.11%

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2021年2月，子公司博深普锐高(上海)工具有限公司投资30万美元设立博深普锐高(马来西亚)工具有限公司，报告期公司将其纳入合并范围。

（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）	316,723,466.78
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.00%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	内贸 ZH	112,827,930.91	7.13%
2	内贸 TR	71,922,822.20	4.54%
3	外贸 MAK	54,784,029.37	3.46%
4	内贸 XM	42,387,249.89	2.68%
5	内贸 GR	34,801,434.40	2.20%
合计	--	316,723,466.78	20.00%

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）	253,398,896.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	26.03%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 ZC	72,004,499.49	7.40%
2	供应商 CR	60,169,953.06	6.18%
3	供应商 HS	49,396,946.13	5.07%
4	供应商 YX	37,031,725.66	3.80%
5	供应商 KY	34,795,771.68	3.57%
合计	--	253,398,896.03	26.03%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	57,349,718.88	60,154,401.95	-4.66%	
管理费用	93,651,950.37	77,299,270.38	21.16%	
财务费用	-1,525,049.23	11,328,413.31	-113.46%	汇率变动影响
研发费用	63,090,619.85	48,356,879.07	30.47%	主要是涂附磨具研发支出及轨交装备零部件研发支出增加

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
锂电手持设备金刚石锯片开发	本项目通过研究锂电切割及特点，开发锂电设备专用金刚石锯片，提升锯片性能，单电池锯片切割效率高，使用寿命长。	项目已完成	与韩国新韩现存产品进行性能对比：切割锋利度提升20%以上。单电池切割刀数提升 30%以上。	该项目开发的产品具有一定的先进性，产品适配锂电设备，同行业领先
锋利型石材雕刻金刚石锯片的研发	本项目通过钟罩炉热压工艺和连续炉冷压烧结工艺优化，创新产品结构设计，开发一种锋利型石材雕刻金刚石锯片产品。	项目完成	1.以 φ230mm 金刚石锯片，切割 G654 石材为例：锯切速度≥6cm/min；2.锯片刀头胎体抗弯强度≥17.5NoM；3.锯片碾压后应力控制在95 °-105 °之间； 4.锯片动平衡≤0.8g。	可有效提高工作效率，降低劳动强度。推进国内金刚石工具在石材雕刻领域的应用和发展。
锋利型湿式薄壁钻头开发	本项目采用新型合金粉体开发低温烧结新型胎体，通过温压压制和自由烧结工艺，开发适用于国外专业钻机的高锋利度系列钻头产品。	项目完成	薄壁钻头胎体烧结致密度、硬度、抗弯强度分别达到98%、95HRB 和 1000MPa 以上；	该项目开发的产品具有较高的锋利度和专业性，能够提升公司外贸钻头产品的专业性和市场竞争力，增加外贸钻头产品的销售收入。
一种减震磨盘的研发	本课题采用减震系统以解决金刚石磨盘手持磨削过程中的振动强烈和人体疲劳强度大，产品磨削效率低等缺陷	项目完成	以 φ125 规格的磨盘为例:1.磨削效率提升 5%;2. 动平衡≤0.5g;	能够提升公司磨盘竞争力，带动销售收入增长。
CRH2A 统系列动车组闸片研发	完成 CRH2A 统系列动车组闸片的设计开发工作，获得闸片试用证书，	本年度完成了闸片的设计开发工作，并于上半年获得闸片	完成闸片产品现场认证，获得 CRCC 闸片试用证书。	本项目的实施将有效扩展我司闸片产品系列，为公司闸片销售提供基础。

	完成闸片的紧急制动试验和为期一年的装车运用考核工作，闸片取得 CRCC 正式证书。	试用证书。		
CRH380A 系列动车组闸片研发	完成 CRH380A 系列动车组闸片的设计开发工作，获得闸片试用证书，完成闸片的紧急制动试验和为期一年的装车运用考核工作，闸片取得 CRCC 正式证书。	通过了主机厂等技术专家组的装车方案评审工作，完成了紧急制动试验，开展为期一年的装车运用考核工作。	开展为期一年的装车运用考核。	CRH380A 车型为我国高速列车动车组占比很大的车型，适用于该列车组闸片产品的开发及正式证书获得，将大大增加我司产品序列，同时该闸片为可拆卸结构，可以进行检修翻新作业，该闸片的获证可以为我司创造新的利润增长点。
CRH3A/CRH6F 系列动车组闸片的研发	完成 CRH3ACRH6F 系列动车组闸片的设计开发工作，获得闸片试用证书，完成闸片的紧急制动试验和为期一年的装车运用考核工作，闸片取得 CRCC 正式证书。	本年度完成了闸片的设计开发工作，完成了闸片的型式试验，出具试验报告。	完成闸片样品开发工作，完成厂内型式试验。	本项目完成了闸片的样品设计工作，受公司政策影响不再开展闸片认证及装车等工作。
超高铁基胎体材料在金刚石工具中的应用研究	本项目通过对高铁基胎体（≥70%铁含量）的特性及切割机理研究，开发低成本金刚石工具产品，增加产品竞争力。	项目进行中	以 230mm 规格金刚石圆锯片为例，使用性能提升 20%以上，成本降低 40%以上。	开发成功后可有效降低公司产品成本压力，实现利润增长，产品有更高的市场竞争力。
金刚石工具无压烧结工艺技术的研究	无压烧结工艺技术引入到金刚石工具生产中	刀头已完成批量转化，整体锯片进入批量试制。	刀齿生产成本降低 30%,整体锯片生产成本降低 5%。结合强度≥600MPa，实现烧结生产自动化。	无压烧结工艺技术的应用将大大拓展金刚石工具的制造工艺范围，降低生产成本，提高产品精度。
智能钻机开发	继续按计划对产品进行升级改进，同时，进行新技术的预研	基本完成	无水封系列台式钻机批量投产；预研技术正在进行。定转子提升部分已完成	实现产品技术的系列化投用；实现关键件的质量及工艺稳定。
闸片等温等磨耗结构优化及新结构研发	1）完成闸片等温等磨耗结构基础理论及闸片在现定摩擦材料体系下结构参数的测定工作，对闸片结构设计优化工作；制动盘温度场均匀性系数要达到竞品标准要求。2）完成燕尾通用型接口二级浮动闸片的	已完成所有项目目标要求，项目结项。	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的开展，通过优化改善了闸片结构，提高了我司闸片的产品质量，增强了闸片在极限工况下使用的安全性能。同时为下一代产品做技术储备。

	结构的设计优化工作，该结构闸片制动时的温度离散系数不超过 1.5，盘面平均温度低于 700℃。3）完成闸片结构研究知识的整理、归纳和分享。			
粉末冶金制动闸片摩擦机理及高温性能衰减问题研究	通过本项目的实施，完成以下技术指标：（1）研发强度提升技术，使摩擦块冲击强度提升 30%以上，摩擦后的冲击强度提升 15%以上。（2）开发长寿命配方，与现在的产品相比寿命提升 30%以上。（3）完成各分项目研究报告。（4）完成论文及专利撰写。	已完成所有项目目标要求，项目结项。	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的开展优化了产品性能，改善产品的使用状态，从闸片在高温工况下的摩擦机理和性能衰减着手，开展了一系列卓有成效的基础研究，突破我们目前对闸片产品存在的认识缺陷，从多方面升级我们产品性能，同时为下一代产品做技术储备。
异形闸片产品智能化生产工艺开发及数据系统分析	1）完成对 BSB3501、BSD2502、BSD2503 三款异形闸片在闸片智能化生产线的工装、模具、设备、工艺开发；2）完成数据分析系统的开发，建立标准化工作流程，实现对闸片智能化生产线生产工艺及质量控制的指导。3）完成对闸片智能化生产线名词术语、工艺路线、工艺工作流程等的标准化工作，完成相应文件的编制或修订。	已完成所有项目目标要求，项目结项。	完成所有项目目标要求，项目结项。	对新产品的自动化工艺开发工作的完成加速了我司闸片研发项目的开发进度；将对数据采集-读取-整理-分析-结果反馈等工作内容进行梳理，开发数据分析系统，并建立起一整套的标准化工作流程，使数据分析结果能够及时的对生产系统进行反馈、警示及指导；工厂的工艺工作在产品开发、生产的各个阶段都是繁重的、复杂的，开展工艺标准化对提高产品质量，降低生成本消耗，提高工作效率，加强工艺管理等方面都起着积极的作用。
新型双速钻机开发	产品预研，为新的产品系列打基础	基本完成	样机装配完成，部分模具调整完成	满足钻机产品规划需要
新型无水封台式钻机开发	继续按计划对产品进行升级改进，同时，进行新技术的预研	基本完成	系列钻机设计、试制完成	提升产品性能，系列化产品
金刚石地板加工类刀具的研发	本项目产品为整体式铅笔切削刀，通过原材料采用人造聚晶金刚石复	1、该项目已研发成功，成果和技术应用于机械加工设备领	完成所有项目目标要求，项目结项。	该类型刀具的研发能很好的解决传统类型地板开榫和槽时遇到的旋切类面皮，崩损，

	合片或者单晶金刚石复合片，提高使用时间及使用稳定性；将座体设计成为整体式将所有的刀齿设置在同一座体上，生产环节大大减少；通过改变刀齿的轮廓形状去加工出各种不同的形状，从而满足不同需求。1）创新整体式铅笔切削刀，将座体设计成为整体式，在制造过程中无须装配，生产环节大大减少，从而使得生产效率大幅提高；2）将所有的刀齿设置在同一座体上，因此不存在装配累计误差，从而使精度更高，加工出的铅笔廓型尺寸更稳定，使用时也会更加方便；3）原材料为人造聚晶金刚石复合片或者单晶金刚石复合片，硬度高，达到用户对于切削刀具的参数要求，从而提高使用时间及使用稳定性，能够有效避免频繁更换刀具，进一步提高铅笔在制造过程中的效率；4）可通过改变刀齿的轮廓形状去加工出各种不同的形状，满足用户的多种需求。	域。2、产品严格执行国家相关标准和企业标准。3、项目成果的各项技术性能指标符合客户要求，通过检测。4、该项目核心技术已获实用新型专利授权 4 件：1）实用新型专利：一种地板内凹廓型加工铣刀，ZL201620366761.3；2）实用新型专利：一种机械加工专用的便于拆卸且可防刀具摔落的锁刀座，ZL201720482123.2；3）实用新型专利：可换刀片式防反弹精修刀，ZL201621445377.9；4）实用新型专利：一种木材加工用板材表面加工刀，ZL201720710675.4。		毛刺等难题，为公司产品在实木复合，实木地板领域的拓展发挥积极的作用。
整体式铅笔切削刀的研发	本项目产品为整体式铅笔切削刀，通过原材料采用人造聚晶金刚石复合片或者单晶金刚石复合片，提高使用时间及使用稳定性；将座体设计成为整体式将所有的刀齿设置在同一座体上，生产环节大大减少；通过改变刀齿的轮廓形	1、该项目已研发成功，成果和技术应用于机械加工设备领域。2、产品严格执行国家相关标准和企业标准。3、项目成果的各项技术性能指标符合客户要求，通过检测。4、该项目核心技术已	完成所有项目目标要求，项目结项。	该项目研发产品，能很好的解决客户现场拆装，二次装配精度不高的难题，为铅笔加工领域客户提供稳定的外型尺寸，且整体设计，每齿切削量均匀，可保证笔杆和笔芯面被加工质量的稳定性，提升产品整体加工质量，为公司进一步稳固和开发有更高加工质量需求客户夯实

	状去加工出各种不同的形状，从而满足不同需求。1）创新整体式铅笔切削刀，将座体设计成为整体式，在制造过程中无须装配，生产环节大大减少，从而使得生产效率大幅提高；2）将所有的刀齿设置在同一座体上，因此不存在装配累计误差，从而使精度更高，加工出的铅笔廓型尺寸更稳定，使用时也会更加方便；3）原材料为人造聚晶金刚石复合片或者单晶金刚石复合片，硬度高，达到用户对于切削刀具的参数要求，从而提高使用时间及使用稳定性，能够有效避免频繁更换刀具，进一步提高铅笔在制造过程中的效率；4）可通过改变刀齿的轮廓形状去加工出各种不同的形状，满足用户的多种需求。	获得发明专利授权 1 件、实用新型专利授权 5 件：1）发明专利：木材加工用的钻片模具，ZL201110276849.8；2）实用新型专利：整体式铅笔切削刀，ZL201420805943.7；3）实用新型专利：一种木质中性笔扩孔钻头，ZL201620228379.6；4）实用新型专利：铅笔加工刀具用液压轴套，ZL201720641837.3；5）实用新型专利：铅笔笔头加工铣刀，ZL201720807028.5；6）实用新型专利：铅笔齐边刀，ZL201720641822.7。		基础。
刀具应用在线监测系统的开发	本项目通过创新地板生产线上的在线自动计数装置、地板生产设备运行状态自动记录、地板刀具使用钝化预警、板件加工质量在线监测等形成自动化生产线，解决公司在产品生产、测试方面的实际需求,提高生产效率和产能，降低生产成本，提高公司产品出货量和客户满意度。1）创新研制一种安装在地板类生产线上，使用旋转编码器和光电传感器组成的在线自动计数装置，解决由于人	1、该项目已研发成功，成果和技术应用于机械加工设备领域，使公司产品批量化生产后合格率大大提升，实现生产效率的提升。2、产品严格执行国家相关标准和企业标准。3、项目成果的各项技术性能指标符合客户要求，通过检测。4、该项目核心技术已获实用新型专利授权 4 件：1）实用新型专利：一种木质中性笔扩孔钻头，	完成所有项目目标要求，项目结项。	项目的研发对提升产业技术水平、缩短与国外先进制造技术差距具有带动作用；能有效检测刀具实时状态，结合客户经验数据，可极大促进客户的科学的刀具智能化管理，有效备库，有效使用，提升刀具综合使用价值，降低刀具综合使用成本，公司也在进一步建设与之配套的刀具智能化管理系统，数据互联互通后，可为工厂 MES 端提供实时数据支持。该项目产品的落地，为公司在未来地材领域加工逐步进入智能制造阶段，提供更强大的综合竞争力。

	工清点造成的数据偏差，减轻生产人员的工作量；2）创新在生产设备的电机驱动电路中接入 Ai 模块，采集设备电机运行时的电流电压数值变化，实现地板生产设备运行状态自动记录；3）创新地板刀具使用钝化预警，提高设备利用率，有效减少由于刀具磨损或破损造成的产品不合格率；4）板件加工质量(地板为廓形部分，家具为封边部分）的在线监测，满足产品廓形精度要求，节省产品裁截步骤。	ZL201620228379.6；2）实用新型专利：自压式金刚石防古刨刀，ZL201620124745.3；3）实用新型专利：焊接式金刚石倒角刮刀，ZL201620124609.4；4）实用新型专利：一种换刀片式金刚石平面铣刀，ZL201822064116.8。		
新型地板用金刚石刀具及加工方案的研发	本项目研发新型地板用金刚石刀具及加工方案，1）在开槽设备部分功位特殊角度下加工而特殊设计的内凹廓型加工刀具；2）针对新型地板（LVT 地板、WPC 地板、SPC 地板）加工领域，加工倒角的焊接式金刚石倒角刮刀刀具；3）设计开发的三点限位换刀片地板加工铣刀；4）开发的一种石塑地板锁扣精加工技术；5)金刚石换刀片式平面铣刀,实现其加工阻力降低、操作便捷、性能稳定等优点。	1、该项目已研发成功，成果和技术应用于机械加工设备领域。2、试制产品达到国家相关标准和企业产品标准。3、项目成果的各项技术性能指标均符合客户要求，并通过检测。4、已获得授权实用新型专利授权 4 项： 1）实用新型专利：一种木工刀具液压轴套，ZL201520657224.X；2）实用新型专利：焊接式金刚石倒角刮刀，ZL201620124609.4；3）实用新型专利：可换刀片式防反弹精修刀，ZL201621445377.9；4）实用新型专利：一种异形金刚石刀具，	完成所有项目目标要求，项目结项。	项目的研发对提升产业技术水平、缩短与国外先进制造技术差距具有带动作用；能有力提升自身和同行业相关产品的品质、降低产品成本，具有突出经济效益和社会效益

		ZL201822105240.4。		
换刀式仿古刨刀的研制	本项目产品为换刀式仿古刨刀,，刀头为金刚石可换刀片和硬质合金刀片，刀片与硬质合金刀片相抵触并采用可拆卸固定部件连接在一起，刀片上设有金刚石刀齿，所述金刚石可换刀片比硬质合金刀片高0.2～0.5mm，实现其换刀式仿古刨刀既能有效的避免焊接式仿古刨刀产生的挖切现象，也能避免自压式金刚石仿古刨刀后续的修磨效率低下问题。	1、该项目已研发成功，成果和技术应用于机械加工设备领域。2、试制产品达到国家相关标准和企业产品标准。3、项目成果的各项技术性能指标均符合客户要求，并通过检测。4、已获得授权实用新型专利授权 4 项： 1）实用新型专利：一种木工刀具液压轴套，ZL201520657224.X；2）实用新型专利：一种三点限位换刀片式地板加工铣刀，ZL201620367391.5；3）实用新型专利：换刀式防古刨刀，ZL201720642933.X；4）实用新型专利：一种异形金刚石刀具，ZL201822105240.4。	完成所有项目目标要求，项目结项。	该项目研发的新型金刚石刨刀，能非常有效的提升实木及实木复合地板，主要是仿古面加工的刨刀面的加工质量，减少凹坑，毛刺，极大增加该类型刀具的平均使用寿命，降低客户使用成本。该产品能增强公司在仿古面材料加工领域的竞争力。
水冷式气缸盖的研制	解决现有的技术是在气缸盖的端面上覆一层防油膜，定期更换防油膜来保持气缸盖端面的清洁，而防油膜不易覆在端面上，容易脱落，最后达不到保持气缸盖端面清洁的作用，同时气缸盖易受高温压力影响，必须进行冷却降温，否则一定程度上减小使用寿命的问题。	已完成项目所有目标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：一种水冷式气缸盖 202120291989.1	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的实施将有效扩展我司气缸盖产品系列，为公司气缸盖销售提供更加广泛的渠道，提高生产和销售的竞争力。
通风式制动盘的研制	通过本项目实施，解决因为制动盘通风散热差，不能提供更好的耐用保护，降低了制动盘	已完成项目所有目标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：一	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的开展优化了产品性能，提高了制动盘的工作效率和使用寿命，为制动盘扩大销售市场和竞争力提供有

	的工作效率和耐用性的问题。	种通风式制动盘 202120291988.7		力保障。
铸铁气缸盖的研制	解决以往的铸铁气缸在运作的时候气缸盖往往不能体现出很好地散热，导致在高强度运作的时候产生爆缸，对工作人员造成人身安全威胁的问题。	已完成项目所有目标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：一种铸铁气缸盖 202120291997.6	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的实施将有效巩固我司气缸盖在客户使用中的地位，提升影响力。
组合式耐磨制动盘的研制	解决现有的制动盘当使用时间较长后，制动盘与刹车进行摩擦的表面发生损坏或制动效果下降，维修时需要将制动盘整体进行更换，维护成本较高，同时由于不同车辆的轮轴直径不同，安装或更换时需要根据车辆的轮轴的直径大小定制与其匹配的制动盘，不同车辆之间的制动盘不能通用的问题。	已完成项目所有目标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：一种组合式耐磨制动盘 202120301720.7	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目完成后检修制动盘时不需要更换整个制动盘，节省维护成本；使制动盘能安装在不同直径的轮轴上，制动盘通用性较高。本项目的实施将有效丰富我司的制动盘种类，拓宽制动盘的销售市场，为公司创造更大的利润。
可更换浇注用成型摇包浇口的研制	通过本项目的实施，解决以下技术问题：（1）解决摇包浇口处理全靠操作经验，浇口每一次筑包形状就会变化一次，不利于浇注问题；（2）浇口形状不符合流体力学，浇口设计问题；（3）出液体不顺畅、阻碍因素多，浇注时极易出现喷洒、对不准浇口杯的问题。	已完成项目所有目标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：可更换浇注用成型摇包浇口 2021222970373	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的实施对降低生成本消耗，提高工作效率，加强工艺管理等方面都起着积极的作用。
高散热率高铁制动盘轮盘的研发一种高散热率高铁制动盘轮盘 2021218606331	解决现有技术的高铁制动盘轮盘散热效率差，散热不够均匀以及现有技术的结构中心定位孔为椭圆形，不利于散热也不利于铸造的问题。	已完成项目所有目标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：一种高散热率高铁制动盘轮盘 2021218606331	完成所有项目目标要求，项目结项。	本项目的实施优化了产品性能，提高了产品的使用寿命，增强了产品的竞争力，提高了劳动效率。
蠕墨铸铁石墨细化	通过项目实施，研究细	已完成项目所有目	完成所有项目目标要求，项	本项目的实施对于提高产品

的制备方法的研究	化蠕墨铸铁中石墨尺寸，减少石墨对材料组织的割裂影响，从而实现材料的强度和硬度提高的同时，塑性与韧性也得到相应的提高。	标要求，项目结项。项目获国家实用新型专利，专利号：一种蠕墨铸铁石墨细化的制备方法 2021110721834	目结项。	的质量，完善生产工艺等方面都起着积极的作用。
重汽配件的壳型叠浇生产工艺研发	通过采用壳型叠浇工艺,探究壳型成型工艺、降低沙铁比,以期达到降低铸件成本、单件大批量生产的能力。	已完成项目所有目标要求，项目结项。	完成所有项目目标要求，项目结项。	壳型工艺研发生产获得成熟的壳型成型工艺后形成批量生产交付能力,积累壳型工艺经验为公司今后进一步上线和应用于生产汽车配件、工程机械配件、矿山机械等配件产品提供技术参考或借鉴应用。提高生产效率，降低成本，做大公司生产销售体量创造更大利润。
板材磨削干湿两用砂布的研发	很多板材磨削加工时粉尘非常大，严重影响操作者的身体健康，因此，一些对干湿度要求不高的板材加工都采用在水中进行磨削，以减少甚至不产生粉尘，这就对磨削提出新的要求。	本年度完成了板材磨削干湿两用砂布设计开发工作。	完成板材磨削干湿两用砂布的开发，取得专利证书。	本项目的实施将有效扩展我司板材磨削产品系列，为公司提供更加广泛的渠道。
基于水性涂层的环保干磨砂纸的研发	国内砂纸涂层一般是基于甲苯等有机溶剂为主的油性涂层。甲苯作为溶剂，易挥发，易燃易爆，有很大的安全隐患和环境污染，运输和储存有很大困难。随着环保要求越来越高，淘汰这种有害溶剂是必然趋势。我公司开发基于水性的涂层研发，是适应环保要求，消除安全隐患的前瞻之举，对涂层砂纸未来的发展和应用起到引领作用。	本年度完成了基于水性涂层的环保干磨砂纸设计开发工作。	完成基于水性涂层的环保干磨砂纸的开发，取得专利证书。	基于水性涂层的环保干磨砂纸，摒弃了甲苯等有机溶剂的使用，更环保安全。其使用方式不变，磨削性能没有发生显著的变化，对环境友好，更利于产品的长期发展和使用，保持公司同类产品的长期竞争力。
汽车腻子板磨削专用防堵塞砂纸的研发	具最新的统计数据，国内汽车保有量近 4 亿辆，且在继续扩大，每年有大量的汽车需要进行维	本年度完成了汽车腻子板磨削专用防堵塞砂纸设计开发工作。	完成汽车腻子板磨削专用防堵塞砂纸的开发，取得专利证书。	公司生产的汽车腻子板磨削专用防堵塞砂纸具有干磨、水磨两用性能，用户可以可以自由切换。经特殊防水处

	修，其中最大的维修项目就是整修外观，重新上漆。因此汽车腻子板的磨削需求量非常大。目前占据汽车腻子板磨削首位的是 3M 公司的砂纸。我公司研发的汽车腻子板专用砂纸防堵塞方法，就是为了替代进口产品，打开汽车腻子板磨削的市场。			理的砂纸在水磨环境下不会变形，不会解体，防堵塞性能优良，产品磨削效率达到国外同类产品的 95%以上，价格只有国外产品的 70%-75%，在市场上保持强劲的竞争力。
藤制品家具专用环保型砂布的研发	随着人类环保意识的逐渐增强，各种天然的环保的材料应运越来越广泛，藤制品就是环保意识增强后人们越来越多的选择。它不仅轻盈环保，而且原材料分布广，取材方便，正成为许多环保人士的首选家具。涂附磨具作为"工业的牙齿"，面临各种各样的需求，同样在藤制品家具行业用途广泛。	本年度完成了藤制品家具专用环保型砂布设计开发工作。	完成藤制品家具专用环保型砂布的开发，取得专利证书。	公司生产的制造藤制品家具专用环保型砂布具有柔软、韧性高的性能，用户不论采用何种形状进行磨削、抛光均不会影响砂布的使用寿命，且砂面抗堵塞性能非常好，砂布使用寿命长，可以极大的满足市场需求。
涂附磨具柔软布基的一次性处理工艺的研究开发	本公司研发的涂附磨具柔软布基一次性处理工艺，把通常的浸渍和刮浆工序在同一台设备上同步完成，不仅提高生产效率，还节约了能耗，极大地降低了生产成本。	本年度完成了涂附磨具柔软布基的一次性处理工艺设计开发工作。	完成涂附磨具柔软布基的一次性处理工艺的开发，取得专利证书。	公司研发的涂附磨具柔软布基一次性处理工艺，可以提高一倍的生产效率，降低一半的能耗；同时布基处理的工序少了，布基柔软性受到的影响降到最低，产品能很好的满足客户需求。
有色金属磨削专用防烧伤砂布研究开发	随着材料科学的不断发展，很多有色金属材料应运越来越广泛，传统的砂布已经满足不了这类材料的磨削需求了。国外很多用于各种有色金属磨削的产品牢牢地占据着这块市场，在我国截取着高额利润。本公司研发用于有色金属磨削专用的防烧伤砂	本年度完成了有色金属磨削专用防烧伤砂布设计开发工作。	完成有色金属磨削专用防烧伤砂布的开发，取得专利证书。	有色金属磨削专用防烧伤砂布其主要技术性能指标达到国内领先水平，填补了国内空白，基本可以替代进口产品，提升公司的产品形象和竞争力。

	布，就是要从被国外产品垄断的市场中打开缺口，占有一席之地。			

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	192	172	11.63%
研发人员数量占比	10.16%	9.12%	1.04%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	68	63	7.94%
硕士	15	14	7.14%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	23	21	9.52%
30~40 岁	73	77	-5.19%

公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	63,090,619.85	48,356,879.07	30.47%
研发投入占营业收入比例	3.98%	3.74%	0.24%
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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,385,201,293.96	1,165,454,788.83	18.86%
经营活动现金流出小计	1,248,747,362.10	955,879,013.69	30.64%
经营活动产生的现金流量净额	136,453,931.86	209,575,775.14	-34.89%
投资活动现金流入小计	816,573,888.03	768,574,638.90	6.25%
投资活动现金流出小计	937,612,904.76	921,404,319.28	1.76%

投资活动产生的现金流量净额	-121,039,016.73	-152,829,680.38	20.80%
筹资活动现金流入小计	494,965,500.28	187,324,192.34	164.23%
筹资活动现金流出小计	293,796,407.50	227,838,613.85	28.95%
筹资活动产生的现金流量净额	201,169,092.78	-40,514,421.51	596.54%
现金及现金等价物净增加额	213,454,971.19	13,449,031.75	1,487.14%

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

经营活动现金流入较上年同期增加18.86%，经营活动现金流出较上年同期增加30.64%，经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少34.89%, 其原因主要受本期产品购销净流入减少及薪酬支出和税费支出增加影响；筹资活动现金流入较上年同期增加164.23%，筹资活动现金流出较上年同期增加28.95%，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加596.54%，主要受本期募集资金流入、本期借入款项减少及偿还借款增加影响；现金及现金等价物净增加额较上年同期增加1487.14%，主要受本期募集资金流入的影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司产生经营活动现金流量净额13645.39万元，实现净利润22970.62万元，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公允价值变动收益影响和计提资产折旧摊销、减值准备等非付现成本的影响以及本期存货增加的影响。其中：因汶上海纬未完成业绩承诺而计提业绩补偿收益15597.9万元，因计提资产折旧摊销影响净利润8483.18万元，因计提资产减值准备及信用减值准备影响净利润8375.57万元，以及期末存货增加影响10228.61万元，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
公允价值变动损益	158,470,521.17	56.97%	主要来源于计提汶上海纬业绩承诺相关的补偿收益	否
资产减值	91,569,763.37	32.92%	主要来源于应收款项的信用减值、存货的跌价减值及商誉减值	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

	2021 年末	2021 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	389,394,995.00	10.04%	178,204,209.74	5.09%	4.95%	
应收账款	340,284,316.48	8.77%	315,303,755.26	9.01%	-0.24%	
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	498,198,857.49	12.84%	395,112,871.95	11.28%	1.56%	
投资性房地产	58,410,774.54	1.51%	52,265,053.14	1.49%	0.02%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	640,484,613.58	16.51%	682,916,217.47	19.50%	-2.99%	
在建工程	6,266,187.31	0.16%	34,850,542.52	1.00%	-0.84%	
使用权资产	10,306,514.40	0.27%	5,711,288.13	0.16%	0.11%	
短期借款	80,087,500.00	2.06%	242,249,624.29	6.92%	-4.86%	
合同负债	23,616,235.49	0.61%	17,205,846.05	0.49%	0.12%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	7,057,434.89	0.18%	3,491,761.45	0.10%	0.08%	
其他非流动金融资产	155,978,970.45	4.02%	0.00	0.00%	4.02%	对海纬机车业绩承诺方对公司的业绩补偿所确认的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	66,851,612.54	美国	贸易、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-521,602.74	1.98%	否
赛克隆金刚石制品有限公司	非同一控制下企业合并	32,361,820.18	加拿大	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	4,621,313.15	0.96%	否
博深工具(泰国)有限责任公司	投资设立	189,928,806.34	泰国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	16,012,661.15	5.63%	否
美国先锋工具有限公司	投资设立	78,356,577.55	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监	11,187,188.43	2.32%	否

					督			
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	投资设立	-4,296,513.84	美国	销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	1,059,041.21	-0.13%	否
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	投资设立	1,799,560.95	马来西亚	销售、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-84,018.38	0.05%	否
合计		365,001,863.72				32,274,582.82	10.82%	
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
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	160,449,009.50	157,361,934.36			731,000,000.00	801,000,000.00		247,149,196.06
2.衍生金融资产	233,413.19	1,108,586.81				1,342,000.00		
3.其他债权投资	143,833,552.01				471,242,776.39	508,363,588.84		106,712,739.56
4.其他权益工具投资	32,835,504.00	103,942,446.00	103,942,446.00					136,777,950.00
金融资产小计	337,351,478.70	262,412,967.17	103,942,446.00		1,202,242,776.39	1,310,705,588.84		490,639,885.62
上述合计	337,351,478.70	262,412,967.17	103,942,446.00		1,202,242,776.39	1,310,705,588.84		490,639,885.62
金融负债	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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,696,833.53	见附注七、1其他货币资金
应收票据		
存货		
固定资产	86,033,042.62	见注二、1、2、4、5、6、
无形资产	87,834,052.13	见注二、1、2、3、4、5、6、
投资性房地产	14,369,750.06	见注二、1、2、
合计	199,933,678.34	

一、货币资金：

1. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司为履行燃气供用气合同存放保证金1,900,000.00元。
2. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司开具承兑保证金3,000,000.00元。
3. 本公司子公司泰国公司为履行电费供用合同在开泰银行存放保证金泰铢2,700,000元，折人民币516,240.00元。
4. 本公司开展网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。
5. 本公司因参股公司上市开立证券账户，为此提供证券账户保证金100元。
6. 本公司开具银行承兑保证金6,230,493.53元。

二、固定资产、投资性房地产、无形资产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道10号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）及位于石家庄开发区海河道10号房产（房产证号石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号）向汇丰银行唐山分行申请短期借款6,000万。截止期末，借款已还清。此项用于抵押的固定资产净值为83,327.63元；投资性房地产净值为2,556,807.83元，无形资产净值为3,214,320.98元。

2、本公司以位于石家庄高新区海河道9号的土地及建筑物（冀石高新不动产权第0010085号-88号）及位于石家庄高新区长江大道333号土地及建筑物（石高新不动产权第0011592号）向民生银行股份有限公司石家庄分行申请短期借款660万欧元（借款金额660万欧元，借款期限2018年6月25日至2023年6月15日。截止期末，借款已还清，资产于2022年1月解除抵押）。此项用于抵押的固定资产净值为13,247,558.76元；用于抵押的投资性房地产净值为11,812,942.23元；用于抵押的无形资产净值39,985,517.06元。

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

4、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市丽江路11号的不动产（苏（2018）常州市不动产权第0063341号），向中国农业银行股份有限公司常州西夏墅支行申请银行承兑汇票1,500万元（银行承兑汇票金额1,500万元，借款期限2021年12月07日至2022年6月7日），此项用于抵押的固定资产净值为 19,329,965.24 元；无形资产净值为 9,304,762.04 元。

5、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司以位于:7/329 Moo.6 Mabyangpom Pluakdaeng Payong 21140的土地使用

权（土地使用证号为（2008）第4314号和第18774号）及其土地上的房屋建筑作为抵押，向中国工商银行（泰国）股份有限公司申请短期借款400万美元（借款金额400万美元，借款期限自2019年9月30日至2020年9月30日），截至2020年12月31日，上述借款已还清。因考虑未来资金需求，抵押尚未解除，此项用于抵押的固定资产净值为119,525,380.14泰铢（折人民币22,853,252.68元）；用于抵押的土地使用权净值为37,925,335.00泰铢（折人民币7,251,324.05元）。

6、本公司经董事会决定将子公司汶上海纬机车配件有限公司位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第0003431号、位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第0003425号的土地作为抵押以及陈怀荣个人作为担保，向中国进出口银行河北省分行申请最高额授信1.2亿（实际借款金额5,000万，借款期限2021年2月20日到2022年2月20日），此项借款已于2022年2月偿还。用于抵押的土地使用权净值为28,078,128.00元，固定资产净值为30,518,938.31元。

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金牛研磨年产3000万平方米涂附磨具项目（含子公司金牛研磨购买房产、土地等不动产）	自建	是	涂附磨具行业	0.00	147,024,721.26	自有资金	100.00%	0.00	-10,432,990.29	项目一期工程2019年完工，完工初期，因受疫情影响，未实现批量生产而出现亏损；随着项目二期工程的完工，生产量已	2019年10月28日	《关于常州市金牛研磨有限公司年产3000万平方米涂附磨具项目一期建成投产的公告》（公告编号：2019-06

										逐步增加，报告期已实现盈利，累计亏损有所改善。		2）
合计	--	--	--	0.00	147,024,721.26	--	--	0.00	-10,432,990.29	--	--	--

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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行（中国）有限公司	无	否	400 万欧元 50%可取消远期	3,356	2020 年 09 月 02 日	2021 年 08 月 05 日	3,356	0	3,356		0	0.00%	110.86
合计				3,356	--	--	3,356	0	3,356		0	0.00%	110.86
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有)	2021 年 04 月 16 日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有)													
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风	公司进行外汇套期保值业务会遵循锁定汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，因此在开展外汇套期保值时进行严格的风险控制，完全依据公司与												

险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	客户报价所采用的汇率的情况，严格与公司收款相匹配进行交易。 具体风险控制措施风险如下：1、公司在与客户确定报价后，根据银行远期结汇汇率情况进行锁定；当汇率发生巨幅波动，如果远期结汇汇率已经远低于对客户报价汇率，公司会提出要求，与客户协商调整价格。2、公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，就公司套期保值额度、套期品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。 3、财务部负责统一管理公司外汇套期保值业务，所有的外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不进行投机和套利交易，并严格按照《外汇套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。同时，加强收款管理，保证套期保值按期交割。4、审计部每月对外汇套期保值业务进行监督检查，每季度对外汇套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并将审查情况向董事会审计委员会报告。5、公司将严格按照审批权限，控制套期保值资金规模，并根据制度规定进行审批后方可进行操作。同时，公司将根据风险控制报告及处理程序，及时进行信息披露。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	无
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司开展外汇套期保值业务，是以规避汇率大幅波动对公司经营造成的不利影响、降低汇率风险为目的，是保护正常经营利润的必要手段。公司已制定了《博深股份有限公司外汇套期保值业务管理制度》，并完善了相关内控流程，公司采取的针对性风险控制措施可行有效；同时，公司拟开展的外汇套期保值业务的保证金将使用自有资金，不涉及募集资金。公司开展的外汇套期保值业务将遵守相关法律法规规范性文件规定以及公司相关制度的规定。综上所述，独立董事同意公司开展外汇套期保值业务。

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行股票募	42,548.49	33,223.64	33,223.64	0	0	0.00%	9,368.09	存放于公司募集资	0

	集重组配套资金								金专用银行账户	
合计	--	42,548.49	33,223.64	33,223.64	0	0	0.00%	9,368.09	--	0
募集资金总体使用情况说明										
本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2020】1716 号）核准，公司向东海基金管理有限责任公司管理的东海基金－郑如恒－东海基金－金龙 141 号单一资产管理计划、铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票共 5311.9213 万股，发行价格 8.01 元/股，募集资金总额为人民币 42548.4896 万元。 2021 年 1 月 13 日，本次发行的独立财务顾问（主承销商）东方证券承销保荐有限公司将扣减含税承销费人民币 1,051.9396 万元（含税承销费共计 2,101.9396 万元，2020 年度预付 1,050.0000 万元）后的人民币 41,496.5500 万元汇入公司募集资金专用账户。 2021 年 4 月 16 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 8,179.986708 万元置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金，其中用于置换已支付的本次交易现金对价 7,238.95 万元，用于置换已支付的本次中介费用 941.04 万元。 截止 2021 年 12 月 31 日，公司使用募集资金支付股权对价 22648.49 万元，支付发行费、律师服务费、验资费及相关手续费等合计 2075.23 万元，偿还上市公司债务 8500 万元，报告期末，公司累计使用募集资金总额 33223.64 万元，募集资金账户剩余金额 9368.09 万元。										

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购汶上海纬机车股权支付现金对价	否	22,648.49	22,648.49	22,648.49	22,648.49	100.00%	2021 年 2 月 14 日	0	不适用	否
技术研发中心建设项目	否	3,900	3,900					0	不适用	否
支付中介机构费用	否	3,000	3,000	2,075.15	2,075.15	69.17%	2021 年 9 月 21 日	0	不适用	否
补充标的公司流动资金	否	4,500	4,500					0	不适用	否
上市公司偿还债务	否	8,500	8,500	8,500	8,500	100.00%	2021 年 5 月 8 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	42,548.49	42,548.49	33,223.64	33,223.64	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										

超募资金投向小计	--					--	--	0	--	--
合计	--	42,548.49	42,548.49	33,223.64	33,223.64	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	收购汶上海纬机车股权现金对价和中介机构费用已支付完毕，上市公司偿还债务已完成，海纬机车技术研发中心建设项目和补充标的公司流动资金项目报告期内暂未实施。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	2021 年 4 月 16 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 8,179.986708 万元置换先期已投入本次募集资金投资项目的自有资金，其中用于置换已支付的本次交易现金对价 7,238.945 万元，用于置换已支付的本次中介费用 941.041708 万元。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，募集资金已使用 33,223.64 万元，剩余募集资金 9,368.09 万元，存放于公司募集资金专用银行账户。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

（3）募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	108,680,370.16	66,851,612.54	4,413,295.26	-469,411.17	-521,602.74
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	29,465,000.00	40,392,032.33	35,119,984.45	27,277,061.74	4,082,005.95	3,440,108.24
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	40,280,338.69	32,361,820.18	48,730,733.08	6,330,955.60	4,621,313.15
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	103,826,162.00	205,183,602.43	189,928,806.34	114,638,938.87	18,026,614.06	16,012,661.15

		营当地法律允许的其他业务。						
美国先锋工具有限责任公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	76,342,883.22	129,136,721.61	78,356,577.55	184,488,872.88	15,953,450.17	11,187,188.43
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	877,677,756.73	621,777,412.34	872,601,917.46	103,025,571.42	91,045,363.36
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	503,688.00	12,852,245.73	-4,296,513.84	27,452,082.95	1,074,199.42	1,059,041.21
江苏启航研磨科技有限公司	子公司	主营为涂附磨具的生产、研发和销售，专业生产纸基，薄膜基材类型产品	45,454,545.00	61,380,427.28	56,792,896.79	62,134,225.80	8,654,363.10	7,291,381.11
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	11,359,075.68	6,837,214.72	47,453,944.33	2,300,750.47	2,145,521.98

汶上海纬机车配件有限公司	子公司	机电产品、铁路机车配件加工及销售,农副产品购销；货物进出口、技术进出口，国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外。	25,880,000.00	404,076,540.13	356,275,419.91	125,792,591.82	42,593,432.44	37,151,773.50
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	子公司	超硬金刚石刀具、合金材料刀具、硬质合金刀具、磨具、磨料及制品、五金工具的销售。廓形仪器销售、检测，刀具检测和维修，提供售后服务，提供刀具租赁。	1,942,800.00	1,800,324.25	1,799,560.95	105,850.62	-84,018.38	-84,018.38

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	新设	无重大影响

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。2021年，金牛研磨经营工作再上台阶。一是抓住市场机会，扩大销售规模。由于国内疫情防控取得较好效果，上半年延续了2020年下半年以来产销两旺的局面，金牛研磨通过合理调整生产计划，提高生产效率，扩大产销量；二是做好价格管理，挖掘成本潜力。在原纸、坯布、磨料、胶等原材料价格普遍上涨的情况下，及时做好客户沟通，适时调整和管理产品价格，消化部分成本压力。同时，优化产品工艺，更新改造设备，提升了装备的保障能力，大幅提高产品质量和生产效率，降低综合成本，提高产品竞争力。三是持续加强产品研发，打造企业持续竞争力。近两年推出的陶瓷磨料产品得到用户和市场的广泛认可，产品的一致性、质量稳定性大幅提高，在国内外培育了多家具有长期稳定合作潜力的大客户，除木材磨削领域外，扩大陶瓷磨料产品在金属磨削领域的应用，开发应用于钛合金板材磨削的高端产品，提升产品开发档次。2021年，金牛研磨被重新认定为高新技术企业，企业竞争力持续增强。

2021年，金牛研磨合并实现营业收入92,908.88万元，同比增长24.92%；实现营业利润11,108.90万元，同比增长5.41%；实现利润总额11,144.00万元，同比增长5.96%；实现归属于母公司所有者的净利润9,453.79万元，同比增长14.98%。金牛研

磨控股51%的启航研磨，2021年实现营业收入6,213.42万元，实现净利润729.14万元。

2、汶上海纬机车配件有限公司

经中国证监会核准，公司以发行股份并支付现金方式完成了对海纬机车的全资收购，自2020年9月开始整体合并海纬机车报表。

海纬机车是国内领先的动车组用制动盘供应商，主要从事各系列制动盘及内燃机车气缸盖的研发、生产及销售。是我国高速列车制动系统核心集成企业北京纵横机电科技有限公司的制动盘核心供应商，是复兴号列车制动盘的核心供应商。自2017年开始，海纬机车产品批量应用于我国高速列车“复兴号”的制造。

2020年，新冠肺炎疫情发生后，由于铁路客运量减少，直接导致国铁集团对中国中车的全年新车采购、高级维修维保量减少或延期采购，对当年轨交装备产业链的相关企业均产生一定影响。海纬机车全年订单量较上一年度有所降低。针对新冠肺炎疫情发生对企业生产经营的影响，以及市场变化情况，海纬机车一方面加强内部管理和成本控制，在一季度疫情发生后，抓住上游原材料价格较低的有利时机，集中资金批量采购，对全年成本控制起到有利作用；优化工艺和作业方式，减少浪费，提高一次成品合格率；合理安排生产，利用晚间谷电时间浇铸产品，降低用电成本。另一方面，从企业长远发展考虑，积极为开辟新市场和新产品做准备。

2021年海纬机车实现营业收入12,579.26万元，实现营业利润4,259.34万元，实现利润总额4,261.13万元，实现归属于母公司所有者的净利润3,715.18万元。

随着新冠肺炎疫情的有效控制，后期铁路建设及车辆装备设施采购需求的常态化恢复，预期轨道交通零部件制造行业将保持稳定增长的发展趋势。海纬机车除继续巩固现有“复兴号”高铁制动盘核心制造商的市场地位外，也将采取扩展合作对象、拓展产品品种等措施，开辟市场，增加销售，努力实现业绩承诺期的利润目标。

3、金刚石工具板块各公司经营情况

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

（1）母公司经营情况

2021年母公司实现营业收入29,341.59万元，较上年增长14.23%；实现营业利润11,929.12万元，同比增长165.32%；实现净利润9,516.47万元，较上年增长106.71%。母公司经营的主要利润来源为从子公司分红获得的投资收益及汶上海纬机车业绩承诺方对公司的业绩补偿形成的收益。产品经营方面，公司继续贯彻“产品领先、优异运营”的经营策略，优化产品结构，科学排产，降低综合成本，提高产品竞争力，同时继续提高办公及生产车间等空余房屋的租赁利用率，提高综合收益。

2021年，公司按照企业会计准则和公司会计政策的规定，根据海纬机车近三年承诺业绩累计完成情况，并结合海纬机车未来发展规划和经营预期，对持有的长期股权投资进行了减值测试，并计提长期股权投资减值准备8,056.18万元，同时，按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量，相应确认业绩承诺方对公司的业绩补偿形成的收益15,597.90万元，综合影响增加母公司利润总额7,541.72万元。

（2）美国先锋工具有限责任公司

先锋工具有限公司是公司在美国洛杉矶设立的全资销售子公司，主要从事金刚石工具等五金机电产品的销售及国际贸易业务。2021年，先锋工具实现营业收入18,448.89万元，同比增长5.10%；实现营业利润1,595.35万元，同比增长193.12%；实现净利润1,118.72万元，同比增长162.57%，

2021年，先锋公司聚焦客户的策略成效持续显现，销售和盈利的保持稳定增长。同时，先锋公司持续加强客户信用管理，并逐步完善内部考核体系，以控制经营风险。

（3）博深工具（泰国）有限责任公司

博深工具（泰国）有限责任公司是公司在泰国罗勇设立的一家生产经营子公司，是公司重要的海外金刚石工具生产基地。2021年，泰国公司实现营业收入11,463.89万元，同比增长11.95%；实现营业利润1,802.66万元，同比增长81.18%；实现净利润1,601.27万元，同比增长62.84%。2021年，泰国公司受材料价格及物流运输成本大幅上涨的影响，产品毛利有所下降，但泰国公司积极扩大销量实现了营业收入的稳定增长，持续加强生产现场管理、工艺改善，降低了材料成本及运输成本上涨的影响。同时，受汇率变动影响汇兑收益明显增加。

（4）其他金刚石工具板块子公司

加拿大赛克隆金刚石制品有限公司是公司于2010年通过现金收购方式取得一家小型金刚石专业工具生产及销售企业，其

CYCLONE品牌在当地具有一定的知名度和影响力。2021年实现营业收入4,873.07万元，实现净利润462.13万元，保持销售和盈利的稳定增长。

博深普锐高（上海）工具有限公司是公司于2010年以现金收购的一家聚晶金刚石刀具企业，从事聚晶金刚石刀具的研发、制造及修磨服务，产品主要服务于木地板、强化材料地板等生产企业。2021年12月，因疫情影响，上海公司盈利水平未达预期，全年实现营业收入2,727.71万元，同比下降10.34%；实现净利润344.01万元，同比下降32.85%。

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

美国赛克隆金刚石制品有限责任公司是为拓展美国专业金刚石工具市场设立的一家销售公司，目前业务拓展初期，尚未盈利；博深美国有限责任公司是公司于2004年在美国洛杉矶设立的子公司，现主要从事房屋租赁业务。

4、参股公司情况

报告期内，公司参股的有研粉末新材料股份有限公司申请在上海证券交易所科创板上市获得通过，并已于2021年3月17日上市。公司自2012年开始，累计投资有研粉材3,283.55万元，累计获得股利分红495.13万元。有研粉材上市后，公司持有其479.25万股股份，占其公开发行股票后总股本的4.62%。公司对有研粉材的投资在其他权益工具投资项目列报，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。截止2021年12月31日，有研粉材收盘价28.54元/股，公司持有其股份的权益价值1.37亿元。

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

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

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

未来公司将以这三个板块为核心，国内外市场协同发展，内生增长与外延合作并行，加强内控建设，提升盈利能力，带动公司持续健康发展。

（二）2022年度经营计划

2022年，新冠疫情仍在持续，俄乌战争的爆发加剧国际经济的不确定性，国内经济也面临下行风险，但美国加息周期打开，提振市场需求的信号明显，国内基建计划提前实施，积极的财政政策和宽松的货币政策也值得期待。公司将继续加强管理，强化内控，补齐管理短板，持续提升运营效率和质量，提高各业务板块的盈利能力。

2022年全年公司总体目标是实现合并营业收入165,280.17万元，较2021年实际增长4.38%，实现归属于母公司股东的净利润20,402.38万元，较2021年实际下降9.86%。2022年主要工作思路如下：

1.抓主业，强基础，保持盈利水平的持续提升。

经过近年来管理的持续加强，公司资产持续优化，盈利能力持续提升，现金流相对充裕，财务结构稳健健康，主营业务的基本盘基本稳定，抗风险能力大大增强。但也要认识到外部环境愈加复杂，经济下行风险加剧，原材料、物流等成本持续上涨，汇率、疫情防控等影响公司经营的不确定因素增加，因此，必须始终坚持主营业务深耕细作、挖潜增效，在复杂多变

的市场环境下，保持主营业务盈利能力的持续增强。

涂附磨具业务方面。金牛研磨近年来持续加强研发及设备投入，工艺水平和装备保障能力均大幅提升，国内行业地位进一步巩固，产品竞争力在国内市场被广泛认可，并通过下游客户得到国际用户的认同，产品质量比肩国际知名品牌，下一步除继续发挥产品优势，继续扩大国内市场销售规模外，着力扩大印度市场销售，以及发展在行业内有影响力的跨国公司大客户，扩大销售规模。此外，利用资金优势，加强供应链管理和产品价格管控，挖掘内部管理潜力，保持盈利水平持续提升。继续加强产品开发和工艺优化，保持金牛研磨、启航研磨和涂附磨具板块整体的可持续发展。

金刚石工具业务方面。金刚石工具业务近年来坚持的强管控措施初见成效，盈利能力连续两年得到提升。要进一步整合和集约资源，提升各公司业务和管理的协同性，以适应市场形势的严峻挑战。首先是提升内部管理运营效率，分步实现信息化、智能化、数字化，适应品种多、批量小的行业业务特点，在提升效率的同时，降低综合运营成本，提高产品竞争力；其次，着力开发国内外大客户，提升行业影响力；第三，向管理协同要效益，理顺板块内各公司流程，明确各公司功能定位，强化协同，提升效率，降低成本，提高综合竞争力。

轨道交通装备业务方面。轨道交通装备业务由于疫情影响、品种单一、客户单一等综合因素，短期内发展受到一定影响，但国家大力发展高速铁路和轨道交通的战略方向没有改变，培育和发展轨道交通装备业务也是公司既定的战略，应继续保持战略定力和业务发展信心，同时借助股东结构重构机会，发挥战略股东赋能优势，加快整合公司内外部资源，助力业务发展。轨道交通装备事业部一是在路局翻新闸片业务合作取得突破的基础上，加快拓展合作路局数量，二是加快推进新认证品种的装车考核，扩展公司可销售产品数量，三是做好内部成本费用管控，积极参与铁总招投标。海纬机车制动盘业务继续寻求突破，扩展复兴号以外的和谐号高铁、城轨、印度等市场，加快开发和扩大工程机械、重型汽车零部件等非制动盘类铸造产品和市场，继续发挥自身在工艺管理、成本控制等方面的优势，努力扩大销售收入和利润水平。

2.练内功，强内控，确保公司运行持续健康。

2022年是深交所主板和中小板合并为新主板后，过渡期结束后的第一年，要按照主板上市公司的监管规定进一步完善公司的内控体系。近期，中国证监会、深圳证券交易所均出台和梳理了一系列规章制度，这都为公司的内控体系建设提供了遵循。此外，公司业务种类多、子公司数量多，且设立在多个国家和国内的多个地区，运营管理要求高，从公司运行的内在要求角度，也需要持续加强内控建设，保障公司的合规运行，降低运营风险。要持续建设战略、财务、人力、信息化等集团管控平台，赋能业务，控制风险。加强内部审计力量，强化内部控制评价与审计，对于潜在风险点要早发现、早完善、早整改，促进公司整体经营质量的提升。加强人力资源建设，引进和培养优秀经营管理、财务管理人才，建立健全完善适合各公司的薪酬绩效管理和评价体系，强化培训宣导，倡导“简洁、高效、务实、勤勉”的企业文化，将公司打造成一家规范诚信、健康发展、受人尊敬的优秀上市企业。

3.谋未来，促发展，调研探索支撑公司增长的新项目。

经过近几年的业务重组、并购和管理提升，公司基本盘稳定，现金流基本充裕，现有业务发展健康，但公司业务发展要存量优化与增量突破并进，打造公司的新增长曲线。一是已经具备基础的轨道交通装备领域，除已有业务基础的制动产品加快扩大规模外，一边推动现有业务，一边调研可扩展项目和产品，增收增利；同时，结合战略股东的资源平台和赋能方向，探讨在轨交领域的新作为；二是在涂附磨具板块产品质量稳定、具备与国际高端产品竞争能力的情况下，调研北美涂附磨具成品市场，厘清其市场容量、运营模式、用户分布与公司现有资源的融合度，在保证现有涂附磨具客户利益的基础上，充分发挥公司在国内外的生产制造和渠道优势，深化涂附磨具产业链，开辟新的业务增长点；三是立足科技兴企，加大研发投入，培育新项目，增强企业发展后劲。继续加强各公司技术中心建设，抓好募集资金投资的技术中心建设项目，注重技术研发组织建设和人才培养，鼓励各子公司的数字化、智能化科技创新，培育科技含量高、发展前景好的新型科技项目，以技术驱动支撑公司的持续竞争能力和旺盛的生命力。

2022年，外部环境的不确定因素增多，董事会将带领经营团队和全体员工，团结进取，规范运作，以内部运营改善、管理提升的确定性应对外部环境的不确定性，力争完成全年经营目标，使公司的发展再上新台阶！

（三）资金需求及平衡

2022年，公司将根据经济形势、市场环境及未来发展规划，合理控制投资规模，控制投资风险和经营性的收、付款风险。根据公司技改项目的实施进度、原材料采购的计划进度，通过公司自有资金满足付款需求。公司将进一步加强资金管理，合

理控制应收款、存货规模，提高资金使用效率。做好募集资金的使用和管理，在合理利用公司现有资金的基础上，优化资金使用方案，继续保持已有的银行授信资源优势。同时，根据公司日常生产经营和重点项目建设、以及对外投资等的资金需求，统筹资金的使用及融资安排。

2022年公司暂无通过证券市场发行股票、债券等融资计划。

（四）可能面对的风险

公司未来发展战略与规划以及2022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2022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。

1、海外市场销售风险

公司报告期内有约30%的销售收入来自于海外销售，其中美国是公司重要的海外市场。自2005年开始，美国针对中国和韩国金刚石锯片生产企业发起反倾销诉讼，2009年11月开始美国海关针对本公司向美国出口的金刚石锯片产品征收反倾销关税保证金。详细情况请投资者查阅本公司在首次公开发行股票招股说明书、历年年度报告、半年度报告、临时公告中披露的有关该事项的持续进展情况，以及本报告第六节重要事项中披露的内容。此外，中美贸易摩擦引起的经营环境变化对出口企业也有一定的影响。如新冠肺炎疫情在全球持续蔓延，也会对公司开展国际业务带来一定的影响。

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

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

2、管理和整合风险

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

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

3、原材料价格波动风险

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

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

4、产品研发的风险

公司立志发展高端制造，缩小同世界先进水平的差距，未来将进一步加大研发投入，巩固和发展公司在磨料磨具制品行

业的技术领先优势，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，继续推进高速铁路制动闸片研发并加快其产业化步伐。海纬机车的制动盘制造技术处于国际先进、国内领先水平，但也面临着国内外潜在竞争对手的追赶。公司在各业务板块均有在研、认证产品，若研发投入未达到预期效果，或产业化效果未达预期，将对公司的生产经营和未来发展带来不利影响。

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

5、市场拓展风险

近年来，国内外经济增速放缓给公司的产品销售造成一定的影响。公司所处的五金工具行业竞争激烈，公司已经位居金刚石工具行业前列，金牛研磨规模也居于涂附磨具的行业前列，随着产能的扩大，如果不能在市场拓展方面取得有效突破，完成公司设定的销售收入目标有一定的风险。公司的动车组闸片产品经过多年的研发积累，已具备产业化的条件，但铁路产品的技术要求高，产品准入和市场门槛也较高，公司如不能适应行业特点，达成销售目标有一定风险。海纬机车目前是我国复兴号动车组的核心供应商，已连续多年为我国高速列车制动系统核心集成企业北京纵横机电科技有限公司批量供应各类制动盘产品，但铁路装备采购受铁路建设速度及运营里程增速、国铁集团采购、列车维修保养频次等多种因素影响，产品销售目标的实现具有一定的风险。

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

6、汇率风险

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

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

7、商誉减值风险

公司本报告期对合并汶上海纬形成的商誉计提减值准备6,173.76万元，期末商誉余额为11.86亿元。按照《企业会计准则》的规定，公司因并购和重大资产重组交易形成的商誉不能作摊销处理，需在每年年度末进行减值测试，公司可能存在商誉减值的风险。

报告期末，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，经过测算，常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技有限公司与商誉相关的资产组于2021年12月31日的可回收价值大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的公允价值。公司收购常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技有限公司形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

汶上海纬机车配件有限公司与商誉相关的资产组于2021年12月31日的可回收价值小于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的公允价值，需要计提减值准备。

根据同致信德（北京）资产评估有限公司2022年4月21日出具的《博深股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的汶上海纬机车配件有限公司相关资产组可回收金额资产评估报告》（同致信德评报字[2022]第020005号）的评估结果，截至2021年12月31日，公司对合并汶上海纬形成的商誉计提减值准备61,737,629.34元。

对策：

报告期末，公司对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，经过测算，常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有

限公司、江苏启航研磨科技有限公司与商誉相关的资产组于2021年12月31日的可回收价值大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的公允价值。公司收购常州市金牛研磨有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、江苏启航研磨科技有限公司形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。公司将继续加强以上公司的经营管理，保持其良好经营状态。

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

针对外部市场环境的影响，海纬机车子公司一方面通过着力开拓市场，除制动盘产品外，开展矿山机械、重型汽车零部件等铸造产品的研发和销售；另一方面，加强原材料采购管理，精准精细采购满足工艺技术要求的钢坯、废钢、镍板等材料，加强内部生产管理和材料回收利用，最大程度降低生产成本；合理调配生产计划，充分利用谷电价格优势安排能耗较高的铸造工序生产计划，节能减排，降低能源成本，保持持续盈利能力和良好的运营状态。

8、高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

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

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

9、人力资源风险

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

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

10、税收优惠政策变更的风险

本公司及子公司金牛研磨、海纬机车、上海普锐高均为高新技术企业，享受15%的税收优惠政策。

高新技术企业每三年需要复审，如不能通过，将不能享受15%的税收优惠政策。

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

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
2021 年 07 月 21 日	本公司	其他	机构	华西证券机械研究员毛冠锦	1.公司的高铁制动盘、刹车片项目状况；2.高铁刹车片在不同	详见投资者关系互动平台：http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/

					车型间是否通用，取得试用证的几个产品装车考核期间；3.和国内外同类产品相比，公司的闸片技术优势；4.制动盘和刹车片的更换周期；5.海纬制动盘是否有进入和谐号市场的规划；6.未来还有没有在轨交领域收购的计划；7.半年度经营情况；8.金刚石工具、涂附磨具订单情况，原材料上涨有毛利是否有影响	
2021 年 06 月 04 日	本公司	其他	机构	申万宏源机械行业分析师李蕾/刘建伟；农银汇理基金梁国柱；湖南源乘投资管理有限公司刘小瑛；交银理财郭敏；国海自营韩诚；同晟投资张珊；西安启辰之星资产陈欣；光大保德信基金管理有限公司林晓枫；深圳景泰利丰投资吕伟志；恒生前海基金管理有限公司祁腾；泓澄投资曹中舒；华宝信托顾宝成；东海基金杨红；OCTO	1.金刚石工具是机械附件产品，是否受益于经济周期景气度提高的影响，金刚石工具业务、涂附磨具经营向好的持续性怎样；2.高速列车核心部件国产化是发展趋势，但技术难度高、突破较难。公司的轨交产品主要应用在哪里，对于进口替代的关键零部件有哪些布局；3.今年大宗原材料价格上涨较多，对公司产品成本是否	详见投资者关系互动平台：http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/

				Rivers 陈昊冉；上海景林资产管理有限公司李署；兴业基金张端锋；阳光保险张雷；博道基金管理有限公司毕畅；诺德基金管理有限公司黄伟；国元证券股份有限公司杨军；中融基金管理有限公司王可汗；中再资产赵勇；中欧基金管理有限公司周玉雄；广发基金姚铁睿；中原英石基金管理有限公司赵梓峰；中银基金张发余；安信基金管理有限责任公司陈卫国；财通基金管理有限公司苏绍许	有影响，公司有何应对措施；4.公司产能利用率水平如何；5.公司高铁制动盘的市场占有率如何，如何开拓存量市场；6.对金刚石工具和涂附磨具这两个传统板块未来的成长展望，市场增长前景如何；7.公司后续是否还有并购的计划	
2021 年 02 月 25 日	本公司	其他	机构	开源证券研究所机械行业首席研究员王珂	1.公司最近发展的基本情况，以及公司开展的这两次并购的背景和逻辑；2.公司引进山东铁投是基于什么考虑，山东铁投有没有进一步增持公司股份的计划；3.目前高铁刹车片项目的进展怎样,这个项目尚未真正实现产业化，主要障碍是什么,收购海	详见投资者关系互动平台：http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/

					纬机车和定增引进山东铁投，对推动轨交业务发展的意义主要体现在哪里;4.目前企业经营情况如何，新冠肺炎疫情对于企业各板块经营影响如何;5.公司在治理层面、管理层面预计会有怎样的改善计划	

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

序号	制度名称	披露时间	披露载体
1	《控股股东和实际控制人行为规范》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
2	《融资与对外担保管理制度》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
3	制定《董事、监事、高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》	2022年4月26日	巨潮资讯网
4	《募集资金管理制度》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
5	《独立董事制度》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
6	《监事会议事规则》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
7	《董事会议事规则》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
8	《股东大会议事规则》（2022年4月修订）	2022年4月26日	巨潮资讯网
9	《公司章程》（2022年4月修订）	2021年4月20日	巨潮资讯网
10	《内部控制缺陷认定标准》	2021年4月20日	巨潮资讯网
11	《内部审计制度》（2021年4月修订）	2021年4月20日	巨潮资讯网
12	《信息披露管理制度》（2021年4月修订）	2021年4月20日	巨潮资讯网
13	《内幕信息知情人登记管理制度》（2021年4月修订）	2021年4月20日	巨潮资讯网
14	《子公司管理制度》（2019年8月修订）	2019年8月23日	巨潮资讯网
15	《投资决策与项目管理制度》	2019年8月23日	巨潮资讯网
16	《总经理特别奖励基金管理办法》	2019年8月23日	巨潮资讯网
17	《全面预算管理制度》	2019年8月23日	巨潮资讯网
18	《资产减值准备计提及核销管理制度》	2017年8月22日	巨潮资讯网
19	《投资者投诉处理工作制度》	2016年8月23日	巨潮资讯网
20	《投资者接待和推广制度》（2016年8月修订）	2016年8月23日	巨潮资讯网
21	《外汇套期保值业务管理制度》	2015年4月22日	巨潮资讯网
22	《高级管理人员薪酬管理制度》	2013年8月16日	巨潮资讯网
23	《董事、监事薪酬管理制度》	2013年9月5日	巨潮资讯网
24	《关联交易管理制度》（2010年6月修订）	2010年6月30日	巨潮资讯网
25	《累积投票制实施细则》	2010年2月10日	巨潮资讯网
26	《董事会审计委员会年报工作规程》	2010年2月10日	巨潮资讯网
27	《独立董事年报工作制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
28	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网

29	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
30	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
31	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
32	《董事会审计委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
33	《总经理工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
34	《董事会秘书工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
35	《融资与对外担保管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
36	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
37	《重大信息内部报告制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
37	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

1、股东与股东大会

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

2、公司与控股股东

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

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。2019年9月，公司第五届董事会成立后，仅保留了审计委员会一个专门委员会。公司全体董事能够依据《上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《公司董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度开展工作，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

4、监事与监事会

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

5、绩效评价和激励约束机制

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核。公司能够按照《薪酬与考核委员会工作细则》、《董事、监事薪酬管理制度》、《高级管理人员薪酬管理制度》等规定，公开、透明地对董事和经理人员进行绩效评价。公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定，聘任经理人员，并与经理人员签订聘任合同，明确双方的权利和义务。公司建立了经理人员薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，经理人员能够按照《公司法》、《公司章程》以及《总经理工作细则》等相关规定履行职责。

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

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

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、财务等方面与股东及股东投资的企业完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1．业务独立性。公司主营业务是金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零配件、制动盘、闸片、闸瓦、摩擦材料等产品的研发、生产和销售。除本公司外，公司实际控制人未投资其他涉足金刚石工具业务、涂附磨具业务和轨道交通装备零部件业务的公司。公司在上述主营业务领域，拥有独立的采购、研发、生产、销售、服务等诸系统和人员，在采购、生产、销售和服务上不依赖于股东及其他关联方。

2．人员独立性。公司已按照国家有关法律规定建立起独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。董事长、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，不存在上述人员在股东单位及其下属企业担任除董事以外的其他职务、领取薪金，及在与公司业务相同或相近的其他企业任职的情形。公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3．资产独立性。公司股东的出资已经完全投入公司并办理了相关产权变更手续。公司拥有独立于股东及其他关联方的经营所需的资产。不存在以公司资产为股东的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。

4．机构独立性。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，各部门独立履行其职能，负责公司的生产经营活动，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。由于公司股东均为自然人，公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形。

5．财务独立性。公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。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，未与大股东及其他关联方共用账户。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，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

三、同业竞争情况

□ 适用 √ 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	51.46%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 12 日	本次会议审议的议案全部通过

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
陈怀荣	董事长	现任	男	66	2007 年 06 月 14 日	2022 年 09 月 10 日	51,316,818	0	0		51,316,818	
程辉	董事	现任	男	55	2007 年 06 月 14 日	2022 年 09 月 10 日	38,575,432	0	0		38,575,432	
杨建华	董事	现任	男	52	2018 年 04 月 19 日	2022 年 09 月 10 日	35,058,783	0	-8,294,000		26,764,783	减持
张淑玉	董事	现任	女	59	2007 年 06 月 14 日	2022 年 09 月 10 日	27,133,106	0	0		27,133,106	
靳发斌	监事会主席	现任	男	60	2018 年 05 月 18 日	2022 年 09 月 10 日	4,935,762	0	0		4,935,762	
胡勇	监事	现任	男	40	2019 年 09 月 10 日	2022 年 09 月 10 日	10,000	0	0		10,000	
郑永利	职工监事	现任	男	46	2013 年 09 月 02 日	2022 年 09 月 10 日	450	0	0		450	

庞博	董事、总经理	现任	男	41	2019 年 09 月 10 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
井成铭	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	48	2019 年 09 月 10 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
王春和	独立董事	现任	男	60	2018 年 04 月 19 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
崔洪斌	独立董事	现任	男	60	2019 年 09 月 10 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
刘淑君	独立董事	现任	女	57	2018 年 08 月 17 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
张建明	财务总监	现任	男	51	2012 年 04 月 06 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
侯俊彦	副总经理	现任	女	44	2014 年 04 月 14 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
张龙	副总经理	现任	男	58	2015 年 08 月 14 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
陈哲	副总经理	现任	男	38	2019 年 09 月 10 日	2022 年 09 月 10 日	0	0	0		0	
合计	--	--	--	--	--	--	157,030,351	0	-8,294,000		148,736,351	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

□ 是 √ 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

2、任职情况

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

1. 董事

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

杨建华先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师，西夏墅慈善基金会副理事长。2005年1月至今任常州市金牛研磨有限公司董事长、总经理、2019年4月任公司控股子公司江苏启航研磨科技有限公司执行董事，2018年4月至今任公司董事。

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年至今任公司董事。2005年至今任博深美国有限责任公司董事、经理，2006年至2010年6月，任本公司副总经理，现任本公司董事、博深美国有限公司执行董事、石家庄博智投资有限公司执行董事。

张淑玉女士，1963年出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，中专学历。1998年至今在本公司工作，任本公司董事。现任本公司董事、加拿大赛克隆金刚石制品有限公司执行董事。

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

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

王春和先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，管理学博士，教授。1983年至1987年任教于河北经济管理干部学院，1989年至1994年，任教于河北经贸学院，1995年至今任教于河北经贸大学，历任河北经贸大学企业管理系副主任、副书记，工商管理学院书记、院长。现任河北经贸大学工商管理学院教授，硕士生导师，河北经贸大学中小企业研究中心主任，全国高校商务管理研究会副会长，中国企业管理研究会常务理事，河北省冀商文化研究会副会长，河北企业经济发展促进会副会长，河北品牌研究院副院长。王春和先生已取得中国证监会认可的独立董事资格证书，曾任本公司第一届、第二届董事会独立董事，2018年4月至今任公司独立董事。

刘淑君女士，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中国注册会计师。1982年12月至1996年3月任职于河北长征企业集团；1996年3月至2014年任职于中喜会计师事务所；2015年任职于亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所；现任职于中喜会计师事务所；刘淑君女士已取得中国证监会认可的独立董事资格证书。2018年8月至今任公司独立董事。

崔洪斌先生，1962年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，工学硕士，教授。1982年8月至1985年7月任职于张家口铣床厂，任技术员。1988年至今任教于河北科技大学，曾任河北科技大学机械工程学院院长，现任河北科技大学教授，硕士生导师，河北省工程图学学会副理事长，河北省机械工程学会副秘书长。崔洪斌已取得中国证监会认可的独立董事资格证书。2019年9月至今任公司独立董事。

2. 监事

靳发斌先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA学历。1998年至今在本公司工作，1999年至2010年6月，任公司副总经理，2010年6月至今任公司董事，2014年4月至2017年4月任公司董事、总经理，2017年4月至2018年5月任公司董事，2018年5月至今任公司监事会主席，现任公司监事会主席、常州市金牛研磨有限公司监事、博深普锐高（上海）工具有限公司监事、河北博深贸易有限公司监事。

胡勇先生，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年至今在本公司工作，2012年至2017年3月，

先后任博深普锐高（上海）工具有限公司销售主管，销售经理，2017年3月至今任博深普锐高（上海）工具有限公司总经理。2019年9月至今任公司监事。

郑永利先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年3月至今在本公司工作，曾任质量办化验员，供应部采购员、副经理，热压车间主任，冷压车间主任，商务拓展部经理，信息中心主任，采购部经理，第三届、第四届、第五届监事会职工监事，现任公司监事、金刚石工具综合管理部主任。

3．高级管理人员

总经理庞博先生、副总经理、董事会秘书井成铭先生简历如上。

张龙先生，1964年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任中化第十二建设公司无损检测工程处副主任，石家庄维达工贸公司经理，中化十二建设公司综合工程公司副总经理、总工程师，中化十二建设公司石家庄兴化检测有限公司董事长、总经理。2015年4月至今在本公司工作，2015年8月至今任公司副总经理兼轨道交通装备事业部总经理，现任公司副总经理兼轨道交通装备事业部总经理、汶上海纬机车配件有限公司董事。

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

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

陈哲先生，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2014年至今在本公司工作，2016年12月至今任公司采购部经理，2019年9月至今任公司副总经理，现任公司副总经理、采购部经理、河北博深贸易有限公司经理。

在股东单位任职情况

□ 适用 √ 不适用

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈怀荣	石家庄博深石油机械有限公司	董事	2018年09月21日		否
张淑玉	东营博深石油机械有限责任公司	监事	2001年11月01日		否
程辉	石家庄博智投资有限公司	执行董事	2014年10月01日		否
程辉	海南佳之捷国际物流有限公司	监事	2021年04月22日		否
杨建华	常州市达顺机械有限公司	执行董事	1997年02月26日		否
王春和	河北神玥软件科技股份有限公司	董事	2021年09月29日		是

王春和	河北古城香业集团股份有限公司	董事	2021年06月18日		是
王春和	河北志晟信息技术股份有限公司	董事	2020年09月10日		是
王春和	河北经贸大学	教授	1995年05月01日		是
刘淑君	中喜会计师事务所	注册会计师	2017年01月01日		是
崔洪斌	河北科技大学	教授	1996年08月01日		是
陈哲	石家庄博深石油机械有限公司	董事长	2018年09月01日		否
陈哲	河北北冥生物科技有限公司	监事	2019年06月06日		否
陈哲	河北清泉医疗管理有限公司	执行董事	2018年06月08日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

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

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2021年，公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬628.47万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈怀荣	董事长	男	66	现任	92.88	否
杨建华	董事	男	52	现任	18.95	否
程辉	董事	男	55	现任	64.5	否
张淑玉	董事	女	59	现任	50.6	否
王春和	独立董事	男	60	现任	6	否
刘淑君	独立董事	女	57	现任	6	否

崔洪斌	独立董事	男	60	现任	6	否
靳发斌	监事会主席	男	60	现任	20	否
郑永利	监事	男	46	现任	19.46	否
胡勇	监事	男	40	现任	38.85	否
庞博	董事、总经理	男	41	现任	64.35	否
井成铭	董事、副总经理、董事会秘书	男	48	现任	59.27	否
张建明	财务总监	男	51	现任	54.15	否
侯俊彦	副总经理	女	44	现任	61.63	否
张龙	副总经理	男	58	现任	52.92	否
陈哲	副总经理	男	38	现任	12.91	否
合计	--	--	--	--	628.47	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
五届十二次	2021 年 01 月 12 日	2021 年 01 月 13 日	审议通过了关于设立募集资金专项账户及三方监管协议签署授权的议案、关于向进出口银行申请贷款的议案等事项
五届十三次	2021 年 04 月 16 日	2021 年 04 月 20 日	审议通过了 2020 年年报和 2021 年一季报、2020 年度利润分配预案、使用募集资金置换先期已投入募集资金投资项目的自有资金、为公司和公司董事、监事、高级管理人员及其他管理人员购买责任保险、修订公司章程及其他制度等事项
五届十四次	2021 年 08 月 20 日	2021 年 08 月 24 日	审议通过了 2021 年半年度报告、2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告、向银行申请贷款和承兑汇票等事项
五届十五次	2021 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 26 日	审议通过了 2021 年第三季度报告

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陈怀荣	4	0	4	0	0	否	1
杨建华	4	0	4	0	0	否	0
程辉	4	0	4	0	0	否	1
张淑玉	4	0	4	0	0	否	0
王春和	4	0	4	0	0	否	1
刘淑君	4	0	4	0	0	否	1
崔洪斌	4	0	4	0	0	否	1
庞博	4	0	4	0	0	否	1
井成铭	4	0	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事在2021年度勤勉尽责，忠实履行董事职务，对公司发生的关联交易、利润分配、聘任审计机构、募集资金使用、开展外汇套期保值业务等事项认真核实情况，详实听取了相关人员的汇报，审慎发表意见；对公司信息披露情况等进行监督和核查；了解生产经营状况和内部控制制度的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议；按照年报编制和披露的相关规定履行董事的职责和义务。积极有效地履行了职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	刘淑君、王春	4	2021 年 01 月	审议审计部	无	无	无

	和、张淑玉		10 日	2020 年四季度工作报告及 2021 年一季度工作计划			
			2021 年 04 月 15 日	审议审计部 2021 年一季度工作报告及 2021 年二季度工作计划	无	无	无
			2021 年 07 月 09 日	审议审计部 2021 年二季度工作报告及 2021 年三季度工作计划	无	无	无
			2021 年 10 月 11 日	审议审计部 2021 年三季度工作报告及 2021 年四季度工作计划	无	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	753
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,136
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,889
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,889
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	1,350
销售人员	97
技术人员	192

财务人员	35
行政人员	215
合计	1,889
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	206
大学专科	277
中等职业教育及以下	1,406
合计	1,889

2、薪酬政策

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

3、培训计划

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

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司召开了2020年度股东大会，2020年度利润分配方案为：以公司现有总股本543,944,364股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利0.8元（含税 ），共分配现金股利43,515,549.12元。2020年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

2021年5月27日公司披露《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-039），本次权益分派股权登记日为：2021年6月1日，除权除息日为：2021年6月2日。

截止报告期末公司2020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大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
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）	1.50
分配预案的股本基数（股）	543944364
现金分红金额（元）（含税）	81,591,654.60
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	81,591,654.6
可分配利润（元）	540,416,003.18
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	
以公司现有总股本 543,944,364 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税 ），共分配现金股利 81,591,654.6 元。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。	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，不断健全和完善公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《董事会关于公司2021年度内部控制的自我评价报告》全面、真实、准确地反映了

公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 26 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（http://www.cninfo.com.cn）上的《博深股份有限公司董事会关于公司 2021 年度内部控制的自我评价报告》
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： （1）董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失； （2）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正； （3）当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； （4）审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效； （5）会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见； （6）会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。 重要缺陷： （1）董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；	重大缺陷： （1）公司缺乏民主决策程序； （2）公司决策程序不当导致重大失误； （3）公司违反国家法律法规并受到重大处罚； （4）公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人发生非正常重大变化； （5）媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除,或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动； （6）公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效； （7）公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改； （8）公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开遣责。 重要缺陷： （1）公司民主决策程序存在但不够完善； （2）公司决策程序不当导致出现一般失误；

	（2）未依照公认会计准则选择和应用会计政策； （3）未建立反舞弊程序和控制措施； （4）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施； （5） 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。 一般缺陷： 是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	（3）公司重要业务制度或系统存在缺陷； （4）公司违反国家法律法规并受到较大处罚； （5）公司关键岗位业务人员流失严重； （6）媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动； （7）公司遭受证券交易所通报批评； （8）公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。 一般缺陷： （1）公司决策程序效率不高； （2）公司人员违反内部规章，但未形成损失； （3）公司一般岗位业务人员流失严重； （4）媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动； （5）公司一般业务制度或系统存在缺陷； （6）公司一般缺陷未得到整改； （7）公司存在除上述之外的其他缺陷。
定量标准	（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≥资产总额 5%，重要缺陷为资产总额的 1%≤影响<资产总额的 5%，一般缺陷为影响<资产总额的 1%； （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≥营业收入的 5%，重要缺陷为营业收入的 1%≤影响<营业收入的 5%，一般缺陷为影响<营业收入的 1%。	（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； （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。
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

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》、《主板上市公司规范运作》等有关法律法规、以及内部规章制度，对专项活动的自查事项进行了自查，并进行了认真地梳理填报。经自查，公司存在以下几项需要整改和完善的情况：

（1）公司董事长陈怀荣因为他人提供担保，涉及一起民事诉讼案件，涉及存在《公司法》第一百四十六条规定的“个人所负数额较大的债务到期未清偿”的情形；

整改情况: 2021年11月29日石家庄市中级人民法院出具了执行裁定书（(2020)冀01执恢113号之一）裁定终结(2019)冀01民初747号民事调解书的执行，公司董事长陈怀荣不再是案件被执行人，本事项已完成整改。

（2）因疫情原因及高管和董事出差，报告期内有部分董事未现场出席股东大会和部分高管未列席股东大会情形；

整改情况：公司督促董事、监事、高管按公司章程规定出席（列席）股东大会，对于确因出差等原因不能参会的，由董事、监事、高管按公司规定向股东大会提出请假并记录在会议记录中，本事项已完成整改。

（3）因2019年董事会换届和2018年增选独立董事和独立董事辞职情形导致新任和离任独立董事当年现场工作时间少于10个工作日。

整改情况：报告期内，公司独立董事现场工作时间不少于10个工作日，本事项已完成整改。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
博深股份有限公司	二氧化硫、氮氧化物、化学需氧量氨氮	COD、NH3-N 达标处理后排放到高新区污水处理厂；SO2、NOx 经锅炉低氮燃烧器处理后经排气筒达标排放	废水 1 个；废气 21 个	金刚石工具车间 12 个；电动工具车间 5 个；合金工具车间 2 个；天然气锅炉 1 个；危废间 1 个；污水总排口 1 个	COD：102 mg/L；NH3-N：1.03mg/L；SO2：4mg/m?；NOx：22mg/m?	COD≤360 mg/L ；NH3-N≤40 mg/L；SO2≤10mg/m?；NOx≤30mg	COD：2.56 吨/年；NH3-N：0.025 吨/年；SO2：0.0086 吨/年；NOx：0.047 吨/年	COD：8.169 吨/年；NH3-N：0.908 吨/年；SO2：0.033 吨/年；NOx：0.098	无

防治污染设施的建设和运行情况

（1）废水：废水处理设施一套，日处理量400吨。

（2）废气：公司废气排放主要分为三大类：颗粒物、有机废气及锅炉废气，废气均以有组织排放方式达标排放，年工作时间251天，每天8小时。

（3）颗粒物：采用袋式除尘和滤芯除尘两种处理方式。

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

（5）锅炉废气：采用低氮燃烧器，确保达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

报告期内无新增建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况。

突发环境事件应急预案

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

环境自行监测方案

序号	类别	排污节点	监测项目	监测频次
1	废气（有组织）	燃气锅炉	二氧化硫	1次/年
2			氮氧化物	1次/月
3			颗粒物	1次/年
4			烟气黑度	1次/年

5	废水	污水总排口	PH	1次/年
6			悬浮物	1次/年
7			五日生化需氧量	1次/年
8			化学需氧量	1次/年
9			总氮（以N计）	1次/年
10			氨氮（NH_3-N）	1次/年
11			总磷（以P计）	1次/年

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

其他应当公开的环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

1、低污染原材料替换高污染原料，从源头减少污染物排放。

2、加大投入建设环境保护基础设施，对排污节点治理设施进行升级改造。

3、淘汰耗电设备，减少用电量；更新生产设备降低能耗。

其他环保相关信息

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

二、社会责任情况

（1）重视安全环保管理

博深高度重视环境保护、节能降耗、安全生产、职业健康安全管理等工作,公司成立安全生产委员会，下设办公室——安全环保办公室，形成了安委会、安全环保办公室、生产制作中心、班组工段四级管理体系，做到了无盲点、无漏洞，横向道边、纵向到底，在公司内部形成了完善的组织管理体系。

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

公司每年持续对安全环保进行投入，每年投入的安全环保治理资金300万元。不断改善员工工作环境，提升安全管理自动化水平、加强环境生态治理。采购自动化生产设备，降低员工劳动强度。每年定期对危害因素进行检测，安排员工进行职业健康体检，加强对员工职业健康监护。在危险场所、危险工艺引入自动检测报警系统，对一些重要工序和重点设备张贴危险警示和指示标识，履行危险告知义务。在环保方面增加污染防治设施，比如vocs处理设施、油烟处理设施、袋式和滤芯除尘器、污水处理站、危废库房等，对水、气、危险固废进行深度治理。公司从2018年准备开展清洁生产审核工作，从原材料、整个生产过程和生产工艺全方位进行梳理，确保整个产品周期符合清洁生产要求，从而极大提高公司生态环境治理能力和水平。

公司成立应急指挥机构，与安全管理机构共同进行风险评估，公司还专门派专人参加省安监局组织的为期两周的应急救援培训，增强对突发事件应急处理能力。此外，公司定期实施收集、登录与评估变化了的环境因素和安全因素，识别危险源和事故隐患，实施改进，预见隐忧，主动预先做出应对准备。

（2）建有完善道德行为的监控机制

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

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

公司聘请法律顾问开展法律法规和职业道德教育，对公司各部门的经营行为和业务往来进行法律指导和监督把关；每年组织中高层职员和对外工作人员进行职业道德培训，设立总经理信箱、工会投诉意见箱，接受内外部监督举报，营造诚信祥和的经营环境；设立公司道德行为的监测指标作为公司经营绩效监测的一部分。

（3）积极参与社会公益事业

公司主要公益范围为扶危济困，捐资助教。多年来，累积捐资近500万元用于社会各项公益事业，充分展示了博深“拓宽财富、共享世界”的企业价值观。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴等工作。

第六节 重要事项

一、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						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	陈怀荣;程辉;吕桂芹;任京建;张淑玉及其一致行动人	股份锁定承诺	本人在本次募集配套资金中认购的博深工具股份自本次发行结束之日起 36 个月内不进行转让。锁定期届满后根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。本人在本次募集配套资金前持有的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不进行转让。若本人所认购股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据	2017 年 05 月 25 日	2018 年 2 月 8 日至 2021 年 2 月 8 日	截至 2021 年 2 月 8 日，履行完毕。

			证券监管机构的监管意见进行相应调整。			
	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉	关于减少和规范关联交易的承诺	1、在本次交易完成后，本人拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司（包括拟变更为博深股份全资子公司的汶上海纬机车配件有限公司，以下同义）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与博深股份及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护博深股份及	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			其中小股东利益。2、本人保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的相关规则及《博深股份有限公司章程》等规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不损害博深股份及其中小股东的合法权益。3、本人拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司外的其他公司及其他关联方将严格遵循相关法律法规及《博深股份有限公司章程》等规定，不非法占用上市公司资源、资金或从事其他损害上市公司及中小股东			

			和债权人利益的行为。			
	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉	关于避免同业竞争的承诺	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。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。3、在上述承诺期间，	2020 年 05 月 07 日	2020 年 8 月 19 日至承诺人不再作为上市公司关联方一年内	严格履行中

			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。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。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。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。7、如因本人及关联方控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致上市公司及其控制的子公司的权益受到损害的，本人将对因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失，进行充分赔偿。			
	陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉	关于保障上市公司独立性的承诺	本次交易前，博深股份、海纬机车均保持独立运行。本次交易后，本人作为上市公司实际控制人期间，本人将继续保持博深股份、海纬机车的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循五分开、五独立的原则，遵守中国证券监督管理委员会有关规定，不利用博深股份违规提供担保，不占用博深股份资金，不与	2020 年 05 月 07 日	承诺人作为上市公司实际控制人期间	严格履行中

			博深股份形成同业竞争。			
	汶上县海纬进出口有限公司、张恒岩、宁波梅山保税港区瑞安国益股权投资合伙企业（有限合伙）	关于减少和规范关联交易的承诺	1、在本次交易完成后，本人/本公司/本企业拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司（包括拟变更为博深股份全资子公司的汶上海纬机车配件有限公司，以下同义）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与博深股份及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护博深股份及其中小	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			股东利益。2、本人/本公司/本企业保证严格按照有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的相关规则及《博深股份有限公司章程》等规定，依法行使股东权利、履行股东义务，不利用股东地位谋取不当的利益，不损害博深股份及其中小股东的合法权益。3、本人/本公司/本企业拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司外的其他公司及其他关联方将严格遵循相关法律法规及《博深股份有限公司章程》等规定，不非法占用上市公司资源、资金或从事其他损害上市公司			

			及中小股东和债权人利益的行为。			
	汶上县海纬进出口有限公司、张恒岩	关于股份锁定的承诺	本人/本公司作为本次交易的交易对方，就本公司通过本次交易取得的上市公司股份的锁定期承诺如下：1、锁定安排（1）2020 年度可解锁数量自本次发行股份上市日起十二个月届满，且根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2019 年度业绩承诺实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2019 年度业绩承诺 80%及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日起（与本次发行股份上市日起十二个月届满之日孰晚）可转让或交易（即解锁，下同）的股份数量按如下公式计算： 2020 年	2020 年 05 月 07 日	2020 年 9 月 8 日起 12 个月后根据业绩承诺实现情况分批解锁	严格履行中

			度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=本次发行完成后业绩承诺股东各自持有的上市公司股份数量（以下简称"业绩承诺股份"）×25%×（经注册会计师审计确认的 2019 年度标的公司实际净利润金额÷2019 年度业绩承诺净利润金额）"经注册会计师审计确认的 2019 年度标的公司实际净利润金额÷2019 年度业绩承诺净利润金额"大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（2）2021 年度可解锁数量根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2020 年度业绩承诺实现情况专项审			

			核报告，业绩承诺股东完成了 2019 年度和 2020 年度累计业绩承诺之和 80%及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日起可解锁的股份数量按如下公式计算：2021 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=业绩承诺股份×50%×（经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度标的公司实际净利润总金额÷2019 年度、2020 年度业绩承诺净利润总金额）-2020 年度已解锁股份数量 "经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度标的公司实际净利润总金额÷2019 年度、2020 年度业绩承诺净利润总金额" 大于 1 时按 1 计算。根据上			

			述公式计算，如当年可解锁的股份数量小于或等于 0 的，则业绩承诺股东当年实际可解锁股份数为 0；当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（3）2022 年度可解锁数量根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2021 年度业绩承诺实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2019 年度、2020 年度和 2021 年度累计业绩承诺之和 80%及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日起可解锁的股份数量按如下公式计算：2022 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=业绩承诺股份×75%×（经注册会计师审			

			计确认的2019 年度、2020 年度和2021 年度标的公司实际净利润总金额÷2019 年度、2020 年度和 2021 年度业绩承诺净利润总金额）-2020 年度、2021 年度已解锁股份总数量 "经注册会计师审计确认的 2019 年度、2020 年度和 2021 年度标的公司实际净利润总金额÷2019 年度、2020 年度和 2021 年度业绩承诺净利润总金额"大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，如当年可解锁的股份数量小于或等于 0 的，则业绩承诺股东当年实际可解锁股份数为 0；当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（4）2023 年度可解锁数量在			

			注册会计师出具 2022 年度业绩承诺实现情况专项审核报告以及减值测试专项审核报告出具后 30 个工作日起，业绩承诺股东持有的剩余未解锁股份可以解锁。业绩承诺股东剩余未解锁的股份在解锁后应优先履行对上市公司的业绩补偿、资产减值测试补偿义务。最终锁定期以中国证监会及深交所审核认可的锁定时间为准。业绩承诺股东处于锁定期内的上述股份不得赠予或转让；业绩承诺股东持有上市公司的部分股份可以设置质押，但质押股权的比例不得超过各自持有的未解锁股份的 50%。业绩承诺股东保证上述股份优			

			先用于履行业绩补偿承诺和资产减值测试补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；未来质押上述股份时，将书面告知质权人根据本协议上述股份具有潜在补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付补偿事项等与质权人作出明确约定。业绩承诺股东作为业绩承诺的业绩承诺股东在锁定期内质押股份的，需提前 15 个工作日通知上市公司董事会。交易对方在本次交易中取得的上市公司股份所派生的股份，如红股、转增股份等，亦应遵守上述锁定安排。2、上述新增股份自登记在本人/本公司名下并上市之日起锁			

			定期届满之日止，因上市公司进行权益分派、公积金转增股本等原因导致股本发生变动的，涉及的该部分股份亦遵守上述规定。3、如因涉嫌本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。4、如前述关于本次重组取得的博深股份股份的锁定期的承诺与中国证监会的最新监管意见不相符的，本人/本公司将根据中国证监会的监管意见进行相应调整。			
	汶上县海纬进出口有限	关于不谋求对上市公司	本人/本公司作为标的公	2020 年 05 月 07 日	36 个月	严格履行中

	公司、张恒岩	控制权的承诺	司实际控制人及其一致行动人，本人/本公司承诺如下：为维护上市公司经营稳定及可持续发展，本人/本公司在36个月内将不会谋求对博深股份的实际控制权，承诺如下：一、本人/本公司愿意保障陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士作为博深股份的实际控制人地位。二、本次交易后，本人/本公司作为博深股份的股东，将按照法律、法规及《公司章程》等规定参与公司的日常经营与管理，并在履行股东权利和义务的过程中，严格维护公司的利益。三、本人/本公司参与本次交易的目的并非为了取得博深股份的实际控制			

			权。本人/本公司将不会通过如下方式谋求博深股份的实际控制权：1、本人/本公司将不会为了谋求博深股份实际控制权的目的增持公司股份；2、本人/本公司将不会与任何第三方通过签署一致行动协议或获得公司其他股东授权等方式取得公司额外的表决权；3、本人/本公司将不会实施其他任何旨在取得公司控制权的举措。四、本人/本公司除参与本次博深股份发行股份及支付现金购买资产取得的上市公司股份外，目前暂无其他增持上市公司股份计划，但因博深股份送股、配股、资本公积转增等除权除息事项而增持股份的			

			情形除外。			
	汶上县海纬进出口有限公司、张恒岩	关于保持上市公司独立性的承诺	本人/本公司作为标的公司实际控制人及其一致行动人，现就本次交易完成后保持上市公司独立性相关事宜作出承诺如下：本次交易前，博深股份、海纬机车均保持独立运行。本次交易后，本人/本公司将继续保持博深股份、海纬机车的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构上遵循五分开、五独立的原则，遵守中国证券监督管理委员会有关规定，不利用博深股份违规提供担保，不占用博深股份资金。本承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致博深股份及其中小	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			股东权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	海纬进出口、张恒岩	关于避免同业竞争的承诺	本人/本公司作为标的公司实际控制人及其一致行动人，就避免同业竞争相关事项承诺如下：1、本次交易完成后，本人/本公司及本人/本公司控制的其他公司或其他组织没有从事与上市公司及其控制子公司相竞争的业务。2、本次交易完成后至本人/本公司不再作为上市公司关联方一年内，非经上市公司董事会和/或股东大会书面同意，本人/本公司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	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			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。3、在上述承诺期间，本人/本公司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。4、在上述承诺期间，如果本			

			人/本公司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/本公司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/本公司及本人/本公司控制的其他企业的条款及条件下优先获得此业务机会。5、本人/本公司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。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/本公司或本人/本公司			

			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/本公司将及时采取措施予以转让或终止上述业务，或促使本人/本公司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。7、如因本人/本公司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/本公司将对因违反承诺给上市公司及其控制的子公司造成的损失，进行充分赔偿。			
	汶上县海纬进出口有限公司、张恒岩	业绩承诺、业绩补偿和减值补偿	各方同意，承担本次业绩承诺的交易对方为张恒	2020 年 05 月 07 日	2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度	严格履行中

			岩、海纬进出口（以下合称"业绩承诺方"）。本次交易的业绩承诺期为 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度。1、业绩承诺（1）业绩承诺方承诺，海纬机车 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的净利润分别不低于人民币 5,710 万元、6,540 万元、7,400 万元和 8,420 万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如目标公司截至 2022 年度末累计实际盈利数小于截至 2022 年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据上述专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。（2）上述净利润为海纬机车按照中			

			国会计准则编制的且经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，且该净利润应为扣除募集资金对目标公司净利润所产生的影响数额。具体计算方式如下：募集资金对目标公司净利润所产生的影响数额=目标公司实际使用募集资金的金额×一年期银行贷款利率×（1-目标公司所得税适用税率）×目标公司实际使用募集资金天数/365。"目标公司实际使用募集资金的金额"包括目标公司使用募集配套资金投入标的公司建设项目和使用募集资金补充流动资金；			

			"一年期银行贷款利率"根据全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率（LPR）确定;"目标公司实际使用募集资金天数"在承诺期内按每年度分别计算，募集资金到账当年实际使用天数按收到募集资金当日至当年年末间的自然日计算，其后补偿期间内每年按 365 天计算。（3）海纬机车于承诺期内实际实现的净利润按照如下原则计算：海纬机车的财务报表编制应符合《企业会计准则》及其他法律、法规、规章、规范性文件的规定；除非根据法律、法规、规章、规范性文件的规定或监管部门要求，否则，承诺期内，未经上市公司董事会			

			批准，不得改变海纬机车的会计政策、会计估计;在业绩承诺期内，在每个会计年度结束后，由上市公司委托具有证券期货业务资格的会计师事务所，就海纬机车当期期末累计实际净利润与当期期末累计承诺净利润的差异情况进行专项审计，并在上市公司每一会计年度审计报告出具时出具专项报告；当期期末累计实际净利润与当期期末累计承诺净利润的差额应以专项报告为准。2、业绩补偿（1）补偿方式 在业绩承诺内，若海纬机车截至 2022 年年末累计实现净利润低于截至 2022 年年末累计承诺净利润，则如上市公司有尚未向			

			业绩承诺方支付的现金对价的，优先扣减现金对价进行补偿，不足部分以股份补偿。其中，"截至2022年年末累计承诺净利润"，指业绩承诺期内的2019年至2022年承诺的海纬机车净利润之和，即28,070万元；"截至2022年年末累计实际净利润"，指业绩承诺期内的2019年至2022年海纬机车实际完成的净利润之和。（2）补偿总额的计算 业绩承诺方应补偿总额=（截至2022年年末累计承诺净利润-截至2022年年末累计实际净利润）÷截至2022年年末累计承诺净利润×业绩承诺方获得的标的资产交易对价总额在计算业绩			

			承诺方补偿总额小于 0 时，按 0 取值。（3）业绩承诺方各自补偿总额的计算 业绩承诺方各自补偿总额=业绩承诺方补偿总额×业绩承诺方各自获得交易对价金额÷业绩承诺方获得的交易对价总额（4）股份补偿 如业绩补偿方不存在可抵扣业绩补偿的现金对价，或抵扣现金对价后不足以补偿业绩差异的，则上市公司将计算出应予补偿的股份，由上市公司一起以 1.00 元的价格进行回购并予以注销。①业绩承诺方各自股份补偿的计算公式如下：业绩承诺方各自补偿的股份数=（业绩承诺方各自补偿总额-业绩承诺方可抵扣的现金对价）			

			÷本次发行价格 在计算业绩承诺方各自补偿的股份数小于 0 时，按 0 取值。若根据上述公式计算的应补偿股份数不为整数，则不足一股部分，由各个业绩承诺方按照每股发行价格以现金方式补偿。②涉及转增、送股及现金股利的处理若因业绩补偿义务履行前，上市公司以公积金转增或送红股方式进行分配而导致业绩承诺方持有的上市公司股份数量发生变化时，则补偿股份的数量应调整为：变化后业绩承诺方补偿股份数=业绩承诺方补偿股份数×（1＋截至业绩承诺期末的累计转增比例或送股比例）。在业绩承诺方应予股份补偿			

			的前提下，在业绩承诺期内，若上市公司以现金实施分配股利，则业绩承诺方应在接到上市公司补偿通知后的10 个工作日内，将因补偿股份而在业绩承诺期内已累计取得的现金股利（税后）一并返还至上市公司指定账户内。（5）股份补偿程序①在业绩承诺期满，若海纬机车出现截至 2022 年年末累计实际净利润低于截至 2022 年年末累计承诺净利润而需要业绩承诺方进行补偿的情形，上市公司应在当年年报公告后 10 个工作日内按照约定的方式计算并确定业绩承诺方抵扣的现金对价和补偿的股份数，就承担补偿义务事宜向			

			其发出通知，并由上市公司发出召开董事会和股东大会的通知。经上市公司股东大会审议通过，由上市公司以人民币 1.00 元的总价回购业绩承诺方补偿股份数，并予以注销。以股份补偿时，业绩承诺方优先以尚未解锁的股份在解锁后进行补偿。业绩承诺方共同指定由张恒岩收取上述回购总价（人民币 1.00 元）。②业绩承诺方应在上市公司股东大会通过回购决议之日起的 10 个工作日内，按照上市公司、证券交易所、证券登记结算机构及其他相关部门的要求办理与上述股份回购相关的一切手续，并签署和提供相关文件材料。③若			

			出现上述股份回购并注销事宜未获得上市公司股东大会通过或因其他原因而无法实施的情形，则业绩承诺方应在该等情形出现后的 6 个月内，将等于上述应补偿股份数的股份赠送给上述上市公司股东大会股权登记日的除业绩承诺方之外的其他上市公司在册股东，除业绩承诺方之外的其他上市公司在册股东按其持股数占股权登记日扣除业绩承诺方持股数后上市公司的股本数量的比例获赠股份。④自上市公司确定补偿股份数之日起至股份补偿实施完毕，该部分股份不再拥有表决权，且不再享有股利分配的权利。4、			

			减值测试 在业绩承诺期间届满后四个月内，上市公司将聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所对目标公司进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。如标的公司期末减值额大于业绩承诺方业绩承诺期的业绩补偿总额，则业绩承诺方应向上市公司另行补偿。目标公司期末减值额为截至基准日目标公司评估值减去业绩承诺期期末目标公司的评估值，并扣除业绩承诺期间目标公司股东增资、减资、接受赠与以及利润分配等的影响。如上市公司有尚未向业绩承诺方支付的现金对价的，优先扣减尚未支付的现金对价，不			

			足部分以股份补偿。减值补偿的计算：（1）减值测试中，业绩承诺方补偿总额的计算：业绩承诺方减值补偿总额=目标公司期末减值额*80.76%-根据业绩承诺已补偿的现金-根据业绩承诺已补偿股份总数×本次发行股份价格 在计算业绩承诺方减值补偿总额小于 0 时，按 0 取值。（2）减值测试中，业绩承诺方各自补偿总额的计算：业绩承诺方各自减值补偿额=业绩承诺方减值补偿总额×业绩承诺方各自获得交易对价÷业绩承诺方获得的交易对价总额 在计算业绩承诺方各自减值补偿总额小于 0 时，按 0 取值。（3）业绩承诺方各自减值补			

			偿的股份数的计算 业绩承诺方各自减值补偿先以业绩承诺方可抵扣的现金对价进行补偿，不足补偿的以股份进行补偿 业绩承诺方各自减值补偿的股份数=（业绩承诺方各自减值补偿总额-该业绩承诺方可抵扣的现金对价）÷本次发行股份价格 若因减值补偿义务履行前，上市公司以公积金转增或送红股方式进行分配而导致业绩承诺方持有的上市公司股份数量发生变化时，则补偿股份的数量应同样进行调整，调整计算方式与业绩补偿股份调整方式相同。5、业绩补偿和减值补偿总额 无论如何，业绩承诺方各自向上市公司			

			支付的业绩补偿和减值补偿总额不超过其各自就本次交易取得的交易对价-各自因本次交易产生的所得税费-截至 2019 年 9 月 30 日或截至 2022 年 12 月 31 日经审计的目标公司归属于母公司所有者权益的孰低值×本次交易前业绩承诺方持有的标的公司股权比例。			
	博深股份	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺	1、提高整合绩效，提升上市 2020 年 5 月 7 日公司的经营业绩和盈利能力本次交易完成后，上市公司将会对标的公司在公司治理、内控制度等方面进行改进完善，将标的公司全部资产纳入上市公司的体系，提高整合绩效。随着整合的深入，双方在客户资源、管理、财务等方	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			面的协同效应会逐步发挥，促进资源的整合和优化配置，提升上市公司的市场竞争力，进而提高上市公司的盈利能力和每股收益水平。2、业绩承诺与补偿安排为充分维护上市公司及中小股东的利益，在本次交易方案的设计中规定了交易对方的业绩承诺和补偿义务。本次交易的业绩承诺及对应的补偿安排，有助于降低本次交易对上市公司的每股收益摊薄的影响。3、加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易			

			所股票上市规则》等法律法规要求制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存放、募集资金的使用、募投项目的变更、募集资金的监管等事项进行了详细的规定。本次配套募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用本次募集资金，保证募集资金的合理合法使用。4、加强公司成本管控，完善公司治理，为公司发展提供制度保障公司将严格落实全面预算管理制度，进一步实施全过程成本控制，包括采购供应过程的成本控制、制造过程的成本控制、新产品研究设计控制，挖潜增			

			效，控制期间费用的增长幅度，从而增加公司的利润水平。另外，公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理，确保股东能够充分行使权利，确保股东大会、董事会和监事会规范运作，确保公司"三会一层"决策科学、执行有力、监督到位、运转高效，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。5、公司董事、高级管理人员对确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行作出承诺函在作为公司董事、高级管理			

			人员期间，为维护公司和全体股东的合法权益，确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行，本人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行作出相关承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况			

			相挂钩。（5）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。6、完善公司利润分配制度，强化投资回报公司已按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求修订了《公司章程》，进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序和决策机制以及利润分配政策的调整原则，强化了对中小投资者的权益保障			

			机制。本次交易完成后，公司将继续严格执行现行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，努力提升对股东的回报。			
	陈怀荣;陈哲;程辉;崔洪斌;侯俊彦;胡勇;靳发斌;井成铭;刘淑君;庞博;王春和;杨建华;张建明;张龙;张淑玉;郑永利	关于减少和规范关联交易的承诺	1、在本次交易完成后，本人拥有实际控制权或重大影响的除博深股份及其控股的子公司（包括拟变更为博深股份全资子公司的汶上海纬机车配件有限公司，以下同义）外的其他公司及其他关联方将尽量避免与博深股份及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			律、法规、规章以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护博深股份及其中小股东利益。			
	陈怀荣;陈哲;程辉;崔洪斌;侯俊彦;胡勇;靳发斌;井成铭;刘淑君;庞博;王春和;杨建华;张建明;张龙;张淑玉;郑永利	关于即期回报采取填补措施的承诺	1、提高整合绩效，提升上市公司的经营业绩和盈利能力本次交易完成后，上市公司将会对标的公司在公司治理、内控制度等方面进行改进完善，将标的公司全部资产纳入上市公司的体系，提高整合绩效。随着整合的深入，双方在客户资源、管理、财务等方面的协同效应会逐步发挥，促进资源的整合和优化配置，提升上市公司的市场竞争力，进而提高上市公司的盈利能力和每股收益水平。2、业绩承诺与补偿安排为	2020 年 05 月 07 日	长期有效	严格履行中

			充分维护上市公司及中小股东的利益，在本次交易方案的设计中规定了交易对方的业绩承诺和补偿义务。本次交易的业绩承诺及对应的补偿安排，有助于降低本次交易对上市公司的每股收益摊薄的影响。3、加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用公司已按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规要求制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金的存放、募集资金的使用、募投项目的变更、募集资金的监管等事项进行了详细的			

			规定。本次配套募集资金到位后，公司董事会将持续监督公司严格按照《募集资金管理制度》的规定管理和使用本次募集资金，保证募集资金的合理合法使用。4、加强公司成本管控，完善公司治理，为公司发展提供制度保障公司将严格落实全面预算管理制度，进一步实施全过程成本控制，包括采购供应过程的成本控制、制造过程的成本控制、新产品研究设计控制，挖潜增效，控制期间费用的增长幅度，从而增加公司的利润水平。另外，公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司			

			治理，确保股东能够充分行使权利，确保股东大会、董事会和监事会规范运作，确保公司"三会一层"决策科学、执行有力、监督到位、运转高效，维护公司整体利益，尤其是中小股东的合法权益，为公司发展提供制度保障。5、公司董事、高级管理人员对确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行作出承诺函在作为公司董事、高级管理人员期间，为维护公司和全体股东的合法权益，确保发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金填补回报措施得以切实履行，本人根据中国证监会相关规定对公司填			

			补回报措施能够得到切实履行作出相关承诺：（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益。（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给公司或者股东造成损失的，依法承担补偿责任。6、完善公司利润分配制度，强化投资回报公司已按照《关于进一步落			

			实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求修订了《公司章程》，进一步明确了公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序和决策机制以及利润分配政策的调整原则，强化了对中小投资者的权益保障机制。本次交易完成后，公司将继续严格执行现行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，努力提升对股东的回报。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

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	杨建华	股份限售承诺	杨建华先生承诺，自其本人最后一笔买进公司股票之日起十二个月内（2021 年 4 月 23 日至 2022 年 4 月 22 日），不以任何方式减持其直接持有的本公司股票。	2021 年 04 月 23 日	2021 年 4 月 23 日至 2022 年 4 月 22 日	截至 2022 年 4 月 22 日已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
海纬机车业绩承诺	2019 年 01 月 01 日	2022 年 12 月 31 日	7,400	3,320.4	2021 年，新冠肺炎疫情发生后，由于铁路客运量减少，直接导致国铁集团对中国中车的全年新车采购、高级维修维保量减少或延期采购，对当年轨交装备产业链的相关企业均产生一定影响。海纬机车全年订单量较上一年度有所降低。	2020 年 08 月 14 日	详见公司于 2020 年 8 月 14 日在巨潮资讯网披露的《博深股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

（1）根据公司与海纬机车股权收购的交易对方签订的收购协议约定，本次交易的业绩承诺期为2019年度、2020年度、2021年度和2022年度。业绩承诺方承诺，海纬机车2019年度、2020年度、2021年度和2022年度实现的净利润分别不低于人民币5,710万元、6,540万元、7,400万元和8,420万元。业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至2022年度末累计实际盈利数小于截至2022年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据上述专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。

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

（3）海纬机车于承诺期内实际实现的净利润按照如下原则计算：

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

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

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

海纬机车2021年度财务报表已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具勤信审字【2022】第0841号《汶上海纬机车配件有限公司审计报告》。经审计，海纬机车2021年度净利润为3,715.18万元，扣除非经常性损益394.77万元后归属于母公司股东的净利润为3,320.40万元。以扣除非经常性损益前后孰低者为计算标准，扣除募集资金对海纬机车净利润所产生的影响数额0万元后，归属于母公司股东的净利润为3,320.40万元。按照业绩承诺约定的口径，海纬机车2021年度实际实现的净利润为3,320.40万元，未完成《发行股份及支付现金购买资产协议》中关于2021年度业绩承诺的约定。

按照业绩承诺约定的口径，海纬机车2019年度、2020年度、2021年度实际实现的净利润分别为6,095.52万元、5,357.33万元、3,320.40万元，累计实现净利润14,773.25万元，低于截至2021年年末累计承诺净利润19,650.00万元，累积完成率为75.18%，未完成股权收购协议中截至2021年年末累计承诺净利润。

根据公司与本次交易对方张恒岩、海纬进出口和瑞安国益签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，业绩承诺期间的四个会计年度全部结束时，如海纬机车截至2022年度末累计实际盈利数小于截至2022年度末累计承诺盈利数的，业绩承诺方应根据上述专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。

截至本报告披露日，业绩承诺期尚未结束，海纬机车业绩承诺方尚无需对公司进行业绩补偿。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

公司结合海纬机车经营情况，同时依据《企业会计准则第8号—资产减值》的要求，对收购海纬机车形成的商誉进行了减值测试。根据对资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，以及对商誉形成的历史及目前资产状况的分析，确定与商誉相关资产组或资产组组合包括固定资产和无形资产（以下简称“该资产组组合”）。进而，计算按照收购时点的公允价值持续计算的包含商誉的资产组的公允价值。为了确定资产组的可收回金额，公司聘请同致信德（北京）资产评估有限公司进行了以商誉减值测试为目的的评估，并出具了同致信德评报字(2022)第020005号评估报告。

根据该评估报告，以2021年12月31日为评估基准日，对包含商誉的资产组组合按收益法进行评估的可收回金额为52,821.25万元，小于2021年12月31日账面可辨认该资产组组合的公允价值与商誉之和58,995.01万元，存在减值6,173.76万元。因此，博深股份对收购海纬机车100%股东权益形成的商誉存在减值。

具体情况详见公司于同日披露的《博深股份有限公司关于收购汶上海纬机车配件有限公司商誉截至2021年12月31日减值测试情况的公告》。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第四届董事会第十四次会议于2021年4月15日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累计影响金额	2021年1月1日
预付账款	40,797,531.50	-190,368.66	40,607,162.84
其他流动资产	7,026,010.51	-70,277.12	6,955,733.39
使用权资产		5,711,288.13	5,711,288.13
递延所得税资产	30,867,528.19	43,256.05	30,910,784.24
应付账款	149,718,942.75	-79,333.34	149,639,609.41

一年内到期的非流动负债		2,324,406.88	2,324,406.88
租赁负债		3,491,761.45	3,491,761.45
未分配利润	367,340,354.39	-242,936.59	367,097,417.80

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值。

本公司于2021年1月1日确认租赁付款额人民币5,816,168.33元，其中租赁负债为3,491,761.45元、一年内到期的租赁负债2,324,406.88元，使用权资产人民币5,711,288.13元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为5.00%。

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

2021年2月，子公司博深普锐高（上海）工具有限公司在马来西亚设立全资子公司博深普锐高（马来西亚）工具有限公司，投资金额30万美元，报告期内公司将其纳入合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	张国华、胡登峰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张国华 2 年，胡登峰 3 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

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

公司控股股东、实际控制人之一陈怀荣因为他人提供担保，涉及一起民事诉讼案件。情况如下：

1、关于陈怀荣为他人提供担保涉诉及相关情况概述

2017年5月8日，河北荣盛房地产开发有限公司（以下简称“河北荣盛”）与石家庄精工汽车零部件有限公司（法定代表人龚红兵，以下简称“精工汽车”）签订《融资协议》，由河北荣盛借款4亿元给精工汽车。公司控股股东、实际控制人之一、董事长陈怀荣为精工汽车的还款提供了连带责任担保。该项借款以河北荣盛、石家庄新元顺实业有限公司与精工汽车、龚红兵、段桂山合作开发石家庄天同汽车制造有限公司（以下简称“天同汽车”）所属地块（以下简称“项目地块”）为背景，且相关方签署了项目合作协议。因项目地块拆迁较原计划延迟，河北荣盛起诉精工汽车、龚红兵、段桂山、陈怀荣，要求四被告共同偿还借款本息。2019年6月14日，石家庄市中级人民法院出具了(2019)冀01民初747号民事裁定书，裁定查封和冻结精工汽车、龚红兵、段桂山、陈怀荣5.84亿元的银行存款或等价值其他财产。2019年10月24日，石家庄中级人民法院出具(2019)冀01民初747号民事调解书，确认精工汽车、龚红兵应在2019年11月15日前向河北荣盛支付本金4亿元及相应利息，陈怀荣承担连带保证责任。

河北荣盛依据上述法律文书向法院提出强制执行申请，2019年12月24日，石家庄中级人民法院出具（2019）冀01执1739号执行裁定书，裁定冻结被执行人龚红兵、精工汽车、和保证人陈怀荣名下的银行存款5.81亿元；冻结期限为一年。

2020年6月17日，石家庄市中级人民法院作出（2019）冀01执1739号《限制消费令》，将精工汽车及其法定代表人龚红兵、本案担保人陈怀荣列入限制高消费人员名单。

2020年8月7日，石家庄市公共资源交易中心发布建设用地使用权挂牌出让公告（石公资交[2020]77号），目前项目地块已完成挂牌出让，成交价18.11亿元，河北荣盛摘得该地块并按照土地出让金返还政策取得返还款。

2、事项进展

2021年11月29日石家庄市中级人民法院出具了执行裁定书（(2020)冀01执恢113号之一）裁定终结(2019)冀01民初747号民事调解书的执行，公司董事长陈怀荣不再是案件被执行人，也不再列入限制高消费人员名单。

公司董事会将积极关注上述事项，如有重要进展或变化，公司将根据相关规定及时履行信息披露义务。

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

2021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1,710.32万元，毛利润1,001.87万元；同时，公司子公司为满足正常经营需要继续租入部分车辆及房屋用于生产、办公及员工住宿等，报告期发生租赁费用424.17万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

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

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	73,100	9,000	0	0
合计		73,100	9,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司涉及到的美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销事项的情况

公司于2009年8月11日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊登的《首次公开发行股票招股说明书》、2009年11月12日及2010年7月14日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的临时报告，披露了美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的相关情况及对公司的影响。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

子公司金牛研磨位于常州市西夏墅太行山路98号的土地及房屋长期未使用，为提高公司资产利用率，经与政府有关部门沟通并经其协调用地企业，金牛研磨将位于常州市西夏墅太行山路98号的产权证书编号为“苏（2021）常州市不动产权第3004595号”的工业房产及地上附着物的所有权和土地使用权转让（宗地面积40,032.00平方米，建筑物面积16,489.87平方米），

当地政府指定的房地产资产评估机构评估净值为4,524万元，经金牛研磨聘请的有证券期货业务资格的同致信德（北京）资产评估有限公司评估，上述资产评估净值为4,463.76万元。2021年12月3日，经金牛研磨董事会决议、并经公司经理办公会讨论同意、董事长批准，金牛研磨以4,525.50万元为对价将上述土地及地上建筑物转让给江苏凯拓模塑有限公司和江苏东辰车辆部件有限公司。本次交易金额占公司最近一期经审计净资产的1.67%。截至本报告披露日，该交易事项已完成。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	178,423,362	36.35%	53,119,213	0	0	-85,495,064	-32,375,851	146,047,511	26.85%
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	178,423,362	36.35%	53,119,213	0	0	-85,495,064	-32,375,851	146,047,511	26.85%
其中：境内法人持股	45,468,090	9.26%	53,119,213	0	0	-74,373,874	-21,254,661	24,213,429	4.45%
境内自然人持股	132,955,272	27.09%	0	0	0	-11,121,190	-11,121,190	121,834,082	22.40%
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	312,401,789	63.65%	0	0	0	85,495,064	85,495,064	397,896,853	73.15%
1、人民币普通股	312,401,789	63.65%	0	0	0	85,495,064	85,495,064	397,896,853	73.15%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	490,825,151	100.00%	53,119,213	0	0	0	53,119,213	543,944,364	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司限售股份数减少，无限售股增加，总股本增加。股份变动主要原因为报告期内：

（1）经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资

产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]1716号）核准，公司向厦门创势仁和资本管理有限公司-铁投（济南）股权投资基金合伙企业(有限合伙)发行 50,172,896 股股份、向东海基金-郑如恒-东海基金-金龙 141号单-资产管理计划发行 2,946,317 股股份。详见公司于2021年2月2日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。上述股份发行完毕后，公司总股本由490,825,151股变更为543,944,364股。

（2）报告期内因公司与金牛研磨重大资产重组限售股份解除限售上市流通，陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉持有的16,641,455 股限售股股票解除限售，其中因陈怀荣、程辉与张淑玉均为上市公司现任董事会成员，每年可转让股份不能超过其持股总数的25%，上述三人本次解除限售的股份合计9,077,157股转入高管锁定股，任京建、吕桂芹持有的限售股份合计7,564,298股解除限售。详见公司于2021年2月8日披露的《关于公司2017年度发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之限售股解除限售上市流通提示性公告》（公告编号：2021-011）

（3）报告期内公司现任董事杨建华先生由于误操作买入公司股票6,000股。根据上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份转让的相关规定，每年可转让股份不能超过其持股总数的25%，导致其增持股票中4,500股转入高管锁定股。详见公司于2021年4月27日披露的《博深股份有限公司关于董事因误操作导致短线交易的公告》（公告编号：2021-034）。

（4）报告期内因公司向厦门创势仁和资本管理有限公司-铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、东海基金-郑如恒-东海基金-金龙 141号单-资产管理计划发行的股份解除限售上市流通，厦门创势仁和资本管理有限公司-铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的 50,172,896 股股份、东海基金-郑如恒-东海基金-金龙 141号单-资产管理计划持有的2,946,317 股股份解除限售。详见公司于2021年8月2日披露的《博深股份有限公司关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之部分限售股份解除限售的上市流通提示性公告》（公告编号：2021-043）

（5）报告期内因公司向汶上县海纬进出口有限公司、向张恒岩发行的股份解除限售上市流通，汶上县海纬进出口有限公司持有的21,254,661股股份、张恒岩持有的3,561,392股股份解除限售。详见公司于2021年9月6日披露的《博深股份有限公司关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之部分限售股份解除限售的上市流通提示性公告》（公告编号：2021-049）

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年8月13日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]1716号），核准公司向汶上县海纬进出口有限公司发行45,468,090股股份、向张恒岩发行7,618,550股股份购买相关资产；核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过425,484,900元。

2021年1月公司向铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行50,172,896股股份、向东海基金管理有限责任公司发行2,946,317股股份募集配套资金。详见公司于2021年2月2日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。上述股份发行完毕后，公司总股本由490,825,151股变更为543,944,364股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司向铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行50,172,896股股份、向东海基金管理有限责任公司发行2,946,317股股份募集配套资金，本次新增股份53,119,213股已于2021年2月3日在深圳证券交易所上市。详见公司于2021年2月2日披露的《博深股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。

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

报告期内，公司向铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行50,172,896股股份、向东海基金管理有限责任公司发行2,946,317股股份募集配套资金，本次新增股份53,119,213股已于2021年2月3日在深圳证券交易所上市，详见公司于2021年2月2日披露的《博深股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。公司总股本由490,825,151股增加至543,944,364股。

按原股本490,825,151股计算，2021年度基本每股收益为0.4612元，稀释每股收益为0.4612元，归属于公司普通股股东的每股净资产为6.0258元；

按发行后股本543,944,364股计算，2021年度基本每股收益为0.4338元，稀释每股收益为0.4338元，归属于公司普通股股东的每股净资产为6.2002元。

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
任京建	3,782,149	0	3,782,149	0	首发后限售股解除限售	2021 年 2 月 9 日
吕桂芹	3,782,149	0	3,782,149	0	首发后限售股解除限售	2021 年 2 月 9 日
杨建华	26,294,087	4,500	0	26,298,587	增持股份转为高管锁定	高管锁定股
张恒岩	7,618,550	0	3,561,392	4,057,158	首发后限售股	2021 年 9 月 8 日
汶上县海纬进出口有限公司	45,468,090	0	21,254,661	24,213,429	首发后限售股	2021 年 9 月 8 日
厦门创势仁和资本管理有限公司－铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	0	50,172,896	50,172,896	0	增发限售股	2021 年 8 月 3 日
东海基金－郑如恒－东海基金－金龙 141 号单一资产管理计划	0	2,946,317	2,946,317	0	增发限售股	2021 年 8 月 3 日
陈怀荣	38,487,613	4,538,578	4,538,578	38,487,613	首发后限售股解除限售转入高管锁定股	2021 年 2 月 9 日
程辉	28,931,574	3,782,149	3,782,149	28,931,574	首发后限售股解除限售转入高管锁定股	2021 年 2 月 9 日
张淑玉	20,349,829	756,430	756,430	20,349,829	首发后限售股解除限售转入高管锁定股	2021 年 2 月 9 日

合计	174,714,041	62,200,870	94,576,721	142,338,190	--	--

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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
博深股份	2021 年 02 月 03 日	8.01 元/股	53,119,213	2021 年 02 月 03 日	53,119,213		详见于公司 2021 年 2 月 2 日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。	2021 年 02 月 02 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]1716号）核准，公司向铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行50,172,896股股份、向东海基金管理有限责任公司发行2,946,317股股份募集配套资金，本次新增股份53,119,213股已于2021年2月3日在深圳证券交易所上市，公司总股本由490,825,151股增加至543,944,364股。详见公司于2021年2月2日披露的《博深股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。

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

经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]1716号）核准，公司向铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行50,172,896股股份、向东海基金管理有限责任公司发行2,946,317股股份募集配套资金，本次新增股份53,119,213股已于2021年2月3日在深圳证券交易所上市，公司总股本由490,825,151股增加至543,944,364股。详见公司于2021年2月2日披露的《博深股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。

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	19,369	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,062	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

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
陈怀荣	境内自然人	9.43%	51,316,818	0	38,487,613	12,829,205	质押	16,000,000
厦门创势仁和资本管理有限公司一铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	9.22%	50,172,896	50172896	0	50,172,896		
吕桂芹	境内自然人	8.88%	48,327,798	0	0	48,327,798	质押	29,700,000
汶上县海纬进出口有限公司	境内非国有法人	7.88%	42,868,090	-2600000	24,213,429	18,654,661		
程辉	境内自然人	7.09%	38,575,432	0	28,931,574	9,643,858	质押	18,165,537
任京建	境内自然人	6.32%	34,369,377	0	0	34,369,377	质押	18,100,000
张淑玉	境内自然人	4.99%	27,133,106	0	20,349,829	6,783,277		
杨建华	境内自然人	4.92%	26,764,783	-8294000	26,298,587	466,196		
巢琴仙	境内自然人	3.61%	19,639,934	0	0	19,639,934		
杨燕灵	境内自然人	1.99%	10,823,389	865300	0	10,823,389		
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）	经中国证券监督管理委员会出具的《关于核准博深股份有限公司向汶上县海纬进出口有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2020]1716 号）核准，公司向铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 50,172,896 股股份、向东海基金管理有限责任公司发行 2,946,317 股股份募集配套资金，本次新增股份 53,119,213 股已于 2021 年 2 月 3 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 490,825,151 股增加至 543,944,364 股。铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）成为公司的第 2 大股东，持有公司 50,172,896 股，占公司总股本的 9.22%。详见公司于 2021 年 2 月 2 日披露							

	的《博深股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况报告书暨新增股份上市公告书》等公告。
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，汶上县海纬进出口有限公司与张恒岩先生为一致行动人，除以上情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
厦门创势仁和资本管理有限公司－铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,172,896	人民币普通股	50,172,896
吕桂芹	48,327,798	人民币普通股	48,327,798
任京建	34,369,377	人民币普通股	34,369,377
巢琴仙	19,639,934	人民币普通股	19,639,934
汶上县海纬进出口有限公司	18,654,661	人民币普通股	18,654,661
陈怀荣	12,829,205	人民币普通股	12,829,205
杨燕灵	10,823,389	人民币普通股	10,823,389
程辉	9,643,858	人民币普通股	9,643,858
河南伊洛投资管理有限公司－君行东方 1 号私募投资基金	8,300,000	人民币普通股	8,300,000
张晓冰	7,277,800	人民币普通股	7,277,800
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	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，汶上县海纬进出口有限公司与张恒岩先生为一致行动人，除以上情况外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	中国	否
吕桂芹	中国	否
程辉	中国	是
任京建	中国	否
张淑玉	中国	是
主要职业及职务	陈怀荣：博深股份有限公司董事长，石家庄博深石油机械有限公司董事、美国先锋工具有限公司执行董事。 吕桂芹：于 2019 年 9 月卸任公司董事，现任石家庄博智投资有限公司监事。 任京建：于 2019 年 9 月卸任公司董事，现任常州市金牛研磨有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。 程辉：博深股份有限公司董事、博深美国有限公司执行董事，石家庄博智投资有限公司执行董事。 张淑玉：博深股份有限公司董事、加拿大赛克隆金刚石制品有限公司执行董事、东营博深石油机械有限责任公司监事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。	

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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吕桂芹	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
程辉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
任京建	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
张淑玉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	陈怀荣：博深股份有限公司董事长，石家庄博深石油机械有限公司董事、美国先锋工具有限公司执行董事。		

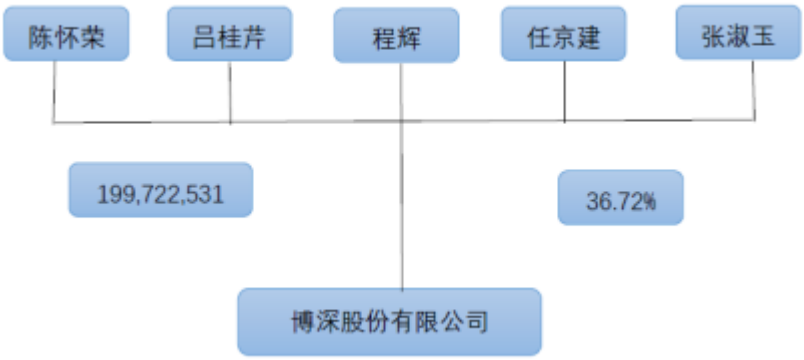
	吕桂芹：于 2019 年 9 月卸任公司董事，现任石家庄博智投资有限公司监事。 任京建：于 2019 年 9 月卸任公司董事，现任常州市金牛研磨有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。 程辉：博深股份有限公司董事、博深美国有限公司执行董事，石家庄博智投资有限公司执行董事。 张淑玉：博深股份有限公司董事、加拿大赛克隆金刚石制品有限公司执行董事、东营博深石油机械有限责任公司监事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。

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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

第八节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 22 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2022】第 0002 号
注册会计师姓名	张国华 胡登峰

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“博深公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了博深公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1、事项描述

2021年度，博深公司营业收入为158,342.49万元。如财务报表附注四、26和附注六、42所述，博深公司国内产品销售，在获取客户签收的送货单或物流签收记录、验收证明后确认收入，博深公司出口产品销售在产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认收入。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价博深公司销售与收款循环相关的内部控制的有效性；

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

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

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

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

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

（7）取得公司增值税出口退税表，与境外销售收入进行匹配性分析；

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

（二）商誉减值

1、事项描述

如财务报表附注六、21所述，截至2021年12月31日商誉净值为118,550.18万元，占资产总额比例30.56%，为公司非同一控制下收购子公司形成，属于公司重要资产。根据《企业会计准则—资产减值》的规定，每年年度终了，公司需要对商誉进行减值测试，该等减值测试过程复杂，需要依赖管理层对被收购子公司的预计未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计，因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。

2、审计应对

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

（2）复核博深公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理并保持一致，将相关资产组本年度（2021年）的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较，将现金流量预测所使用的数据与历史数据、相关预算及经营计划进行比较，以评价管理层对现金流量预测的可靠性。

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

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

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

四、其他信息

博深公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

博深公司管理层（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公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博深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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对博深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。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

从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

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	389,394,995.00	178,204,209.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	91,170,225.61	160,449,009.50
衍生金融资产		233,413.19
应收票据	99,000.00	1,492,200.00
应收账款	340,284,316.48	315,303,755.26
应收款项融资	106,712,739.56	143,833,552.01
预付款项	33,321,063.01	40,797,531.50
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,309,327.66	4,083,555.18
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	498,198,857.49	395,112,871.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,408,391.10	
其他流动资产	10,034,002.41	7,026,010.51
流动资产合计	1,508,932,918.32	1,246,536,108.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	403,613.88	
长期股权投资		
其他权益工具投资	136,777,950.00	32,835,504.00
其他非流动金融资产	155,978,970.45	
投资性房地产	58,410,774.54	52,265,053.14
固定资产	640,484,613.58	682,916,217.47
在建工程	6,266,187.31	34,850,542.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,306,514.40	
无形资产	127,621,907.79	149,892,977.64
开发支出		
商誉	1,185,501,832.60	1,247,239,461.94
长期待摊费用		
递延所得税资产	34,127,520.94	30,867,528.19
其他非流动资产	14,553,469.74	18,419,267.93
非流动资产合计	2,370,433,355.23	2,249,286,552.83
资产总计	3,879,366,273.55	3,495,822,661.67

流动负债：		
短期借款	80,087,500.00	242,249,624.29
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	42,392,215.60	51,534,000.00
应付账款	162,448,733.16	149,718,942.75
预收款项	3,588,214.27	3,937,619.34
合同负债	23,616,235.49	17,205,846.05
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	26,401,471.40	29,734,967.89
应交税费	19,230,716.02	31,357,117.81
其他应付款	22,436,514.98	179,937,621.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,635,696.89	
其他流动负债	2,747,352.35	4,054,131.57
流动负债合计	386,584,650.16	709,729,870.79
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	7,057,434.89	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债	1,142,355.49	1,502,012.07
递延收益	25,912,687.84	23,959,604.70
递延所得税负债	54,892,520.26	17,151,747.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,004,998.48	42,613,364.38
负债合计	475,589,648.64	752,343,235.17
所有者权益：		
股本	543,944,364.00	490,825,151.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,167,126,527.10	1,805,206,612.88
减：库存股		
其他综合收益	72,478,854.16	13,168,518.56
专项储备		
盈余公积	48,617,857.29	39,101,387.44
一般风险准备		
未分配利润	540,416,003.18	367,340,354.39
归属于母公司所有者权益合计	3,372,583,605.73	2,715,642,024.27
少数股东权益	31,193,019.18	27,837,402.23
所有者权益合计	3,403,776,624.91	2,743,479,426.50
负债和所有者权益总计	3,879,366,273.55	3,495,822,661.67

法定代表人：陈怀荣　　主管会计工作负责人：张建明　　会计机构负责人：张建明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	158,828,035.67	47,761,771.97
交易性金融资产	4,031.76	20,001,819.18
衍生金融资产		233,413.19
应收票据		
应收账款	69,812,558.64	88,802,359.54
应收款项融资	365,440.96	1,117,313.00

预付款项	8,660,942.17	5,995,372.75
其他应收款	99,735,387.52	45,527,761.54
其中：应收利息		
应收股利	50,000,000.00	45,000,000.00
存货	75,279,360.97	59,001,404.09
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,408,391.10	
其他流动资产	3,622,187.12	3,548,915.80
流动资产合计	417,716,335.91	271,990,131.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	403,613.88	
长期股权投资	2,175,456,295.76	2,256,018,063.84
其他权益工具投资	136,777,950.00	32,835,504.00
其他非流动金融资产	155,978,970.45	
投资性房地产	43,246,824.01	36,358,269.71
固定资产	174,618,295.81	176,256,882.47
在建工程	5,852,029.97	20,354,974.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,184,136.00	55,239,939.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	16,882,737.28	14,450,947.37
其他非流动资产	4,128,934.86	7,003,007.44
非流动资产合计	2,764,529,788.02	2,598,517,588.93
资产总计	3,182,246,123.93	2,870,507,719.99
流动负债：		
短期借款	80,087,500.00	172,153,664.57
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	20,768,311.70	
应付账款	42,668,589.65	47,418,706.80
预收款项	2,938,214.31	3,027,619.34
合同负债	22,781,955.94	39,257,911.75
应付职工薪酬	11,427,443.65	13,791,972.48
应交税费	477,529.51	662,569.78
其他应付款	4,527,929.07	191,061,041.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	337,552.19	5,103,528.52
流动负债合计	186,015,026.02	472,477,015.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,432,354.95	3,224,849.89
递延所得税负债	38,988,817.23	35,284.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,421,172.18	3,260,134.75
负债合计	232,436,198.20	475,737,149.97
所有者权益：		
股本	543,944,364.00	490,825,151.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,166,938,047.51	1,805,018,133.29

减：库存股		
其他综合收益	88,351,079.10	
专项储备		
盈余公积	48,617,857.29	39,101,387.44
未分配利润	101,958,577.83	59,825,898.29
所有者权益合计	2,949,809,925.73	2,394,770,570.02
负债和所有者权益总计	3,182,246,123.93	2,870,507,719.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,583,424,920.41	1,292,337,965.78
其中：营业收入	1,583,424,920.41	1,292,337,965.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,381,581,055.47	1,131,188,310.20
其中：营业成本	1,153,817,954.58	918,964,585.26
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	15,195,861.02	15,084,760.23
销售费用	57,349,718.88	60,154,401.95
管理费用	93,651,950.37	77,299,270.38
研发费用	63,090,619.85	48,356,879.07
财务费用	-1,525,049.23	11,328,413.31
其中：利息费用	5,706,383.75	8,474,850.04
利息收入	1,114,447.61	364,247.83
加：其他收益	8,219,504.18	19,489,240.62

投资收益（损失以“—”号填列）	3,055,383.03	20,523,956.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,271,050.79
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）	158,470,521.17	462,640.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-22,110,835.34	-31,656,496.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-69,458,928.03	-7,646,174.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,281,271.25	-649,236.47
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	281,300,781.20	161,673,585.62
加：营业外收入	1,058,046.25	1,055,181.64
减：营业外支出	4,178,249.25	1,705,780.12
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	278,180,578.20	161,022,987.14
减：所得税费用	48,474,356.90	27,049,655.31
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	229,706,221.30	133,973,331.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	229,706,221.30	133,973,331.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	226,350,604.35	132,969,017.40
2.少数股东损益	3,355,616.95	1,004,314.43
六、其他综合收益的税后净额	59,310,335.60	-21,728,864.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	59,310,335.60	-21,728,864.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	88,351,079.10	
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	88,351,079.10	
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	-29,040,743.50	-21,728,864.14
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	-29,040,743.50	-21,728,864.14
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	289,016,556.90	112,244,467.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	285,660,939.95	111,240,153.26
归属于少数股东的综合收益总额	3,355,616.95	1,004,314.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.29
（二）稀释每股收益	0.43	0.29

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

法定代表人：陈怀荣　　主管会计工作负责人：张建明　　会计机构负责人：张建明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度

一、营业收入	293,415,886.46	256,873,126.44
减：营业成本	208,559,233.39	180,808,430.28
税金及附加	7,345,296.49	7,390,357.81
销售费用	8,422,278.12	9,317,956.73
管理费用	43,720,086.68	37,489,943.16
研发费用	22,392,824.73	20,227,348.94
财务费用	6,012,218.20	4,781,646.20
其中：利息费用	4,711,583.21	4,957,088.38
利息收入	540,377.83	94,767.93
加：其他收益	3,900,442.40	9,878,946.50
投资收益（损失以“—”号填列）	55,957,073.80	51,048,400.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,271,050.79
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）	157,416,241.67	257,765.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,453,337.38	-7,921,941.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-81,467,649.74	-4,268,003.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-25,506.29	-891,702.32
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	119,291,213.31	44,960,908.67
加：营业外收入	529,302.65	132,318.66
减：营业外支出	3,725,441.89	931,321.30
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	116,095,074.07	44,161,906.03
减：所得税费用	20,930,375.56	-1,874,996.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	95,164,698.51	46,036,902.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	95,164,698.51	46,036,902.48
（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	88,351,079.10	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	88,351,079.10	
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	88,351,079.10	
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	183,515,777.61	46,036,902.48
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	2021 年度	2020 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	1,334,964,742.30	1,113,073,290.58

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	20,223,577.33	11,684,617.45
收到其他与经营活动有关的现金	30,012,974.33	40,696,880.80
经营活动现金流入小计	1,385,201,293.96	1,165,454,788.83
购买商品、接受劳务支付的现金	873,843,562.30	639,672,034.97
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	214,053,103.74	159,175,179.66
支付的各项税费	94,278,947.89	71,187,887.06
支付其他与经营活动有关的现金	66,571,748.17	85,843,912.00
经营活动现金流出小计	1,248,747,362.10	955,879,013.69
经营活动产生的现金流量净额	136,453,931.86	209,575,775.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	801,000,000.00	764,213,182.39
取得投资收益收到的现金	4,768,578.64	2,737,516.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,805,309.39	1,623,940.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	816,573,888.03	768,574,638.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,517,454.76	34,053,385.97
投资支付的现金	885,095,450.00	815,503,734.58
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		70,784,898.73
支付其他与投资活动有关的现金		1,062,300.00
投资活动现金流出小计	937,612,904.76	921,404,319.28
投资活动产生的现金流量净额	-121,039,016.73	-152,829,680.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	414,965,500.28	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	187,324,192.34
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	494,965,500.28	187,324,192.34
偿还债务支付的现金	240,158,500.00	181,934,795.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,075,839.15	34,903,818.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,562,068.35	11,000,000.00
筹资活动现金流出小计	293,796,407.50	227,838,613.85
筹资活动产生的现金流量净额	201,169,092.78	-40,514,421.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,129,036.72	-2,782,641.50
五、现金及现金等价物净增加额	213,454,971.19	13,449,031.75
加：期初现金及现金等价物余额	164,243,190.28	150,794,158.53
六、期末现金及现金等价物余额	377,698,161.47	164,243,190.28

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	287,822,337.03	255,705,744.15
收到的税费返还	13,931,656.72	8,951,827.33
收到其他与经营活动有关的现金	24,884,808.57	26,691,182.80
经营活动现金流入小计	326,638,802.32	291,348,754.28
购买商品、接受劳务支付的现金	204,182,703.58	171,613,594.43
支付给职工以及为职工支付的现金	70,706,576.42	54,839,959.55
支付的各项税费	8,192,482.97	7,746,501.69
支付其他与经营活动有关的现金	21,786,248.09	29,926,203.83
经营活动现金流出小计	304,868,011.06	264,126,259.50
经营活动产生的现金流量净额	21,770,791.26	27,222,494.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	238,000,000.00	222,500,000.00
取得投资收益收到的现金	12,625,545.63	41,798,269.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	426,703.55	454,622.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	251,052,249.18	264,752,891.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,485,159.78	10,201,756.75
投资支付的现金	372,095,450.00	317,889,450.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	441,580,609.78	328,091,206.75
投资活动产生的现金流量净额	-190,528,360.60	-63,338,314.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	414,965,500.28	
取得借款收到的现金	80,000,000.00	113,376,740.00
收到其他与筹资活动有关的现金		162,965,290.00
筹资活动现金流入小计	494,965,500.28	276,342,030.00
偿还债务支付的现金	170,158,500.00	80,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,324,641.23	31,408,716.98
支付其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	139,965,290.00
筹资活动现金流出小计	218,983,141.23	251,374,006.98
筹资活动产生的现金流量净额	275,982,359.05	24,968,023.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,388,410.08	-1,447,242.24
五、现金及现金等价物净增加额	104,836,379.63	-12,595,039.22
加：期初现金及现金等价物余额	47,711,062.51	60,306,101.73
六、期末现金及现金等价物余额	152,547,442.14	47,711,062.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	490,825,151.00				1,805,206,612.88		13,168,518.56		39,101,387.44		367,340,354.39		2,715,642,024.27	27,837,402.23	2,743,479,426.50
加：会计政策变更											-242,936.59		-242,936.59		-242,936.59
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	490,825,151.00				1,805,206,612.88		13,168,518.56		39,101,387.44		367,097,417.80		2,715,399,087.68	27,837,402.23	2,743,236,489.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,119,213.00				361,919,914.22		59,310,335.60		9,516,469.85		173,318,585.38		657,184,518.05	3,355,616.95	660,540,135.00
（一）综合收益							59,310				226,35		285,66	3,355,	289,01

总额							,335.60				0,604.35		0,939.95	616.95	6,556.90
（二）所有者投入和减少资本	53,119,213.00				361,919,914.22								415,039,127.22		415,039,127.22
1．所有者投入的普通股	53,119,213.00				361,919,914.22								415,039,127.22		415,039,127.22
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配									9,516,469.85		-53,032,018.97		-43,515,549.12		-43,515,549.12
1．提取盈余公积									9,516,469.85		-9,516,469.85				
2．提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-43,515,549.12		-43,515,549.12		-43,515,549.12
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															

5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	543,944,364.00				2,167,126,527.10		72,478,854.16		48,617,857.29		540,416,003.18		3,372,583,605.73	31,193,019.18	3,403,776,624.91

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
	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	437,738,511.00				1,441,432,395.00		34,897,382.70		34,497,697.19		265,239,337.90		2,213,805,323.79	26,833,087.80	2,240,638,411.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	437,738,511.00				1,441,432,395.00		34,897,382.70		34,497,697.19		265,239,337.90		2,213,805,323.79	26,833,087.80	2,240,638,411.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,086,640.00				363,774,217.88		-21,728,864.14		4,603,690.25		102,101,016.49		501,836,700.48	1,004,314.43	502,841,014.91
（一）综合收益总额							-21,728,864.				132,969,017.		111,240,153.	1,004,314.43	112,244,467.69

							14				40		26		
（二）所有者投入和减少资本	53,086,640.00				363,774,217.88								416,860,857.88		416,860,857.88
1．所有者投入的普通股	53,086,640.00				363,774,217.88								416,860,857.88		416,860,857.88
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									4,603,690.25		-30,868,000.91		-26,264,310.66		-26,264,310.66
1．提取盈余公积									4,603,690.25		-4,603,690.25				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-26,264,310.66		-26,264,310.66		-26,264,310.66
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收															

益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	490,825,151.00				1,805,206,612.88		13,168,518.56		39,101,387.44		367,340,354.39		2,715,642,024.27	27,837,402.23	2,743,479,426.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	490,825,151.00				1,805,018,133.29				39,101,387.44	59,825,898.29		2,394,770,570.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	490,825,151.00				1,805,018,133.29				39,101,387.44	59,825,898.29		2,394,770,570.02
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	53,119,213.00				361,919,914.22		88,351,079.10		9,516,469.85	42,132,679.54		555,039,355.71
（一）综合收益总额							88,351,079.10			95,164,698.51		183,515,777.61
（二）所有者投入和减少资本	53,119,213.00				361,919,914.22							415,039,127.22
1．所有者投入的普通股	53,119,213.00				361,919,914.22							415,039,127.22

2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									9,516,469.85	-53,032,018.97		-43,515,549.12
1．提取盈余公积									9,516,469.85	-9,516,469.85		
2．对所有者（或股东）的分配										-43,515,549.12		-43,515,549.12
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	543,944,364.00				2,166,938,047.51		88,351,079.10		48,617,857.29	101,958,577.83		2,949,809,925.73

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	437,738,511.00				1,441,243,915.41				34,497,697.19	44,656,996.72		1,958,137,120.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	437,738,511.00				1,441,243,915.41				34,497,697.19	44,656,996.72		1,958,137,120.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	53,086,640.00				363,774,217.88				4,603,690.25	15,168,901.57		436,633,449.70
（一）综合收益总额										46,036,902.48		46,036,902.48
（二）所有者投入和减少资本	53,086,640.00				363,774,217.88							416,860,857.88
1．所有者投入的普通股	53,086,640.00				363,774,217.88							416,860,857.88
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									4,603,690.25	-30,868,000.91		-26,264,310.66
1．提取盈余公积									4,603,690.25	-4,603,690.25		
2.对所有者（或										-26,264,3		-26,264,310

股东）的分配										10.66		.66
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	490,825,151.00				1,805,018,133.29				39,101,387.44	59,825,898.29		2,394,770,570.02

三、公司基本情况

1．企业注册地和总部地址

博深股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码：9113010070096429XC。注册资本54,394.4364万元。本公司法定代表人为陈怀荣，注册地址：石家庄高新区长江大道289号，公司总部地址同注册地址。

2．企业的业务性质

普通机械制造业、涂附研磨业、专用设备制造业。

3．主要经营活动

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

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

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

公司子公司汶上海纬机车配件有限公司经营范围：铁路机车车辆配件制造；铁路机车车辆配件销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；机械设备销售；农副产品销售；初级农产品收购；生产性废旧金属回收；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；汽车零部件及配件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售。许可项目：货物进出口；技术进出口。

4．财务报告的批准报出日

本公司财务报表经公司董事会于2022年4月22日批准报出

公司2021年度纳入合并范围的子公司及孙公司共11家，详见附注九“在其他主体中的权益”，与上年度相比，公司本报告期合并范围增加1家，详见附注八“合并范围的变更”。

截至2021年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司及孙公司如下：

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

注：2021年2月，子公司博深普锐高(上海)工具有限公司投资30万美元设立博深普锐高(马来西亚)工具有限公司，报告期将其纳入合并范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对各类交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，主要包括：对应收款项坏账准备的计提方法（附注五（12）、附注五（13））、存货的计价方法（附注五（15））、折旧与摊销（附注五（23）、附注五（24）、附注五（29）、附注五（30）、附注五（32））、研发支出资本化（附注五（30））、收入确认（附注五（39））、递延所得税资产确认（附注五（41））。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五（43）其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起

停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产分类和计量

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

1）以摊余成本计量的金融资产。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

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

1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债

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

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

2）其他金融负债

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

行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2）金融负债终止确认条件

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

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

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

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

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

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

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

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

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

1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2）已发生信用减值的金融资产

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3）预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（7）金融资产及金融负债的抵销

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

1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、10、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据

如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

12、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司及全资子公司汶上海纬机车配件有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司、博深普锐高(上海)工具有限公司、

常州市金牛研磨有限公司、江苏启航研磨科技有限公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法，详见附注“五、10、金融工具”的减值相关会计政策。

17、合同成本

1.合同成本的确认条件

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

2．与合同成本有关的资产的摊销

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

3．与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与

为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10（6.）金融工具减值

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用

寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

间按直线法摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

本公司租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

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

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

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

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企

业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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

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

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

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

（2）收入确认的具体方法报告期内，企业与客户之间的合同同时满足下列条件时：

1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

确认收入的具体方法如下：

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

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

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务
经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。
（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务
经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务
于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。
未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。
（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务
于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。
未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。
终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》（以下统 称"	经本公司董事会第五届第十三次会议，于 2021 年 4 月 16 日批准。	

新租赁准则"),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则转换的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整		

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累计影响金额	2021年1月1日
预付账款	40,797,531.50	-190,368.66	40,607,162.84
其他流动资产	7,026,010.51	-70,277.12	6,955,733.39
使用权资产		5,711,288.13	5,711,288.13
递延所得税资产	30,867,528.19	43,256.05	30,910,784.24
应付账款	149,718,942.75	-79,333.34	149,639,609.41
一年内到期的非流动负债		2,324,406.88	2,324,406.88
租赁负债		3,491,761.45	3,491,761.45
未分配利润	367,340,354.39	-242,936.59	367,097,417.80

注:上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的承租人增量借款利率的加权平均值;

本公司于2021年1月1日确认租赁付款额人民币5,816,168.33元，其中租赁负债为3,491,761.45元、一年内到期的租赁负债2,324,406.88元，使用权资产人民币5,711,288.13元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为5.00%。

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2021 年起首次执行新租赁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

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	178,204,209.74	178,204,209.74	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	160,449,009.50	160,449,009.50	
衍生金融资产	233,413.19	233,413.19	
应收票据	1,492,200.00	1,492,200.00	
应收账款	315,303,755.26	315,303,755.26	
应收款项融资	143,833,552.01	143,833,552.01	
预付款项	40,797,531.50	40,607,162.84	-190,368.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4,083,555.18	4,083,555.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	395,112,871.95	395,112,871.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,026,010.51	6,955,733.39	-70,277.12
流动资产合计	1,246,536,108.84	1,246,275,463.06	-260,645.78
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	32,835,504.00	32,835,504.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	52,265,053.14	52,265,053.14	
固定资产	682,916,217.47	682,916,217.47	
在建工程	34,850,542.52	34,850,542.52	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		5,711,288.13	5,711,288.13
无形资产	149,892,977.64	149,892,977.64	
开发支出			
商誉	1,247,239,461.94	1,247,239,461.94	
长期待摊费用			
递延所得税资产	30,867,528.19	30,910,784.24	43,256.05
其他非流动资产	18,419,267.93	18,419,267.93	
非流动资产合计	2,249,286,552.83	2,255,041,097.01	5,754,544.18
资产总计	3,495,822,661.67	3,501,316,560.07	5,493,898.40
流动负债：			
短期借款	242,249,624.29	242,249,624.29	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	51,534,000.00	51,534,000.00	
应付账款	149,718,942.75	149,639,609.41	-79,333.34
预收款项	3,937,619.34	3,937,619.34	
合同负债	17,205,846.05	17,205,846.05	
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	29,734,967.89	29,734,967.89	
应交税费	31,357,117.81	31,357,117.81	
其他应付款	179,937,621.09	179,937,621.09	
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		2,324,406.88	2,324,406.88

其他流动负债	4,054,131.57	4,054,131.57	
流动负债合计	709,729,870.79	711,974,944.33	2,245,073.54
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		3,491,761.45	3,491,761.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	1,502,012.07	1,502,012.07	
递延收益	23,959,604.70	23,959,604.70	
递延所得税负债	17,151,747.61	17,151,747.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,613,364.38	42,613,364.38	3,491,761.45
负债合计	752,343,235.17	758,080,070.16	5,736,834.99
所有者权益：			
股本	490,825,151.00	490,825,151.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,805,206,612.88	1,805,206,612.88	
减：库存股			
其他综合收益	13,168,518.56	13,168,518.56	
专项储备			
盈余公积	39,101,387.44	39,101,387.44	
一般风险准备			
未分配利润	367,340,354.39	367,097,417.80	-242,936.59
归属于母公司所有者权益合计	2,715,642,024.27	2,715,399,087.68	-242,936.59
少数股东权益	27,837,402.23	27,837,402.23	
所有者权益合计	2,743,479,426.50	2,743,236,489.91	-242,936.59
负债和所有者权益总计	3,495,822,661.67	3,501,316,560.07	5,493,898.40

调整情况说明

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	47,761,771.97	47,761,771.97	
交易性金融资产	20,001,819.18	20,001,819.18	
衍生金融资产	233,413.19	233,413.19	
应收票据			
应收账款	88,802,359.54	88,802,359.54	
应收款项融资	1,117,313.00	1,117,313.00	
预付款项	5,995,372.75	5,995,372.75	
其他应收款	45,527,761.54	45,527,761.54	
其中：应收利息			
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00	
存货	59,001,404.09	59,001,404.09	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,548,915.80	3,548,915.80	
流动资产合计	271,990,131.06	271,990,131.06	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,256,018,063.84	2,256,018,063.84	
其他权益工具投资	32,835,504.00	32,835,504.00	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	36,358,269.71	36,358,269.71	
固定资产	176,256,882.47	176,256,882.47	
在建工程	20,354,974.99	20,354,974.99	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	55,239,939.11	55,239,939.11	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	14,450,947.37	14,450,947.37	
其他非流动资产	7,003,007.44	7,003,007.44	
非流动资产合计	2,598,517,588.93	2,598,517,588.93	
资产总计	2,870,507,719.99	2,870,507,719.99	
流动负债：			
短期借款	172,153,664.57	172,153,664.57	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	47,418,706.80	47,418,706.80	
预收款项	3,027,619.34	3,027,619.34	
合同负债	39,257,911.75	39,257,911.75	
应付职工薪酬	13,791,972.48	13,791,972.48	
应交税费	662,569.78	662,569.78	
其他应付款	191,061,041.98	191,061,041.98	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,103,528.52	5,103,528.52	
流动负债合计	472,477,015.22	472,477,015.22	
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,224,849.89	3,224,849.89	
递延所得税负债	35,284.86	35,284.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,260,134.75	3,260,134.75	
负债合计	475,737,149.97	475,737,149.97	
所有者权益：			
股本	490,825,151.00	490,825,151.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,805,018,133.29	1,805,018,133.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	39,101,387.44	39,101,387.44	
未分配利润	59,825,898.29	59,825,898.29	
所有者权益合计	2,394,770,570.02	2,394,770,570.02	
负债和所有者权益总计	2,870,507,719.99	2,870,507,719.99	

调整情况说明

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁

①租赁的识别

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

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

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

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品(含应税劳务)在流转过程中产生的增值额	13%、9%、6%、5%、0%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、1%
企业所得税	详见下表	详见下表
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%
城镇土地使用税	按实际占用的土地面积	20 元/平方米、4 元/平方米、0.9 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
博深股份有限公司	15%
博深普锐高(上海)工具有限公司	15%
博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司、美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	联邦企业所得税采用固定税率，税率 21%；加州企业所得税税率统一为 8.84%。
博深工具（泰国）有限责任公司	2020 年 11 月开始企业所得税率 20%，享受企业所得税减免 50%。公司通过泰国 BOI 投资委员会审批，从投产年度起 8 年内企业所得税全免，全免期过后享受 5 年的企业所得税减免 50%的政策。
赛克隆金刚石制品有限公司	固定税率 27%
汶上海纬机车配件有限公司	15%
常州市金牛研磨有限公司	15%
江苏启航研磨科技有限公司	25%
河北博深贸易有限公司	20%
博深普锐高(马来西亚)工具有限公司	24%

2、税收优惠

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

本公司子公司汶上海纬机车配件有限公司（以下简称“汶上海纬”）于2019年11月28日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201937002487的《高新技术企业》证书，自2019年至2021年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

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

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

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	247,264.93	189,752.20
银行存款	377,450,896.54	164,053,438.08
其他货币资金	11,696,833.53	13,961,019.46
合计	389,394,995.00	178,204,209.74
其中：存放在境外的款项总额	89,001,115.58	60,988,683.88
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,696,833.53	13,961,019.46

其他说明

（1）2021年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币11,696,833.53元（2020年12月31日：人民币13,961,019.46元）。

具体内容列示如下：

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	9,230,493.53	11,034,000.00
天燃气保函保证金	1,900,000.00	1,400,000.00
电费保证金	516,240.00	414,010.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
证券账户保证金	100.00	
海关保证金		709.46
建筑工程保证金		1,062,300.00
合计	11,696,833.53	13,961,019.46

（2）2021年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币89,001,115.58元（2020年12月31日：人民币60,988,683.88元），存放境外的货币资金汇回均未受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,170,225.61	160,449,009.50
其中：		
理财产品	91,170,225.61	160,449,009.50
其中：		
合计	91,170,225.61	160,449,009.50

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约		233,413.19
合计		233,413.19

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	99,000.00	1,492,200.00
合计	99,000.00	1,492,200.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	100.00%	1,000.00	1.00%	99,000.00	1,520,000.00	100.00%	27,800.00	1.83%	1,492,200.00
其中：										
信用风险组合	100,000.	100.00%	1,000.00	1.00%	99,000.00	1,520,000	100.00%	27,800.00	1.83%	1,492,200

	00					.00				.00
合计	100,000.00	100.00%	1,000.00	1.00%	99,000.00	1,520,000.00	100.00%	27,800.00	1.83%	1,492,200.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：汶上海纬

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	100,000.00	1,000.00	1.00%
7-12 个月			
1 年以内小计	100,000.00	1,000.00	1.00%
合计	100,000.00	1,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	27,800.00		26,800.00			1,000.00
合计	27,800.00		26,800.00			1,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	123,152,191.28	24.98%	121,129,002.02	98.36%	2,023,189.26	90,817,812.31	20.33%	83,951,066.08	92.44%	6,866,746.23
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	369,787,092.13	75.02%	31,525,964.91	8.53%	338,261,127.22	355,915,046.74	79.67%	47,478,037.71	13.34%	308,437,009.03

其中：										
信用风险组合	369,787,092.13	75.02%	31,525,964.91	8.53%	338,261,127.22	355,915,046.74	79.67%	47,478,037.71	13.34%	308,437,009.03
合计	492,939,283.41		152,654,966.93		340,284,316.48	446,732,859.05		131,429,103.79		315,303,755.26

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
外贸 L	29,284,162.44	29,284,162.44	100.00%	预计无法收回
外贸 M	10,115,946.32	8,092,757.06	80.00%	回款能力弱
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	100.00%	预计无法收回
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	4,830,821.37	100.00%	预计无法收回
江西和谐陶瓷有限公司	4,469,554.39	4,469,554.39	100.00%	预计无法收回
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	100.00%	预计无法收回
上海新霞机电物资有限公司	2,993,912.58	2,993,912.58	100.00%	预计无法收回
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	预计无法收回
玉林市金达机电有限责任公司	2,380,945.94	2,380,945.94	100.00%	预计无法收回
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	预计无法收回
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	预计无法收回
常州鹏展五金有限公司	1,718,677.70	1,718,677.70	100.00%	预计无法收回
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,640,205.38	100.00%	预计无法收回
钱斌斌	1,446,542.12	1,446,542.12	100.00%	预计无法收回
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,439,683.14	100.00%	预计无法收回
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	预计无法收回
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	预计无法收回
沈阳特维克商贸有限公司	1,239,236.66	1,239,236.66	100.00%	预计无法收回
淄博顺高经贸有限公司	1,131,457.74	1,131,457.74	100.00%	预计无法收回

临沂波涛机电有限公司	1,074,994.87	1,074,994.87	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	1,042,150.04	1,042,150.04	100.00%	预计无法收回
长沙方良机电贸易有限公司	1,031,185.78	1,031,185.78	100.00%	预计无法收回
常州德文机电有限公司	1,024,940.54	1,024,940.54	100.00%	预计无法收回
北京京东世纪贸易有限公司	1,019,353.07	1,019,353.07	100.00%	预计无法收回
石家庄德众和物资贸易有限公司	1,014,059.71	1,014,059.71	100.00%	预计无法收回
济南乐金机电设备有限公司	994,734.37	994,734.37	100.00%	预计无法收回
石家庄圣诺浩佳工贸有限公司	989,410.98	989,410.98	100.00%	预计无法收回
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	100.00%	预计无法收回
南昌市俊旭实业发展有限公司	902,375.95	902,375.95	100.00%	预计无法收回
北京中建控电气有限公司	885,837.40	885,837.40	100.00%	预计无法收回
杭州青电阀门销售有限公司	711,781.60	711,781.60	100.00%	预计无法收回
邯郸市五金交电化工总公司五金电料商场	701,972.71	701,972.71	100.00%	预计无法收回
青岛周萍机械工具有限公司	653,463.98	653,463.98	100.00%	预计无法收回
成都大全贸易有限公司	620,777.33	620,777.33	100.00%	预计无法收回
新余市江通物资有限公司	601,192.32	601,192.32	100.00%	预计无法收回
宁波鄞州占祥贸易有限公司	586,108.51	586,108.51	100.00%	预计无法收回
乌鲁木齐康平顺瑞商贸有限公司	573,997.19	573,997.19	100.00%	预计无法收回
泰州顺帆机电有限公司	573,168.98	573,168.98	100.00%	预计无法收回
辽宁营东陶瓷有限公司	567,238.50	567,238.50	100.00%	预计无法收回
石家庄阿普达商贸有限公司	556,402.06	556,402.06	100.00%	预计无法收回
济宁宏达电动工具有限公司	553,788.43	553,788.43	100.00%	预计无法收回

高安市德圣磨具厂	527,683.94	527,683.94	100.00%	预计无法收回
何绪平	523,971.27	523,971.27	100.00%	预计无法收回
深圳市纳明贸易有限公司	504,247.22	504,247.22	100.00%	预计无法收回
卢军利	501,434.75	501,434.75	100.00%	预计无法收回
其他客户汇总	20,527,518.82	20,527,518.82	100.00%	预计无法收回
合计	123,152,191.28	121,129,002.02	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合一：股份公司本部

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	41,399,553.48	827,991.07	2.00%
7-12 个月	8,533,298.69	682,663.90	8.00%
1 年以内小计	49,932,852.17	1,510,654.97	
1 至 2 年	8,363,402.61	1,839,948.57	22.00%
2 至 3 年	6,008,144.40	2,102,850.54	35.00%
3 至 4 年	4,310,294.71	1,939,632.62	45.00%
4 至 5 年	2,175,579.70	1,631,684.78	75.00%
5 年以上	2,959,843.91	2,959,843.91	100.00%
合计	73,750,117.50	11,984,615.39	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合二：金牛研磨

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	134,834,528.61	1,348,345.29	1.00%
7-12 个月	21,551,938.05	2,413,817.06	11.20%
1 年以内小计	156,386,466.66	3,762,162.35	
1 至 2 年	12,427,896.35	3,976,926.83	32.00%

2 至 3 年	4,759,635.40	2,581,626.24	54.24%
3 至 4 年	1,587,488.61	1,465,251.99	92.30%
4 至 5 年	1,266,024.33	1,266,024.33	100.00%
5 年以上	3,487,343.40	3,487,343.40	100.00%
合计	179,914,854.75	16,539,335.14	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合三：汶上海纬

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	59,820,001.95	598,200.02	1.00%
7-12 个月	1,292,310.99	51,692.44	4.00%
1 年以内小计	61,112,312.94	649,892.46	
1 至 2 年	450,386.26	45,038.63	10.00%
2 至 3 年			40.00%
3 至 4 年			100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	47,856.00	47,856.00	100.00%
合计	61,610,555.20	742,787.09	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合四：其他公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：6 个月以内	47,669,912.71	476,699.19	1.00%
7-12 个月	4,211,339.20	210,566.96	5.00%
1 年以内小计	51,881,251.91	687,266.15	
1 至 2 年	900,024.43	90,002.45	10.00%
2 至 3 年	190,953.82	57,286.14	30.00%
3 至 4 年	573,309.93	458,647.96	80.00%
4 至 5 年	110,824.09	110,824.09	100.00%
5 年以上	855,200.50	855,200.50	100.00%
合计	54,511,564.68	2,259,227.29	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	323,015,691.60
其中：6 个月以内	285,470,164.63
7-12 个月	37,545,526.97
1 至 2 年	26,915,926.86
2 至 3 年	19,672,918.02
3 年以上	123,334,746.93
3 至 4 年	37,595,671.70
4 至 5 年	13,999,513.53
5 年以上	71,739,561.70
合计	492,939,283.41

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	131,429,103.79	22,116,031.97		216.21	889,952.62	152,654,966.93
合计	131,429,103.79	22,116,031.97		216.21	889,952.62	152,654,966.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	216.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内贸 ZH	49,825,358.03	10.11%	498,253.58
外贸 L	29,284,162.44	5.94%	29,284,162.44
内贸 JHS	15,227,126.32	3.09%	821,915.67
外贸 MAK	14,061,095.34	2.85%	140,610.96
内贸 TR	11,393,641.99	2.31%	113,936.42
合计	119,791,384.12	24.30%	

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	106,712,739.56	143,833,552.01
合计	106,712,739.56	143,833,552.01

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	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	成本	公允价值变动

				动		
应收票据	143,833,552.01		-37,120,812.45		106,712,739.56	
应收账款						
合计	143,833,552.01		-37,120,812.45		106,712,739.56	

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,418,802.37	
商业承兑汇票		
合计	141,418,802.37	

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,949,994.63	92.88%	32,242,391.39	79.40%
1 至 2 年	1,168,771.34	3.51%	7,446,513.98	18.34%
2 至 3 年	681,600.28	2.05%	314,745.62	0.78%
3 年以上	520,696.76	1.56%	603,511.85	1.48%
合计	33,321,063.01	--	40,607,162.84	--

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19,054,714.89元，占预付账款年末余额合计数的比例为57.18%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
供应商KY	非关联方	11,696,012.00	0-6个月	合同尚未执行完毕
供应商XF	非关联方	2,536,365.10	1年以内	合同尚未执行完毕
供应商TY	非关联方	2,063,776.71	1年以内	合同尚未执行完毕
供应商GD	非关联方	1,798,334.53	1年以内	合同尚未执行完毕
供应商SY	非关联方	960,226.55	0-6个月	合同尚未执行完毕
合计	—	19,054,714.89	—	—

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	38,309,327.66	4,083,555.18
合计	38,309,327.66	4,083,555.18

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关关税保证金	257,059.17	53,359.06
其他单位往来款	1,766,356.98	1,786,909.91
职工备用金和押金	1,257,943.05	1,034,414.78
保证金	166,392.48	793,929.06
应收长期资产转让款	34,655,000.00	
其他	1,992,663.56	2,179,426.58
合计	40,095,415.24	5,848,039.39

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	130,270.04		1,634,214.17	1,764,484.21
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	21,603.37			21,603.37
2021 年 12 月 31 日余额	151,873.41		1,634,214.17	1,786,087.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,811,568.38
其中：6 个月以内	37,522,106.99
7-12 个月	289,461.39

1 至 2 年	211,780.26
2 至 3 年	169,638.65
3 年以上	1,902,427.95
3 至 4 年	4,300.00
4 至 5 年	256,146.10
5 年以上	1,641,981.85
合计	40,095,415.24

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,764,484.21	21,603.37				1,786,087.58
合计	1,764,484.21	21,603.37				1,786,087.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏凯拓模塑有限公司	其他单位往来款	25,000,000.00	6 个月以内	62.35%	10,000.00

江苏东辰车辆部件有限公司	其他单位往来款	9,655,000.00	6 个月以内	24.08%	3,862.00
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	3.68%	1,476,714.17
出口退税	出口退税	970,946.10	1 年以内	2.42%	
郑国兴	备用金	703,351.03	0-6 个月 350,000 元;6-12 个月 265,824 元;1-2 年 87,527.03 元	1.75%	8,835.99
合计	--	37,806,011.30	--	94.28%	1,499,412.16

6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

子公司金牛研磨因房产及土地交易形成对江苏凯拓模塑有限公司、江苏东辰车辆部件有限公司的应收款项，资产交割手续办理完毕后，上述款项在报告日前已全部收回。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	149,869,389.59	3,109,148.83	146,760,240.75	115,972,005.68	3,875,207.28	112,096,798.40
在产品	110,627,789.26	2,617,871.30	108,009,917.96	93,177,974.78	3,725,788.80	89,452,185.98
库存商品	226,091,735.96	6,462,681.48	219,629,054.49	181,581,376.15	5,672,606.81	175,908,769.34

周转材料	3,135,359.36	600,373.02	2,534,986.34	10,153,714.53	316,375.94	9,837,338.59
发出商品	17,259,808.48		17,259,808.48	4,750,555.80		4,750,555.80
委托加工物资	4,004,849.47		4,004,849.47	3,067,223.84		3,067,223.84
合计	510,988,932.12	12,790,074.63	498,198,857.49	408,702,850.78	13,589,978.83	395,112,871.95

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,875,207.28	1,858,573.52		1,683,918.97	940,713.00	3,109,148.83
在产品	3,725,788.80	1,363,583.78		1,810,373.06	661,128.22	2,617,871.30
库存商品	5,672,606.81	4,759,664.81		3,829,807.92	139,782.22	6,462,681.48
周转材料	316,375.94	490,855.47	1,182,823.51	1,241,299.97	148,381.93	600,373.02
合计	13,589,978.83	8,472,677.58	1,182,823.51	8,565,399.92	1,890,005.37	12,790,074.63

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	1,408,391.10	
合计	1,408,391.10	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,946,690.35	5,044,677.41
增值税留抵税额	851,187.63	1,054,667.53
待摊房租及装修费	226,220.51	744,103.74
预付企业所得税	5,009,903.92	94,205.51
待认证进项税		18,079.20
合计	10,034,002.41	6,955,733.39

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收取专利权	403,613.88		403,613.88				5.30%

使用费							
合计	403,613.88		403,613.88				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有研粉末新材料股份有限公司	136,777,950.00	32,835,504.00
合计	136,777,950.00	32,835,504.00

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	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存收益的原

				额	计入其他综合收益的原因	因
有研粉末新材料股份有限公司	718,875.00	4,951,325.00			出于战略目的而持有	

其他说明：

本公司对有研粉末的投资是出于战略目的而持有的，根据新金融工具准则相关规定，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	155,978,970.45	
合计	155,978,970.45	

其他说明：

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

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	78,301,805.07	17,755,276.84		96,057,081.91
2.本期增加金额	19,049,918.19	4,890,806.00		23,940,724.19
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	19,049,918.19			19,049,918.19
（3）企业合并增加				
(4)无形资产转入		4,890,806.00		4,890,806.00
3.本期减少金额	9,558,644.28			9,558,644.28
（1）处置				
（2）其他转出				

（3）转回固定资产	9,558,644.28			9,558,644.28
4.期末余额	87,793,078.98	22,646,082.84		110,439,161.82
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	38,302,464.44	5,489,564.33		43,792,028.77
2.本期增加金额	10,166,928.55	1,285,515.46		11,452,444.01
（1）计提或摊销	3,117,457.68	491,076.83		3,608,534.51
（2）存货\固定资产\在建工程转入	7,049,470.87			7,049,470.87
（3）无形资产转入		794,438.63		794,438.63
3.本期减少金额	3,216,085.50			3,216,085.50
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）转回固定资产	3,216,085.50			3,216,085.50
4.期末余额	45,253,307.49	6,775,079.79		52,028,387.28
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	42,539,771.49	15,871,003.05		58,410,774.54
2.期初账面价值	39,999,340.63	12,265,712.51		52,265,053.14

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东厂食堂	5,926,359.48	验收手续正在办理之中
东厂科研楼	5,884,906.34	验收手续正在办理之中
51#地 2#厂房	8,218,218.27	验收手续正在办理之中

其他说明

（4）房地产转换情况

2021年2月1日，本公司出租用房产转回固定资产，涉及房屋建筑物账面余额和账面价值分别为9,558,644.28元和6,342,558.78元。

2021年8月1日，本公司原自用房产和土地改为出租，自固定资产和无形资产转作投资性房地产并采用成本计量。其中，涉及房屋建筑物账面余额和账面价值分别为19,049,918.19元和12,000,447.32元；涉及土地使用权账面余额和账面价值为4,890,806.00元和4,096,367.37元。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	640,484,613.58	682,916,217.47
合计	640,484,613.58	682,916,217.47

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	515,273,927.53	536,355,425.66	17,112,482.82	51,680,572.97	1,120,422,408.98
2.本期增加金额	21,027,367.70	27,609,578.45	4,689,432.22	5,100,257.08	58,426,635.45
（1）购置	1,691,846.51	13,650,133.75	4,310,089.27	2,509,157.76	22,161,227.29
（2）在建工程转入	9,776,876.91	13,375,459.06		2,497,759.57	25,650,095.54
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入	9,558,644.28				9,558,644.28
（5）其他		583,985.64	379,342.95	93,339.75	1,056,668.34
3.本期减少金额	27,254,355.31	23,268,804.56	1,324,530.02	3,558,752.22	55,406,442.11

（1）处置或报废	22,670.95	16,262,259.97	1,201,572.00	1,155,689.64	18,642,192.56
（2）转入投资性房地产	19,049,918.19				19,049,918.19
（3)汇兑差额	7,759,407.69	6,933,915.36	120,135.01	354,739.59	15,168,197.65
（4）其他	422,358.48	72,629.23	2,823.01	2,048,322.99	2,546,133.71
4.期末余额	509,046,939.92	540,696,199.55	20,477,385.02	53,222,077.83	1,123,442,602.32
二、累计折旧					
1.期初余额	127,647,278.35	264,129,602.42	12,819,693.52	32,909,617.22	437,506,191.51
2.本期增加金额	28,897,180.27	41,607,824.37	2,521,322.91	4,003,192.85	77,029,520.40
（1）计提	24,688,231.33	41,063,207.50	2,281,457.68	4,003,192.85	72,036,089.36
（2）投资性房地产转入	3,216,085.50				3,216,085.50
（3）其他	992,863.44	544,616.87	239,865.23		1,777,345.54
3.本期减少金额	9,772,862.67	18,253,267.77	1,204,664.04	2,346,928.69	31,577,723.17
（1）处置或报废	1,080.98	13,732,808.81	1,141,493.40	1,007,202.36	15,882,585.55
（2）转入投资性房地产	7,049,470.87				7,049,470.87
（3）汇兑差额	2,658,819.32	4,490,157.59	63,170.64	247,318.64	7,459,466.19
（4）其他	63,491.50	30,301.37		1,092,407.69	1,186,200.56
4.期末余额	146,771,595.95	287,484,159.02	14,136,352.39	34,565,881.38	482,957,988.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	368,160,250.31	247,327,134.19	6,341,032.63	18,656,196.45	640,484,613.58

2.期初账面价值	387,626,649.18	272,225,823.24	4,292,789.30	18,770,955.75	682,916,217.47

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂科研楼	23,897,008.18	验收手续正在办理之中

其他说明

（5）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,266,187.31	34,850,542.52
合计	6,266,187.31	34,850,542.52

（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	759,920.73	73,229.45	686,691.28	4,931,989.03	73,229.45	4,858,759.58
2. 厂区建筑	2,831,447.79		2,831,447.79	26,329,343.54		26,329,343.54

3. 设备安装	2,748,048.24		2,748,048.24	3,662,439.40		3,662,439.40
合计	6,339,416.76	73,229.45	6,266,187.31	34,923,771.97	73,229.45	34,850,542.52

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1. 技改工程	15,992,735.22	4,931,989.03	3,453,051.79	2,991,471.17	3,292,624.62	2,100,945.03	52.43%	52.00%				其他
2. 厂区建筑	66,395,154.86	26,329,343.54	12,436,058.83	10,134,525.35	27,776,979.20	853,897.82	57.95%	58.00%				其他
3. 设备安装	31,037,873.82	3,662,439.40	13,883,400.96	12,524,099.02	1,637,167.43	3,384,573.91	55.14%	55.00%				其他
合计	113,425,763.90	34,923,771.97	29,772,511.58	25,650,095.54	32,706,771.25	6,339,416.76	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	10,834,829.70	10,834,829.70
2.本期增加金额	8,140,017.61	8,140,017.61
（1）新增租赁	8,140,017.61	8,140,017.61
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,974,847.31	18,974,847.31
二、累计折旧		
1.期初余额	5,123,541.57	5,123,541.57
2.本期增加金额	3,544,791.34	3,544,791.34
（1）计提	3,544,791.34	3,544,791.34
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	8,668,332.91	8,668,332.91
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,306,514.40	10,306,514.40
2.期初账面价值	5,711,288.13	5,711,288.13

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	163,531,990.13	6,954,743.51	11,137,331.33		181,624,064.97
2.本期增加金额			3,583,485.55		3,583,485.55
（1）购置			3,583,485.55		3,583,485.55
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	22,206,694.79		385,410.50		22,592,105.29
（1）处置	16,303,282.34				16,303,282.34
（2）转入投资性房地产	4,890,806.00				4,890,806.00
（3）转入固定资产			318,256.89		318,256.89
（4）汇率调整	1,012,606.45		67,153.61		1,079,760.06
4.期末余额	141,325,295.34	6,954,743.51	14,335,406.38		162,615,445.23
二、累计摊销					
1.期初余额	21,335,805.21	3,179,011.52	7,216,270.60		31,731,087.33
2.本期增加金额	3,084,640.15	723,929.95	1,833,791.77		5,642,361.87
（1）计提	3,084,640.15	723,929.95	1,833,791.77		5,642,361.87
3.本期减少金额	2,286,236.90		93,674.86		2,379,911.76
（1）处置	1,491,798.27				1,491,798.27
（2）转入投资性房地产	794,438.63				794,438.63
（3）转入固定			26,521.41		26,521.41

资产					
（4）汇率调整			67,153.45		67,153.45
4.期末余额	22,134,208.46	3,902,941.47	8,956,387.51		34,993,537.44
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	119,191,086.89	3,051,802.03	5,379,018.87		127,621,907.79
2.期初账面价值	142,196,184.82	3,774,457.68	3,922,335.14		149,892,977.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
费用化支出		63,090,619.85				63,090,619.85		
合计		63,090,619.85				63,090,619.85		

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
常州市金牛研磨有限公司	798,502,805.70					798,502,805.70
汶上海纬机车配件有限公司	441,583,213.47					441,583,213.47
赛克隆金刚石制品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
江苏启航研磨科技有限公司	1,078,971.91					1,078,971.91
合计	1,248,586,827.13					1,248,586,827.13

（2）商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

汶上海纬机车配件有限公司包含商誉在内的资产组为包括归属于资产组的固定资产、无形资产等各类可辨认资产以及商誉（不包含募集资金形成的资产），与购买日确定的资产组口径一致，期末与包含商誉在内的相关的资产组的账面金额为57,771.47万元。

常州市金牛研磨有限公司包含商誉在内的资产组为包括归属于资产组的固定资产、无形资产等各类可辨认资产以及商誉（不包含募集资金形成的资产），与购买日确定的资产组、及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组口径一致，期末与包含商誉在内的相关的资产组的账面金额为88,020.98万元。

赛克隆金刚石制品有限公司包含商誉在内的资产组为包括归属于资产组的固定资产、无形资产等各类可辨认资产以及商誉，与购买日确定的资产组、及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组口径一致，期末与包含商誉在内的相关资产组的账面金额为760.47万元。

江苏启航研磨科技有限公司包含商誉在内的资产组为包括归属于资产组的固定资产、无形资产等各类可辨认资产以及商誉，与购买日确定的资产组、及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组口径一致，期末与包含商誉在内的相关资产组的账面金额为1,866.50万元。

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

根据2022年4月同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2021年12月31日的同致信德评报字（2022）第020005号《博深股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试涉及的汶上海纬机车配件有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，海纬机车与商誉相关的资产组于2021年12月31日的评估价值为52,821.25万元，小于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的账面价值。收购海纬机车形成的商誉存在减值迹象，需要计提减值准备。公司对海纬机车所形成商誉进行减值测试时，以包括直接归属于资产组的固定资产、无形资产等各类可辨认资产为与商誉相关的资产组，与购买日确定的资产组口径一致，使用的税前折现率为12.12%。其中，相关资产组预计未来现金流量是根据预测期内预期收入增长率及毛利率确定。收入增长率根据行业预期增长率和公司实际情况确定，毛利率则根据市场发展的过往表现和管理层预期确定。

根据2022年4月同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2021年12月31日的同致信德评报字（2022）第020069号《博深股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的常州市金牛研磨有限公司相关资产组可收回金额项目资产评估报告》，金牛研磨与商誉相关的资产组于2021年12月31日的评估价值为96,412.55万元，大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的账面价值。收购金牛研磨形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。公司对金牛研磨所形成商誉进行减值测试时，确定的资产组为包括直接归属于资产组的固定资产、无形资产等各类可辨认资产以及商誉（不包含募集资金形成的资产），与购买日确定的资产组口径一致，使用的税前折现率是12.88%。其中，相关资产组预计未来现金流量是根据预测期内预期收入增长率及毛利率确定。收入增长率根据行业预期增长率和公司实际情况确定，毛利率则根据市场发展的过往表现和管理层预期确定。

报告期末，公司对包含商誉的赛克隆金刚石制品有限公司资产组进行了减值测试，经过测试，与商誉相关的资产组于2021年12月31日的可回收价值大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的账面价值。公司收购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，测试过程中，公司使用的税前折现率是15.45%，公司对相关资产组预计未来现金流量是根据预测期内预期收入增长率及毛利率确定，收入增长率根据行业预期增长率和公司实际情况确定，毛利率则根据市场发展的过往表现和管理层预期确定。

报告期末，公司对包含商誉的江苏启航研磨科技有限公司的资产组进行了减值测试，经过测试，与商誉相关的资产组于2021年12月31日的可回收价值大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2021年12月31日的账面价值。公司收购江苏启航研磨科技有限公司形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备，测试过程中，公司使用的税前折现率是13.79%，公司对相关资产组预计未来现金流量是根据预测期内预期收入增长率及毛利率确定，收入增长率根据行业预期增长率和公司实际情况确定，毛利率则根据市场发展的过往表现和管理层预期确定。

商誉减值测试的影响

根据收购协议约定，本公司收购汶上海纬的业绩承诺期和利润补偿期为2019年、2020年、2021年和2022年。汶上海纬2019年、2020年、2021年和2022年的承诺净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，且该净利润应为扣除募集配套资金投入带来的收益。下同）分别为5,710万元、6,540万元、7,400万元和8,420万元。

经审计，汶上海纬2019年、2020年和2021年实际完成净利润6,095.52万元、5,357.33万元和3,320.40万元。其中2019年完成业绩承诺，2020-2021年未完成业绩承诺，三年合计净利润少于业绩承诺4,876.75万元。

报告期末，公司根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字[2022]第020005号的评估结果，综合考

虑海纬机车历史产品销售情况、盈利水平、行业预计增长水平及企业实际经营能力等指标影响，对合并汶上海纬形成的商誉计提减值准备6,173.76万元。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	159,290,771.38	29,699,748.21	140,820,684.60	26,707,975.70
内部交易未实现利润	7,348,033.38	1,107,605.70	7,962,297.33	1,194,344.60
折旧年限差异	5,951,513.14	892,726.97	4,955,986.33	743,397.95
尚未完工验收的政府补助项目	10,704,095.33	1,605,614.30	7,188,913.35	1,077,398.47
超额奖励			2,069,352.71	310,402.91
挂账三年以上的应付账款	4,061,318.41	609,197.76	4,058,045.00	608,706.75
预计负债	1,142,355.47	171,353.32	1,502,012.07	225,301.81
使用权资产	275,164.55	41,274.68	286,192.66	43,256.05
合计	188,773,251.66	34,127,520.94	168,843,484.05	30,910,784.24

（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	60,115,049.11	9,932,767.47	65,319,365.90	10,683,869.44
其他权益工具投资公允价值变动	103,942,446.00	15,591,366.90		

交易性金融资产公允价值变动	1,170,225.61	175,533.84	158,457.34	23,768.60
衍生金融资产公允价值变动			233,413.19	35,011.98
跨期收入税法与会计差异	123,667.20	18,550.08		
固定资产账面价值与计税价值差异	38,516,375.99	5,777,456.40	42,727,317.27	6,409,097.59
其他非流动金融资产公允价值变动	155,978,970.45	23,396,845.57		
合计	359,846,734.36	54,892,520.26	108,438,553.70	17,151,747.61

（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		34,127,520.94		30,910,784.24
递延所得税负债		54,892,520.26		17,151,747.61

（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	8,014,587.21	6,063,911.68
可抵扣亏损	67,922,583.95	50,311,303.51
合计	75,937,171.16	56,375,215.19

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	9,511,110.81	9,511,110.81	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2029 年	35,299,839.88	35,299,839.88	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2030 年	5,500,352.82	5,500,352.82	高新技术企业可抵扣亏损弥补年限 10 年
2031 年	17,611,280.44		

合计	67,922,583.95	50,311,303.51	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,612,996.79		3,612,996.79	5,271,708.25		5,271,708.25
预付设备款	4,488,112.54		4,488,112.54	7,008,169.18		7,008,169.18
租赁保证金	1,285.79		1,285.79	1,315.88		1,315.88
预付商标使用费	814,399.62		814,399.62	814,399.62		814,399.62
农民工保障金	430,000.00		430,000.00	430,000.00		430,000.00
海关押金	4,781,775.00		4,781,775.00	4,893,675.00		4,893,675.00
预付软件开发费	424,900.00		424,900.00			
合计	14,553,469.74		14,553,469.74	18,419,267.93		18,419,267.93

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	232,000,000.00
应付利息	87,500.00	249,624.29
合计	80,087,500.00	242,249,624.29

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81所有权或使用权受限制的资产说明。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81所有权或使用权受限制的资产说明。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	42,392,215.60	51,534,000.00
合计	42,392,215.60	51,534,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	149,301,986.77	136,749,862.90
一至二年（含 2 年）	3,451,416.59	7,622,718.76
二至三年（含 3 年）	4,819,805.82	536,241.03
三年以上	4,875,523.98	4,730,786.72
合计	162,448,733.16	149,639,609.41

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄高新区大树装饰队	1,029,992.60	未结算
上海汉得信息技术股份有限公司	396,000.00	未结算
河北国大汇丰建设有限公司	356,709.91	未结算
青岛叶氏振宇贸易有限公司	344,213.40	未结算
石家庄洹湖市政工程有限公司	300,000.00	未结算
合计	2,426,915.91	--

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	3,588,214.27	3,937,619.34
合计	3,588,214.27	3,937,619.34

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	23,616,235.49	17,205,846.05
合计	23,616,235.49	17,205,846.05

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、短期薪酬	29,734,967.89	196,205,426.22	199,538,922.71	26,401,471.40
二、离职后福利-设定提存计划		14,465,394.83	14,465,394.83	
三、辞退福利		170,794.00	170,794.00	
合计	29,734,967.89	210,841,615.05	214,175,111.54	26,401,471.40

（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	23,537,432.64	177,287,732.90	180,273,588.13	20,551,577.41
2、职工福利费	261,717.28	5,946,146.58	6,024,554.66	183,309.20
3、社会保险费		10,285,575.28	10,285,575.28	
其中：医疗保险费		8,440,519.28	8,440,519.28	
工伤保险费		507,542.05	507,542.05	
生育保险费		251,129.24	251,129.24	
其他		1,086,384.71	1,086,384.71	
4、住房公积金		2,293,246.99	2,293,246.99	
5、工会经费和职工教育经费	5,935,817.97	492,992.66	762,225.84	5,666,584.79
8、其他		-100,268.19	-100,268.19	
合计	29,734,967.89	196,205,426.22	199,538,922.71	26,401,471.40

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		13,952,174.38	13,952,174.38	
2、失业保险费		513,220.45	513,220.45	
合计		14,465,394.83	14,465,394.83	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	3,962,117.34	5,532,983.29
企业所得税	11,737,424.12	22,399,380.92
个人所得税	235,689.14	527,079.53
城市维护建设税	367,711.69	406,031.79
营业税	893,890.25	1,018,716.98
教育费附加	286,992.16	310,712.39
土地增值税	576,574.17	
房产税	810,950.95	810,301.03
土地使用税	330,268.20	330,268.22
水利基金		2,384.86
其他	29,098.00	19,258.80
合计	19,230,716.02	31,357,117.81

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,436,514.98	179,937,621.09
合计	22,436,514.98	179,937,621.09

（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	1,214,435.97	1,545,722.01
押金	2,355,089.30	2,355,089.30
其他单位往来款	3,190,753.02	6,002,328.72
应付股权收购款		154,095,450.00
关税保证金	14,239,478.81	14,559,676.15
预提费用	1,436,757.88	1,379,354.91
合计	22,436,514.98	179,937,621.09

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	2,287,412.00	未到期
合计	2,287,412.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,635,696.89	2,324,406.88
合计	3,635,696.89	2,324,406.88

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	2,747,352.35	4,054,131.57
合计	2,747,352.35	4,054,131.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

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

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,693,131.78	5,816,168.33
减：一年内到期的租赁负债	-3,635,696.89	-2,324,406.88
合计	7,057,434.89	3,491,761.45

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	1,142,355.49	1,502,012.07	计提售后维护费用
合计	1,142,355.49	1,502,012.07	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,959,604.70	5,585,000.00	3,631,916.86	25,912,687.84	政府补助
合计	23,959,604.70	5,585,000.00	3,631,916.86	25,912,687.84	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高铁动车组制动盘生产基地项目	14,791,975.05			1,365,413.08			13,426,561.97	与资产相关
轨道交通制动装置材料	2,000,000.00	2,000,000.00		238,863.28			3,761,136.72	与资产相关

工程实验室专项补助资金								
高速列车粉末冶金闸片成果转化项目		3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
自主化制动盘项目奖励资金	1,425,462.98			79,932.44			1,345,530.54	与资产相关
2014 年实施"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助	1,314,666.67			272,000.00			1,042,666.67	与资产相关
2019 年"三位一体"专项资金加快企业有效投入项目资金	578,991.60			65,546.22			513,445.38	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	620,000.00			124,000.00			496,000.00	与资产相关
挥发性有机物深度治理项目补助资金		485,000.00		48,500.00			436,500.00	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级项目	500,000.00			100,000.00			400,000.00	与资产相关
技改项目政府补助-全预合金化胎	490,211.01			115,423.92			374,787.09	与资产相关

体粉末及其应用								
2016 年燃煤锅炉整治项目补助资金	359,940.00			51,420.00			308,520.00	与资产相关
2020 年"三位一体"加快企业有效投入项目资金	326,258.33			32,900.00			293,358.33	与资产相关
2016 年度实施"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金	257,950.00			40,200.00			217,750.00	与资产相关
市应用技术研究与开发专项资金拨款-时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发	350,000.00			261,926.59			88,073.41	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	104,717.06			16,981.08			87,735.98	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	76,587.15			12,215.40			64,371.75	与资产相关
2021 年度马德里商标奖励项目资金		100,000.00		43,750.00			56,250.00	与资产相关
技改项目政府补助-污	86,666.67			86,666.67				与资产相关

水治理工程								
高速列车刹车片摩擦块及其制备方法	50,000.00			50,000.00				与资产相关
轨道交通高铁智能制动技术专利导航	66,668.00			66,668.00				与资产相关
PPP loan	559,510.18			559,510.18				与收益相关
合计	23,959,604.70	5,585,000.00		3,631,916.86			25,912,687.84	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	490,825,151.00	53,119,213.00				53,119,213.00	543,944,364.00

其他说明：

本公司于2021年1月13日，已向东海基金管理有限责任公司管理的东海基金－郑如恒－东海基金－金龙141号单一资产管理计划、铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股5,311.9213万股，募集资金总额为人民币42,548.4896万元，扣除不含税发行费用人民币2,040.1511万元（含置换前期支付承销费等995.574212万元），募集资金净额为人民币40,508.33851万元，其中增加股本人民币5,311.9213万元，增加资本公积人民币35,196.41721万元，加上2020年预付承销费等995.574212万元，合计增加本期资本公积36,191.991422万元

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	期初	本期增加	本期减少	期末

金融工具	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）	1,805,206,612.88	361,919,914.22		2,167,126,527.10
合计	1,805,206,612.88	361,919,914.22		2,167,126,527.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司于2021年1月13日，已向东海基金管理有限责任公司管理的东海基金－郑如恒－东海基金－金龙141号单一资产管理计划、铁投（济南）股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股5,311.9213万股，募集资金总额为人民币42,548.4896万元，扣除不含税发行费用人民币2,040.1511万元（含置换前期支付承销费等995.574212万元），募集资金净额为人民币40,508.33851万元，其中增加股本人民币5,311.9213万元，增加资本公积人民币35,196.41721万元，加上2020年预付承销费等995.574212万元，合计增加本期资本公积36,191.991422万元

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		103,942,446.00			15,591,366.90	88,351,079.10		88,351,079.10
其他权益工具投资公允价值变动		103,942,446.00			15,591,366.90	88,351,079.10		88,351,079.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	13,168,518.56	-29,040,743.50				-29,040,743.50		-15,872,224.94
外币财务报表折算差额	13,168,518.	-29,040,74				-29,040,74		-15,872,

	56	3.50				3.50		224.94
其他综合收益合计	13,168,518.56	74,901,702.50			15,591,366.90	59,310,335.60		72,478,854.16

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,101,387.44	9,516,469.85		48,617,857.29
合计	39,101,387.44	9,516,469.85		48,617,857.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	367,340,354.39	265,239,337.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-242,936.59	
调整后期初未分配利润	367,097,417.80	265,239,337.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,350,604.35	132,969,017.40
减：提取法定盈余公积	9,516,469.85	4,603,690.25
应付普通股股利	43,515,549.12	26,264,310.66
期末未分配利润	540,416,003.18	367,340,354.39

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-242,936.59 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,556,254,398.11	1,145,126,503.93	1,269,798,686.30	910,587,186.50
其他业务	27,170,522.30	8,691,450.65	22,539,279.48	8,377,398.76
合计	1,583,424,920.41	1,153,817,954.58	1,292,337,965.78	918,964,585.26

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□ 是 √ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部间抵消	合计
商品类型	1,423,028,278.17	379,829,773.66	-219,433,131.42	1,583,424,920.41
其中：				
金刚石工具	248,198,209.22	358,369,819.03	-203,369,538.49	403,198,489.76
电动工具及配件	67,030,144.04	5,221,016.78	-606,573.97	71,644,586.85
合金工具	20,679,874.52	11,654,656.46	-4,772,802.79	27,561,728.19
纸基涂附磨具	301,891,972.91			301,891,972.91
布基涂附磨具	608,587,502.13			608,587,502.13
薄膜基涂附磨具	17,473,169.97			17,473,169.97
轨交装备零部件	125,896,948.30			125,896,948.30
租赁业等	33,270,457.08	4,584,281.39	-10,684,216.17	27,170,522.30
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				

按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 143,005,681.32 元，其中，143,005,681.32 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,374,331.07	2,792,389.21
教育费附加	1,919,413.65	2,169,932.90
房产税	5,603,364.13	4,838,520.68
土地使用税	4,759,298.68	4,412,764.45
车船使用税	26,860.44	23,768.59
印花税	451,922.58	755,224.62
环境保护税	22,452.09	14,481.45
水利基金		21,723.43
其他	38,218.38	55,954.90
合计	15,195,861.02	15,084,760.23

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,167,388.47	35,129,357.75
房租	140,749.22	2,938,720.07
办公费	2,010,106.81	2,630,751.04
差旅费	2,091,906.64	2,520,970.53
广告宣传费及市场推广费	2,328,369.06	2,456,589.50
招待费	2,452,277.25	2,260,990.79
折旧费	5,661,247.39	2,201,695.28
邮电通讯费	920,734.24	1,833,297.21
车辆交通费	987,072.65	1,391,972.83
展览费	427,410.78	1,213,411.72
售后服务费	286,236.23	941,164.25
其他	3,876,220.14	4,635,480.98
合计	57,349,718.88	60,154,401.95

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,697,410.31	24,269,985.70
折旧费	13,395,548.52	10,189,865.94
修理费	7,028,768.81	9,363,331.65
咨询费	4,347,243.05	6,790,235.94
招待费	8,732,086.56	6,286,393.61
无形资产摊销	5,055,720.60	4,079,003.50
污水处理费	3,397,972.46	1,899,926.15
办公费	1,552,520.79	2,172,345.90
水电蒸汽费	1,226,453.58	1,498,909.81
诉讼费	502,640.00	652,441.71
差旅费	1,535,681.20	623,961.01
材料报损费	482,260.77	406,976.27
其他	10,697,643.72	9,065,893.19
合计	93,651,950.37	77,299,270.38

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	25,947,816.65	20,583,484.87
动力费	1,407,499.07	1,366,373.14
职工薪酬	23,312,788.02	14,284,298.75
折旧和摊销	8,485,333.86	4,457,878.12
其他	3,937,182.25	7,664,844.19
合计	63,090,619.85	48,356,879.07

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	5,706,383.75	8,474,850.04
减：利息收入	1,114,447.61	364,247.83
汇兑损失	-7,597,027.50	2,226,840.44
现金折扣	-16,227.06	
手续费支出	1,496,269.19	990,970.66
合计	-1,525,049.23	11,328,413.31

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
高铁动车组制动盘生产基地项目	1,365,413.04	455,137.68
关于 2021 年职业技能提升培训补贴	1,055,920.00	
2021 年河北省省级科技技术（第五批）项目（石家庄市部分）	600,000.00	
PPP LOAN	553,113.23	1,611,368.22
镇级财政扶持款（收上海市浦东新区贸易发展推进中心）	330,000.00	
金刚石锯片专利技术产品知识产权风险预警	300,000.00	

2014 年实施"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助	272,000.00	272,000.00
市应用技术研究与开发专项资金拨款-时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发	261,926.59	
2020 年燃气锅炉低氮改造补助款	233,400.00	
轨道交通制动装置材料工程实验室专项补助资金	238,863.28	
个税手续费返还	211,361.72	
促进西夏墅实体经济高质量发展的奖励	195,000.00	
2021 年中央外经贸发展专项资金	187,800.00	
稳岗补贴	161,049.69	6,394,865.49
2020 年中央外经贸发展资金（服务贸易事项）	139,500.00	
2020 年省级工业设计发展专项资金	132,100.00	
21 年第二批科技人才工作奖励	124,780.00	
2015 年实施"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目	124,000.00	124,000.00
引进外国人才专项奖励	120,000.00	
技改项目政府补助-全预合金化胎体粉末及其应用	115,423.92	115,423.92
老坝港滨海区财政局科技人才奖励	115,000.00	
2020 年第石家庄市工业设计专项资金	100,000.00	
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（离岸执行额补贴项目）	100,000.00	
国家高新技术企业奖补资金	100,000.00	
2016 年省级工业和信息产业转型升级项目	100,000.00	
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（出口信保及保单融资项目）	90,100.00	
拨款 2020 年石家庄高新区推动工业企业稳定增长激励政策（试行）奖励奖金	87,600.00	
技改项目政府补助-污水治理工程	86,666.67	120,000.00
自主化制动盘项目奖励资金	79,932.48	26,644.16
轨道交通高铁智能制动技术专利导航	66,668.00	133,332.00

2019 年"三位一体"专项资金加快企业有效投入项目资金	65,546.22	65,546.22
常州市用人单位达比例和超比例奖励	56,560.00	
2016 年燃煤锅炉整治项目补助资金	51,420.00	
高速列车刹车片摩擦块及其制备方法	50,000.00	100,000.00
挥发性有机物深度治理项目补助资金	48,500.00	
2021 年度马德里商标奖励项目资金	43,750.00	
2016 年度实施"三位一体"发展战略促进工业企业转型升级专项资金	40,200.00	40,200.00
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（境内外展会项目）	40,000.00	
2020 年济宁市企业研究开发财政补助资金	32,900.00	
2020 年"三位一体"加快企业有效投入项目资金	32,900.00	
2020 年市级企业技术中心县级奖补资金	20,000.00	
用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	16,981.08	16,981.08
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	12,215.40	12,215.40
海安市缴纳养老补贴奖励	11,400.00	
升规纳统奖金	10,000.00	
滨海园区工业奖励	10,000.00	
2019 年度区级 IPO、新三板企业及后备企业奖励		3,850,700.00
企业并购重组个税奖励		1,107,562.14
2019 年中央外经贸发展专项资金		732,500.00
CEWS 工资补贴		552,290.48
2019 年第三批省外贸发展专项资金（贸易救济法律援助和稳外贸项目）		512,000.00
石家庄财政局 2020 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息项目）		426,332.00
2019 年第二批省外贸发展专项资金		350,000.00
镇级财政扶持款（十三五期间安商育企）		315,278.49
2019 年度"重大项目攻坚年"活动优胜企业奖金		300,000.00
促进实体经济发展奖励		255,000.00

疫情影响中小微企业以工代训补贴		208,500.00
2018 年度各级质量奖项的企业及个人表彰奖励		200,000.00
石家庄市财政局 2019 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金		153,600.00
2020 年度科技保险保费补贴		150,000.00
中信保返还扶持金		142,306.20
2018 年度河北省中小企业名牌产品奖励资金		100,000.00
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金		100,000.00
职业技能提升行动专项资金		79,680.00
企业扶持金补贴		76,973.00
质量提升激励补助经费		66,100.00
退役军人减免税金		60,750.00
燃煤锅炉整顿补助资金		51,420.00
研发补助		51,400.00
2020 年度应对疫情影响支持中小企业发展研发投入资金奖励		48,312.47
新增规模企业奖励金		30,000.00
高新区政府对园区的奖励		30,000.00
石家庄市财政局 2020 年中央外经贸发展专项资金（开拓国际市场事项）		18,700.00
其他政府补助	29,512.86	32,121.67
合计	8,219,504.18	19,489,240.62

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		4,271,050.79
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,336,508.03	1,180,091.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	718,875.00	1,437,750.00
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		13,635,064.05
合计	3,055,383.03	20,523,956.01

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,491,550.72	462,640.61
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,108,586.81	233,413.19
其他非流动金融资产	155,978,970.45	
合计	158,470,521.17	462,640.61

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-21,603.37	-76,982.53
应收账款坏账损失	-22,116,031.97	-31,610,913.70
应收票据坏账损失	26,800.00	31,400.00
合计	-22,110,835.34	-31,656,496.23

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,721,298.69	-7,572,945.05
七、在建工程减值损失		-73,229.45
十一、商誉减值损失	-61,737,629.34	
合计	-69,458,928.03	-7,646,174.50

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,281,271.25	-649,236.47
其中：固定资产处置利得	-25,506.29	-649,236.47
在建工程处置利得	-87,113.34	
无形资产处置利得	1,393,890.88	
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
合计	1,281,271.25	-649,236.47

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	301.50	850.66	301.50
收到罚款以及无法支付尾款	423,542.00	400,571.63	423,542.00
保险赔款收入	499,844.06		499,844.06
其他	134,358.69	653,759.35	134,358.69
合计	1,058,046.25	1,055,181.64	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	44,373.50	770,549.06	44,373.50
资产毁损、报废损失	2,480,749.01	215,579.27	2,480,749.01
赔偿金、违约金及罚款支出	265,596.83	628,420.64	265,596.83
停工损失	1,361,498.23		1,361,498.23

其他	26,031.68	91,231.15	26,031.68
合计	4,178,249.25	1,705,780.12	4,178,249.25

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	29,792,865.25	35,680,506.60
递延所得税费用	18,681,491.65	-8,630,851.29
合计	48,474,356.90	27,049,655.31

（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	278,180,578.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,727,086.73
子公司适用不同税率的影响	4,142,832.02
非应税收入的影响	-324,633.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,442,673.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-379,301.78
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	3,095,664.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	133,466.41
所得税减免优惠的影响	-305,084.04
研发费加计扣除的影响	-9,433,718.32
其他	-624,628.83
所得税费用	48,474,356.90

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）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	9,961,225.60	17,943,150.30
往来款	709,633.37	9,803,256.26
票据保证金	12,755,577.42	7,693,277.42
天然气保函保证金	1,400,000.00	1,900,000.00
收到存款利息	676,882.90	436,573.73
其他	4,509,655.04	2,920,623.09
合计	30,012,974.33	40,696,880.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	6,278,931.68	13,110,895.64
咨询评审费用	3,187,397.00	12,167,595.30
修理费	7,476,738.70	9,945,220.56
招待费	11,183,777.81	8,546,304.30
支付受限票据保证金	13,025,391.49	8,000,000.00
租金物业水电费	7,906,036.06	6,153,090.07
办公费	3,562,627.60	4,767,185.65
差旅费	3,065,395.63	2,680,823.38
广告宣传及市场推广费	2,614,605.29	2,456,589.50
保险费	2,376,481.06	1,672,427.25
支付天然气保证金	1,900,000.00	1,400,000.00
金融机构手续费	1,510,605.86	852,326.48
交通费	906,335.73	1,592,126.96
运输费	552,255.22	
其他	1,025,169.04	12,499,326.91
合计	66,571,748.17	85,843,912.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付建筑保证金		1,062,300.00
合计		1,062,300.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,058,101.69	
支付上市发行费用	500,000.00	11,000,000.00
发生筹资费用所支付的现金	3,966.66	
合计	4,562,068.35	11,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	229,706,221.30	133,973,331.83
加：资产减值准备	83,755,742.34	35,380,883.07

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	75,153,547.04	64,764,018.87
使用权资产折旧	3,544,791.34	
无形资产摊销	6,133,438.70	4,240,480.30
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,281,271.25	649,236.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,476,924.71	215,579.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-158,470,521.17	-462,640.61
财务费用（收益以“－”号填列）	5,706,383.75	10,701,690.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,055,383.03	-20,523,956.01
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,216,736.70	-7,568,907.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	37,740,772.65	-525,134.78
存货的减少（增加以“－”号填列）	-102,286,081.34	-40,044,079.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-37,933,583.47	-56,130,551.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,520,313.01	84,905,825.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,453,931.86	209,575,775.14
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	377,698,161.47	164,243,190.28
减：现金的期初余额	164,243,190.28	150,794,158.53
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	213,454,971.19	13,449,031.75

（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	377,698,161.47	164,243,190.28
其中：库存现金	247,264.93	189,752.20
可随时用于支付的银行存款	377,450,896.54	164,053,438.08
三、期末现金及现金等价物余额	377,698,161.47	164,243,190.28

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,696,833.53	见附注七、1 其他货币资金
固定资产	86,033,042.62	见注二、1、2、4、5、6、
无形资产	87,834,052.13	见注二、1、2、3、4、5、6、

投资性房地产	14,369,750.06	见注二、1、2、
合计	199,933,678.34	--

其他说明：

一、货币资金：

1. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司为履行燃气供用气合同存放保证金1,900,000.00元。
2. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司开具承兑保证金3,000,000.00元。
3. 本公司子公司泰国公司为履行电费供用合同在开泰银行存放保证金泰铢2,700,000元，折人民币516,240.00元。
4. 本公司开展网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。
5. 本公司因参股公司上市开立证券账户，为此提供证券账户保证金100元。
6. 本公司开具银行承兑保证金6,230,493.53元。

二、固定资产、投资性房地产、无形资产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道10号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）及位于石家庄开发区海河道10号房产（房产证号石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号）向汇丰银行唐山分行申请短期借款6,000万。截止期末，借款已还清。此项用于抵押的固定资产净值为83,327.63元；投资性房地产净值为2,556,807.83元，无形资产净值为3,214,320.98元。

2、本公司以位于石家庄高新区海河道9号的土地及建筑物（冀石高新不动产权第0010085号-88号）及位于石家庄高新区长江大道333号土地及建筑物（石高新不动产权第0011592号）向民生银行股份有限公司石家庄分行申请短期借款660万欧元（借款金额660万欧元，借款期限2018年6月25日至2023年6月15日。截止期末，借款已还清，资产于2022年1月解除抵押）。此项用于抵押的固定资产净值为13,247,558.76元；用于抵押的投资性房地产净值为11,812,942.23元；用于抵押的无形资产净值39,985,517.06元。

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

4、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市丽江路11号的不动产（苏（2018）常州市不动产权第0063341号），向中国农业银行股份有限公司常州西夏墅支行申请银行承兑汇票1,500万元（银行承兑汇票金额1,500万元，借款期限2021年12月07日至2022年6月7日），此项用于抵押的固定资产净值为 19,329,965.24 元；无形资产净值为 9,304,762.04 元。

5、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司以位于:7/329 Moo.6 Mabyangpom Pluakdaeng Payong 21140的土地使用权（土地使用证号为（2008）第4314号和第18774号）及其土地上的房屋建筑作为抵押，向中国工商银行（泰国）股份有限公司申请短期借款400万美元（借款金额400万美元，借款期限自2019年9月30日至2020年9月30日），截至2020年12月31日，上述借款已还清。因考虑未来资金需求，抵押尚未解除，此项用于抵押的固定资产净值为119,525,380.14泰铢（折人民币22,853,252.68元）；用于抵押的土地使用权净值为37,925,335.00泰铢（折人民币7,251,324.05元）。

6、本公司经董事会决定将子公司汶上海纬机车配件有限公司位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第0003431号、位于山东汶上县鲁（2019）汶上县不动产第0003425号的土地作为抵押以及陈怀荣个人作为担保，向中国进出口银行河北省分行申请最高额授信1.2亿（实际借款金额5,000万，借款期限2021年2月20日到2022年2月20日），此项借款已于2022年2月偿还。用于抵押的土地使用权净值为28,078,128.00元，固定资产净值为30,518,938.31元。

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	169,715,896.53
其中：美元	19,776,107.10	6.3757	126,086,526.03
欧元	3,447,353.43	7.2197	24,888,857.59
港币			
加元	2,902,121.73	5.0046	14,523,958.40
其他	12,205,752.22		4,216,554.51
应收账款	--	--	187,830,644.13
其中：美元	26,164,459.96	6.3757	166,816,747.37
欧元	1,535,929.79	7.2197	11,088,952.30
港币			
加元	1,983,164.38	5.0046	9,924,944.46
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			30,544,785.49
其中：美元	1,125,269.89	6.3757	7,174,383.26
泰铢	122,205,423.20	0.1912	23,365,676.92
欧元	654.50	7.2197	4,725.31
应付账款			90,711,318.52
其中：美元	11,932,440.38	6.3757	76,077,660.11
欧元	11,242.22	7.2197	81,165.46
泰铢	12,390,100.29	0.1912	2,368,987.18
加元	65,312.25	5.0046	326,861.69
其他应付款			45,532,848.46
其中：美元	6,483,158.50	6.3757	41,334,673.65
加元	399,990.00	5.0046	2,001,789.95
泰铢	11,487,368.51	0.1912	2,196,384.86

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责任公司	美国德州达拉斯	美元	主要经营地
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	马来西亚吉打州	林吉特	主要经营地

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高速列车粉末冶金闸片成果转化项目	3,000,000.00	递延收益	
轨道交通制动装置材料工程实验室专项补助资金	2,000,000.00	递延收益	238,863.28
关于 2021 年职业技能提升培训补贴	1,055,920.00	其他收益	1,055,920.00
2021 年河北省省级科技技术（第五批）项目（石家庄市部分）	600,000.00	其他收益	600,000.00
挥发性有机物深度治理项目补助资金	485,000.00	递延收益	48,500.00
镇级财政扶持款（收上海市浦东新区贸易发展推进中心）	330,000.00	其他收益	330,000.00
金刚石锯片专利技术产品知识产权风险预警	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020 年燃气锅炉低氮改造补助款	233,400.00	其他收益	233,400.00
促进西夏墅实体经济高质量	195,000.00	其他收益	195,000.00

发展的奖励			
2021 年中央外经贸发展专项资金	187,800.00	其他收益	187,800.00
稳岗补贴	161,049.69	其他收益	161,049.69
2020 年中央外经贸发展资金（服务贸易事项）	139,500.00	其他收益	139,500.00
2020 年省级工业设计发展专项资金	132,100.00	其他收益	132,100.00
21 年第二批科技人才工作奖励	124,780.00	其他收益	124,780.00
引进外国人才专项奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
老坝港滨海区财政局科技人才奖励	115,000.00	其他收益	115,000.00
2021 年度马德里商标奖励项目资金	100,000.00	递延收益	43,750.00
2020 年第石家庄市工业设计专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（离岸执行额补贴项目）	100,000.00	其他收益	100,000.00
国家高新技术企业奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（出口信保及保单融资项目）	90,100.00	其他收益	90,100.00
拨款 2020 年石家庄高新区推动工业企业稳定增长激励政策（试行）奖励奖金	87,600.00	其他收益	87,600.00
常州市用人单位达比例和超比例奖励	56,560.00	其他收益	56,560.00
2019-2020 年度市级促进外经贸稳定增长专项资金（境内外展会项目）	40,000.00	其他收益	40,000.00
2020 年济宁市企业研究开发财政补助资金	32,900.00	其他收益	32,900.00
2020 年市级企业技术中心县级奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
海安市缴纳养老补贴奖励	11,400.00	其他收益	11,400.00
滨海园区工业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00

升规纳统奖金	10,000.00	其他收益	10,000.00
其他政府补助	29,512.86	其他收益	29,512.86
合计	9,967,622.55		4,713,735.83

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2021年2月，子公司博深普锐高（上海）工具有限公司在马来西亚设立全资子公司博深普锐高（马来西亚）工具有限公司，投资金额30万美元，报告期内将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
博深美国有限责任公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工	100.00%		设立

			具的生产、销售、国际贸易			
博深普锐高(上海)工具有限公司	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具（泰国）有限责任公司	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务	100.00%		设立
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	100.00%		设立
常州市金牛研磨有限公司	常州	常州	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	达拉斯，芝加哥	美国德州达拉斯	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售		100.00%	设立
江苏启航研磨科技有限公司	江苏海安	江苏海安	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务		51.00%	非同一控制下企业合并
河北博深贸易有限公司	河北石家庄	河北石家庄	金属及非金属材料及制品、磨料磨具、机械设备	100.00%		设立

			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			
博深普锐高（马来西亚）工具有限公司	马来西亚吉打州	马来西亚吉打州	超硬金刚石刀具、合金材料刀具、硬质合金刀具、磨具、磨料及制品、五金工具的销售。廓形仪器销售、检测，刀具检测和维修，提供售后服务，提供刀具租赁。		100.00%	设立
汶上海纬机车配件有限公司	汶上县工业园区	汶上县	机电产品、铁路机车配件加工及销售,农副产品购销；货物进出口、技术进出口，国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外。	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（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、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。同时，对于国外客户的信用欠款，由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，降低收款风险带来的损失。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至2021年12月31日，无以浮动利率计息的银行借款，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

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

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售的国外客户主要以美元、欧元进行结算，公司与客户在签订合同时，即对汇率变动进行约定，当汇率变动达到一定程度时，客户承担一部分汇率变动损益；公司根据美元、欧元预计收款，及汇率的变化情况，与银行签订远期结汇合同，锁定汇率，防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释82、外币货币性项目说明。

（三）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

	量			
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		91,170,225.61	155,978,970.45	247,149,196.06
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		91,170,225.61	155,978,970.45	247,149,196.06
（二）其他债权投资			106,712,739.56	106,712,739.56
（三）其他权益工具投资	136,777,950.00			136,777,950.00
持续以公允价值计量的资产总额	136,777,950.00	91,170,225.61	262,691,710.01	490,639,885.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为理财产品，公司按理财产品期末市值作为公允价值计量依据。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

（1）管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于2021年12月31日，应收款项融资的账面余额为106,712,739.56元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于12个月，故账面余额与公允价值相当。
（2）本公司2020年收购汶上海纬机车配件有限公司86.53%股权，因海纬机车未完成业绩承诺，所以公司按《发行股份及支付现金购买资产协议》的业绩补偿条款作为公允价值的合理估计进行计量。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉。

其他说明：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1 在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄博深石油机械有限公司	实际控制人控制的企业
石家庄博智投资有限公司	实际控制人控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	本公司董事杨建华的关联人控制的企业
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	本公司子公司董事实际控制的企业
青岛叶氏振宇贸易有限公司	本公司子公司董事实际控制的企业
江苏力得士研磨科技有限公司	对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位

苏州力得士磨具有限公司	对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位
圣研研磨科技（江苏）有限公司	对控股孙公司施加重要影响的少数股东控制的单位
山东精良海纬机械有限公司	重要全资子公司董事长控制的企业
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	本公司子公司董事实际控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	采购商品	19,832,352.21	17,000,000.00	是	8,790,707.96
青岛叶氏振宇贸易有限公司	采购商品	39,378.85	300,000.00	否	304,613.63
山东精良海纬机械有限公司	采购商品				247,071.33
石家庄博深石油机械有限公司	接受服务				45,238.94

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	3,011,876.73	1,750,974.35
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	4,608,739.16	16,504,539.02
江苏力得士研磨科技有限公司	销售商品		8,992,957.56
金豪斯研磨材料（山东）有限公司	销售商品	13,475,333.03	
苏州力得士磨具有限公司	销售商品	24,524,112.01	7,779,129.15
圣研研磨科技（江苏）有限公司	销售商品	2,326,251.97	
石家庄博深石油机械有限公司	物业费、水电燃气	472,828.14	473,567.21

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄博深石油机械有限公司	投资性房地产	1,095,809.50	1,101,894.29
石家庄博智投资有限公司	投资性房地产		17,989.29
山东精良海纬机械有限公司	投资性房地产	7,291.43	2,430.48

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东精良海纬机械有限公司	仓库	79,333.34	26,444.44

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

拆入
拆出

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,284,813.20	6,821,000.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	金豪斯研磨材料（山东）有限公司	15,227,126.32	821,915.67		
应收账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司	9,028,084.97	1,750,903.89	19,720,209.72	1,836,041.67
应收账款	苏州力得士磨具有限公司	6,217,827.33	163,420.83	62,538.32	625.38
应收账款	圣研研磨科技（江苏）有限公司	2,326,251.97	23,262.52		
应收账款	常州市贝尔特磨具有限公司	1,779,332.23	19,360.65	1,442,389.78	26,320.29
应收账款	江苏力得士研磨科技有限公司	276,223.28	149,823.51	5,288,284.07	52,882.84
应收账款	石家庄博深石油机械有限公司	35,390.14	707.80	303,964.65	6,079.29
	小计	34,890,236.24	2,929,394.87	26,817,386.54	1,921,949.47
应收票据	苏州力得士磨具有			420,000.00	

	限公司				
	小计			420,000.00	
应收款项融资	苏州力得士磨具有限公司	500,000.00			
	小计	500,000.00			

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛瑞克尔新材料科技有限公司	6,421,000.00	118,000.00
应付账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司	388,711.50	344,213.40
应付账款	石家庄博深石油机械有限公司	4,370.68	
应付账款	山东精良海纬机械有限公司	242,689.36	342,883.42
	苏州力得士磨具有限公司		61,958.80
	小计	7,056,771.54	867,055.62
预收账款	石家庄博深石油机械有限公司	55,927.34	
	小计	55,927.34	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	81,591,654.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
营业收入	1,423,028,278.17	379,829,773.66	-219,433,131.42	1,583,424,920.41
其中：主营业务收入	1,389,757,821.09	375,245,492.27	-208,748,915.25	1,556,254,398.11
营业成本	1,084,992,712.45	280,625,008.45	-211,799,766.32	1,153,817,954.58
其中：主营业务成本	1,074,534,163.16	280,625,008.45	-210,032,667.68	1,145,126,503.93
资产总额	4,606,040,473.43	497,933,602.87	-1,224,607,802.75	3,879,366,273.55
负债总额	557,143,638.39	132,931,739.15	-214,485,728.90	475,589,648.64

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1）公司涉及到的美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销事项的情况

公司于2009年8月11日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊登的《首次公开发行股票招股说明书》、2009年11月12日及2010年7月14日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）发布的临时报告，披露了美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的相关情况及对公司的影响。

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

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

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

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

2013年2月11日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复审的终裁结果（复审期：2009年1月23日至

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	80,814,917.08	49.70%	80,814,917.08	100.00%		46,590,520.88	27.70%	46,590,520.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,797,174.03	50.30%	11,984,615.39	14.65%	69,812,558.64	121,598,272.62	72.30%	32,795,913.08	26.97%	88,802,359.54
其中：										
其中：信用风险组合	73,750,117.50	45.35%	11,984,615.39	16.25%	61,765,502.11	106,697,904.71	63.44%	32,795,913.08	30.74%	73,901,991.63

采用其他方法组合	8,047,056.53	4.95%			8,047,056.53	14,900,367.91	8.86%			14,900,367.91
合计	162,612,091.11	100.00%	92,799,532.47	57.07%	69,812,558.64	168,188,793.50	100.00%	79,386,433.96	47.20%	88,802,359.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	100.00%	预计无法收回
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	4,830,821.37	100.00%	预计无法收回
江西和谐陶瓷有限公司	4,469,554.39	4,469,554.39	100.00%	预计无法收回
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	100.00%	预计无法收回
上海新霞机电物资有限公司	2,993,912.58	2,993,912.58	100.00%	预计无法收回
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	预计无法收回
玉林市金达机电有限责任公司	2,380,945.94	2,380,945.94	100.00%	预计无法收回
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	预计无法收回
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	预计无法收回
常州鹏展五金有限公司	1,718,677.70	1,718,677.70	100.00%	预计无法收回
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,640,205.38	100.00%	预计无法收回
钱斌斌	1,446,542.12	1,446,542.12	100.00%	预计无法收回
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,439,683.14	100.00%	预计无法收回
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	预计无法收回
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	预计无法收回
沈阳特维克商贸有限公司	1,239,236.66	1,239,236.66	100.00%	预计无法收回
淄博顺高经贸有限公司	1,131,457.74	1,131,457.74	100.00%	预计无法收回
临沂波涛机电有限公司	1,074,994.87	1,074,994.87	100.00%	预计无法收回
佛山市利华陶瓷有限公司	1,042,150.04	1,042,150.04	100.00%	预计无法收回

长沙方良机电贸易有限公司	1,031,185.78	1,031,185.78	100.00%	预计无法收回
常州德文机电有限公司	1,024,940.54	1,024,940.54	100.00%	预计无法收回
北京京东世纪贸易有限公司	1,019,353.07	1,019,353.07	100.00%	预计无法收回
石家庄德众和物资贸易有限公司	1,014,059.71	1,014,059.71	100.00%	预计无法收回
济南乐金机电设备有限公司	994,734.37	994,734.37	100.00%	预计无法收回
石家庄圣诺浩佳工贸有限公司	989,410.98	989,410.98	100.00%	预计无法收回
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	100.00%	预计无法收回
南昌市俊旭实业发展有限公司	902,375.95	902,375.95	100.00%	预计无法收回
北京中建控电气有限公司	885,837.40	885,837.40	100.00%	预计无法收回
杭州青电阀门销售有限公司	711,781.60	711,781.60	100.00%	预计无法收回
邯郸市五金交电化工总公司五金电料商场	701,972.71	701,972.71	100.00%	预计无法收回
青岛周萍机械工具有限公司	653,463.98	653,463.98	100.00%	预计无法收回
成都大全贸易有限公司	620,777.33	620,777.33	100.00%	预计无法收回
新余市江通物资有限公司	601,192.32	601,192.32	100.00%	预计无法收回
宁波鄞州占祥贸易有限公司	586,108.51	586,108.51	100.00%	预计无法收回
乌鲁木齐康平顺瑞商贸有限公司	573,997.19	573,997.19	100.00%	预计无法收回
泰州顺帆机电有限公司	573,168.98	573,168.98	100.00%	预计无法收回
辽宁营东陶瓷有限公司	567,238.50	567,238.50	100.00%	预计无法收回
石家庄阿普达商贸有限公司	556,402.06	556,402.06	100.00%	预计无法收回
济宁宏达电动工具有限公司	553,788.43	553,788.43	100.00%	预计无法收回
高安市德圣磨具厂	527,683.94	527,683.94	100.00%	预计无法收回
何绪平	523,971.27	523,971.27	100.00%	预计无法收回
深圳市纳明贸易有限公	504,247.22	504,247.22	100.00%	预计无法收回

司				
卢军利	501,434.75	501,434.75	100.00%	预计无法收回
其他客户汇总	17,590,353.38	17,590,353.38	100.00%	预计无法收回
合计	80,814,917.08	80,814,917.08	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）			
其中：[6 个月以内]	41,399,553.48	827,991.07	2.00%
[7～12 个月]	8,533,298.69	682,663.90	8.00%
1 年以内小计	49,932,852.17	1,510,654.97	
1 至 2 年	8,363,402.61	1,839,948.57	22.00%
2 至 3 年	6,008,144.40	2,102,850.54	35.00%
3 至 4 年	4,310,294.71	1,939,632.62	45.00%
4 至 5 年	2,175,579.70	1,631,684.78	75.00%
5 年以上	2,959,843.91	2,959,843.91	100.00%
合计	73,750,117.50	11,984,615.39	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,450,022.77
其中：6 个月以内	49,916,724.08

7～12 个月	8,533,298.69
1 至 2 年	8,475,112.79
2 至 3 年	8,521,784.68
3 年以上	87,165,170.87
3 至 4 年	10,156,507.30
4 至 5 年	12,557,993.52
5 年以上	64,450,670.05
合计	162,612,091.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	79,386,433.96	13,413,314.72		216.21		92,799,532.47
合计	79,386,433.96	13,413,314.72		216.21		92,799,532.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	216.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

内贸 LF	6,571,055.89	4.04%	6,571,055.89
外贸 S	6,185,036.03	3.80%	123,700.72
内贸 JJ	4,830,821.37	2.97%	4,830,821.37
外贸 C	4,497,414.65	2.77%	89,948.29
内贸 HX	4,469,554.39	2.75%	4,469,554.39
合计	26,553,882.33	16.33%	--

（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	50,000,000.00	45,000,000.00
其他应收款	49,735,387.52	527,761.54
合计	99,735,387.52	45,527,761.54

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
常州市金牛研磨有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00
博深普锐高（上海）工具有限公司		5,000,000.00
合计	50,000,000.00	45,000,000.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	49,415,824.05	253,678.50
职工备用金和押金		94,511.72
其他	472,721.41	292,706.60
合计	49,888,545.46	640,896.82

2）坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	5,635.28		107,500.00	113,135.28
2021 年 1 月 1 日余额在	——	——	——	——

本期				
本期计提	40,022.66			40,022.66
2021 年 12 月 31 日余额	45,657.94		107,500.00	153,157.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,693,121.42
其中：6 个月以内	48,380,135.31
7-12 个月	1,312,986.11
1 至 2 年	84,694.74
3 年以上	110,729.30
4 至 5 年	3,229.30
5 年以上	107,500.00
合计	49,888,545.46

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收账款坏账准备	113,135.28	40,022.66				153,157.94
合计	113,135.28	40,022.66				153,157.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

					易产生

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州市金牛研磨有限公司	往来款	48,938,343.62	0-6 个月 47,625,357.51,6-12 个月 1,312,986.11	98.10%	
博深工具（泰国）有限责任公司	代扣代缴款项	477,360.43	0-6 个月	0.96%	
石家庄伊斯特科技有限公司	履约保证金	107,500.00	5 年以上	0.22%	107,500.00
河北安特机电设备制造有限公司	往来款	46,730.00	1-2 年	0.09%	467.30
任家旭	备用金	35,000.00	0-6 个月	0.07%	350.00
合计	--	49,604,934.05	--	99.44%	108,317.30

6）涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,256,018,063.84	80,561,768.08	2,175,456,295.76	2,256,018,063.84		2,256,018,063.84
合计	2,256,018,063.84	80,561,768.08	2,175,456,295.76	2,256,018,063.84		2,256,018,063.84

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
博深美国有限责任公司	48,667,905.03					48,667,905.03	
博深普锐高（上海）工具有限公司	28,044,580.34					28,044,580.34	
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00					26,073,996.00	
博深工具（泰国）有限责任公司	103,826,162.00					103,826,162.00	
美国先锋工具有限公司	76,342,883.22					76,342,883.22	
常州市金牛研磨有限公司	1,228,597,601.30					1,228,597,601.30	
河北博深贸易有限公司	3,100,000.00					3,100,000.00	
汶上海纬机车配件有限公司	741,364,935.95			80,561,768.08		660,803,167.87	80,561,768.08
合计	2,256,018,063.84			80,561,768.08		2,175,456,295.76	80,561,768.08

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

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

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	262,410,363.30	199,877,192.36	236,755,896.94	173,206,884.54
其他业务	31,005,523.16	8,682,041.03	20,117,229.50	7,601,545.74
合计	293,415,886.46	208,559,233.39	256,873,126.44	180,808,430.28

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	293,415,886.46			293,415,886.46
其中：				
金刚石工具	173,500,344.74			173,500,344.74
电动工具及配件	67,030,144.04			67,030,144.04
合金工具	20,679,874.52			20,679,874.52
轨交装备零部件	1,200,000.00			1,200,000.00
经营租赁等	31,005,523.16			31,005,523.16
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				

按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 54,009,395.91 元，其中，54,009,395.91 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	55,000,000.00	45,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		4,271,050.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	238,198.80	339,599.76
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	718,875.00	1,437,750.00
合计	55,957,073.80	51,048,400.55

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,195,653.46	主要是固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	8,008,142.46	政府补贴收益

助除外）		
委托他人投资或管理资产的损益	2,336,508.03	理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	158,470,521.17	交易性金融资产、衍生金融资产及其他非流动金融资产的公允价值变动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-643,278.29	
减：所得税影响额	45,520,859.00	
少数股东权益影响额	175,282.86	
合计	121,280,098.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

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	7.11%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.30%	0.20	0.20

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

董事长：陈怀荣

博深股份有限公司

2022 年 4 月 22 日