

东方证券承销保荐有限公司  
关于博深股份有限公司  
2022 年度日常关联交易预计情况之核查意  
见



东方证券承销保荐有限公司  
ORIENT SECURITIES INVESTMENT BANKING CO., LTD

独立财务顾问：

上海市中山南路 318 号 2 号楼 24 楼

签署日期：二〇二二年四月



东方证券承销保荐有限公司（以下简称“东方投行”或“独立财务顾问”）作为博深股份有限公司（以下简称“博深股份”、“上市公司”、“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（以下简称“本次重组”、“本次交易”）的独立财务顾问，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》等有关规定，对博深股份2021年度公司发生的需董事会审议的日常关联交易及预计2022年度需董事会审议的日常关联交易事项进行了核查，并发表结论如下：

## 一、关联交易的基本情况

### （一）关联交易基本情况

公司全资子公司常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨”）和公司控股孙公司江苏启航研磨科技有限公司（以下简称“启航研磨”）2022年度预计与关联方青岛瑞克尔新材料科技有限公司（以下简称“青岛瑞克尔”）、青岛叶氏振宇贸易有限公司（以下简称“青岛叶氏”）、金豪斯研磨材料（山东）有限公司（以下简称“金豪斯研磨”）发生日常关联交易总额7,600万元，2021年实际发生关联交易总额3,791.61万元。

公司控股孙公司启航研磨2022年度预计与关联方苏州力得士磨具有限公司（以下简称“苏州力得士”）、江苏力得士研磨科技有限公司（以下简称“江苏力得士”）、圣研研磨科技（江苏）有限公司（以下简称“圣研研磨”）发生日常关联交易总额4,900万元，2021年实际发生关联交易总额2,685.04万元。

### （二）关联交易类别和金额

#### 1、2022年度日常关联交易预计情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	关联交易定价原则	合同签订金额或预计金额	截止披露日已发生金额	上年发生金额	备注
向关联人采购原材料	青岛瑞克尔	采购原材料	参照市场价格双方共同约定	3,800.00	267.1	1,983.24	同一实际控制人

向关联人销售产品	青岛叶氏	产品销售	参照市场价格 双方共同约定	1,300.00	0	460.84	
向关联人销售产品	金豪斯研磨	产品销售	参照市场价格 双方共同约定	2,500.00	409.45	1,347.53	
合计				7,600.00	676.55	3,791.61	
向关联人销售产品	江苏力得士	产品销售	参照市场价格 双方共同约定	1,200.00	0	0	同一实际控制人
	苏州力得士	产品销售	参照市场价格 双方共同约定	2,500.00	297.92	2,452.41	
	圣研研磨	产品销售	参照市场价格 双方共同约定	1,200.00	0	232.63	
合计				4,900.00	297.92	2,685.04	

## 2、2021年度日常关联交易实际发生情况

单位：万元

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额（万元）	预计金额（万元）	实际发生额占同类业务比例（%）	实际发生额与预计金额差异（%）	披露日期及索引	备注
向关联人采购原材料	青岛瑞克尔	采购原材料	1,983.24	1,700.00	2.87%	16.66%	详见公司于2021年4月20日披露的《博深股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易事项的公告》	同一实际控制人；金豪斯研磨为青岛叶氏的全资子公司
	青岛叶氏	采购原材料	3.94	30.00	0.01%	-86.87%		
	小计		1,987.18	1,730.00	2.88%	14.87%		
向关联人销售产品	青岛叶氏	产品销售	460.87	3,352.00	0.50%	-46.05%		
	金豪斯研磨	产品销售	1,347.53		1.45%			
	小计		1,808.40	3,352.00	1.95%	-46.05%		
合计			3,795.58	5,082.00	4.09%	-25.31%		
向关联人销售产品	江苏力得士	产品销售	0.00	1,200.00	0.00%	-100.00%	详见公司于2021年4月20日披露的《博深股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易事项的公告》	同一实际控制人
	苏州力得士	产品销售	2,452.41	1,500.00	2.64%	63.49%		
	圣研研磨	产品销售	232.63	1,200.00	0.25%	-80.61%		
合计			2,685.04	3,900.00	2.89%	-31.15%		

关联交易类别	关联人	关联交易内容	实际发生金额（万元）	预计金额（万元）	实际发生额占同类业务比例（%）	实际发生额与预计金额差异（%）	披露日期及索引	备注
公司董事会对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明			公司 2021 年度与关联人实际发生的日常关联交易实际发生金额与预计金额存在一定差异，主要系公司与关联方的年度日常关联交易预计是基于业务开展进行的初步判断，以与关联方可能发生业务的上限金额进行的预计，具有较大不确定性，而实际发生额反映相关业务的实际开展情况，受业务变动及客观市场因素的影响，导致部分交易实际发生额低于预计金额，上述差异对公司财务状况、经营成果不构成重大影响，符合公司的发展战略及全体股东的利益，没有损害公司和广大中小股东的合法权益。					
公司独立董事对日常关联交易实际发生情况与预计存在较大差异的说明			公司 2021 年度与关联人实际发生的日常关联交易实际发生金额与预计金额存在一定差异，主要系公司与关联方的年度日常关联交易预计是基于业务开展进行的初步判断，以与关联方可能发生业务的上限金额进行的预计，具有较大不确定性，而实际发生额反映相关业务的实际开展情况，受业务变动及客观市场因素的影响，导致部分交易实际发生额低于预计金额，上述差异对公司财务状况、经营成果不构成重大影响，符合公司的发展战略及全体股东的利益，没有损害公司和广大中小股东的合法权益。					

注：实际发生额与预计金额差异比例=（实际发生金额-预计金额）/预计金额\*100%

### （三）关联交易的目的及公允性

金牛研磨及起航研磨与关联方的采购、销售等日常关联交易均签署了相应的年度协议，相关交易属于正常经营业务往来，交易均按照自愿、平等、互惠互利、公平公允的市场原则进行，交易定价政策和定价依据均为参照市场价格协商确定。

## 二、交易对手方情况

### （一）交易对手方基本情况

1、青岛叶氏振宇贸易有限公司成立于2002年9月3日，住所地为青岛保税区天智国际大厦，法定代表人叶现军，注册资本260万元，经营范围：国际贸易、转口贸易、区内企业之间贸易及贸易项下加工整理（国家规定需专项审批的项目除外）；批发预包装食品（食品流通许可证有效期限以许可证为准）。

截止2021年12月31日，青岛叶氏总资产3,345.09万元，净资产982.82万元，2021年实现营业收入2,403.78万元，净利润196.68万元。

2、金豪斯研磨材料（山东）有限公司为青岛叶氏振宇贸易有限公司全资子公司

公司，成立于2021年3月22日，住所地为青岛保税区天智国际大厦，法定代表人叶现军，注册资本300万元，经营范围：石墨烯材料销售；非金属矿及制品销售；电子测量仪器销售；五金产品批发；五金产品零售。

截止2021年12月31日，金豪斯研磨总资产1,533.8万元，净资产90.82万元，2021年实现营业收入608.67万元，净利润90.82万元。

3、青岛瑞克尔新材料科技有限公司成立于2017年7月27日，法定代表人叶现军，住所地为山东省青岛市胶州市胶莱街道办事处小后屯村西，注册资本7200万元，经营范围：一般项目：新材料技术研发；非金属矿物制品制造；电子专用材料制造；新型陶瓷材料销售；新型催化材料及助剂销售；特种陶瓷制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理。

截止2021年12月31日，青岛瑞克尔总资产11,631.48万元，净资产9,805.63万元，2021年实现营业收入6,625.7万元，净利润1,492.55万元。

4、苏州力得士磨具有限公司成立于2009年7月15日，住所地为昆山市淀山湖镇新乐路，法定代表人袁玉平，注册资本2000万元，经营范围：生产、销售：磨料磨具、低压电器。销售：五金配件、劳保用品。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）。（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）一般项目：非居住房地产租赁；物业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截止2021年12月31日，苏州力得士总资产4,059.41万元，净资产2,442.86万元，2021年实现营业收入4,956.94万元，净利润138.53万元。

5、江苏力得士研磨科技有限公司成立于2018年1月5日，住所地为海安县老坝港滨海新区，法定代表人袁玉平，注册资本3000万元，经营范围：磨料、磨具、低压电器的研发、生产、销售；五金配件、劳动防护用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

截止2021年12月31日，江苏力得士总资产227.55万元，净资产139.69万元，2021

年实现营业收入785.5万元，净利润-51.12万元。

6、圣研研磨科技（江苏）有限公司成立于2015年1月13日，住所地为海安市老坝港滨海新区，法定代表人邹江华，注册资本1000万元，经营范围：许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；家用电器研发；家用电器制造；家用电器销售；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；五金产品零售；劳动保护用品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截止2021年12月31日，圣研研磨总资产2,696.7万元，净资产-155.61万元，2021年实现营业收入480.79万元，净利润-13.95万元。

### 3、履约能力分析

上述各关联方经营状况正常，交易结算情况正常，各方合作及履约情况良好，不属于失信被执行人。

## （二）与交易对手方的关联关系

1、青岛叶氏和青岛瑞克尔的控股股东、实际控制人叶现军先生为公司全资子公司金牛研磨董事，青岛瑞克尔、青岛叶氏及其全资子公司金豪斯研磨为公司全资子公司金牛研磨及其控股子公司启航研磨的关联方。

2、江苏力得士、苏州力得士和圣研研磨的控股股东、实际控制人邹江华先生，持有公司控股孙公司启航研磨26.4%的股份，江苏力得士、苏州力得士和圣研研磨为公司控股孙公司启航研磨的关联方。2021年12月2日江苏力得士完成工商变更，邹江华先生不再是其控股股东、实际控制人，江苏力得士与启航研磨的关联关系将于2022年12月2日终止。

## 三、日常关联交易已履行的决策程序

博深股份2021年度公司发生的需董事会审议的日常关联交易及预计2022年度需董事会审议的日常关联交易事项已经第五届董事会第十六次会议审议通过，

并经第五届监事会第十四次会议审议通过。独立董事针对上述日常关联交易预计事项出具了事前认可意见及同意的独立意见。根据相关规定，上述日常关联交易预计事项无需提交公司股东大会审议。前述内部决策程序的履行符合相关法律法规及《公司章程》的规定。公司已按照有关规定及时履行了信息披露义务。

#### **四、独立财务顾问核查意见**

经核查，本独立财务顾问认为：

博深股份2021年度公司发生的需董事会审议的日常关联交易及预计2022年度需董事会审议的日常关联交易事项已经公司董事会审议批准，独立董事已事前认可并发表了同意的独立意见。博深股份已根据相关法律法规规定履行了信息披露义务。

本核查意见提及之博深股份日常关联交易事项交易属于正常经营往来，定价根据市场价格协商确定，具备公允性。公司对关联交易可能存在的风险具备完整应对措施。独立财务顾问对前述日常关联交易事项无异议。

（以下无正文）



（本页无正文，为东方证券承销保荐有限公司关于《博深股份有限公司 2022 年度日常关联交易预计情况之核查意见》之签章页）

财务顾问主办人：

凌峰

徐有权

东方证券承销保荐有限公司

2022 年 4 月 22 日