

股票简称：博俊科技

股票代码：300926



江苏博俊工业科技股份有限公司

Jiangsu Bojun Industrial Technology Co., Ltd

(昆山开发区龙江路 88 号)

向不特定对象发行可转换公司债券 之募集说明书摘要

保荐机构（主承销商）



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

(上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 24 层)

二〇二三年九月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺募集说明书及其他信息披露资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证募集说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，证券依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责。投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担证券依法发行后因发行人经营与收益变化或者证券价格变动引致的投资风险。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项或风险因素，并认真阅读募集说明书相关章节。

一、关于本次可转换公司债券发行符合发行条件的说明

根据《证券法》《注册办法》等相关法规规定，公司本次向不特定对象发行可转换公司债券符合法定的发行条件。

二、公司本次发行的可转换公司债券未提供担保

公司本次发行的可转债未提供担保措施。如果本次可转债存续期间出现对公司经营管理和偿债能力有重大负面影响的事件，本次可转债可能因未提供担保而增加偿债风险。

三、关于公司本次发行可转换公司债券的信用评级

东方金诚国际信用评估有限公司对本次发行的可转债进行了评级，根据东方金诚国际信用评估有限公司出具的信用评级报告，公司主体信用等级为“A+”，本次可转债信用等级为“A+”，评级展望为稳定。在本次发行的可转债存续期间，东方金诚国际信用评估有限公司将每年至少进行一次跟踪评级，并出具跟踪评级报告。如果由于公司外部经营环境、自身或评级标准变化等因素，导致本次可转债的信用评级级别变化，将会增大投资者的风险，对投资者的利益产生一定影响。

四、公司股利分配政策及最近三年的利润分配情况

（一）公司利润分配政策

根据现行《公司章程》，公司关于利润分配政策的主要内容如下：

1、利润的分配形式

公司采取现金或者现金、股票相结合的方式分配股利。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。

2、现金分红的具体条件和比例

公司在弥补亏损（如有）、提取法定公积金、提取任意公积金（如需）后，除特殊情况外，在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，公司每年度至少进行一次利润分配，且应当首先采用现金方式进行利润分配。公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 10%，且应保证公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%，最终比例由董事会根据公司实际情况制定后提交股东大会审议。在当期盈利且累计未分配利润为正的情况下，公司可以进行中期现金分红。

前款“特殊情况”是指下列情况之一：

（1）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 20%，且超过 5,000 万元（募集资金投资的项目除外）；

（2）公司未来 12 个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%（募集资金投资的项目除外）；

（3）分红年度净现金流量为负数，且年底货币资金余额不足以支付现金分红金额的。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体现金分红政策：

（1）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%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有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 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有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 20%。

本章程中的“重大资金支出安排”是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产 30%以上（包括 30%）

的事项。根据本章程规定，重大资金支出安排应经董事会审议后，提交股东大会表决通过。

3、公司股利分配的条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案，并提交股东大会审议。

4、利润分配决策机制和程序

公司的利润分配政策不得随意改变，如现行政策与公司生产经营情况、投资规划和长期发展的需要确实发生冲突的，可以调整利润分配政策。调整利润分配政策议案中如减少每年现金分红比例的，或调整利润分配政策、具体规划和计划，以及公司制定利润分配方案时，应充分听取独立董事、外部监事和公众投资者意见。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和公司股票上市的证券交易所的有关规定。

5、利润分配政策的调整机制

利润分配政策的调整方案由董事会拟定，并经公司二分之一以上独立董事同意，方可提交公司股东大会审议。监事会应当对董事会拟订的利润分配政策调整方案出具书面审核报告，与董事会拟订的利润分配政策一并提交股东大会批准。利润分配调整方案应经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过，且公司应安排通过证券交易所交易系统、互联网投票系统等网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利，公司独立董事可在股东大会召开前向公司社会公众股股东征集其在股东大会上的投票权。

（二）最近三年公司的利润分配情况

1、公司最近三年利润分配

（1）公司 2022 年度利润分配情况

2023 年 4 月 21 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，决定以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 154,905,300.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元人民币（含

税)，共计 15,490,530.00 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 123,924,240.00 股，转增后公司股本变更为 278,829,540.00 股；剩余未分配利润结转以后年度分配。此次利润分配事项已实施完毕。

（2）公司 2021 年度利润分配情况

2022 年 4 月 22 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过关于《江苏博俊工业科技股份有限公司关于<2021 年度利润分配预案>的议案》，决定以公司 2021 年 12 月 31 日总股本 142,133,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元人民币（含税），共派发现金股利 17,056,008.00 元（含税）。不以资本公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度分配。此次利润分配事项已实施完毕。

（3）公司 2020 年度利润分配情况

2021 年 4 月 20 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过关于《江苏博俊工业科技股份有限公司关于<2020 年度利润分配预案>的议案》，决定以公司 2020 年 12 月 31 日总股本 142,133,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元人民币（含税），共派发现金股利 7,106,670.00 元（含税）。不以资本公积金转增股本；不送红股；剩余未分配利润结转以后年度分配。此次利润分配事项已实施完毕。

2、最近三年现金分红情况

公司近三年现金分红情况表如下：

单位：万元

项目	2022年度	2021年度	2020年度
现金分红金额（含税）	1,549.05	1,705.60	710.67
归属于母公司所有者的净利润	14,790.87	8,422.58	6,729.85
现金分红额/当年净利润	10.47%	20.25%	10.56%
最近三年累计现金分红	3,965.32		
最近三年年均归属于母公司所有者净利润	9,981.10		
最近三年累计现金分红/最近三年年均归属于母公司所有者净利润	39.73%		

（三）未分配利润的使用安排情况

为保持公司的可持续发展，现金分红后的剩余未分配利润作为公司的业务发展资金的一部分，用于公司的生产经营。

五、特别风险提示

公司提请投资者仔细阅读募集说明书“第三节 风险因素”全文，并特别注意以下风险：

（一）股权分布不符合上市条件的风险

本次发行完成前，公司社会公众股占比为 25.20%，已接近《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》规定的 25% 下限。若发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人或其他非社会公众人员参与本次发行的认购并将认购的可转换公司债券转换为发行人的股票，则存在可能导致发行人股权分布不符合上市条件的风险。同时，若单一社会公众股东通过取得公司股票或取得可转债后转股等方式导致其持有公司股权比例超过 10%，则亦存在可能导致发行人股权分布不符合上市条件的风险。

（二）若实际控制人及其控制的主体持有的股票和可转债到期解除限售并予以减持，存在相关证券价格下跌的风险

发行人实际控制人及其控制的主体上市前持有的股份于 2024 年 1 月 7 日起解除限售，并已承诺本次取得的可转换公司债券自本次可转债发行首日起至本次可转债发行完成后六个月内不减持。若实际控制人及其控制的主体持有的股票和可转债到期解除限售并予以减持，则造成二级市场相关证券供给增加，相关证券存在价格下跌的风险。

（三）经营风险

1、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为钢材，原材料成本占生产成本的比重较大。钢材的供应情况和价格波动情况会对公司的生产成本产生一定的影响：在其他条件不变的情况下，当钢材价格上升 5% 时，报告期内公司毛利率分别下降幅度在 1.40%-1.99% 之间，净利率下降幅度在 1.19%-1.69% 之间；当钢材价格上升 15% 时，报告期内公司毛利率下降幅度在 4.20%-5.97% 之间，净利率下降幅度在 3.57%-

5.07%之间。以 2022 年度测算，当钢材单价上升 35.76%时，公司当期净利润为零，达到盈亏平衡点。虽然公司采用“以销定产”的模式，生产部门根据客户的销售预测制定详细的备货及生产计划，但当主要原材料价格持续快速上涨时，公司产品价格无法迅速调整，将会对公司的盈利能力造成不利影响。

2、客户相对集中的风险

公司的客户集中度较高。报告期内，公司前五大客户的销售收入占营业收入的比例分别为 51.00%、53.05%、54.37%和 68.37%。公司的主要客户为大型汽车零部件一级供应商和整车厂商，包括蒂森克虏伯、麦格纳、福益、耐世特、凯毅德、德尔福、伟巴斯特、科德、比亚迪、赛力斯、理想汽车、长安福特、长城、吉利等。公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果这些客户的经营环境发生改变或因其它原因与本公司终止业务关系，可能会对公司的经营及财务状况带来不利影响。

（四）募集资金投资项目相关风险

1、募集资金投资项目效益受产品单位价格、单位成本变化产生波动的风险

经测算，公司本次募集资金投资项目中，常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目产品关于单位价格、单位成本变动的盈亏平衡点为：单位价格下降 13.52%、或单位成本上升 17.23%时，项目收益达到盈亏平衡点。汽车零部件产品扩建项目产品关于单位价格、单位成本变动的盈亏平衡点为：单位价格下降 12.50%、或单位成本上升 15.73%时，项目收益达到盈亏平衡点。若因下游市场环境发生变化、项目实施情况发生变化等不利因素导致单位价格下降幅度较大，或者原材料、人工成本等影响导致单位成本上升幅度较大，则本次募投项目存在盈利水平下降甚至不能够盈利的风险。

2、产能过剩风险

本次募集资金投资项目能够有效扩充公司冲压件和模具业务的产能，稳固公司的行业地位，完善公司的业务布局。虽然公司已对募集资金投资项目的可行性开展了较为完善的分析过程，对募集资金投资项目新增产能的消化吸收做了充分的准备工作，但如果未来出现影响下游市场的不利因素，或者相关不利因素导致公司与重要客户的合作出现不确定性，可能会给投资项目的预期效果

带来一定影响、影响募投项目新增产能的最终销售，公司可能面临产能过剩的风险。

3、募投项目新增折旧影响公司利润的风险

公司本次募集资金投资项目中包含规模较大的资本性支出。本次募投项目建成并投产后，公司固定资产规模将大幅增长，本次募投项目投入建设后第三年预计新增折旧及摊销占本次募投项目预计净利润的比例为 79.79%。公司已对本次募集资金投资项目进行了较为充分的市场调查及可行性论证，预计公司未来营业收入及净利润的增长能够消化本次募投项目新增折旧费用。但鉴于未来市场存在不确定性，在本次募投项目对公司经营整体促进作用体现之前，公司存在因折旧增加而导致利润下降的风险。

4、下游市场变化导致募投项目效益未达预期的风险

本次募投项目效益测算是基于项目按期建设完毕并投入使用，公司通过对外销售产品以实现收入并产生收益。如果公司出现个别车企降价事件等下游市场剧烈变化导致客户实际采购量或采购单价和本次募投项目的测算存在较大差距，或与主要客户的合作发生变化等情况，可能会导致本次募投项目营业收入和净利润等经营业绩指标未达预期。公司可能面临短期内不能实现预测收益、投资回报率降低的风险。

（五）实际控制人控制权过度集中的风险

本公司实际控制人为伍亚林、伍阿凤夫妇。截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人直接和间接控制本公司 74.80%股份。如伍亚林、伍阿凤夫妇利用其控股比例优势，通过投票表决的方式对公司重大经营决策施加影响或者实施其他控制，从事有损于公司利益的活动，将会对公司和其他投资者的利益产生不利影响。

（六）财务风险

1、应收账款回收的风险

报告期各期末，发行人应收账款账面价值分别为 24,370.36 万元、37,668.24 万元、66,756.35 万元和 71,035.96 万元。报告期内应收账款增速相对较快，未

来如果宏观经济形势、行业整体环境、客户资金周转等因素发生重大不利变化则可能导致公司计提坏账金额增加，从而对公司盈利能力产生不利影响。

2、毛利率下降的风险

报告期内，公司主营业务毛利率分别为 25.45%、18.44%、20.68%和 20.74%，公司毛利率主要受原材料价格和产品销售价格影响。如果未来受市场供需关系导致钢材等主要原材料价格上涨，且公司主要产品售价不能及时调整，或由于市场竞争加剧、产品结构变化等因素导致公司主要产品销售价格变化，存在毛利率下降的风险。

六、公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员参与本次可转债的认购情况

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》第 13.1 条第（二十五）项之规定，股权分布不符合上市条件：指社会公众持有的公司股份连续二十个交易日低于公司股份总数的 25%；公司股本总额超过 4 亿元的，社会公众持股的比例连续二十个交易日低于公司股份总数的 10%。为确保发行人本次发行完成后的股权分布持续符合上市条件，发行人相关主体出具声明及承诺如下：

（一）控股股东、实际控制人及其一致行动人出具承诺

实际控制人及其控制的企业伍亚林、伍阿凤、富智投资承诺如下：

本人/本公司将参与本次可转债的发行认购，且认购金额不超过本次原股东优先配售中归属于本人/本公司的额度，并不低于本次优先配售中归属于本人/本公司的额度的 60%。本人/本公司不参与认购原股东优先配售之外和其他原股东放弃优先配售后部分可转换公司债券，最终认购取得的本次博俊科技可转债在持有期间将不进行转股。

实际控制人控制的企业嘉恒投资承诺如下：

本企业承诺将不参与本次可转债的发行认购，且不会通过任何方式取得本次发行的可转债。

（二）实际控制人出具承诺

发行人实际控制人伍亚林、伍阿凤已出具承诺如下：

本人关系密切的家庭成员将不参与认购本次发行的可转换公司债券，且不会通过任何方式取得本次发行的可转换公司债券。同时，本人将及时履行对本人关系密切的家庭成员的告知义务，并定期对其进行询问、账户查询等必要监督措施，确保其不参与认购本次发行的可转换公司债券。

若本人关系密切的家庭成员参与认购或以其他方式最终取得本次发行的可转换公司债券，本人关系密切的家庭成员所取得的可转换公司债券在持有期间将不进行转股。

（三）除伍亚林外的发行人董事、监事、高级管理人员出具承诺

除伍亚林外的发行人董事、监事、高级管理人员已出具承诺如下：本人及本人直接或间接控制的法人或其他组织、本人关系密切的家庭成员将不参与认购本次发行的可转换公司债券，且不会通过任何方式取得本次发行的可转换公司债券。同时，本人将及时履行对本人关系密切的家庭成员的告知义务，并定期对其进行询问、账户查询等必要监督措施，确保其不参与认购本次发行的可转换公司债券。

若本人及本人直接或间接控制的法人或其他组织、本人关系密切的家庭成员参与认购或以其他方式最终取得本次发行的可转换公司债券，本人及本人直接或间接控制的法人或其他组织、本人关系密切的家庭成员所取得的可转换公司债券在持有期间将不进行转股。

目录

重大事项提示	3
一、关于本次可转换公司债券发行符合发行条件的说明	3
二、公司本次发行的可转换公司债券未提供担保	3
三、关于公司本次发行可转换公司债券的信用评级	3
四、公司股利分配政策及最近三年的利润分配情况	3
五、特别风险提示	7
六、公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员参与本次可转债的认购情况	10
目录	12
第一节 释义	14
一、普通术语	14
二、专业术语	15
第二节 本次发行概况	17
一、发行人基本情况	17
二、本次发行的背景和目的	17
三、本次发行概况	19
四、本次发行的有关机构	34
五、发行人与本次发行有关人员的关系	36
第三节 发行人基本情况	37
一、公司发行前股本总额及前十名股东持股情况	37
二、公司组织结构及对外投资情况	38
三、控股股东和实际控制人的基本情况及上市以来的变化情况	44
第四节 财务会计信息与管理层分析	48
一、最近三年及一期财务报表审计情况	48
二、最近三年及一期财务报表	48
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及其变化情况	59

四、最近三年一期主要财务指标及非经常性损益明细表	61
五、会计政策、会计估计及重大会计差错更正	63
六、财务状况分析	67
七、经营成果分析	93
八、现金流量分析	104
九、资本性支出	108
十、技术创新分析	108
十一、重大担保、仲裁、诉讼、其他或有事项和重大期后事项	108
十二、本次发行的影响	109
第五节 本次募集资金运用	112
一、本次募集资金使用计划	112
二、本次募集资金投资项目的具体情况	112
三、本次募投项目与公司既有业务、前次募投项目的区别和联系	127
四、本次募集资金用于拓展新业务、新产品的相关说明	128
五、本次发行满足《注册办法》第三十条相关规定的情况	128
六、本次发行对公司的影响分析	130
第六节 备查文件	132
一、备查文件内容	132
二、备查文件查询时间及地点	132

第一节 释义

在本募集说明书摘要中，除非文义另有所指，下列词语具有如下涵义：

一、普通术语

发行人、公司、本公司、博俊科技	指	江苏博俊工业科技股份有限公司
本次发行	指	本公司 2022 年度向不特定对象发行可转换公司债券
A 股	指	每股面值为人民币 1.00 元的普通股
可转债	指	公司发行的可转换公司债券
博俊有限	指	博俊精密部件（昆山）有限公司，发行人前身
昆山博俊	指	博俊精密部件（昆山）有限公司，发行人全资子公司，已于 2020 年 2 月注销
常州博俊	指	常州博俊科技有限公司，发行人全资子公司
重庆博俊	指	重庆博俊工业科技有限公司，发行人全资子公司
西安博俊	指	西安博俊科技有限公司，发行人全资子公司，已于 2021 年 7 月注销
西安部件	指	西安博俊汽车零部件有限公司，发行人全资子公司
成都博俊	指	成都博俊科技有限公司，发行人全资子公司
浙江博俊	指	浙江博俊工业科技有限公司，发行人全资子公司
济南博俊	指	济南博俊汽车零部件有限公司，发行人全资子公司
河北博俊	指	河北博俊科技有限公司，发行人全资子公司
博俊部件	指	上海博俊精密部件有限公司，已于 2018 年 9 月注销
博俊模具	指	上海博俊精密模具有限公司，已于 2015 年 6 月注销
富智投资	指	上海富智投资有限公司
嘉恒投资	指	昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）
中胜投资	指	上海中胜投资有限公司
中民金服	指	江苏中民金服股份有限公司（曾用名江苏中民金服资产管理股份有限公司，前身江苏中民证资产管理有限公司）。
宁波马扎罗	指	宁波马扎罗投资管理有限责任公司
蒂森克虏伯	指	Thyssenkrupp AG 及其子公司
凯毅德	指	Kiekert AG 及其子公司
耐世特	指	Nexteer Automotive Group Limited 及其子公司
福益	指	First Engineering Limited 及其子公司
德尔福	指	Delphi Automotive PLC 及 Aptiv PLC 其子公司
伟世通	指	Visteon Corporation 及其子公司
麦格纳	指	Magna International Inc. 及其子公司
伟巴斯特	指	Webasto SE 及其子公司
科德	指	CIE Automotive SA 及其子公司

吉利集团	指	西安吉利汽车有限公司及其关联公司
长安汽车集团	指	长安福特汽车有限公司及其关联公司
赛力斯集团	指	赛力斯集团股份有限公司及其关联公司
理想汽车	指	理想汽车（2015.HK）及其关联公司
比亚迪股份	指	比亚迪股份（002594、1211.HK）及其关联公司
东方投行、保荐机构、主承销商、受托管理人	指	东方证券承销保荐有限公司
容诚所、审计机构	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙），原名“华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）”
浪腾所	指	上海浪腾会计师事务所（普通合伙），原名“上海浪腾会计师事务所（特殊普通合伙）”
通力所、发行人律师	指	上海市通力律师事务所
中天	指	江苏中天资产评估事务所有限公司，2017年12月25日更名为江苏中企华中天资产评估有限公司
东方金诚、评级机构	指	东方金诚国际信用评估有限公司
报告期	指	2020年度、2021年度、2022年度和2023年1-6月
报告期末、本报告期末	指	2023年6月30日
报告期各期末	指	2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日和2023年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	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》
《注册办法》	指	《上市公司证券发行注册管理办法》
《公司章程》	指	《江苏博俊工业科技股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
科技部	指	中华人民共和国科学技术部

二、专业术语

金属冲压件	指	靠压力机和模具对金属板材、带材、管材和型材等施加外力，使之产生塑性变形或分离，从而获得的所需形状和尺寸的金属工件
模具	指	一种装在压力机上的生产工具，通过压力机能把金属或非金属材料制出所需形状和尺寸的零件或制品
注塑	指	也称注射模塑成型，是一种塑料制品成型工艺。颗粒状或粉末状塑料粒子原料在注塑机内通过加热和机械剪切变成熔融状态，随后经柱塞或螺杆的推动快速进入温度较低的模具内，冷却固化成型
IATF16949	指	由国际汽车工作组（IATF）于2016年10月正式发布的汽车行业新版质量管理标准 IATF16949: 2016。该标准取代了

		ISO/TS16949 标准。IATF 16949: 2016 不再是一个可独立实施的质量管理体系的 ISO 标准，但它依据并参考了 ISO 9001: 2015，将作为对 ISO 9001: 2015 的补充与其一起共同实施
CAD	指	Computer Aided Design, 计算机辅助设计的简称
CAE	指	Computer Aided Engineering, 计算机辅助工程的简称
CAM	指	Computer Aided Manufacturing, 计算机辅助制造的简称
一级供应商	指	直接为汽车整车制造商配套零部件的企业
二级供应商	指	为汽车零部件一级供应商配套产品的企业
电镀	指	利用电解原理在某些金属表面上镀上一薄层其它金属或合金的过程，是利用电解作用使金属或其它材料制件的表面附着一层金属膜的工艺从而起到防止金属氧化（如锈蚀），提高耐磨性、导电性、反光性、抗腐蚀性及其增进美观等作用
电泳	指	溶液中带电粒子（离子）在电场中移动的现象，即利用带电粒子在电场中移动速度不同而达到分离的技术
涂覆	指	在物品表面盖上一层物质，如用浸渍、喷涂或旋涂等方法在物品表面覆盖一层光致抗蚀剂，用来增强抗腐蚀能力、抗划伤能力和油墨印刷的附着力
机加工	指	机械加工的简称，是指通过机械精确加工去除材料的加工工艺；机械加工主要有手动加工和数控加工两大类
清洗	指	是采用溶剂（包括水、化学溶剂等等）清除物体表面污垢的方法，它是借助清洗剂对表面污染物或覆盖层进行化学转化、溶解、剥离以达到脱脂、除锈和去污的效果
热处理	指	材料在固态下，通过加热、保温和冷却的手段，以获得预期组织和性能的一种金属热加工工艺
PC	指	计量单位，常用来计量产品的个数，例如 1 pc=1 个

本募集说明书摘要若出现总数与各分项值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 本次发行概况

一、发行人基本情况

中文名称:	江苏博俊工业科技股份有限公司
英文名称:	Jiangsu Bojun Industrial Technology Co., Ltd
股票简称:	博俊科技
注册号/统一社会信用代码:	913205005714293884
股票代码:	300926
股票上市交易所:	深圳证券交易所
注册资本:	27,882.954 万元人民币
法定代表人:	伍亚林
成立日期:	2011 年 3 月 29 日
注册地址:	昆山开发区龙江路 88 号
邮政编码:	215300
联系电话:	0512-3668 9825
传真:	0512-5513 3966
董事会秘书:	周后高
互联网网址:	http://www.sh-bojun.com/
电子信箱:	ir@sh-bojun.com

二、本次发行的背景和目的

(一) 本次发行的背景

1、国家政策支持汽车零部件行业的发展

为促进我国汽车零部件行业积极健康发展，近年来我国相关部门颁布了行业相关政策发展规划。2017 年 4 月 25 日，《汽车产业中长期发展规划》发布，规划提出要开展汽车整车工艺、关键总成和零部件等先进制造装备的集成创新和工程应用。支持整车企业协同零部件企业选择重点发展地区建设汽车产业园区，形成科学布局、联动发展的产业格局。2020 年 10 月，《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》发布，规划提出要推动新能源汽车基础核心零部件、关键基础材料等研发能力的提升，提高新能源汽车整车综合性能。此外，江苏、浙江、重庆等地也先后发布区域产业政策，鼓励汽车零部件企业加快发展步伐，

提高自主生产和市场供给能力，进而形成完整的产业链配套体系。项目建设是对国家、地方行业政策的具体落实，国家、地方政策的鼓励、支持为项目建设提供了良好的政策环境。

2、我国汽车工业的稳定发展拉动汽车零部件市场需求

进入新世纪以来，我国汽车产业快速发展。在 2000 年我国汽车销量突破 200 万辆后，到 2007 年连续八年保持两位数增长，2008 年受国际金融危机的影响，我国汽车工业增幅有所回落，但销量依然增长了 6.7%。随着国家汽车产业振兴规划的出台，2009 年我国汽车市场快速复苏并呈现了强劲的增长势头，全年销量 1,364.48 万辆，同比增长 46.2%。2010 年，销量达 1,806.19 万辆，同比增长 32.4%；2011 年和 2012 年，受国家宏观调控力度加大，汽车相关鼓励政策退出等诸多不利因素影响，我国汽车销量分别微增 2.45%和 4.3%；根据汽车工业协会的数据显示，2022 年，我国汽车产销量分别为 2,702.1 万辆和 2,686.4 万辆，其中乘用车产销量分别为 2,383.6 万辆和 2,356.3 万辆。

目前，我国宏观经济处于平稳和缓增长期，国家对于汽车工业的支持从根本上没有改变，汽车工业仍为国家支柱产业之一。居民的购车需求依旧十分旺盛，尤其是三四线及农村汽车市场容量提升空间很大，预计未来几年，我国汽车工业仍将呈现较好的发展态势，根据中国汽车工业协会预测，目前乘用车销量年增速将在 4%左右。在我国汽车工业保持稳定发展的背景下，汽车零部件的市场需求将会持续增长。

（二）本次发行的目的

1、顺应行业趋势，加快汽车零部件模块化、轻量化发展

随着汽车制造业步入成熟发展阶段，整车厂越来越重视汽车零部件的生产规模化、专业分工化、成本管控化。为了提高整车安装流程的自动化水平和精确度、提升生产效率、优化整车空间结构、改善整车性能，汽车零部件正在由单一部件向集成化、模块化单元方向发展。此外，作为实现节能减排的重要手段，汽车轻量化已成为汽车制造工业不可逆转的发展趋势，越来越多的整车厂商开始重视汽车在减重节能方面的表现。作为汽车制造工业的基础，汽车零部件供应商需要加大对新材料、新工艺等方面的研发支持力度，适应整车轻量化

发展的需求。本次募投项目，将在综合考虑汽车车身性能、材料特性及结构设计特点的前提下，通过高强度钢、纤维复合材料等轻量化材料的应用，保证零部件强度和可靠性的同时，实现车身架构的轻量化效果。

2、节约仓储及物流成本，提高公司盈利水平

整车厂装配和零部件生产之间的关系紧密，当前我国汽车生产企业普遍实行准时生产制，要求零部件厂商按整车厂的生产节奏和生产需求量供货，这就造成零部件生产商为了满足整车厂的零库存和准时供货需求，必须保持较高的库存水平，相应导致零部件企业的仓储及运输等成本不断增加。本项目建设地址定于常州武进国家高新区，区内及周边汇聚了理想、东风、比亚迪等整车企业。围绕区域附近整车厂设厂不仅可以大大节约零部件产品的运输成本，同时还有利于快速响应客户需求，实时跟进整车厂的生产计划，同步进行零部件产品的排产，进而减少库存、节约仓储成本，有助于公司利润水平的提高。

3、有利于进一步扩大市场规模，提高市场占有率

汽车零部件行业发展前景广阔，而集成化、模块化已成为主要发展方向。近年来，公司基于在汽车零部件领域的积累，持续开拓创新，完善产品结构，朝着模块化供货方向不断发展。目前，公司重庆工厂已逐步实现模块化汽车零部件的批量生产，并与吉利、东风、长城等整车厂达成友好合作。但是在长三角区域，随着下游市场容量的逐步释放，公司车身模块化产品产能设计远不能满足下游应用需求。基于此，本项目拟加大热成型加热炉、激光切割机、冲压自动化机器人等设备投入，进一步释放汽车零部件产品产能，此举不仅有助于形成区域产业联动，同时还能提高公司在汽车零部件领域的市场占有率。

三、本次发行概况

（一）本次发行的审批及批准情况

本次发行已经公司于 2022 年 11 月 10 日召开的第四届董事会第十六次会议、2022 年 11 月 28 日召开的 2022 年第一次临时股东大会和 2023 年 3 月 2 日召开的第四届董事会第十七次会议审议通过。

证券类型	可转换公司债券
------	---------

发行数量	不超过 50,000.00 万元（共计 500 万张）
股票简称	每张 100 元
债券面值	按面值发行
债券期限	6 年
发行方式	本次发行的博俊转债向发行人在股权登记日（即 2023 年 9 月 7 日（T-1 日））收市后登记在册的原股东实行优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售的方式进行，余额由承销商包销
发行对象	本次可转换公司债券的发行对象为： （1）向公司原股东优先配售：发行公告公布的股权登记日（即 2023 年 9 月 7 日（T-1 日））收市后登记在册的公司所有股东。 （2）网上发行：中华人民共和国境内持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。参与可转债申购的投资者应当符合《关于完善可转换公司债券投资者适当性管理相关事项的通知》（深证上〔2023〕511 号）的相关要求。 （3）本次发行的主承销商的自营账户不得参与本次申购

本次可转债发行已通过深圳证券交易所审核。2023 年 5 月 11 日，中国证券监督管理委员会出具了《关于同意江苏博俊工业科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2023]1062 号），同意本次发行的注册申请。

（二）本次发行的基本条款

本次向不特定对象发行可转债方案主要内容如下：

1、发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为公司股票的可转换公司债券。该可转债及未来转换的公司股票将在深圳证券交易所上市。

2、发行规模

根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券总规模为人民币 50,000.00 万元，共计 500.00 万张。

3、票面金额和发行价格

本次可转债每张面值为人民币 100 元，按面值发行。

4、债券期限

本次发行的可转债的期限为自发行之日起六年，即 2023 年 9 月 8 日至 2029 年 9 月 7 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

5、债券利率

第一年 0.20%，第二年 0.40%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 1.80%，第六年 2.50%。

6、付息的期限和方式

（1）年利息计算

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总金额自可转换公司债券发行首日起每满一年可享受的当期利息。

年利息的计算公式为： $I=B \times i$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券的当年票面利率。

（2）付息方式

1) 本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

2) 付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

3) 付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向

其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

4) 可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

7、担保事项

本次发行的可转换公司债券不提供担保。

8、评级事项

东方金诚对本次发行的可转债进行了评级，根据东方金诚出具的信用评级报告，公司主体信用等级为“A+”，本次可转债信用等级为“A+”，评级展望为稳定。

在本次发行的可转债存续期间，东方金诚将每年至少进行一次跟踪评级，并出具跟踪评级报告。

9、转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日（2023年9月14日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2024年3月14日至2029年9月7日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

10、转股股数确定方式以及转股时不足一股金额的处理方法

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时，转股数量的计算方式为 $Q=V/P$ ，并以去尾法取一股的整数倍。其中：Q：指可转换公司债券的转股数量；V：指可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额；P：指申请转股当日有效的转股价格。

可转债持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该部分可转换公司债券的票面余额及其所对应的当期应计利息。

11、转股价格的确定及其调整

(1) 初始转股价格的确定

本次发行的可转债的初始转股价格为 24.37 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一交易日公司股票交易均价=前一交易日公司股票交易总额/该日公司股票交易总量。

（2）转股价格的调整方式及计算公式

在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）使公司股份发生变化时，将按下述公式进行转股价格的调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）：

派送股票股利或转增股本： $P_1 = P_0 / (1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P_1 = P_0 - D$ ；

上述三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + A \times k) / (1+n+k)$

其中： P_0 为调整前转股价， n 为送股或转增股本率， k 为增发新股或配股率， A 为增发新股价或配股价， D 为每股派送现金股利， P_1 为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）；当转股价格调整日为本次发行的可转债持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则

以及充分保护本次发行的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据当时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

12、转股价格向下修正条款

(1) 修正条件与修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85%时，公司董事会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于本次股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一交易日均价之间的较高者。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

(2) 修正程序

如公司决定向下修正转股价格时，公司将在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度和股权登记日及暂停转股期间（如需）等有关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

13、赎回条款

(1) 到期赎回条款

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 115%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。

(2) 有条件赎回条款

转股期内，当下述两种情形的任意一种出现时，公司有权决定按照债券面

值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券：

1) 在转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%）；2) 当本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将赎回的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

14、回售条款

（1）有条件回售条款

在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在当年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回

售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

(2) 附加回售条款

若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化根据中国证监会或深圳证券交易所的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会或深圳证券交易所认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。本次发行的可转换公司债券持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将赎回的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

15、转股后的股利分配

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的本公司股票享有与原股票同等的权益，在股利发放的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

16、发行方式及发行对象

本次发行的博俊转债向发行人在股权登记日（即 2023 年 9 月 7 日（T-1 日））收市后登记在册的原股东实行优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售的

方式进行，余额由承销商包销。本次可转换公司债券的发行对象为：

(1) 向公司原股东优先配售：发行公告公布的股权登记日（即 2023 年 9 月 7 日（T-1 日））收市后登记在册的公司所有股东。

(2) 网上发行：中华人民共和国境内持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。参与可转债申购的投资者应当符合《关于完善可转换公司债券投资者适当性管理相关事项的通知》（深证上〔2023〕511 号）的相关要求。

(3) 本次发行的主承销商的自营账户不得参与本次申购。

17、向原股东配售的安排

本次发行的可转换公司债券全额向公司原股东实行优先配售，原股东有权放弃配售权，原股东放弃优先配售后的部分采用通过深圳证券交易所系统网上定价发行的方式进行，余额由承销商包销。

18、债券持有人会议相关事项

在本次可转债存续期间内，当出现以下情形之一，需要投资者作出决定或者授权采取相应措施的，应当及时召集债券持有人会议：

1、拟变更《可转债募集说明书》的重要约定：

(1) 变更债券偿付基本要素（包括偿付主体、期限、票面利率调整机制等）；

(2) 变更增信或其他偿债保障措施及其执行安排；

(3) 变更债券投资者保护措施及其执行安排；

(4) 变更募集说明书约定的募集资金用途；

(5) 其他（如有）；

(6) 其他涉及债券本息偿付安排及与偿债能力密切相关的重大事项变更。

2、拟修改债券持有人会议规则；

3、拟解聘、变更债券受托管理人或者变更债券受托管理协议的主要内容

（包括但不限于受托管理事项授权范围、利益冲突风险防范解决机制、与债券持有人权益密切相关的违约责任等约定）；

4、发生下列事项之一，需要决定或授权采取相应措施（包括但不限于与公司等相关方进行协商谈判，提起、参与仲裁或诉讼程序，处置担保物或者其他有利于投资者权益保护的措施等）的：

（1）发行人已经或预计不能按期支付本期债券的本金或者利息；

（2）发行人已经或预计不能按期支付除本期债券以外的其他有息负债，未偿金额超过 5,000 万元且达到发行人母公司最近一期经审计净资产 10%以上，且可能导致本期债券发生违约的；

（3）发行人合并报表范围内的重要子公司（指最近一期经审计的总资产、净资产或营业收入占发行人合并报表相应科目 30%以上的子公司）已经或预计不能按期支付有息负债，未偿金额超过 5,000 万元且达到发行人合并报表最近一期经审计净资产 10%以上，且可能导致本期债券发生违约的；

（4）发行人及其合并报表范围内的重要子公司（指最近一期经审计的总资产、净资产或营业收入占发行人合并报表相应科目 30%以上的子公司）发生减资、合并、分立、被责令停产停业、被暂扣或者吊销许可证、被托管、解散、申请破产或者依法进入破产程序的；

（5）发行人管理层不能正常履行职责，导致发行人偿债能力面临严重不确定性的；

（6）发行人或其控股股东、实际控制人因无偿或以明显不合理对价转让资产或放弃债权、对外提供大额担保等行为导致发行人偿债能力面临严重不确定性的；

（7）增信主体、增信措施或者其他偿债保障措施发生重大不利变化的；

（8）其他（如有）；

（9）发生其他对债券持有人权益有重大不利影响的事项。

5、发行人提出重大债务重组方案的；

6、法律、行政法规、部门规章、规范性文件规定或者本期《可转债募集说

明书》、本规则约定的应当由债券持有人会议作出决议的其他情形。

下列机构或人士可以书面提议召开债券持有人会议：

- 1、公司董事会；
- 2、单独或合计持有本次可转债未偿还债券面值总额 10%以上的债券持有人；
- 3、债券受托管理人；
- 4、法律、法规、中国证监会规定的其他机构或人士。

债券持有人会议由债券受托管理人负责召集。公司董事会应在提出或收到召开债券持有人会议的提议之日起 30 日内召开债券持有人会议。公司董事会应于会议召开前 15 日在监管部门指定的信息披露媒体上公告召开债券持有人会议通知。

公司将在募集说明书中约定保护债券持有人权利的办法，以及债券持有人会议的权利、程序和决议生效条件。

19、本次募集资金用途及实施方式

公司本次发行拟募集资金总额不超过 50,000.00 万元（含 50,000.00 万元），扣除发行费用后，拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟使用募集资金
1	常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目	50,000.00	18,682.58
2	汽车零部件产品扩建项目	30,000.00	24,317.42
3	补充流动资金项目	7,000.00	7,000.00
合计		87,000.00	50,000.00

如果本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分公司将通过自筹资金解决。募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。

在上述募集资金投资项目的范围内，公司董事会或董事会授权人士可根据项目的进度、资金需求等实际情况，对上述项目的募集资金投入金额进行适当调整。

20、募集资金管理及存放账户

公司已经制定募集资金管理相关制度。本次发行的募集资金将存放于公司董事会决定的专项账户中，具体开户事宜在发行前由公司董事会确定。

21、本次发行方案的有效期限

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期限为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

(三) 违约责任及争议解决机制

1、构成可转债违约的情形

(1) 各期债券到期未能偿付应付本金；

(2) 未能偿付各期债券的到期利息；

(3) 发行人不履行或违反《受托管理协议》项下的其他任何承诺，且经债券受托管理人书面通知，或经持有各期债券本金总额 25% 以上的债券持有人书面通知，该种违约情形持续三十个连续工作日；

(4) 发行人丧失清偿能力、被法院指定接管人或已开始相关的诉讼程序；

(5) 在各期债券存续期间内，其他因发行人自身违约和/或违规行为而对各期债券本息偿付产生重大不利影响的情形。

2、违约责任及其承担方式

债券受托管理人预计发行人无法履行本息偿付义务，债券受托管理人有权要求发行人追加担保，或者依法申请法定机关采取财产保全措施；及时报告全体债券持有人，按照债券持有人会议规则的规定召集债券持有人会议；及时报告中国证监会当地派出机构及相关证券交易所。

债券受托管理人依据前项采取维护债券持有人权益的相关措施时，发行人应依照债券受托管理人的要求追加担保，配合债券受托管理人办理其依法申请法定机关采取的财产保全措施，并履行募集说明书及《受托管理协议》约定的其他偿债保障措施。

如果发生《受托管理协议》约定的违约事件且一直持续，债券受托管理人

应根据债券持有人会议的指示，采取任何可行的法律救济方式（包括但不限于依法申请法定机关采取财产保全措施并根据债券持有人会议的决定，对发行人提起诉讼/仲裁）回收债券本金和利息，或强制发行人履行《受托管理协议》或各期债券项下的义务。

3、可转债发生违约后的诉讼、仲裁或其他争议解决机制

根据《债券持有人会议规则》的规定，当发行人未能按期支付可转债本息时，债券持有人会议对是否同意相关解决方案作出决议，对是否通过诉讼等程序强制公司和担保人（如有）偿还债券本息作出决议，对是否参与公司的整顿、和解、重组或者破产的法律程序作出决议。

发行人不能偿还债务时，债券持有人可以通过债券持有人会议决议或授权债券受托管理人与发行人进行友好协商解决，协商不成的，协议任一方有权向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提请仲裁，适用申请仲裁时现行有效的仲裁规则。仲裁裁决是终局的，对本协议各方均具有法律约束力。

（四）募集资金投向

公司本次发行拟募集资金总额不超过 50,000.00 万元（含 50,000.00 万元），扣除发行费用后，拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟使用募集资金
1	常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目	50,000.00	18,682.58
2	汽车零部件产品扩建项目	30,000.00	24,317.42
3	补充流动资金项目	7,000.00	7,000.00
合计		87,000.00	50,000.00

如果本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分公司将通过自筹资金解决。

本次募投项目不存在使用募集资金置换本次董事会前投入资金的情形。募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。

（五）发行方式与发行对象

本次发行的博俊转债向发行人在股权登记日（即 2023 年 9 月 7 日（T-1 日））收市后登记在册的原股东实行优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上向社会公众投资者通过深交所交易系统发售的方式进行，余额由承销商包销。本次可转换公司债券的发行对象为：

（1）向公司原股东优先配售：发行公告公布的股权登记日（即 2023 年 9 月 7 日（T-1 日））收市后登记在册的公司所有股东。

（2）网上发行：中华人民共和国境内持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。参与可转债申购的投资者应当符合《关于完善可转换公司债券投资者适当性管理相关事项的通知》（深证上〔2023〕511 号）的相关要求。

（3）本次发行的主承销商的自营账户不得参与本次申购。

（六）本次可转债的受托管理人

公司聘任东方投行作为本次可转债的受托管理人，签署了《受托管理协议》并同意接受东方投行的监督。在本次可转债存续期内，东方投行应当勤勉尽责，根据相关法律法规、规范性文件及自律规则、募集说明书、受托管理协议及债券持有人会议规则的规定，行使权利和履行义务。投资者认购或持有本次可转债视作同意东方投行作为本次可转债的受托管理人，并视作同意受托管理协议中相关约定及债券持有人会议规则。

（七）承销方式及承销期

本次发行的可转换公司债券由保荐机构（主承销商）东方证券承销保荐有限公司以余额包销方式承销。

本次可转换公司债券的承销期为 2023 年 9 月 6 日（T-2 日）至 2023 年 9 月 14 日（T+4 日）。

（八）发行费用

单位：万元

项目	金额（不含税）
保荐及承销费用	500.00
发行人律师费用	90.00
会计师费用	37.74
资信评级费用	42.45
信息披露费用	53.77
发行手续费用	2.80
合计	726.76

（九）承销期间的停牌、复牌及证券上市的时间安排

本次发行期间的主要日程与停、复牌安排如下（如遇不可抗力则顺延）：

日期	发行安排	停牌安排
T-2 日 2023 年 9 月 6 日	1、刊登《募集说明书》《募集说明书提示性公告》《发行公告》《网上路演公告》	正常交易
T-1 日 2023 年 9 月 7 日	1、原股东优先配售股权登记日 2、网上路演	正常交易
T 日 2023 年 9 月 8 日	1、发行首日 2、刊登《发行提示性公告》 3、原股东优先配售认购日（缴付足额资金） 4、网上申购（无需缴付申购资金） 5、确定网上中签率	正常交易
T+1 日 2023 年 9 月 11 日	1、刊登《网上中签率及优先配售结果公告》 2、网上申购摇号抽签	正常交易
T+2 日 2023 年 9 月 12 日	1、刊登《网上中签结果公告》 2、网上投资者根据中签号码确认认购数量并缴纳认购款（投资者确保资金账户在 T+2 日日终有足额的转债认购资金）	正常交易
T+3 日 2023 年 9 月 13 日	1、保荐机构（主承销商）根据网上资金到账情况确定最终配售结果和包销金额	正常交易
T+4 日 2023 年 9 月 14 日	1、刊登《发行结果公告》 2、向发行人划付募集资金	正常交易

注：上述日期均为交易日。若相关监管部门要求对上述日程安排进行调整或遇重大突发事件影响发行，公司将与保荐机构（主承销商）协商后修改发行日程并及时公告。

（十）本次发行证券的上市流通

本次发行的证券无持有期限限制。发行结束后，公司将尽快向深圳证券交易所申请上市交易，具体上市时间将另行公告。

四、本次发行的有关机构

（一）发行人

名称：江苏博俊工业科技股份有限公司

法定代表人：伍亚林

住所：昆山开发区龙江路 88 号

联系人：周后高

联系电话：0512-36689825

传真：0512-55133966

（二）保荐人和承销机构

名称：东方证券承销保荐有限公司

法定代表人：崔洪军

住所：上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层

保荐代表人：陈华明、郑睿

项目协办人：王健

经办人员：刘俊清、廖宇楷

联系电话：021-23153888

传真：021-23153500

（三）律师事务所

名称：上海市通力律师事务所

负责人：韩炯

住所：上海市浦东新区银城中路 68 号时代金融中心 19 楼

经办律师：夏慧君、唐方

联系电话：021-3135 8666

传真：021-31358600

（四）会计师事务所

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：肖厚发

住所：北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

签字注册会计师：毛伟、杨和龙、谢中西、李波、刘鹏举、李家勤

联系电话：010-66001391

传真：010-66001392

（五）申请上市的证券交易所

名称：深圳证券交易所

住所：深圳市福田区深南大道 2012 号

联系电话：0755-88668888

传真：0755-82083295

（六）收款银行

户名：东方证券承销保荐有限公司

账号：1001190729013330090

开户行：中国工商银行上海市分行第二营业部

（七）资信评级机构

名称：东方金诚国际信用评估有限公司

法定代表人：崔磊

住所：北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-80

经办评级人员：何阳、姜珊

联系电话：010-62299800

传真：010-62299803

（八）登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限公司深圳分公司

住所：广东省深圳市福田区深南大道 2012 号深圳证券交易所广场 22-28 楼

联系电话：0755-21899999

传真：0755-21899000

五、发行人与本次发行有关人员的关系

公司与本次发行有关的中介机构及其负责人、高级管理人员及经办人员之间不存在任何直接或间接的股权关系或其他权益关系。

第三节 发行人基本情况

一、公司发行前股本总额及前十名股东持股情况

（一）发行人的股本结构

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本为 278,829,540 股，股本结构情况如下：

单位：股

股份性质	数量	比例
一、有限售条件股份	208,569,420	74.80%
1、国家持股	-	-
2、国有法人持股	-	-
3、其他内资持股	208,569,420	74.80%
其中：境内非国有法人持股	73,080,000	26.21%
境内自然人持股	135,489,420	48.59%
4、外资持股	-	-
二、无限售条件股份	70,260,120	25.20%
1、人民币普通股	70,260,120	25.20%
三、股份总数	278,829,540	100.00%

（二）发行人前十名股东持股情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东情况如下：

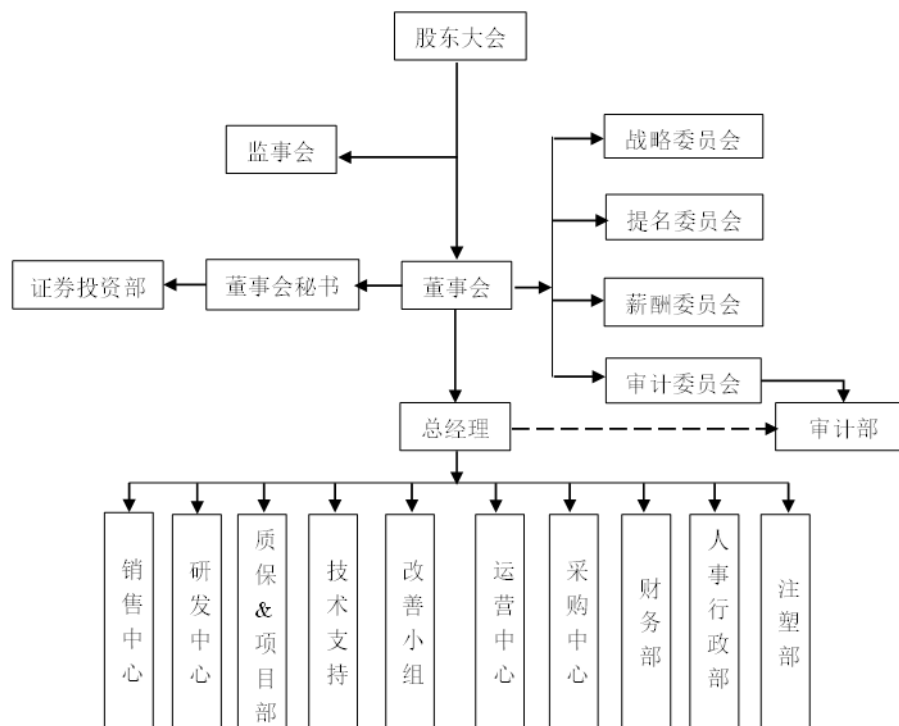
序号	股东名称	股东性质	股份数量（股）	持股比例	持有有限售条件股份数量（股）
1	伍亚林	境内自然人	125,364,420.00	44.96%	125,364,420.00
2	上海富智投资有限公司	境内一般法人	49,500,000.00	17.75%	49,500,000.00
3	昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）	境内一般法人	23,580,000.00	8.46%	23,580,000.00
4	伍阿凤	境内自然人	10,125,000.00	3.63%	10,125,000.00
5	中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财等产品	2,895,240.00	1.04%	-

6	全国社保基金五零二组合	基金、理财等产品	2,300,000.00	0.82%	-
7	中国工商银行一易方达价值成长混合型证券投资基金	基金、理财等产品	1,800,000.00	0.65%	-
8	上海浦东发展银行股份有限公司一华安品质甄选混合型证券投资基金	基金、理财等产品	1,413,180.00	0.51%	-
9	曹洪华	境内自然人	1,201,000.00	0.43%	-
10	招商银行股份有限公司一华安安华灵活配置混合型证券投资基金	基金、理财等产品	1,071,660.00	0.38%	-
合计			219,250,500.00	78.63%	208,569,420.00

二、公司组织结构及对外投资情况

(一) 公司组织结构图

截至报告期末，发行人的组织结构图如下：



(二) 公司对其他企业的重要权益投资情况

截至本募集说明书摘要签署日，发行人共有 7 家控股子公司，基本情况如下：

序号	子公司名称	注册资本	发行人持股比例		取得方式
			直接	间接	
1	常州博俊	3,000 万元	100.00%	-	出资设立
2	重庆博俊	15,000 万元	100.00%	-	出资设立
3	成都博俊	2,000 万元	100.00%	-	出资设立
4	西安部件	500 万元	100.00%	-	出资设立
5	浙江博俊	1,000 万元	100.00%	-	出资设立
6	济南博俊	500 万元	100.00%	-	出资设立
7	河北博俊	3,000 万元	100.00%	-	出资设立

1、常州博俊

(1) 基本情况

统一社会信用代码	91320412MA25A71Q8L	成立时间	2021 年 3 月 2 日
注册资本	3,000 万元		
实收资本	3,000 万元		
注册地址	武进国家高新技术产业开发区新雅路 18 号 581 室		
经营范围及主营业务	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；技术进出口；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：汽车零部件研发；金属制品研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；金属材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；五金产品制造；绘图、计算及测量仪器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）（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）		
主要生产经营地	常州		
股权结构	股东名称	持股比例	
	博俊科技	100.00%	
	合计	100.00%	

(2) 最近一年一期主要财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	145,704.52	93,580.01

净资产	11,970.52	7,182.44
项目	2023年1-6月	2022年度
营业收入	38,691.77	27,626.73
净利润	4,788.08	4,347.58

注：最近一年财务数据已经容诚所审计，最近一期财务数据未经审计

2、重庆博俊

(1) 基本情况

统一社会信用代码	91500115MA5UB7M45C	成立时间	2017年1月23日
注册资本	15,000万元		
实收资本	15,000万元		
注册地址	重庆市长寿区晏家街道化中二路7号		
经营范围及主营业务	许可项目：道路货物运输；生产：汽车零部件、总成件、钣金件、五金配件、金属材料；制造：汽车模具、夹具、检具、五金模具、塑料制品零部件、塑料制品模具、自动化设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：汽车及汽车系统技术研发、设计、成果转让；加工、销售：汽车零部件、总成件、钣金件、五金配件、金属材料；零部件涂装；设计、销售：汽车模具、夹具、检具、五金模具、塑料制品零部件、塑料制品模具、自动化设备；货物及技术进出口（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）		
主要生产经营地	重庆		
股权结构	股东名称	持股比例	
	博俊科技	100.00%	
	合计	100.00%	

(2) 最近一年一期主要财务数据

单位：万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
总资产	120,043.21	108,624.87
净资产	20,501.37	17,372.16
项目	2023年1-6月	2022年度
营业收入	29,325.55	51,464.85
净利润	3,129.37	4,061.86

注：最近一年财务数据已经容诚所审计，最近一期财务数据未经审计

3、成都博俊

(1) 基本情况

统一社会信用代码	91510112MA6CRMXL8D	成立时间	2017年6月19日
注册资本	2,000万元		
实收资本	2,000万元		
注册地址	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）星光中路18号1栋5楼		
经营范围及主营业务	汽车及汽车系统技术研发、设计及技术转让；生产、加工、销售汽车零部件（含总成件及钣金件）、五金配件、金属材料、塑料制品、铝合金制品；设计、制作、销售汽车模具、夹具、检具、五金模具、塑料制品模具、工业自动化设备；货物及技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；未取得相关行政许可（审批），不得开展经营活动）。		
主要生产经营地	成都		
股权结构	股东名称	持股比例	
	博俊科技	100.00%	
	合计	100.00%	

(2) 最近一年一期主要财务数据

单位：万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
总资产	14,970.81	11,548.13
净资产	1,487.50	1,636.97
项目	2023年1-6月	2022年度
营业收入	-	-
净利润	-149.47	-77.80

注：最近一年财务数据已经容诚所审计，最近一期财务数据未经审计

4、西安部件

(1) 基本情况

统一社会信用代码	91611101MABMUN8B4J	成立时间	2022年5月16日
注册资本	500万元		
实收资本	0万元		

注册地址	陕西省西咸新区空港新城北杜街办敦化路 39 号 3 号厂房	
经营范围及主营业务	一般项目：汽车零部件研发；金属制品研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；金属材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；五金产品制造；五金产品研发；绘图、计算及测量仪器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；技术进出口；货物进出口（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：道路货物运输（不含危险货物）（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）。	
主要生产经营地	西安	
股权结构	股东名称	持股比例
	博俊科技	100.00%
	合计	100.00%

(2) 最近一年一期主要财务数据

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
总资产	2,044.70	2,376.98
净资产	533.13	521.39
项目	2023 年 1-6 月	2022 年度
营业收入	515.76	533.92
净利润	8.51	21.39

注：最近一年财务数据已经容诚所审计，最近一期财务数据未经审计

5、浙江博俊

(1) 基本情况

统一社会信用代码	91330114MA2KM88603	成立时间	2022 年 6 月 30 日
注册资本	1,000 万元		
实收资本	1,000 万元		
注册地址	浙江省杭州市钱塘区前进街道江东三路 3888 号		
经营范围及主营业务	一般项目：汽车零部件研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；汽车零部件及配件制造；技术进出口；货物进出口；金属制品研发；汽车零配件零售；金属材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；五金产品制造；绘图、计算及测量仪器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）（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：道路货物运输（不含危险货物）（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）。		

主要生产经营地	杭州	
股权结构	股东名称	持股比例
	博俊科技	100.00%
	合计	100.00%

(2) 最近一年一期主要财务数据

单位：万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
总资产	8,726.08	4,719.27
净资产	760.14	806.68
项目	2023年1-6月	2022年度
营业收入	-	16.01
净利润	-48.41	-193.32

注：最近一年财务数据已经容诚所审计，最近一期财务数据未经审计

6、济南博俊

(1) 基本情况

统一社会信用代码	91370112MABYAKEY4C	成立时间	2022年9月28日
注册资本	500万元		
实收资本	500万元		
注册地址	山东省济南市历城区郭店街道昭慧西路288号		
经营范围及主营业务	一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零配件批发；机械设备销售；汽车零部件研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术进出口；货物进出口；金属制品研发；汽车零配件零售；金属材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；模具制造；模具销售；五金产品制造；绘图、计算及测量仪器制造；通用设备制造（不含特种设备制造）（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：道路货物运输（不含危险货物）（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）		
主要生产经营地	济南		
股权结构	股东名称	持股比例	
	博俊科技	100.00%	
	合计	100.00%	

(2) 最近一年一期主要财务数据

单位：万元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
总资产	3,272.40	1,206.64
净资产	101.20	-12.39
项目	2023年1-6月	2022年度
营业收入	1,038.60	-
净利润	-309.94	-112.39

注：最近一年财务数据已经容诚所审计，最近一期财务数据未经审计

7、河北博俊

河北博俊基本情况如下：

统一社会信用代码	91131082MACM5EUU0G	成立时间	2023年6月29日
注册资本	3,000万元		
实收资本	3,000万元		
注册地址	河北省廊坊市三河市燕郊开发区迎宾北路东侧、神威环岛东北角创业大厦		
经营范围及主营业务	一般项目：汽车零部件研发；金属制品研发；汽车零部件及配件制造；汽车零配件零售；金属材料销售；绘图、计算及测量仪器制造；技术进出口；货物进出口；道路货物运输（仅限保障城市基本运行的货物运输）。（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）		
主要生产经营地	廊坊		
股权结构	股东名称	持股比例	
	博俊科技	100.00%	
	合计	100.00%	

河北博俊成立于2023年6月29日，截至2023年6月30日未开展实际经营，无2022年、2023年1-6月经营数据。

截至本募集说明书摘要签署日，发行人无参股公司。

三、控股股东和实际控制人的基本情况及上市以来的变化情况

（一）控股股东的基本情况

自公司成立以来，伍亚林先生始终为公司的第一大股东，系公司的控股股东及实际控制人之一。伍亚林先生的简历情况如下：

伍亚林先生，中国国籍，无境外永久居留权，1967年生。2003年1月至2013年9月任万行达国际物流有限公司执行董事兼总经理；2004年5月至2015年7月任上海博俊精密模具有限公司执行董事兼总经理；2006年11月至2018年9月任上海博俊精密部件有限公司执行董事；2010年8月至今任上海中胜投资有限公司监事；2011年3月至2013年3月任博俊科技的前身博俊有限执行董事；2013年4月至今任博俊科技董事长、总经理；2014年8月至今任嘉恒投资执行事务合伙人；2014年11月至今任富智投资执行董事；2015年3月至2020年2月任昆山博俊执行董事兼总经理；2015年11月至2017年12月期间任江苏中民金服股份有限公司董事；2017年1月至今任重庆博俊执行董事兼总经理；2017年6月至今任成都博俊执行董事兼总经理；2021年3月至今任常州博俊执行董事兼总经理；2021年9月至2023年8月任博俊科技财务总监；2022年5月起至今任西安部件执行董事兼总经理，2022年6月至今任浙江博俊执行董事兼总经理；2022年9月至今任济南博俊执行董事兼总经理；2023年6月至今任河北博俊执行董事兼总经理。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为伍亚林、伍阿凤夫妇。

伍亚林先生的基本情况详见本章节之“三、（一）控股股东的基本情况”。

伍阿凤女士，中国国籍，无境外永久居留权，1969年生。2011年3月至2013年3月任博俊有限监事；2013年3月至2016年12月任博俊科技监事会主席；2014年11月至今任富智投资监事；2015年3月至2020年2月任昆山博俊监事；2015年11月至2017年12月任江苏中民金服股份有限公司监事。2014年3月至今任博俊科技人事助理。

（三）发行人上市以来控股股东和实际控制人变动情况

发行人上市以来控股股东和实际控制人未发生过变化。

（四）控股股东和实际控制人的股权质押情况

截至本募集说明书摘要签署日，发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人股份质押情况如下：

股东姓名	持股总数（万股）	质押股数（万股）	占其所持股份比例	占公司总股本比例
伍亚林	12,536.44	4,548.94	36.29%	16.31%
伍阿凤	1,012.50	-	-	-
富智投资	4,950.00	-	-	-
嘉恒投资	2,358.00	-	-	-
合计	20,856.94	4,548.94	21.81%	16.31%

（五）控股股东和实际控制人控制的其他企业情况

报告期内，控股股东和实际控制人控制的其他企业情况如下：

1、富智投资

公司名称	上海富智投资有限公司
注册号/统一社会信用代码	91310113320842979A
成立时间	2014年11月13日
注册资本	100.00万元
法定代表人	伍亚林
公司住所	上海市宝山区长江南路668号A3087室
股权结构	伍亚林70%，伍阿凤30%
经营范围	企业投资；实业投资；投资管理；企业管理咨询；商务信息咨询；钢材、建材、木材、建筑装潢材料批兼零。（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）

经核查，富智投资的主营业务为实业投资，与公司不构成同业竞争。

2、嘉恒投资

企业名称	昆山嘉恒投资管理咨询中心（有限合伙）
注册号/统一社会信用代码	91320583313920377C
成立时间	2014年8月14日
出资总额	1,310.00万元
执行事务合伙人	伍亚林
注册地	昆山开发区盛晞路198号4号房301室
股权结构	伍亚林56.76%，伍阿凤23.09%，金秀铭2.14%，李文信2.06%，李晶1.68%，其余26位有限合伙人合计持有14.27%合伙份额
经营范围	投资管理、商务信息咨询、企业管理咨询、企业形象策划、市场营销策划及会务服务。（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）

经核查，嘉恒投资为发行人的员工持股平台，不经营实际业务，与公司不构成同业竞争。

3、中胜投资

公司名称	上海中胜投资有限公司
注册号/统一社会信用代码	9131011356014001XD
成立时间	2010年8月13日
注册资本	3,500.00万元
法定代表人	伍金发
公司住所	宝山区长江南路668号A0143室
股权结构	伍金发50%，伍亚林50%
经营范围	一般项目：企业投资(除股权投资和股权投资管理)；实业投资(除股权投资和股权投资管理)；投资管理(除股权投资和股权投资管理)；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；模具销售；金属材料销售；五金产品零售；建筑用金属配件销售；建筑工程机械与设备租赁；企业管理咨询；信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(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)

经核查，中胜投资主营业务为实业投资与建材销售，与公司不构成同业竞争。

第四节 财务会计信息与管理层分析

本节引用的财务会计信息，非经特别说明，均引自公司 2020 年度、2021 年度和 2022 年度经审计的财务报告以及未经审计的 2023 年 1-6 月财务报告，财务指标以上述财务报表为基础编制。投资者欲对公司的财务状况、经营成果及会计政策进行更详细的了解，请阅读财务报告及审计报告全文。

本节与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平的判断标准如下：财务状况方面主要分析占资产或负债总额 5% 以上事项；经营成果方面主要分析影响利润总额 5% 以上事项；其他方面分析主要考虑会对公司经营成果、财务状况、现金流量、流动性及持续经营能力造成重大影响以及可能会影响投资者投资判断的事项。

一、最近三年及一期财务报表审计情况

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度、2021 年度、2022 年度财务报告进行了审计，并分别出具了编号为“容诚审字[2021]230Z0782 号”“容诚审字[2022]230Z0366 号”“容诚审字[2023]230Z1219 号”标准无保留意见的审计报告，2023 年 1-6 月财务数据未经审计。

二、最近三年及一期财务报表

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	217,796,986.36	225,625,018.24	178,199,463.83	396,819,760.50
应收票据	27,348,135.60	44,095,490.92	37,592,463.53	13,633,615.58
应收账款	710,359,639.61	667,563,540.20	376,682,423.57	243,703,569.57
应收款项融资	160,708,424.81	84,391,000.00	-	-
预付款项	149,973,078.81	83,462,308.17	45,953,767.64	17,509,942.80

其他应收款	3,392,890.33	5,376,696.90	1,204,899.25	880,406.98
存货	801,136,158.07	619,274,270.86	284,450,526.83	205,632,247.54
合同资产	-	-	668,268.00	1,142,241.97
一年内到期的非流动资产	-	-	-	8,958,975.00
其他流动资产	18,818,180.53	38,292,111.91	34,857,264.61	33,524,087.66
流动资产合计	2,089,533,494.12	1,768,080,437.20	959,609,077.26	921,804,847.60
非流动资产：				
固定资产	842,028,809.60	764,082,582.41	443,540,886.45	414,746,393.69
在建工程	441,281,609.18	228,924,584.95	158,184,454.62	28,548,043.34
使用权资产	21,255,858.87	24,673,566.09	1,066,992.02	-
无形资产	79,294,818.37	80,026,702.04	43,548,793.22	44,684,916.39
长期待摊费用	50,974,385.09	64,555,344.73	84,839,213.13	58,743,047.78
递延所得税资产	7,838,691.54	4,148,597.82	8,194,312.78	2,916,248.01
其他非流动资产	97,629,386.18	149,683,941.38	96,498,927.06	22,551,458.28
非流动资产合计	1,540,303,558.83	1,316,095,319.42	835,873,579.28	572,190,107.49
资产总计	3,629,837,052.95	3,084,175,756.62	1,795,482,656.54	1,493,994,955.09
流动负债：				
短期借款	501,684,294.44	483,751,757.23	153,894,477.92	149,182,993.19
交易性金融负债	-	-	511,500.00	-
应付票据	638,511,378.98	325,890,761.49	217,990,473.32	106,219,401.23
应付账款	779,013,967.22	671,365,115.38	305,183,184.88	226,931,163.50
合同负债	172,649,152.85	147,236,475.05	55,794,367.66	6,876,436.83
应付职工薪酬	32,333,270.34	24,636,683.55	13,625,390.44	10,352,622.44
应交税费	16,734,671.65	6,985,553.85	7,736,467.77	7,152,230.64
其他应付款	4,267,216.18	2,574,882.67	1,393,172.04	22,502,231.46
一年内到期的非流动负债	28,834,442.22	22,776,171.01	25,612,305.25	52,895,100.86
其他流动负债	26,097,196.25	45,448,394.31	152,952.63	-
流动负债合计	2,200,125,590.13	1,730,665,794.54	781,894,291.91	582,112,180.15

非流动负债:				
长期借款	30,000,000.00	40,000,000.00	55,064,179.17	30,043,541.67
租赁负债	15,025,815.20	18,028,115.47	423,151.57	-
递延收益	8,293,530.54	9,008,409.42	7,749,985.96	9,107,082.59
递延所得税负债	21,494,000.13	11,268,265.82	3,582,116.58	3,072,387.53
非流动负债合计	74,813,345.87	78,304,790.71	66,819,433.28	42,223,011.79
负债合计	2,274,938,936.00	1,808,970,585.25	848,713,725.19	624,335,191.94
所有者权益:				
股本	278,829,540.00	154,905,300.00	142,133,400.00	142,133,400.00
资本公积	394,239,359.89	518,163,599.89	333,635,581.38	333,635,581.38
盈余公积	58,190,484.67	58,190,484.67	51,643,726.14	44,274,200.72
未分配利润	623,638,732.39	543,945,786.81	419,356,223.83	349,616,581.05
归属于母公司所有者权益合计	1,354,898,116.95	1,275,205,171.37	946,768,931.35	869,659,763.15
所有者权益合计	1,354,898,116.95	1,275,205,171.37	946,768,931.35	869,659,763.15
负债和所有者权益总计	3,629,837,052.95	3,084,175,756.62	1,795,482,656.54	1,493,994,955.09

2、合并利润表

单位：元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一：营业收入	1,021,267,878.71	1,390,909,253.45	805,505,807.78	548,766,672.57
减：营业成本	771,483,574.35	1,041,826,600.25	610,319,755.95	389,539,851.10
税金及附加	4,349,342.05	6,619,660.25	6,221,772.27	5,102,384.30
销售费用	4,770,859.73	6,343,362.80	4,990,127.12	4,452,839.32
管理费用	38,997,387.58	59,763,103.47	36,864,745.07	26,999,757.71
研发费用	36,659,149.29	50,921,688.70	31,043,804.05	25,993,647.50
财务费用	7,453,677.27	11,110,656.52	7,795,448.31	12,968,371.44
其中：利息费用	10,779,056.11	15,542,175.50	6,613,742.44	12,294,393.28
利息收入	388,561.29	1,119,789.41	746,759.27	311,165.16

加：其他收益（损失以“-”号填列）	789,063.34	1,419,255.31	1,662,434.21	803,999.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,692,900.00	3,251,313.08	170,423.89
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-511,500.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,083,621.76	-17,058,777.86	-9,517,304.96	-400,158.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,136,397.91	-28,536,145.31	-16,167,164.39	-5,468,941.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,679.88	-28,045.84	302,078.28	29,551.94
三、营业利润	112,139,611.99	168,427,567.76	87,290,011.23	78,844,696.30
加：营业外收入	727,700.00	1,010,094.37	2,356,213.65	332,477.00
减：营业外支出	7,847.82	44,581.51	44,789.18	266,864.37
四、利润总额	112,859,464.17	169,393,080.62	89,601,435.70	78,910,308.93
减：所得税费用	17,675,988.59	21,200,751.11	5,385,597.50	11,611,805.26
五、净利润	95,183,475.58	148,192,329.51	84,215,838.20	67,298,503.67
其中：归属于母公司所有者的净利润	95,183,475.58	148,192,329.51	84,215,838.20	67,298,503.67
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
七、综合收益总额	95,183,475.58	148,192,329.51	84,215,838.20	67,298,503.67
归属于母公司所有	95,183,475.58	148,192,329.51	84,215,838.20	67,298,503.67

者的综合收益总额				
八、每股收益				
(一) 基本每股收益 (元/股)	0.54	1.02	0.59	0.63
(二) 稀释每股收益 (元/股)	0.54	1.02	0.59	0.63

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2023年1-6月	2022年度	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	580,478,401.29	896,029,259.06	629,083,799.55	436,792,329.63
收到的税费返还	44,488,289.81	27,584,887.43	14,207,744.73	7,955,958.93
收到其他与经营活动有关的现金	1,190,445.75	5,289,841.82	3,374,153.77	5,882,870.84
经营活动现金流入小计	626,157,136.85	928,903,988.31	646,665,698.05	450,631,159.40
购买商品、接受劳务支付的现金	269,464,364.50	770,113,444.14	457,695,645.94	267,870,938.75
支付给职工以及为职工支付的现金	143,735,969.30	188,845,868.47	123,891,529.57	96,470,661.94
支付的各项税费	18,279,653.67	35,286,763.97	35,803,512.12	36,459,207.01
支付其他与经营活动有关的现金	9,190,885.76	23,718,652.17	15,092,400.28	10,304,105.25
经营活动现金流出小计	440,670,873.23	1,017,964,728.75	632,483,087.91	411,104,912.95
经营活动产生的现金流量净额	185,486,263.62	-89,060,740.44	14,182,610.14	39,526,246.45
二、投资活动产生的现金流量：				

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收回投资收到的现金	-	-	3,029,000,000.00	293,950,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	3,251,313.08	170,423.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,300.00	207,000.00	425,864.00	37,000.00
投资活动现金流入小计	60,300.00	207,000.00	3,032,677,177.08	294,157,423.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	210,672,431.69	326,862,826.18	215,030,381.04	33,614,563.04
投资支付的现金	-	-	3,029,000,000.00	293,950,000.00
投资活动现金流出小计	210,672,431.69	326,862,826.18	3,244,030,381.04	327,564,563.04
投资活动产生的现金流量净额	-210,612,131.69	-326,655,826.18	-211,353,203.96	-33,407,139.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	198,029,706.00	-	353,483,581.43
取得借款收到的现金	341,200,000.00	602,332,163.48	226,971,500.00	269,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	3,225,766.00	-	4,817,057.02
筹资活动现金流入小计	341,200,000.00	803,587,635.48	226,971,500.00	627,300,638.45
偿还债务支付的现金	295,800,000.00	299,194,990.00	192,000,000.00	249,974,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,614,707.26	33,818,886.74	13,040,653.74	8,851,600.87
支付其他与筹资活动有关的现金	76,324,002.38	54,268,394.57	52,364,388.06	42,547,000.05
筹资活动现金流出小计	395,738,709.64	387,282,271.31	257,405,041.80	301,373,100.92
筹资活动产生的现金流量净额	-54,538,709.64	416,305,364.17	-30,433,541.80	325,927,537.53
四、汇率变动	1,245,513.01	-34,384.34	-2,169,700.55	-188,057.83

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-78,419,064.70	554,413.21	-229,773,836.17	331,858,587.00
加：期初现金及现金等价物余额	135,687,738.65	135,133,325.44	364,907,161.61	33,048,574.61
六、期末现金及现金等价物余额	57,268,673.95	135,687,738.65	135,133,325.44	364,907,161.61

(二) 母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	145,823,970.10	187,551,881.74	145,470,494.76	393,908,352.68
应收票据	18,870,686.48	2,000,000.00	24,985,377.50	10,885,376.10
应收账款	278,032,697.69	453,075,577.17	262,799,010.36	248,345,724.13
应收款项融资	68,772,467.52	12,031,000.00	-	-
预付款项	10,584,570.40	2,433,909.11	1,434,375.49	1,206,655.40
其他应收款	1,294,528,919.40	1,074,616,518.75	609,801,796.35	298,979,794.81
存货	363,255,784.17	270,528,336.99	159,219,253.24	142,324,764.94
合同资产	-	-	668,268.00	150,147.50
其他流动资产	1,274,504.66	2,343,198.52	-	78,049.95
流动资产合计	2,181,143,600.42	2,004,580,422.28	1,204,378,575.70	1,095,878,865.51
非流动资产：				
长期股权投资	220,000,000.00	216,000,000.00	200,000,000.00	170,000,000.00
固定资产	112,241,155.86	110,993,832.38	117,061,921.94	129,541,109.13
在建工程	22,363,037.12	5,923,087.61	716,814.16	6,539,372.89
使用权资产	92,781.86	510,300.50	1,066,992.02	-
无形资产	13,266,808.03	13,262,681.42	14,325,965.08	14,860,992.08
长期待摊费用	9,685,589.92	15,587,557.95	15,064,757.16	13,866,476.07
递延所得税资产	4,307,656.35	2,663,562.91	4,035,282.32	2,916,248.01

其他非流动资产	5,317,460.70	32,725,356.80	3,239,900.00	19,163,146.33
非流动资产合计	387,274,489.84	397,666,379.57	355,511,632.68	356,887,344.51
资产总计	2,568,418,090.26	2,402,246,801.85	1,559,890,208.38	1,452,766,210.02
流动负债：				
短期借款	391,665,794.44	373,797,639.31	153,894,477.92	149,182,993.19
交易性金融负债	-	-	511,500.00	-
应付票据	431,375,485.30	219,971,898.37	176,783,893.75	106,219,401.23
应付账款	360,051,390.54	483,781,972.03	173,902,549.81	183,484,128.21
合同负债	95,293,832.84	81,009,449.21	30,894,064.87	2,251,351.83
应付职工薪酬	12,549,704.48	11,053,215.58	9,621,734.55	8,385,984.23
应交税费	6,448,870.43	4,191,522.39	7,630,027.45	7,135,503.29
其他应付款	3,277,446.49	1,602,942.01	1,118,128.04	22,342,231.46
一年内到期的非流动负债	444,414.60	10,451,990.99	20,606,819.14	35,854,759.03
其他流动负债	25,909,497.17	120,391.53	52,868.99	
流动负债合计	1,327,016,436.29	1,185,981,021.42	575,016,064.52	514,856,352.47
非流动负债：				
长期借款	-	-	10,014,804.17	30,043,541.67
租赁负债	-	-	423,151.57	-
递延收益	268,414.60	417,821.74	716,636.02	1,235,082.61
递延所得税负债	-	-	3,582,116.58	3,072,387.53
非流动负债合计	268,414.60	417,821.74	14,736,708.34	34,351,011.81
负债合计	1,327,284,850.89	1,186,398,843.16	589,752,772.86	549,207,364.28
所有者权益：				
股本	278,829,540.00	154,905,300.00	142,133,400.00	142,133,400.00
资本公积	394,239,359.89	518,163,599.89	333,635,581.38	333,635,581.38
盈余公积	58,190,484.67	58,190,484.67	51,643,726.14	44,274,200.72
未分配利润	509,873,854.81	484,588,574.13	442,724,728.00	383,515,663.64
所有者权益合计	1,241,133,239.37	1,215,847,958.69	970,137,435.52	903,558,845.74
负债和所有者权益总计	2,568,418,090.26	2,402,246,801.85	1,559,890,208.38	1,452,766,210.02

2、母公司利润表

单位：元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一：营业收入	399,211,943.48	868,886,677.46	575,359,809.82	498,870,618.08
减：营业成本	289,954,966.33	697,277,150.57	425,183,636.41	346,519,722.83
税金及附加	1,753,932.12	3,998,987.81	4,020,429.21	3,531,651.47
销售费用	2,440,051.59	5,087,441.42	4,214,320.32	3,446,134.01
管理费用	18,997,052.77	29,446,381.87	26,595,487.49	21,939,562.64
研发费用	14,457,233.53	26,229,843.52	20,963,127.63	18,055,535.09
财务费用	5,312,845.15	8,245,623.46	6,751,523.95	10,973,483.15
其中：利息费用	8,789,034.97	12,817,471.40	6,354,724.76	10,262,549.13
利息收入	336,476.15	930,072.00	731,318.30	300,660.02
加：其他收益（损失以“-”号填列）	206,180.08	581,883.33	680,837.63	382,513.50
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-1,692,900.00	3,158,724.57	-576,842.21
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	-	-	-511,500.00	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-61,743.60	-6,862,009.24	-2,167,380.22	92,723.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,750,588.83	-19,946,500.15	-8,143,953.60	-2,923,770.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	16,679.88	-	268,232.56	29,551.94
二、营业利润	44,706,389.52	70,681,722.75	80,916,245.75	91,408,704.86
加：营业外收入	709,240.00	1,009,909.80	2,354,468.91	312,477.00
减：营业外支出	4,852.67	44,440.18	40,826.92	106,885.36
三、利润总额	45,410,776.85	71,647,192.37	83,229,887.74	91,614,296.50

减：所得税费用	4,634,966.17	6,180,579.71	9,544,627.96	11,611,805.26
四、净利润	40,775,810.68	65,466,612.66	73,685,259.78	80,002,491.24
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
六、综合收益总额	40,775,810.68	65,466,612.66	73,685,259.78	80,002,491.24

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023年1-6月	2022年度	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	467,750,473.13	771,782,659.46	517,494,956.48	423,386,411.65
收到的税费返还	5,647,284.40	1,698,846.36	200,511.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,842,752.19	2,705,330.12	3,215,666.17	1,739,712.22
经营活动现金流入小计	476,240,509.72	776,186,835.94	520,911,134.48	425,126,123.87
购买商品、接受劳务支付的现金	255,835,283.58	446,785,279.19	341,504,345.12	246,473,462.19
支付给职工以及为职工支付的现金	58,835,836.63	103,041,956.68	93,818,331.12	79,070,737.97
支付的各项税费	11,541,325.91	32,134,772.43	33,663,423.97	34,802,180.98
支付其他与经营活动有关的现金	3,171,626.42	11,840,747.21	12,543,910.69	8,549,847.30
经营活动现金流出小计	329,384,072.54	593,802,755.51	481,530,010.90	368,896,228.44
经营活动产生的现金流量净额	146,856,437.18	182,384,080.43	39,381,123.58	56,229,895.43
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到	-	-	2,984,000,000.00	261,000,000.00

的现金				
取得投资收益收到的现金	-	-	3,158,724.57	154,459.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	381,864.00	37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	60,300.00	-	-	1,268,698.04
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	20,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	60,300.00	-	3,007,540,588.57	262,460,157.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,588,342.68	29,708,455.98	6,636,140.19	7,235,119.63
投资支付的现金	4,000,000.00	16,000,000.00	3,014,000,000.00	263,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	167,694,046.38	437,782,060.18	211,879,080.80	93,499,034.91
投资活动现金流出小计	174,282,389.06	483,490,516.16	3,232,515,220.99	363,884,154.54
投资活动产生的现金流量净额	-174,222,089.06	-483,490,516.16	-224,974,632.42	-101,423,996.75
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	-	198,029,706.00	-	353,483,581.43
取得借款收到的现金	321,200,000.00	442,400,000.00	176,971,500.00	269,000,000.00
筹资活动现金流入小计	321,200,000.00	640,429,706.00	176,971,500.00	622,483,581.43
偿还债务支付的现金	313,300,000.00	264,195,000.00	192,000,000.00	220,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,007,772.33	31,321,446.76	12,958,362.07	8,093,493.98
支付其他与筹资活动有关的现金	53,126,993.64	30,567,359.44	40,724,538.37	17,981,072.17
筹资活动现金	389,434,765.97	326,083,806.20	245,682,900.44	246,674,566.15

流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-68,234,765.97	314,345,899.80	-68,711,400.44	375,809,015.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,245,512.57	76,879.26	-1,554,637.49	-188,057.83
五、现金及现金等价物净增加额	-94,354,905.28	13,316,343.33	-255,859,546.77	330,426,856.13
加：期初现金及现金等价物余额	119,461,550.40	106,145,207.07	362,004,753.84	31,577,897.71
六、期末现金及现金等价物余额	25,106,645.12	119,461,550.40	106,145,207.07	362,004,753.84

三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及其变化情况

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则基本准则》和具体会计准则，以及颁布的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进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括公司及公司的子公司（指被公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

（三）合并报表范围及其变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并报表范围内的子公司情况如下：

序号	子公司名称	注册资本	发行人持股比例		主营业务
			直接	间接	
1	常州博俊	3,000 万元	100.00%	-	汽车零部件及配件的研发、制造和销售
2	重庆博俊	15,000 万元	100.00%	-	汽车零部件、总成件、钣金件、五金配件、金属材料的研究、设计和销售

3	成都博俊	2,000 万元	100.00%	-	汽车零部件及配件的研发、制造和销售
4	西安部件	500 万元	100.00%	-	汽车零部件及配件的研发、制造和销售
5	浙江博俊	1,000 万元	100.00%	-	汽车零部件及配件制造
6	济南博俊	500 万元	100.00%	-	汽车零部件及配件的研发、制造和销售
7	河北博俊	3,000 万元	100.00%	-	汽车零部件及配件的研发、制造和销售

1、2023 年 1-6 月合并范围的变化

本期合并范围通过新设成立方式新增 1 家子公司，并于当期纳入合并报表范围。具体情况如下：

序号	公司名称	变化情况	变更方式	权益比例
1	河北博俊	增加	新设成立	100.00%

2、2022 年度合并范围的变化

本期合并范围通过新设成立方式新增 3 家子公司，并于当期纳入合并报表范围。具体情况如下：

序号	公司名称	变化情况	变更方式	权益比例
1	西安部件	增加	新设成立	100.00%
2	浙江博俊	增加	新设成立	100.00%
3	济南博俊	增加	新设成立	100.00%

3、2021 年度合并范围的变化

本期合并范围通过新设成立方式新增 1 家子公司，通过注销方式减少 1 家子公司、不再纳入当期合并报表范围。具体情况如下：

序号	公司名称	变化情况	变更方式	权益比例
1	常州博俊	增加	新设成立	100.00%
2	西安博俊	减少	注销	100.00%

4、2020 年度合并范围的变化

本期合并范围通过注销方式减少 1 家子公司，不再纳入当期合并报表范围。具体情况如下：

序号	公司名称	变化情况	变更方式	权益比例
1	昆山博俊	减少	注销	100.00%

四、最近三年一期主要财务指标及非经常性损益明细表

(一) 主要财务指标

财务指标	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动比率（倍）	0.95	1.02	1.23	1.58
速动比率（倍）	0.59	0.66	0.86	1.23
资产负债率（母公司）	51.68%	49.39%	37.81%	37.80%
资产负债率（合并）	62.67%	58.65%	47.27%	41.79%
财务指标	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款周转率（次）	1.48	2.66	2.60	2.23
存货周转率（次）	1.09	2.31	2.49	2.01
每股经营活动现金流量（元）	0.67	-0.57	0.10	0.28
每股净现金流量（元）	-0.28	-	-1.62	2.33
归属于公司普通股股东的净利润（万元）	9,518.35	14,819.23	8,421.58	6,729.85
归属于公司普通股股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	9,388.68	14,762.89	7,826.17	6,643.38
归属于公司普通股股东每股净资产（元/股）	4.86	8.23	6.66	6.12

注：上述指标中除母公司资产负债率外，其他均依据合并报表口径计算。除另有说明，上述各指标的具体计算方法如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=（流动资产 - 存货）/流动负债；
- 3、资产负债率=总负债/总资产；
- 4、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均净额；
- 5、存货周转率=营业成本/存货平均净额；

6、每股经营活动现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股份总数；

7、每股净现金流量=现金流量净额/期末股本总额；

8、归属于公司普通股股东的每股净资产=期末归属于公司普通股股东的所有者权益/期末股本总额。

（二）净资产收益率和每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公司最近三年一期加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润		加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释
2023年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	7.23%	0.54	0.54
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13%	0.54	0.54
2022年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.95%	1.02	1.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.90%	1.01	1.01
2021年度	归属于公司普通股股东的净利润	9.28%	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.55	0.55
2020年度	归属于公司普通股股东的净利润	13.21%	0.63	0.63
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.04%	0.62	0.62

注：上述基本每股收益、稀释每股收益均以各期报告披露数据列示，不考虑资本公积转增股本对相关年度的追溯调整。

（三）非经常性损益明细表

最近三年一期，公司非经常性损益明细表如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	1.67	-2.80	26.21	-23.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	144.56	239.03	396.11	111.90
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	325.13	17.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	-	-169.29	-51.15	-

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.33	-0.56	5.28	-
非经常性损益总额	152.56	66.38	701.58	105.21
减：非经常性损益的所得税影响数	22.89	10.04	106.16	18.74
非经常性损益净额	129.67	56.34	595.41	86.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	129.67	56.34	595.41	86.47

五、会计政策、会计估计及重大会计差错更正

（一）会计政策变更

1、2020年会计政策变更

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）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。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整2020年1月1日合同负

债 25,342,706.15 元、预收款项-25,342,706.15 元、应收账款-936,340.40 元、合同资产 936,340.40 元。

2、2021 年会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）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：

1) 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日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；

2) 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

3) 在首次执行日，本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(3) 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本公司合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,623,683.54 元、租赁负债 972,160.80 元、一年内到期的非流动负债 577,210.81 元及预付款项-74,311.93 元。相关调整对本公司合并财务报表所有者权益项目无影响。本公司母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 1,623,683.54 元、租赁负债 972,160.80 元、一年内到期的非流动负债 577,210.81 元及预付款项-74,311.93 元。相关调整对本公司合并财务报表所有者权益项目无

影响。

3、2022 年会计政策变更

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

4、2023 年 1-6 月会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产根据实际情况删除不存在的交易事项，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。

本公司合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	3,862,422.56	4,148,597.82

受影响的报表项目	2022年12月31日（合并）	
	调整前	调整后
递延所得税负债	11,255,718.93	11,268,265.82
未分配利润	543,672,158.44	543,945,786.81

（续上表）

受影响的报表项目	2022年1-6月（合并）	
	调整前	调整后
利润表项目：		
所得税费用	6,913,044.04	6,925,998.08

母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022年12月31日（母公司）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	2,674,529.96	2,663,562.91
未分配利润	484,599,541.18	484,588,574.13

（续上表）

受影响的报表项目	2022年1-6月（母公司）	
	调整前	调整后
利润表项目：		
所得税费用	5,018,445.21	5,019,417.81

（二）会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

（三）重大会计差错更正

报告期内，公司无重大会计差错更正事项。

六、财务状况分析

（一）资产结构分析

报告期各期末，公司的资产结构如下：

单位：万元

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产：								
货币资金	21,779.70	6.00%	22,562.50	7.32%	17,819.95	9.92%	39,681.98	26.56%
应收票据	2,734.81	0.75%	4,409.55	1.43%	3,759.25	2.09%	1,363.36	0.91%
应收账款	71,035.96	19.57%	66,756.35	21.64%	37,668.24	20.98%	24,370.36	16.31%
应收款项融资	16,070.84	4.43%	8,439.10	2.74%	-	-	-	-
预付款项	14,997.31	4.13%	8,346.23	2.71%	4,595.38	2.56%	1,750.99	1.17%
其他应收款	339.29	0.09%	537.67	0.17%	120.49	0.07%	88.04	0.06%
存货	80,113.62	22.07%	61,927.43	20.08%	28,445.05	15.84%	20,563.22	13.76%
合同资产	-	-	-	-	66.83	0.04%	114.22	0.08%
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-	-	895.90	0.60%
其他流动资产	1,881.82	0.52%	3,829.21	1.24%	3,485.73	1.94%	3,352.41	2.24%
流动资产合计	208,953.35	57.57%	176,808.04	57.33%	95,960.91	53.45%	92,180.48	61.70%
非流动资产：								
固定资产	84,202.88	23.20%	76,408.26	24.77%	44,354.09	24.70%	41,474.64	27.76%
在建工程	44,128.16	12.16%	22,892.46	7.42%	15,818.45	8.81%	2,854.80	1.91%
使用权资产	2,125.59	0.59%	2,467.36	0.80%	106.70	0.06%	-	-
无形资产	7,929.48	2.18%	8,002.67	2.59%	4,354.88	2.43%	4,468.49	2.99%
长期待摊费用	5,097.44	1.40%	6,455.53	2.09%	8,483.92	4.73%	5,874.30	3.93%
递延所得税资产	783.87	0.22%	414.86	0.13%	819.43	0.46%	291.62	0.20%
其他非流动资产	9,762.94	2.69%	14,968.39	4.85%	9,649.89	5.37%	2,255.15	1.51%
非流动资产合计	154,030.36	42.43%	131,609.53	42.67%	83,587.36	46.55%	57,219.01	38.30%
资产总计	362,983.71	100.00%	308,417.58	100.00%	179,548.27	100.00%	149,399.50	100.00%

公司的资产主要为流动资产，报告期内流动资产金额占比分别为 61.70%、53.45%、57.33%及 57.57%。流动资产主要为货币资金、应收账款、存货等。报告期内，非流动资产占比分别为 38.30%、46.55%、42.67%及 42.43%，非流动资产主要为固定资产、在建工程和长期待摊费用。公司的资产结构与主营业务情况相匹配。

1、流动资产构成及变动分析

(1) 货币资金

报告期各期末，发行人货币资金账面价值分别为 39,681.98 万元、17,819.95 万元、22,562.50 万元及 21,779.70 万元，占公司流动资产比例分别为 43.05%、18.57%、12.76%及 10.42%。公司货币资金具体构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
库存现金	7.66	7.66	4.84	3.77
银行存款	5,720.71	13,562.62	13,510.00	36,487.85
其他货币资金	16,051.33	8,992.23	4,305.11	3,190.36
合计	21,779.70	22,562.50	17,819.95	39,681.98

2020 年末和 2022 年末货币资金余额较高，主要原因系 2020 年首次公开发行股票募集资金到账所致及 2022 年非公开发行股票募集资金到账所致。

(2) 应收票据及应收款项融资

报告期各期末，公司应收票据及应收款项融资金额分别为 1,363.36 万元、3,759.25 万元、12,848.65 万元和 18,805.65 万元。公司应收票据及应收款项融资具体构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
银行承兑汇票	2,734.81	4,409.55	3,759.25	1,268.36
商业承兑汇票	-	-	-	95.00
应收款项融资	16,070.84	8,439.10	-	-
合计	18,805.65	12,848.65	3,759.25	1,363.36

2022 年末和 2023 年 6 月末公司应收票据和应收款项融资合计金额相较上期末分别增长 241.79%和 46.36%，主要是客户以汇票方式结算货款增加所致。

(3) 应收账款

报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 24,370.36 万元、37,668.24 万元、66,756.35 万元和 71,035.96 万元。公司应收账款具体构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应收账款余额	76,042.93	70,953.66	40,185.94	25,890.74
坏账准备	5,006.97	4,197.31	2,517.70	1,520.39
应收账款净额	71,035.96	66,756.35	37,668.24	24,370.36
期末应收账款净额占当期销售收入比例	69.56%	47.99%	46.76%	44.41%
期末应收账款净值占流动资产总额比例	34.00%	37.76%	39.25%	26.44%

2021年末公司应收账款净额较上期末增长 54.57%，主要系子公司重庆博俊本期业务规模增长、期末应收账款余额大幅增加所致。

2022年末公司应收账款净额较上期末增长 77.22%，主要系子公司重庆博俊及常州博俊本期业务规模增长、期末应收账款余额大幅增加所致。

报告期内公司销售回款情况良好，期末应收账款净额占当期销售收入比例较为稳定。报告期内，公司的信用政策未发生重大变化。

1) 应收账款坏账计提情况

报告期内，应收账款计提情况如下：

单位：万元

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,042.93	100.00%	5,006.97	6.58%	71,035.96
合计	76,042.93	100.00%	5,006.97	6.58%	71,035.96
类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	70,953.66	100.00%	4,197.31	5.92%	66,756.35
合计	70,953.66	100.00%	4,197.31	5.92%	66,756.35
类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应收账款	40,185.94	100.00%	2,517.70	6.27%	37,668.24
合计	40,185.94	100.00%	2,517.70	6.27%	37,668.24
类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	25,890.74	100.00%	1,520.39	5.87%	24,370.36
合计	25,890.74	100.00%	1,520.39	5.87%	24,370.36

报告期内，按组合计提的坏账准备情况如下：

单位：万元

账龄	2023年6月30日					
	账面金额	占比	坏账准备	坏账计提比例(%)	净值	占比
1年以内	68,191.19	89.67%	3,409.56	5.00	64,781.63	91.20%
1-2年	6,027.18	7.93%	602.72	10.00	5,424.46	7.64%
2-3年	1,185.53	1.56%	355.66	30.00	829.87	1.17%
3年以上	639.03	0.84%	639.03	100.00	-	-
合计	76,042.93	100.00%	5,006.97	6.58	71,035.96	100.00%
账龄	2022年12月31日					
	账面金额	占比	坏账准备	坏账计提比例(%)	净值	占比
1年以内	67,201.86	94.71%	3,360.09	5.00	63,841.77	95.63%
1-2年	3,106.83	4.38%	310.68	10.00	2,796.15	4.19%
2-3年	169.20	0.24%	50.76	30.00	118.44	0.18%
3年以上	475.77	0.67%	475.77	100.00	-	-
合计	70,953.66	100.00%	4,197.31	5.92	66,756.35	100%
账龄	2021年12月31日					
	账面金额	占比	坏账准备	坏账计提比例(%)	净值	占比
1年以内	38,238.34	95.15%	1,911.92	5.00	36,326.42	96.44%
1-2年	894.39	2.23%	89.44	10.00	804.95	2.14%
2-3年	766.96	1.91%	230.09	30.00	536.87	1.43%
3年以上	286.25	0.71%	286.25	100.00	0.00	0.00%

合计	40,185.94	100.00%	2,517.70	6.27	37,668.24	100.00%
账龄	2020年12月31日					
	账面金额	占比	坏账准备	坏账计提比例(%)	净值	占比
1年以内	24,009.79	92.74%	1,200.49	5.00	22,809.30	93.59%
1-2年	1,367.53	5.28%	136.75	10.00	1,230.78	5.05%
2-3年	471.82	1.82%	141.55	30.00	330.28	1.36%
3年以上	41.60	0.16%	41.60	100.00	0.00	0.00%
合计	25,890.74	100.00%	1,520.39	5.87	24,370.36	100.00%

2) 同行业可比公司的应收账款结构和坏账准备计提情况

报告期各期末同行业可比公司应收账款账龄结构变动情况如下：

证券代码	证券简称	2023年6月30日			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
603922.SH	金鸿顺	未披露	未披露	未披露	未披露
603358.SH	华达科技	未披露	未披露	未披露	未披露
603982.SH	泉峰汽车	未披露	未披露	未披露	未披露
300707.SZ	威唐工业	未披露	未披露	未披露	未披露
603348.SH	文灿股份	未披露	未披露	未披露	未披露
	均值	-	-	-	-
300926.SZ	博俊科技	89.67%	7.93%	1.56%	0.84%
证券代码	证券简称	2022年12月31日			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
603922.SH	金鸿顺	86.92%	7.78%	2.85%	2.45%
603358.SH	华达科技	98.20%	0.45%	0.10%	1.25%
603982.SH	泉峰汽车	93.99%	5.95%	0.03%	0.02%
300707.SZ	威唐工业	84.64%	8.90%	3.31%	3.15%
603348.SH	文灿股份	96.73%	2.25%	0.63%	0.39%
	均值	92.10%	5.07%	1.38%	1.45%
300926.SZ	博俊科技	94.71%	4.38%	0.24%	0.67%
证券代码	证券简称	2021年12月31日			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
603922.SH	金鸿顺	92.90%	3.42%	2.02%	1.66%

603358.SH	华达科技	96.72%	1.73%	0.52%	1.03%
603982.SH	泉峰汽车	99.23%	0.73%	0.00%	0.03%
300707.SZ	威唐工业	85.92%	10.37%	0.59%	3.12%
603348.SH	文灿股份	97.24%	0.90%	0.28%	1.57%
均值		94.40%	3.43%	0.68%	1.48%
300926.SZ	博俊科技	95.15%	2.23%	1.91%	0.71%
证券代码	证券简称	2020年12月31日			
		1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
603922.SH	金鸿顺	85.26%	4.39%	6.44%	3.90%
603358.SH	华达科技	99.05%	0.69%	0.05%	0.21%
603982.SH	泉峰汽车	97.36%	2.39%	0.02%	0.23%
300707.SZ	威唐工业	81.30%	9.42%	5.84%	6.88%
603348.SH	文灿股份	96.68%	1.18%	0.62%	1.52%
均值		91.93%	3.62%	2.59%	2.55%
300926.SZ	博俊科技	92.74%	5.28%	1.82%	0.16%

公司应收账款以1年以内为主，与同行业可比公司的账龄结构相比，信用风险较低。

与同行业可比公司的坏账计提比例对比情况如下：

可比上市公司	1年以内 (%)	1-2年 (%)	2-3年 (%)	3-4年 (%)	4-5年 (%)	5年以上 (%)
金鸿顺	5.00	10.00	30.00	-	-	-
华达科技	5.00	10.00	30.00	100.00	-	-
泉峰汽车	2.36	30.16	100.00	100.00	-	-
威唐工业	3.00	20.00	50.00	100.00	-	-
文灿股份	1.30	11.27	0.54	9.74	-	-
平均值	3.33	16.29	42.11	77.44	-	-
博俊科技	5.00	10.00	30.00	100.00	-	-

注：同行业可比公司数据来自其2022年年报

公司的坏账计提比例与同行业可比公司相比，1年内坏账计提比例与同行业公司相比更为谨慎，公司整体应收账款坏账准备计提充分。

与同行业可比公司应收账款周转率对比情况如下：

证券代码	证券简称	2023年1-6月	2022年	2021年	2020年
------	------	-----------	-------	-------	-------

603922.SH	金鸿顺	未披露	3.36	3.27	2.48
603358.SH	华达科技	未披露	5.18	5.26	4.95
603982.SH	泉峰汽车	未披露	3.20	3.98	4.12
300707.SZ	威唐工业	未披露	3.27	3.47	3.67
603348.SH	文灿股份	未披露	4.52	4.55	4.54
平均值			3.91	4.11	3.95
300926.SZ	博俊科技	1.48	2.66	2.60	2.23

报告期内，公司应收账款周转率均低于可比上市公司，主要是客户结构及产品结构不同所致。一方面，从客户结构而言，公司是二级汽车零部件供应商并在向一级零部件供应商转型，客户包括一级汽车零部件供应商和整车制造商，而可比公司主要为一级汽车零部件供应商，其客户主要为整车制造商。整车厂商资金实力较强，货款支付及时，而一级汽车零部件供应商相对而言对二级供应商要求的信用期较长。另一方面，从产品结构而言，公司生产零部件的同时自行制造生产模具，生产模具相对于零部件业务而言回款较慢。

3) 应收账款的主要对象

报告期内，公司应收账款欠款金额前五名单位为：

序号	2023年6月30日		
	客户名称	期末余额（万元）	占应收账款总额比例
1	重庆理想汽车有限公司	25,090.60	33.00%
2	西安吉利汽车有限公司	8,996.83	11.83%
3	济宁吉利汽车有限公司	5,107.72	6.72%
4	合创汽车科技有限公司	4,620.12	6.08%
5	比亚迪汽车有限公司	2,316.34	3.05%
合计		46,131.62	60.68%
序号	2022年12月31日		
	客户名称	期末余额（万元）	占应收账款总额比例
1	重庆理想汽车有限公司	15,436.47	21.76%
2	西安吉利汽车有限公司	11,120.98	15.67%
3	合创汽车科技有限公司	6,022.67	8.49%
4	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	3,385.95	4.77%
5	长安福特汽车有限公司	2,992.58	4.22%

合计		38,958.65	54.91%
序号	2021年12月31日		
	客户名称	期末余额(万元)	占应收账款总额比例
1	西安吉利汽车有限公司	8,891.80	22.13%
2	长安福特汽车有限公司	5,321.31	13.24%
3	伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	2,707.18	6.74%
4	福益精密模塑(上海)有限公司	1,882.07	4.68%
5	凯毅德汽车系统(常熟)有限公司	1,135.33	2.83%
合计		19,937.68	49.62%
序号	2020年12月31日		
	客户名称	期末余额(万元)	占应收账款总额比例
1	伟巴斯特车顶供暖系统(上海)有限公司	3,045.03	11.76%
2	福益精密模塑(上海)有限公司	1,671.18	6.45%
3	安波福电子(苏州)有限公司	1,083.09	4.18%
4	蒂森克虏伯富奥汽车转向柱(长春)有限公司	1,072.88	4.14%
5	延锋伟世通汽车电子有限公司	979.83	3.78%
合计		7,852.00	30.31%

截至2023年6月末,公司应收账款余额前五大客户主要为行业内知名企业,上述企业信用资质较好,发生坏账损失的可能性较小。

(4) 预付款项

报告期各期末,公司预付款项金额分别为1,750.99万元、4,595.38万元、8,346.23万元和14,997.31万元。公司预付款项主要为预付的原材料采购款和设备购置款,各期末账龄情况如下:

单位:万元

账龄	2023年 6月30日		2022年 12月31日		2021年 12月31日		2020年 12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,105.62	80.72%	8,196.13	98.20%	4,207.88	91.57%	1,277.50	72.96%
1至2	2,891.69	19.28%	150.10	1.80%	387.50	8.43%	473.49	27.04%

年								
合计	14,997.31	100.00%	8,346.23	100.00%	4,595.38	100.00%	1,750.99	100.00%

2022 年末，公司预付款项账面价值相较上年末增长 81.62%，2023 年 6 月末，公司预付款项账面价值相较上年末增长 79.69%，主要原因系子公司业务规模大幅增加，期末预付材料款及模具款增加。2022 年末、2023 年 6 月末公司前五名预付账款余额及占比情况如下：

单位：万元

2023 年 6 月 30 日				
序号	单位名称	款项性质	预付账款余额	占预付账款总额的比例 (%)
1	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	材料款	4,041.64	26.95
2	重庆盛南精密模具有限公司	模具款	1,881.38	12.54
3	重庆宝钢汽车钢材部件有限公司	材料款	1,691.51	11.28
4	湘潭天汽模热成型技术有限公司	模具款	639.87	4.27
5	东莞市中泰模具股份有限公司	模具款	616.46	4.11
合计			8,870.86	59.15
2022 年 12 月 31 日				
序号	单位名称	款项性质	预付账款余额	占预付账款总额的比例 (%)
1	广州宝丰井汽车钢材加工有限公司	材料款	1,382.18	16.56
2	华菱安赛乐米塔尔汽车板有限公司	材料款	1,330.91	15.95
3	重庆盛南精密模具有限公司	模具款	1,207.60	14.47
4	重庆宝钢汽车钢材部件有限公司	材料款	1,002.04	12.01
5	鞍钢钢材加工配送（长春）有限公司	材料款	966.76	11.58
合计			5,889.49	70.57

(5) 其他应收款

报告期各期末，公司其他应收款账面价值分别为 88.04 万元、120.49 万元、537.67 万元和 339.29 万元。公司其他应收款具体情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日

其他应收款账面余额	392.47	592.15	148.70	109.68
减：坏账准备	53.18	54.48	28.21	21.64
账面净额	339.29	537.67	120.49	88.04

报告期各期末其他应收款按性质分类，账面余额如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
保证金及押金	297.42	513.58	82.57	47.59
备用金	19.50	25.25	21.52	12.06
员工借款	-	-	-	10.20
其他往来款	75.54	53.32	44.61	39.84
合计	392.47	592.15	148.70	109.68

公司其他应收款主要为因业务需要而产生的押金保证金及其他往来款。

(6) 存货

报告期各期末，公司存货账面价值分别为 20,563.22 万元、28,445.05 万元、61,927.43 万元和 80,113.62 万元，占流动资产比例分别为 22.31%、29.64%、35.03% 和 38.34%。报告期内公司存货账面价值逐年上升，主要原因系公司生产规模有所扩大所致。

报告期各期末，公司存货构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日		2022年 12月31日		2021年 12月31日		2020年 12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
原材料	9,389.92	11.72%	10,336.38	16.69%	3,998.32	14.06%	2,007.62	9.76%
库存商品	8,128.50	10.15%	3,562.18	5.75%	3,531.94	12.42%	1,080.44	5.25%
周转材料	1,261.83	1.58%	923.71	1.49%	173.45	0.61%	126.40	0.61%
发出商品	13,221.15	16.50%	8,532.23	13.78%	3,265.75	11.48%	2,837.00	13.80%
半成品	13,403.11	16.73%	8,204.27	13.25%	3,555.61	12.50%	2,822.57	13.73%
委托加工物资	1,571.98	1.96%	2,891.23	4.67%	1,035.88	3.64%	363.15	1.77%
在制模具	33,137.13	41.36%	27,477.42	44.37%	12,884.10	45.29%	11,326.06	55.08%

合计	80,113.62	100.00%	61,927.43	100.00%	28,445.05	100.00%	20,563.22	100.00%
----	-----------	---------	-----------	---------	-----------	---------	-----------	---------

报告期各期末，公司存货跌价准备计提情况如下：

单位：万元

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,666.33	276.42	9,389.92
库存商品	8,294.34	165.84	8,128.50
周转材料	1,261.83	-	1,261.83
发出商品	14,240.48	1,019.33	13,221.15
半成品	14,669.97	1,266.86	13,403.11
委托加工物资	1,934.32	362.34	1,571.98
在制模具	36,468.37	3,331.24	33,137.13
合计	86,535.64	6,422.03	80,113.62
项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,517.60	181.22	10,336.38
库存商品	3,851.05	288.87	3,562.18
周转材料	923.71	-	923.71
发出商品	9,076.05	543.82	8,532.23
半成品	8,824.22	619.95	8,204.27
委托加工物资	2,920.02	28.79	2,891.23
在制模具	29,500.28	2,022.86	27,477.42
合计	65,612.93	3685.51	61,927.43
项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,075.48	77.15	3,998.32
库存商品	3,795.85	263.91	3,531.94
周转材料	173.45	-	173.45
发出商品	3,695.76	430.01	3,265.75
半成品	3,866.95	311.34	3,555.61
委托加工物资	1,071.74	35.86	1,035.88
在制模具	13,523.34	639.25	12,884.10
合计	30,202.57	1,757.52	28,445.05

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,095.51	87.89	2,007.62
周转材料	126.40	-	126.40
半成品	3,075.16	252.59	2,822.57
库存商品	1,157.18	76.74	1,080.44
委托加工物资	383.47	20.32	363.15
发出商品	3,131.65	294.66	2,837.00
在制模具	11,326.06	-	11,326.06
合计	21,295.42	732.20	20,563.22

报告期各期末，公司已充分考虑各类产品当期及期后销售情况、存货库龄情况等情况，足额计提存货跌价准备，不存在大量滞销或销售退回的情况。2022年末存货的账面余额较2021年末增长117.24%，2023年6月末存货的账面余额较2022年末增长31.89%，主要系由于子公司重庆博俊、常州博俊业务规模增长、期末存货余额增加所致。

(7) 合同资产

报告期各期末，公司的合同资产净额分别为114.22万元、66.83万元、0万元和0万元。公司合同资产内容为未到期的质保金，具体构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
未到期的质保金	-	-	70.34	120.24
减：坏账准备	-	-	3.52	6.01
合计	-	-	66.83	114.22

(8) 其他流动资产

报告期各期末，公司其他流动资产金额为3,352.41万元、3,485.73万元、3,829.21万元和1,881.82万元。公司其他流动资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
待摊财产保险费	47.88	211.54	-	-

增值税借方余额重分类	1,661.82	3,575.22	3,485.73	3,352.41
可转债融资费用	92.45	42.45	-	-
预缴所得税	79.67	-	-	-
合计	1,881.82	3,829.21	3,485.73	3,352.41

报告期各期末，公司的其他流动资产主要为待认证增值税进项税及待抵扣增值税进项税，期末金额基本保持稳定。2023年6月末其他流动资产余额较2022年末减少1,947.39万元，主要系本期末待抵扣进项税减少所致。

2、非流动资产构成及变动分析

(1) 固定资产

报告期各期末，公司固定资产净额分别为41,474.64万元、44,354.09万元、76,408.26万元及84,202.88万元。公司各类固定资产明细情况如下：

单位：万元

项目	2023年6月30日				
	原值	累计折旧	净值	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	37,503.23	6,706.82	30,796.41	-	30,796.41
机器设备	70,780.42	19,893.92	50,886.51	-	50,886.51
运输设备	2,226.78	1,003.23	1,223.55	-	1,223.55
办公设备及其他	2,818.61	1,862.70	955.91	-	955.91
电子设备	1,232.66	892.16	340.50	-	340.50
合计	114,561.70	30,358.82	84,202.88	-	84,202.88
项目	2022年12月31日				
	原值	累计折旧	净值	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	36,003.74	5,866.79	30,136.96	-	30,136.96
机器设备	60,908.32	17,042.72	43,865.61	-	43,865.61
运输设备	1,980.29	824.22	1,156.07	-	1,156.07
办公设备及其他	2,593.69	1,688.58	905.11	-	905.11
电子设备	1,175.73	831.22	344.51	-	344.51
合计	102,661.78	26,253.53	76,408.26	-	76,408.26
项目	2021年12月31日				
	原值	累计折旧	净值	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	24,004.77	4,661.68	19,343.08	-	19,343.08

机器设备	37,061.28	13,305.73	23,755.55	-	23,755.55
运输设备	1,123.47	667.07	456.41	-	456.41
办公设备及其他	2,100.01	1,384.57	715.43	-	715.43
电子设备	848.65	765.04	83.61	-	83.61
合计	65,138.18	20,784.09	44,354.09	-	44,354.09
项目	2020年12月31日				
	原值	累计折旧	净值	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	23,213.04	3,539.10	19,673.94	-	19,673.94
机器设备	31,685.72	10,304.68	21,381.05	-	21,381.05
运输设备	812.67	587.21	225.46	-	225.46
办公设备及其他	1,417.45	1,295.10	122.35	-	122.35
电子设备	803.02	731.17	71.85	-	71.85
合计	57,931.90	16,457.26	41,474.64	-	41,474.64

公司固定资产主要为房屋建筑物及机器设备。2022 年末固定资产原值较前期期末增加 37,523.61 万元，2023 年 6 月末固定资产原值较前期期末增加 11,899.92 万元。主要系子公司常州博俊厂房及机器设备转固所致。

(2) 在建工程

报告期各期末，公司在建工程净额分别为 2,854.80 万元、15,818.45 万元、22,892.46 万元和 44,128.16 万元，占发行人各期末非流动资产的比例分别为 4.99%、18.92%、17.39%和 28.65%。2021 年末、2022 年末、2023 年 6 月末，公司在建工程金额增加幅度较大，主要是子公司常州博俊及成都博俊投入增加所致。

报告期各期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故均未计提减值准备。

(3) 无形资产

报告期各期末，公司无形资产净额分别为 4,468.49 万元、4,354.88 万元、8,002.67 万元和 7,929.48 万元。公司无形资产主要为土地使用权，其构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日

	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地使用权	7,800.68	98.38%	7,886.59	98.55%	4,175.90	95.89%	4,271.10	95.58%
软件	128.81	1.62%	116.08	1.45%	178.98	4.11%	197.39	4.42%
合计	7,929.48	100.00%	8,002.67	100.00%	4,354.88	100.00%	4,468.49	100.00%

2022 年末公司无形资产净额相较上年末增长 83.76%，主要为子公司常州博俊购买土地使用权所致。

(4) 长期待摊费用

报告期各期末，公司长期待摊费用金额分别为 5,874.30 万元、8,483.92 万元、6,455.53 万元和 5,097.44 万元。公司长期待摊费用主要为模具开发支出，其构成情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
模具开发支出	5,072.28	6,405.22	8,383.29	5,720.72
装修费	-	-	-	2.65
技术服务费	25.16	50.31	100.63	150.94
合计	5,097.44	6,455.53	8,483.92	5,874.30

2021 年末公司长期待摊费用金额相较 2020 年末增长 44.42%，主要是子公司重庆博俊用于零部件生产的模具大量完工所致。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债

报告期各期末，公司递延所得税资产分别为 291.62 万元、819.43 万元、414.86 万元和 783.87 万元。公司递延所得税资产主要由资产减值准备、信用减值准备等可抵扣暂时性差异形成。报告期各期末，公司递延所得税资产情况具体如下：

1) 未经抵消的递延所得税资产

单位：万元

项目	2023年 6月30日		2022年 12月31日		2021年 12月31日		2020年 12月31日	
	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	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	6,422.03	1,074.88	3,685.51	611.76	1,761.03	264.15	426.36	63.95
信用减值准备	5,038.61	910.06	4,240.44	670.62	2,544.15	381.62	1,394.30	209.14
政府补助	829.35	124.40	900.84	135.13	775.00	116.25	123.51	18.53
租赁负债	2,131.11	526.37	2,573.46	635.40	100.04	15.01	-	-
未实现内部 损益	2,326.31	348.95	-	-	231.50	34.73	-	-
交易性金融 负债公允价 值变动	-	-	-	-	51.15	7.67	-	-
合计	16,747.41	2,984.67	11,400.25	2,052.92	5,462.88	819.43	1,944.17	291.62

2) 未经抵消的递延所得税负债

单位：万元

项目	2023年 6月30日		2022年 12月31日		2021年 12月31日		2020年 12月31日	
	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	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
固定资产 一次性税 前扣除	18,567.27	3,822.57	10,754.13	2,156.84	2,281.38	342.21	2,048.26	307.24
使用权资 产	2,125.59	527.63	2,467.36	608.04	106.70	16.00	-	-
合计	20,692.86	4,350.20	13,221.48	2,764.88	2,388.08	358.21	2,048.26	307.24

3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：万元

项目	2023年 6月30日		2022年 12月31日		2021年 12月31日		2020年 12月31日	
	互抵金 额	抵消后 金额	互抵金 额	抵消后 金额	互抵金 额	抵消后 金额	互抵金 额	抵消后 金额
递延所得数 资产	2,200.80	783.87	1,638.06	414.86	-	819.43	-	291.62
递延所得稅 负债	2,200.80	2,149.40	1,638.06	1,126.83	-	358.21	-	307.24

(6) 其他非流动资产

报告期各期末，公司其他非流动资产金额分别为 2,255.15 万元、9,649.89

万元、14,968.39万元和9,762.94万元。公司其他非流动资产构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
预付工程设备款	9,762.94	14,968.39	5,941.77	2,255.15
预付土地款	-	-	3,708.12	-
合计	9,762.94	14,968.39	9,649.89	2,255.15

公司其他非流动资产内容主要为预付工程设备款和预付土地款。2021年末公司其他非流动资产金额相较上年末增加327.90%，主要原因是常州博俊预付土地款及工程设备款增加。2022年末公司其他非流动资产期末余额较上年末增长55.11%，系子公司重庆博俊及常州博俊预付工程设备款增加所致。

（二）负债结构分析

报告期各期末，公司的负债结构如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日		2022年 12月31日		2021年 12月31日		2020年 12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债：								
短期借款	50,168.43	22.05%	48,375.18	26.74%	15,389.45	18.13%	14,918.30	23.89%
交易性金融负债	-	-	-	-	51.15	0.06%	-	-
应付票据	63,851.14	28.07%	32,589.08	18.02%	21,799.05	25.68%	10,621.94	17.01%
应付账款	77,901.40	34.24%	67,136.51	37.11%	30,518.32	35.96%	22,693.12	36.35%
合同负债	17,264.92	7.59%	14,723.65	8.14%	5,579.44	6.57%	687.64	1.10%
应付职工薪酬	3,233.33	1.42%	2,463.67	1.36%	1,362.54	1.61%	1,035.26	1.66%
应交税费	1,673.47	0.74%	698.56	0.39%	773.65	0.91%	715.22	1.15%
其他应付款	426.72	0.19%	257.49	0.14%	139.32	0.16%	2,250.22	3.60%
一年内到期的非流动负债	2,883.44	1.27%	2,277.62	1.26%	2,561.23	3.02%	5,289.51	8.47%
其他流动负债	2,609.72	1.15%	4,544.84	2.51%	15.30	0.02%	-	-
流动负债合计	220,012.56	96.71%	173,066.58	95.67%	78,189.43	92.13%	58,211.22	93.24%
非流动负债：								
长期借款	3,000.00	1.32%	4,000.00	2.21%	5,506.42	6.49%	3,004.35	4.81%
租赁负债	1,502.58	0.66%	1,802.81	1.00%	42.32	0.05%	-	-

递延收益	829.35	0.36%	900.84	0.50%	775.00	0.91%	910.71	1.46%
递延所得税负债	2,149.40	0.94%	1,126.83	0.62%	358.21	0.42%	307.24	0.49%
非流动负债合计	7,481.33	3.29%	7,830.48	4.33%	6,681.94	7.87%	4,222.30	6.76%
负债合计	227,493.89	100.00%	180,897.06	100.00%	84,871.37	100.00%	62,433.52	100.00%

报告期各期末，公司负债总额分别为 62,433.52 万元、84,871.37 万元、180,897.06 万元和 227,493.89 万元。公司负债结构较稳定，以流动负债为主，负债总额与资产规模、销售规模相对保持一致，呈整体增长趋势，主要原因系随着公司业务规模的扩大，公司短期借款及应付款项总额增加。短期借款、应付账款、应付票据是公司负债的主要来源，报告期各期末上述三项负债占负债总额的比例分别为 77.25%、79.77%、81.87%和 84.36%。

1、流动负债构成及变动分析

(1) 短期借款

报告期各期末，公司短期借款余额分别为 14,918.30 万元、15,389.45 万元、48,375.18 万元和 50,168.43 万元，占公司流动负债的比重分别为 25.63%、19.68%、27.95%和 22.80%。公司短期借款构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
抵押借款	-	11,000.00	4,500.00	-
信用证融资	-	2,993.22	-	-
保证借款	-	-	8,970.84	-
信用借款	48,130.00	32,340.00	500.00	5,000.00
保证及抵押借款	2,000.00	2,000.00	1,400.00	9,900.00
应计利息	38.43	41.96	18.61	18.30
合计	50,168.43	48,375.18	15,389.45	14,918.30

2022 年末公司短期借款余额较 2021 年末增加 32,985.73 万元，主要是随着公司业务规模增大，经营资金周转需求增加，公司补充短期借款用于日常生产经营所致。

(2) 应付票据

报告期各期末，公司应付票据余额分别为 10,621.94 万元、21,799.05 万元、

32,589.08 万元和 63,851.14 万元，占流动负债的比重分别为 18.25%、27.88%、18.83%和 29.02%。公司应付票据构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
银行承兑汇票	63,851.14	32,589.08	15,481.61	10,621.94
商业承兑汇票	-	-	6,317.44	
合计	63,851.14	32,589.08	21,799.05	10,621.94

2021 年末公司应付票据余额较上年末增加 11,177.11 万元，主要是公司根据运营业务需要，减少资金压力，适当增加采用承兑票据的方式支付部分货款所致。2022 年末、2023 年 6 月末应付票据余额分别较上年末增加 10,790.03 万元、31,262.06 万元，主要系公司以票据方式支付供应商货款增加所致。

(3) 应付账款

报告期各期末，公司应付账款余额分别为 22,693.12 万元、30,518.32 万元、67,136.51 万元和 77,901.40 万元，占流动负债的比重分别为 38.98%、39.03%、38.79%和 35.41%。公司应付账款构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
应付材料款	48,869.63	41,977.49	20,260.37	13,905.75
应付加工费	14,854.64	14,776.80	7,009.14	5,899.20
应付工程设备款	10,992.99	8,659.88	2,490.52	1,964.72
应付运费及其他	3,184.14	1,722.34	758.28	923.44
合计	77,901.40	67,136.51	30,518.32	22,693.12

2022 年末公司应付账款余额较上年末增长 119.99%，主要原因是公司业务规模增加，子公司产能释放导致原材料采购金额及应付材料款余额上升。

(4) 合同负债

报告期各期末，公司合同负债余额分别为 687.64 万元、5,579.44 万元和 14,723.65 万元和 17,264.92 万元。公司合同负债余额均为预收货款。2022 年末合同负债余额较上年末增长 163.89%，系由于预收工装模具款增加所致。

(5) 应付职工薪酬

报告期各期末，公司应付职工薪酬金额分别为 1,035.26 万元、1,362.54 万元、2,463.67 万元和 3,233.33 万元。公司应付职工薪酬构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
短期薪酬	3,225.56	2,455.93	1,359.03	1,035.26
离职后福利-设定提存计划	7.77	7.74	3.51	-
合计	3,233.33	2,463.67	1,362.54	1,035.26

报告期内，公司应付职工薪酬的变动与员工人数变动情况基本一致，主要与员工人数、薪资水平相关。2022 年末公司应付职工薪酬余额较 2021 年末增加 1,101.13 万元，2023 年 6 月末公司应付职工薪酬余额较 2022 年末增加 769.66 万元，主要是子公司产能释放、员工增加所致。

(7) 应交税费

报告期各期末，公司应交税费余额分别为 715.22 万元、773.65 万元和 698.56 万元和 1,673.47 万元。公司应交税费主要为应交增值税和企业所得税等，其构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
增值税	567.20	320.97	433.50	196.52
企业所得税	883.17	241.27	222.32	434.51
个人所得税	88.36	39.04	35.35	24.35
城市维护建设税	3.19	6.14	22.70	14.42
教育费附加	3.95	7.13	23.72	15.44
土地使用税	14.23	7.53	1.35	1.35
房产税	59.68	41.57	25.99	25.99
印花税	36.90	32.1	8.71	2.65
环境保护税	16.75	2.67	-	-
其他	0.02	0.14	-	-
合计	1,673.47	698.56	773.65	715.22

(8) 其他应付款

报告期各期末，公司其他应付款余额分别为 2,250.22 万元、139.32 万元、257.49 万元和 426.72 万元。2020 年末，公司其他应付款余额较高，主要内容为应付上市中介机构费 2,001.66 万元。

(9) 一年内到期的非流动负债

报告期各期末，公司一年内到期的非流动负债余额分别为 5,289.51 万元、2,561.23 万元、2,277.62 万元和 2,883.44 万元，占流动负债的比例分别为 9.09%、3.28%、1.32%和 1.31%。公司一年内到期的非流动负债构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
一年内到期的长期借款	2,250.00	1,500.00	2,500.00	2,300.00
一年内到期的长期应付款项	-	-	-	2,986.29
一年内到期的租赁负债	628.53	770.65	57.72	-
一年内到期的长期借款应计利息	4.92	6.97	3.51	3.22
合计	2,883.44	2,277.62	2,561.23	5,289.51

报告期各期末，公司一年内到期的长期应付款项为融资租赁设备产生的长期应付款中一年以内到期的部分。

(10) 其他流动负债

报告期各期末，公司其他流动负债分别为 0 万元、15.30 万元、4,544.84 万元和 2,609.72 万元，主要是待转销项税额和未终止确认的已背书转让票据。

2、非流动负债构成及变动分析

(1) 长期借款

报告期各期末，公司长期借款余额分别为 3,004.35 万元、5,506.42 万元、4,000.00 万元和 3,000.00 万元，占非流动负债的比例分别为 71.15%、82.41%、51.08%和 40.10%。公司长期借款构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日

保证借款	-	-	-	800.00
保证+抵押借款	5,250.00	5,500.00	8,000.00	4,500.00
应计利息	4.92	6.97	9.93	7.57
减：一年内到期的长期借款	2,250.00	1500.00	2,500.00	2,300.00
减：一年内到期的长期借款应计利息	4.92	6.97	3.51	3.22
合计	3,000.00	4,000.00	5,506.42	3,004.35

(2) 租赁负债

2021年末、2022年末和2023年6月末，公司租赁负债余额分别为42.32万元、1,802.81万元和1,502.58万元。公司租赁负债构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
租赁付款额	2,270.34	2,742.79	104.04	-
减：未确认融资租赁费用	139.23	169.33	4.00	-
小计	2,131.11	2,573.46	100.04	-
减：一年内到期的租赁负债	628.53	770.65	57.72	-
合计	1,502.58	1,802.81	42.32	-

2022年末、2023年6月末公司租赁负债余额较高，主要系报告期子公司浙江博俊、西安博俊部件、济南博俊增加厂房租赁所致。

(3) 递延收益

报告期各期末，公司递延收益余额为910.71万元、775.00万元、900.84万元和829.35万元，其内容均为公司收到的与资产相关的政府补助。公司递延收益构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年 6月30日	2022年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
政府补助	829.35	900.84	775.00	910.71
合计	829.35	900.84	775.00	910.71

(4) 递延所得税负债

报告期各期末，公司递延所得税负债余额分别为307.24万元、358.21万元、1,126.83万元和2,149.40万元。公司递延所得税负债余额具体可见本节之“六、

财务状况分析”之“(一)资产结构分析”之“2、非流动资产构成及变动分析”之“(5)递延所得税资产和递延所得税负债”。

(三) 偿债能力分析

报告期内，公司主要偿债能力指标如下：

项目	2023年1-6月/ 2023年6月30日	2022年度/ 2022年12月31日	2021年度/ 2021年12月31日	2020年度/ 2020年12月31日
流动比率	0.95	1.02	1.23	1.58
速动比率	0.59	0.66	0.86	1.23
资产负债率(母公司)	51.68%	49.39%	37.81%	37.80%
资产负债率(合并)	62.67%	58.65%	47.27%	41.79%
息税前利润(万元)	12,363.85	18,493.53	9,621.52	9,120.47
利息保障倍数	11.47	11.90	14.55	6.80
经营活动产生的现金流量净额(万元)	18,548.63	-8,906.07	1,418.26	3,952.62

报告期内，公司流动比率分别为 1.58、1.23、1.02 和 0.95，速动比率分别为 1.23、0.86、0.66 和 0.59，整体处于较高水平。2021 年度，由于募集资金的持续投入，公司流动比率及速动比率有所下降。

报告期内，公司合并口径资产负债率分别为 41.79%、47.27%、58.65% 和 62.67%，公司资产负债结构较为合理，财务状况较为稳健。

报告期内，公司利息保障倍数分别为 6.80、14.55、11.90 和 11.47，利息偿付能力较强，无逾期偿还银行借款本金或支付利息的情形。

(四) 资产周转能力分析

报告期内，公司主要营运能力指标如下：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收账款周转率	1.48	2.66	2.60	2.23
存货周转率	1.09	2.31	2.49	2.01

注：应收账款周转率=营业收入×2/(期初应收账款净额+期末应收账款净额)，存货周转率=营业成本×2/(期初存货净额+期末存货净额)。

报告期内，公司应收账款周转率分别为 2.23 次、2.60 次、2.66 次和 1.48 次，处于较高水平，与公司信用政策基本相符。

报告期内，公司存货周转率分别为 2.01 次、2.49 次、2.31 次和 1.09 次，存货周转率较高。

（五）财务性投资情况

1、关于财务性投资及类金融业务的认定标准

（1）财务性投资

根据《<上市公司证券发行注册管理办法>第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》：

1) 财务性投资的类型包括不限于：投资类金融业务；非金融企业投资金融业务（不包括投资前后持股比例未增加的对集团财务公司的投资）；与公司主营业务无关的股权投资；投资产业基金、并购基金；拆借资金；委托贷款；以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资；购买收益波动大且风险较高的金融产品等；

2) 围绕产业链上下游以获取技术、原料或渠道为目的的产业投资，以收购或整合为目的的并购投资，以拓展客户、渠道为目的的拆借资金、委托贷款，如符合公司主营业务及战略发展方向，不界定为财务性投资；

3) 上市公司及其子公司参股类金融公司的，适用本条要求；经营类金融业务的不适用本条，经营类金融业务是指将类金融业务收入纳入合并报表；

4) 基于历史原因，通过发起设立、政策性重组等形成且短期难以清退的财务性投资，不纳入财务性投资计算口径。

（2）类金融业务

根据《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定：除人民银行、银保监会、证监会批准从事金融业务的持牌机构为金融机构外，其他从事金融活动的机构均为类金融机构。类金融业务包括但不限于：融资租赁、融资担保、商业保理、典当及小额贷款等业务。

2、自本次发行相关董事会决议日前六个月至今，公司新实施或拟实施的财务性投资及类金融业务的具体情况

公司于 2022 年 11 月 10 日召开第四届董事会第十六次会议审议通过本次向不特定对象发行可转债的相关议案，本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在实施或拟实施的财务性投资及类金融投资。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司与投资相关的科目核查情况如下：

单位：万元

序号	项目	账面价值	财务性投资金额
1	货币资金	21,779.70	-
2	其他应收款	339.29	-
3	其他流动资产	1,881.82	-
4	其他非流动资产	9,762.94	-

1、交易性金融资产、委托理财

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在已实施或拟实施的交易性金融资产、委托理财的情形。

2、类金融投资

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在实施或拟实施融资租赁、商业保理和小贷业务等类金融投资的情形。

3、投资产业基金、并购基金

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在新增投资产业基金、并购基金的情形。

4、拆借资金

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在对外拆借资金的情形。

5、委托贷款

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在将资金以委托贷款形式对外借予他人的情形。

6、以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在以超过集团持股比例向集团财务公司出资或增资的情形。

7、购买收益波动大且风险较高的金融产品

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在购买收益波动大且风险较高的金融产品的情形。

8、非金融企业投资金融业务

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在投资金融业务的情形。

9、权益工具投资

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在权益工具投资的情形。

10、与公司主营业务无关的股权投资

自本次发行相关董事会决议日前六个月起至本募集说明书摘要签署日，公司不存在与公司主营业务无关的股权投资情形。

综上所述，本次发行相关董事会决议日前六个月起至今，公司不存在实施或拟实施的财务性投资及类金融业务。

七、经营成果分析

（一）营业收入结构及趋势分析

1、营业收入构成情况

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务	96,128.70	94.13%	124,919.53	89.81%	74,004.58	91.87%	51,946.47	94.66%
其他业务	5,998.09	5.87%	14,171.39	10.19%	6,546.00	8.13%	2,930.19	5.34%
合计	102,126.79	100.00%	139,090.93	100.00%	80,550.58	100.00%	54,876.67	100.00%
同比增长		-		72.68%		46.78%		5.15%

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
率								

报告期内，公司主营业务收入占营业收入比重在 85% 以上，公司主营业务突出，经营稳定。2021 年度，公司营业收入大幅增长的主要原因是冲压业务的增长较大，冲压业务的增长主要是因为车身模块化业务收入大幅增长。2021 年度子公司重庆博俊的汽车零部件、模具生产线建设项目于 2021 年 5 月正式达产，子公司重庆博俊车身模块化等总成类零部件销量增加。

2022 年度，公司营业收入同比增长 72.68%，主要系子公司重庆博俊及常州博俊车身模块化业务收入增长所致。

2、营业收入按产品分类

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
冲压业务	92,313.94	90.39%	114,580.46	82.38%	62,227.03	77.25%	41,662.73	75.92%
商品模业务	256.91	0.25%	182.23	0.13%	1,043.66	1.30%	581.56	1.06%
注塑业务	3,557.85	3.48%	10,156.84	7.30%	10,733.89	13.33%	9,702.19	17.68%
其他业务	5,998.09	5.87%	14,171.39	10.19%	6,546.00	8.13%	2,930.19	5.34%
合计	102,126.79	100.00%	139,090.93	100.00%	80,550.58	100.00%	54,876.67	100.00%

公司 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年 1-6 月冲压业务收入分别为 41,662.73 万元、62,227.03 万元、114,580.46 万元和 92,313.94 万元，占营业收入的比例分别为 75.92%、77.25%、82.38% 和 90.39%，为公司的主要产品，公司产品结构整体保持稳定。

3、营业收入按区域分类

单位：万元

地区	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比

境内	96,214.10	94.21%	130,677.26	93.95%	73,250.42	90.94%	49,193.03	89.64%
境外	5,912.69	5.79%	8,413.66	6.05%	7,300.16	9.06%	5,683.63	10.36%
合计	102,126.79	100.00%	139,090.93	100.00%	80,550.58	100.00%	54,876.67	100.00%

报告期内，公司境内销售收入占比分别为 89.64%、90.94%、93.95% 和 94.21%，公司内外销结构保持稳定。

4、营业收入按销售季节分类

报告期内，公司营业收入按销售季节划分的构成情况如下：

单位：万元

地区	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
第一季度	41,290.71	40.43%	22,573.99	16.23%	12,965.58	16.10%	8,100.21	14.76%
第二季度	60,836.08	59.57%	24,199.09	17.40%	16,133.65	20.03%	12,660.16	23.07%
第三季度	-	-	36,973.91	26.58%	21,765.40	27.02%	17,870.56	32.56%
第四季度	-	-	55,343.94	39.79%	29,685.95	36.85%	16,245.73	29.60%
合计	102,126.79	100.00%	139,090.93	100.00%	80,550.58	100.00%	54,876.67	100.00%

对于整车销售市场而言，年末及传统节日假期一般为销售旺季，具有一定的季节性，但是由于新产品投入、营销推广、税收政策、备库存等因素的影响，汽车整车制造行业季节性有所削弱。发行人所在的汽车零部件行业不存在明显的季节性，但受到整车企业生产订单的间接影响，一般而言下半年收入规模增长较快，发行人的冲压业务和注塑业务在季度收入变化方面，受此影响更加明显，导致第三、第四季度收入较高。

(二) 营业成本结构及趋势分析

1、营业成本变动分析

报告期内，公司营业成本的变动情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
主营业务	76,190.20	98.76%	99,091.32	95.11%	60,355.84	98.89%	38,728.27	99.42%

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
其他业务	958.15	1.24%	5,091.34	4.89%	676.13	1.11%	225.71	0.58%
合计	77,148.36	100.00%	104,182.66	100.00%	61,031.98	100.00%	38,953.99	100.00%

报告期内，公司营业成本分别为 38,953.99 万元、61,031.98 万元、104,182.66 万元和 77,148.36 万元，其变动与营业收入的变动趋势基本保持一致。

2、主营业务成本分产品分析

报告期内，公司的主营业务成本按产品分类如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
冲压业务	73,533.31	96.51%	92,280.91	93.13%	52,152.84	86.41%	32,280.48	83.35%
商品模业务	106.16	0.14%	139.14	0.14%	545.81	0.90%	328.98	0.85%
注塑业务	2,550.74	3.35%	6,671.27	6.73%	7,657.19	12.69%	6,118.81	15.80%
合计	76,190.20	100.00%	99,091.32	100.00%	60,355.84	100.00%	38,728.27	100.00%

报告期内，公司冲压业务成本分别为 32,280.48 万元、52,152.84 万元、92,280.91 万元和 73,533.31 万元，占主营业务成本的比例分别为 83.35%、86.41%、93.13%和 96.51%，与主营业务收入结构基本匹配。

（三）毛利及毛利率分析

1、毛利及毛利率总体情况

报告期内，公司主营业务和其他业务的毛利和毛利率的具体情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率	毛利	毛利率
主营业务	19,938.49	20.74%	25,828.21	20.68%	13,648.74	18.44%	13,218.20	25.45%
其他业务	5,039.94	84.03%	9,080.06	64.07%	5,869.87	89.67%	2,704.48	92.30%
合计	24,978.43	24.46%	34,908.27	25.10%	19,518.61	24.23%	15,922.68	29.02%

报告期内，公司其他业务毛利率分别为 92.30%、89.67%、64.07% 和 84.03%，其他业务毛利率较高，主要是公司其他业务主要为边角料销售且边角料毛利率较高所致。

2、主营业务毛利及毛利率分析

报告期内，公司主营业务产品毛利及占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
冲压业务	18,780.63	94.19%	22,299.55	86.34%	10,074.19	73.81%	9,382.24	70.98%
商品模业务	150.75	0.76%	43.09	0.17%	497.84	3.65%	252.58	1.91%
注塑业务	1,007.11	5.05%	3,485.57	13.50%	3,076.70	22.54%	3,583.38	27.11%
合计	19,938.50	100.00%	25,828.21	100.00%	13,648.74	100.00%	13,218.20	100.00%

公司主营业务毛利主要来自于冲压业务，报告期内，公司冲压业务毛利金额分别为 9,382.24 万元、10,074.19 万元、22,299.55 万元和 18,780.63 万元，毛利贡献分别为 70.98%、73.81%、86.34% 和 94.19%，冲压业务毛利金额及贡献均呈上升趋势。

公司按产品分类的主营业务毛利率情况如下表所示：

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
冲压业务	20.34%	19.46%	16.19%	22.52%
商品模业务	58.68%	23.65%	47.70%	43.43%
注塑业务	28.31%	34.32%	28.66%	36.93%
主营业务毛利率	20.74%	20.68%	18.44%	25.45%

报告期内，公司主要产品冲压业务毛利率分别为 22.52%、16.19%、19.46% 和 20.34%，2021 年度公司冲压业务毛利率由 22.52% 下降至 16.19%，下降 6.33 个百分点，主要是钢材等直接材料价格上涨以及子公司重庆博俊车身模块化业务产能未完全释放从而导致产品的单位固定成本较高所致。2022 年度，公司冲压业务毛利率由 16.19% 上升至 19.46%，上升 3.27 个百分点，主要是钢材等直接材料市场价格较 2021 年有所下降使得公司原材料成本有所下降所致。

3、与同行业上市公司的主营业务毛利率对比

发行人同行业公司选取标准和原则主要包括：（1）与发行人相似，生产的汽车零部件主要为金属冲压件、注塑件等；（2）与发行人相似，为汽车零部件二级供应商；（3）与发行人相似，具有模具的研发、设计、生产能力。

发行人同行业可比上市公司选取较为客观，具有可比性、针对性。

发行人综合考虑上述标准，选取了五家汽车零部件行业的上市公司作为可比公司，具体情况如下：

可比公司名称	主要产品及业务	主要原材料	主要生产工艺
金鸿顺	汽车车身和底盘冲压零部件及其相关模具的开发、生产与销售	钢材	冲压、焊接、涂装、机加工等
华达科技	汽车零部件、模具等产品的研发、设计、生产与销售	钢材	冲压、焊接、机加工等
泉峰汽车	铝合金及黑色金属类汽车零部件的研发、生产、销售	铝锭、钢材	模具设计与制造、压铸、机加工等
威唐工业	独立汽车冲压模具与汽车零部件的研发、生产及销售	钢材	机加工、组模、冲压、焊接等
文灿股份	汽车铝合金精密铸件产品的研发、生产和销售	铝合金和配件	熔料、压铸成型、热处理、精加工、模具加工等

报告期内公司与同行业可比上市公司主营业务毛利率比较情况如下：

证券代码	证券简称	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
603922.SH	金鸿顺	未披露	3.66%	6.34%	7.01%
603358.SH	华达科技	未披露	11.67%	14.92%	14.45%
603982.SH	泉峰汽车	未披露	9.30%	21.54%	27.23%
300707.SZ	威唐工业	未披露	23.46%	19.15%	28.08%
603348.SH	文灿股份	未披露	18.67%	18.15%	23.79%
均值			15.78%	16.02%	20.11%
300926.SZ	博俊科技	20.74%	20.68%	18.44%	25.45%

数据来源：同行业可比公司公告文件

报告期内，公司与同行业可比公司的主营业务毛利率波动趋势基本一致，公司属于传统型制造业，钢材等原材料价格对公司的毛利水平影响较大。2021年，受原材料价格上升影响，汽车零部件行业毛利率整体有所下滑。2022年，在原材料价格有所下降的情况下，公司与威唐工业、文灿股份毛利率有所上升，具有可比性。金鸿顺由于客户年降等因素、华达科技受材料价格波动及运输费

用等影响、泉峰汽车受公司新建项目产能未完全释放等影响，上述公司 2022 年度毛利率有所下滑。

（四）期间费用分析

报告期内，公司的期间费用及其占营业收入比率情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	金额	占收入比例	金额	占收入比例
销售费用	477.09	0.47%	634.34	0.46%	499.01	0.62%	445.28	0.81%
管理费用	3,899.74	3.82%	5,976.31	4.30%	3,686.47	4.58%	2,699.98	4.92%
研发费用	3,665.91	3.59%	5,092.17	3.66%	3,104.38	3.85%	2,599.36	4.74%
财务费用	745.37	0.73%	1,111.07	0.80%	779.54	0.97%	1,296.84	2.36%
合计	8,788.11	8.61%	12,813.88	9.21%	8,069.41	10.02%	7,041.46	12.83%

1、销售费用

报告期内，公司销售费用构成情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	159.31	33.39%	419.38	66.11%	281.49	56.41%	215.45	48.38%
办公差旅费	39.57	8.29%	9.26	1.46%	15.44	3.09%	14.76	3.32%
业务招待费	111.25	23.32%	41.51	6.54%	52.33	10.49%	75.91	17.05%
销售服务费	8.97	1.88%	13.62	2.15%	19.53	3.91%	27.34	6.14%
折旧与摊销	86.80	18.19%	75.05	11.83%	35.13	7.04%	19.67	4.42%
其他	71.17	14.92%	75.52	11.91%	95.09	19.06%	92.15	20.69%
合计	477.09	100.00%	634.34	100.00%	499.01	100.00%	445.28	100.00%

报告期内，公司销售费用分别为 445.28 万元、499.01 万元、634.34 万元和 477.09 万元，占营业收入的比例分别为 0.81%、0.62%、0.46% 和 0.47%。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用的构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	2,474.91	63.46%	3,544.18	59.30%	2,303.83	62.49%	1,545.60	57.25%
办公差旅费	529.60	13.58%	815.66	13.65%	499.48	13.55%	328.68	12.17%
折旧与摊销	319.73	8.20%	723.33	12.10%	329.05	8.93%	344.58	12.76%
业务招待费	241.67	6.20%	283.50	4.74%	129.86	3.52%	76.93	2.85%
咨询服务费	157.65	4.04%	272.12	4.55%	183.71	4.98%	283.04	10.48%
租赁费	58.92	1.51%	72.85	1.22%	22.59	0.61%	17.25	0.64%
残疾人就业保障金	-	-	41.24	0.69%	28.38	0.77%	26.57	0.98%
修理费	26.77	0.69%	18.19	0.30%	15.73	0.43%	13.83	0.51%
其他	90.49	2.32%	205.23	3.43%	173.85	4.72%	63.49	2.35%
合计	3,899.74	100.00%	5,976.31	100.00%	3,686.47	100.00%	2,699.98	100.00%

报告期内，公司管理费用分别为 2,699.98 万元、3,686.47 万元、5,976.31 万元和 3,899.74 万元，占营业收入的比例分别为 4.92%、4.58%、4.30%和 3.82%。管理费用主要为管理人员职工薪酬、办公差旅费用、办公设备折旧费用、中介咨询费等。报告期内，公司管理费用逐年上升，主要是随着公司业务规模的扩大，管理费用人员人数增加、职工薪酬相应增加所致。

3、研发费用

报告期内，公司研发费用构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
职工薪酬	1,917.22	52.30%	2,727.80	53.57%	2,085.88	67.19%	1,271.87	48.93%
折旧与摊销	335.27	9.15%	318.78	6.26%	309.32	9.96%	296.45	11.40%
直接材料	1,340.00	36.55%	1,921.10	37.73%	617.75	19.90%	932.73	35.88%
其他	73.42	2.00%	124.49	2.44%	91.44	2.95%	98.32	3.78%
合计	3,665.91	100.00%	5,092.17	100.00%	3,104.38	100.00%	2,599.36	100.00%

报告期内，公司研发费用分别为 2,599.36 万元、3,104.38 万元、5,092.17 万元和 3,665.91 万元，占营业收入的比例分别为 4.74%、3.85%、3.66%和 3.59%，

公司研发费用逐年上升，占营业收入的比例基本保持稳定。公司研发费用主要为技术人员职工薪酬和直接材料费用，报告期内，上述合计占研发费用比例分别为 84.81%、87.09%、91.30%和 88.85%，占比较为稳定。

4、财务费用

报告期内，公司财务费用构成情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	1,077.91	1,554.22	661.37	1,229.44
利息收入	38.86	-111.98	-74.68	-31.12
汇兑净损失	-326.54	-406.53	-0.87	90.68
提前扣款现金折扣	-	-	-9.43	-23.96
银行手续费及其他	32.86	75.36	83.78	31.80
票据贴现利息	-	-	119.36	-
合计	745.37	1,111.07	779.54	1,296.84

报告期内，公司财务费用分别为 1,296.84 万元、779.54 万元、1,111.07 万元和 745.37 万元，占营业收入的比例分别为 2.36%、0.97%、0.80%和 0.73%。公司财务费用主要为利息费用。2021 年公司财务费用有所下降，主要是公司 IPO 首发募集资金归还部分借款、融资租赁及售后回租年中到期以及借款时间因素导致利息支出减少所致。

（五）其他项目分析

1、其他收益

报告期内，公司其他收益情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入其他收益的政府补助	71.49	138.06	164.45	78.65
其他	7.42	3.86	1.80	1.75
合计	78.91	141.93	166.24	80.40

报告期内，公司的其他收益主要为政府补助。2021 年其他收益大幅增加主要由于本期摊销的与资产相关的政府补助增加所致。

2、投资收益

报告期内，公司投资收益情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
理财产品投资收益	-	-	325.13	17.04
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-169.29	-	-
合计	-	-169.29	325.13	17.04

2020年和2021年，公司的投资收益均为理财产品的投资收益。2022年，公司处置交易性金融资产取得的投资收益为处置远期外汇所致。2022年投资收益较2021年下降494.42万元，系本期未购买理财产品及远期外汇处置所致。

3、信用减值损失

报告期内，公司信用减值损失情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-	-	5.00	-5.00
应收账款坏账损失	-818.06	-1,679.61	-997.31	-46.90
其他应收款坏账损失	9.70	-26.27	-6.57	11.88
长期应收款坏账损失	-	-	47.15	-
合计	-808.36	-1,705.88	-951.73	-40.02

报告期内，公司信用减值损失分别为-40.02万元、-951.73万元、-1,705.88万元和-808.36万元，公司资产减值损失主要由应收账款坏账损失和其他应收款坏账损失组成。2021年度和2022年度，公司信用减值损失分别增加911.71万元和754.15万元，主要系随着公司业务规模的扩大，公司期末应收账款增加所致。

4、资产减值损失

报告期内，公司资产减值损失情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
----	-----------	--------	--------	--------

存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,813.64	-2,857.13	-1,619.21	-540.88
合同资产减值损失	-	3.52	2.49	-6.01
合计	-3,813.64	-2,853.61	-1,616.72	-546.89

报告期内，公司资产减值损失分别为-546.89万元、-1,616.72万元、-2,853.61万元和-3,813.64万元，公司资产减值损失由存货跌价损失构成及合同履约成本减值损失构成。2021年度，公司资产减值损失增加1,069.83万元，主要是年度材料价格波动导致在制模具成本变动。2022年度公司资产减值损失增加1,236.89万元，2023年1-6月公司资产减值损失增加960.03万元，主要系公司对部分存在减值迹象的在制模具计提存货跌价损失所致。

（六）非经常性损益

报告期内，公司非经常性损益情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	1.67	-2.80	26.21	-23.73
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	144.56	239.03	396.11	111.90
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	325.13	17.04
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-169.29	-51.15	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.33	-0.56	5.28	-
非经常性损益总额	152.56	66.38	701.58	105.21
减：非经常性损益的所得税影响数	22.89	10.04	106.16	18.74
非经常性损益净额	129.67	56.34	595.41	86.47
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	129.67	56.34	595.41	86.47

报告期内，公司发生的扣除所得税影响额后的非经常性损益分别为 86.47 万元、595.41 万元、56.34 万元和 129.67 万元，占归属于母公司股东的净利润的比例分别为 1.28%、7.07%、0.38%和 1.36%，报告期内，公司扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润金额分别为 6,643.38 万元、7,826.17 万元、14,762.89 万元和 9,388.68 万元，公司归属于母公司净利润扣除非经常性损益后仍具备较强的盈利能力，非经常性损益不会对公司盈利能力的稳定性产生重大影响。

八、现金流量分析

报告期内，公司现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
经营活动产生的现金流量净额	18,548.63	-8,906.07	1,418.26	3,952.62
投资活动产生的现金流量净额	-21,061.21	-32,665.58	-21,135.32	-3,340.71
筹资活动产生的现金流量净额	-5,453.87	41,630.54	-3,043.35	32,592.75
汇率变动对现金及现金等价物的影响	124.55	-3.44	-216.97	-18.81
现金及现金等价物净增加额	-7,841.91	55.44	-22,977.38	33,185.86

（一）经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
销售商品、提供劳务收到的现金	58,047.84	89,602.93	62,908.38	43,679.23
收到的税费返还	4,448.83	2,758.49	1,420.77	795.60
收到其他与经营活动有关的现金	119.04	528.98	337.42	588.29
经营活动现金流入小计	62,615.71	92,890.40	64,666.57	45,063.12
购买商品、接受劳务支付的现金	26,946.44	77,011.34	45,769.56	26,787.09
支付给职工以及为职工支付的现金	14,373.60	18,884.59	12,389.15	9,647.07
支付的各项税费	1,827.97	3,528.68	3,580.35	3,645.92
支付其他与经营活动有关	919.09	2,371.87	1,509.24	1,030.41

的现金				
经营活动现金流出小计	44,067.09	101,796.47	63,248.31	41,110.49
经营活动产生的现金流量净额	18,548.63	-8,906.07	1,418.26	3,952.62

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,952.62 万元、1,418.26 万元、-8,906.07 万元和 18,548.63 万元。公司销售商品、提供劳务收到的现金分别为 43,679.23 万元、62,908.38 万元、89,602.93 万元和 58,047.84 万元，占当期营业收入的比例分别为 79.60%、78.10%、64.42%和 56.84%。

2021 年度公司经营活动产生的现金流量净额较 2020 年减少 2,534.36 万元，主要是支付给职工以及为职工支付的现金增加 2,742.09 万元所致。支付给职工以及为职工支付的现金增加主要是：①随着公司生产经营规模上升，公司生产人员数量有所上升；②2020 年度受国内外环境影响社保存在减免政策，2021 年度该优惠政策取消导致支付给职工的社保金额增加。

2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额较 2021 年减少 10,324.33 万元，主要原因包括：①2022 年销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的差额较 2021 年减少 4,547.23 万元；②支付给职工以及为职工支付的现金增加 6,495.43 万元。公司 2022 年度销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的差额较 2021 年有所减少，主要是公司 2022 年四季度销售额金额较大，相应应收账款尚未到达信用期，款项尚未收回所致。公司支付给职工以及为职工支付的现金增加主要是随着公司生产经营规模上升，公司生产人员数量有所上升所致。

公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的勾稽关系如下：

单位：万元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	9,518.35	14,819.23	8,421.58	6,729.85
加：资产减值损失	3,813.64	2,853.61	1,616.72	546.89
信用减值损失	808.36	1,705.88	951.73	40.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,116.08	5,481.91	4,505.94	4,032.08

使用权资产折旧	341.77	352.60	55.67	0.00
无形资产摊销	129.07	240.99	211.51	230.35
长期待摊费用摊销	25.16	50.31	52.96	41.26
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）	-1.67	2.80	-30.21	-2.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	4.00	26.69
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	51.15	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	953.35	1,485.88	569.63	1,248.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-	169.29	-325.13	-17.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-369.01	404.57	-527.81	-28.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,022.57	768.61	50.97	-14.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,999.83	-36,339.51	-9,501.04	-2,813.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,861.41	-40,831.91	-31,760.00	-4,466.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,052.19	39,929.64	27,071.19	-1,599.49
其他	-	-	-0.60	-0.90
经营活动产生的现金流量净额	18,548.63	-8,906.07	1,418.26	3,952.62

（二）投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
收回投资收到的现金	-	-	302,900.00	29,395.00
取得投资收益收到的现金	-	-	325.13	17.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6.03	20.70	42.59	3.70
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	6.03	20.70	303,267.72	29,415.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,067.24	32,686.28	21,503.04	3,361.46
投资支付的现金	-	-	302,900.00	29,395.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-

投资活动现金流出小计	21,067.24	32,686.28	324,403.04	32,756.46
投资活动产生的现金流量净额	-21,061.21	-32,665.58	-21,135.32	-3,340.71

报告期内，公司投资活动产生的现金流净额为-3,340.71万元、-21,135.32万元、-32,665.58万元和-21,061.21万元，主要包括购建固定资产、无形资产和厂房支付的现金。2021年投资活动支付的现金较2020年有所上升，主要是首次公开发行股票募集资金投资项目实施、购买机器设备及建设厂房增加现金所致。2022年投资活动产生的现金流量净额较2021年有所下降，主要系2022年子公司常州博俊及成都博俊投入增加导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金有所上升所致。

（三）筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量情况如下：

单位：万元

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
吸收投资收到的现金	-	19,802.97	-	35,348.36
取得借款收到的现金	34,120.00	60,233.22	22,697.15	26,900.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	322.58	-	481.71
筹资活动现金流入小计	34,120.00	80,358.76	22,697.15	62,730.06
偿还债务支付的现金	29,580.00	29,919.50	19,200.00	24,997.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,361.47	3,381.89	1,304.07	885.16
支付其他与筹资活动有关的现金	7,632.40	5,426.84	5,236.44	4,254.70
筹资活动现金流出小计	39,573.87	38,728.23	25,740.50	30,137.31
筹资活动产生的现金流量净额	-5,453.87	41,630.54	-3,043.35	32,592.75

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为32,592.75万元、-3,043.35万元、41,630.54万元和-5,453.87万元。其中2021年公司筹资活动现金流量净额为负，主要是支付银行承兑汇票保证金、子公司重庆博俊支付与融资租赁相关的费用以及当期分红款金额大于取得的银行借款净额所致。2020年和2022年，公司筹资活动现金流量净额为正，主要是2020年度通过首次公开发行股票筹集资金35,348.36万元、2022年通过非公开发行股票筹集资金19,802.97万元所致。

九、资本性支出

（一）报告期内公司重大资本性支出

报告期内，公司重大资本性支出主要为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，支付的金额分别为 3,361.46 万元、21,503.04 万元、32,686.28 万元和 21,067.24 万元，具体详见本节“六、财务状况分析”之“（一）资产结构分析”之“2、非流动资产构成及变动分析”之“（1）固定资产”和“（2）在建工程”。

（二）未来可预见的重大资本性支出

截至本募集说明书摘要签署之日，除本次发行募集资金投资项目及首次公开发行股票募集资金投资项目外，无其他可预见的重大资本性支出。本次发行募集资金投资项目的具体投资计划参见募集说明书“第七节 本次募集资金运用”。

十、技术创新分析

公司掌握的技术情况、在研项目及进展情况、保持持续技术研发的机制和安排见募集说明书“第四节 发行人基本情况”之“九、公司的核心技术水平与研发情况”。

十一、重大担保、仲裁、诉讼、其他或有事项和重大期后事项

（一）重大担保事项

截至报告期末，发行人不存在向控股子公司以外的公司或相关主体提供担保的情形。

（二）重大仲裁、诉讼事项

截至报告期期末，公司不存在对财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项。

截至报告期期末，公司控股股东、实际控制人、控股子公司、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均不存在作为一方当事人的重大诉讼或仲裁事项。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员无涉及行政处罚、被司法机关立案侦查、被中国证监会立案调查的情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

（三）其他或有事项

截至本募集说明书摘要签署日，公司不存在需要披露的其他或有事项。

（四）重大期后事项

截至本募集说明书摘要签署日，公司不存在需要披露的重大期后事项。

十二、本次发行的影响

（一）本次发行完成后，公司业务及资产的变动或整合计划

公司本次募集资金净额将用于“常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目”“汽车零部件产品扩建项目”和补充流动资金项目，将提升公司在行业的综合市场竞争力和持续盈利能力。公司本次募集资金投资项目均符合国家相关的产业政策以及公司未来整体战略的发展方向，具有良好的市场发展前景和经济效益。本次募集资金投资项目的建设是公司实施发展战略的需要，有利于增强公司的业务规模和竞争优势，进一步丰富公司产品结构，从而提升公司盈利能力和综合竞争力。

本次可转债募集资金到位后，发行人流动资产、非流动负债和总资产规模将有所提高，有利于进一步增强发行人资本实力。随着可转债陆续转股，发行人净资产规模将得到充实，持续经营能力和抗风险能力得到提升。本次发行完成后，发行人累计债券余额、资产负债结构变化和现金流对本息的支持情况如下：

1、累计债券余额不超过最近一期末净资产的 50%

截至本募集说明书摘要签署之日，发行人累计债券余额为 0 万元，发行人及其子公司不存在已获准未发行的债务融资工具。截至 2023 年 6 月 30 日，发

行人净资产为 135,489.81 万元，本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金 50,000.00 万元。

本次发行完成后，假设本次可转债转股期限内投资者均不选择转股，且可转债不考虑计入所有者权益部分的金额，预计发行人累计债券余额为 50,000.00 万元，占 2023 年 6 月 30 日发行人净资产的比例为 36.90%，未超过 50%。

2、本次发行对资产负债结构的影响

假设其他条件不变，本次发行完成后，发行人资产负债结构将变动如下：

单位：万元

项目	2023 年 6 月 30 日	本次发行完成后（模拟）
流动资产合计	208,953.35	258,953.35
非流动资产合计	154,030.36	154,030.36
资产合计	362,983.71	412,983.71
流动负债合计	220,012.56	220,012.56
非流动负债合计	7,481.33	57,481.33
负债合计	227,493.89	277,493.89
资产负债率（合并）	62.67%	67.19%

本次发行完成后，发行人资产负债率会出现一定的增长，但仍维持在合理水平。随着后续可转债持有人陆续转股，发行人资产负债率将逐步降低。

3、未来是否有足够的现金流支付本息

（1）最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息

2020 年度、2021 年度、2022 年度，发行人归属于母公司所有者的净利润分别为 6,729.85 万元、8422.58 万元、14,790.87 万元，平均可分配利润为 9,981.10 万元。本次发行可转债拟募集资金 50,000.00 万元，按票面利率 2.50% 进行测算（注：此处为谨慎起见，取 2.50% 进行测算，并不代表公司对票面利率的预期），发行人每年支付的可转债利息为 1,250.00 万元。公司最近三年平均可分配利润足以支付公司债券一年的利息。

（2）发行人具有正常的现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,952.62 万元、1,418.26 万元、-8,906.07 万元和 18,548.63 万元。2022 年度经营活动净现金流为负主要系：①2022 年销售商品、提供劳务收到的现金与购买商品、接受劳务支付的现金的差额较 2021 年减少 4,547.23 万元；②支付给职工以及为职工支付的现金增加 6,495.43 万元。公司处于快速发展阶段，下游市场需求旺盛，营业收入保持快速增长，公司的盈利质量具有确定性，公司有足够的现金流来支付本次可转债的本息，公司具备正常的现金流量水平。

(3) 货币资金和银行授信额度充足

截至 2023 年 6 月 30 日，发行人货币资金为 21,779.70 万元，同时公司信用情况良好，融资渠道顺畅，获得较高额度的银行授信，能够保障未来的偿付能力。

(二) 本次发行完成后，公司新旧产业融合情况

本次募集资金投资项目与现有业务密切相关，本次发行完成后，公司的主营业务将保持不变，不存在公司新旧产业融合的情况。

(三) 本次发行完成后，上市公司控制权结构的变化情况

本次发行不会导致上市公司控制权发生变化。

第五节 本次募集资金运用

一、本次募集资金使用计划

公司本次发行拟募集资金总额不超过 50,000.00 万元（含 50,000.00 万元），扣除发行费用后，拟用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟使用募集资金
1	常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目	50,000.00	18,682.58
2	汽车零部件产品扩建项目	30,000.00	24,317.42
3	补充流动资金项目	7,000.00	7,000.00
合计		87,000.00	50,000.00

如果本次发行扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，不足部分公司将通过自筹资金解决。

本次募投项目不存在使用募集资金置换本次董事会前投入资金的情形。募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后予以置换。

在上述募集资金投资项目的范围内，公司董事会或董事会授权人士可根据项目的进度、资金需求等实际情况，对上述项目的募集资金投入金额进行适当调整。

二、本次募集资金投资项目的具体情况

（一）常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目

1、项目概况

常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目由公司全资子公司常州博俊具体实施。项目总投资 50,000.00 万元，项目建设期为 2 年。项目将通过引进先进智能化、自动化生产设备，建设高端汽车零部件智能

制造生产线，扩大主营产品产能规模，并进一步提升和完善汽车零部件的设计、研发水平。

2、项目必要性分析

(1) 有利于顺应行业趋势，加快汽车零部件模块化、轻量化发展

随着汽车制造业步入成熟发展阶段，整车厂越来越重视汽车零部件的生产规模化、专业分工化、成本管控化。为了提高整车安装流程的自动化水平和精确度、提升生产效率、优化整车空间结构、改善整车性能，汽车零部件正在由单一部件向集成化、模块化单元方向发展。此外，作为实现节能减排的重要手段，汽车轻量化已成为汽车制造业不可逆转的发展趋势，越来越多的整车厂商开始重视汽车在减重节能方面的表现。作为汽车制造业的基础，汽车零部件供应商需要加大对新材料、新工艺等方面的研发支持力度，适应整车轻量化发展的需求。本次“年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具”项目，将在综合考虑汽车车身性能、材料特性及结构设计特点的前提下，通过高强度钢、纤维复合材料等轻量化材料的应用，保证零部件强度和可靠性的同时，实现车身架构的轻量化效果。

(2) 有利于布局长三角业务，拓展下游整车厂客户

目前，国内已形成六大汽车产业集聚区，分别为长三角集群、珠三角集群、京津冀集群、中三角集群、成渝西部集群、东北集群。其中，长三角汽车产业集群以江苏、上海、浙江为中心，以上汽、吉利等企业为骨干，聚集了众多产值超百亿的产业园区。从国内已形成的六大汽车产业集聚区来看，除了传统造车行业以外，新能源、智能化汽车增长最为明显。为进一步满足新能源汽车及零部件产业配套需求，江浙沪地区还将继续推动新能源汽车产业链上下游集聚发展，打造新能源汽车制造、智能网联汽车测试服务、汽车电子等全产业链集群。作为长三角甚至全国的新能源汽车产业集群高地，“十三五”期间常州市逐步填补汽车核心零部件产业空白，已经逐渐形成较为完善的产业链，整车企业数量不断增加，新能源整车实现“从无到有”的重大突破。随着一大批重大项目的招引签约、开工竣工、投产达产，常州汽车及零部件产业在“十四五”期间持续高质量发展。为了进一步完善公司产品结构，推进公司从二级供应商到

整车厂一级供应商的角色转变进程，公司拟通过本项目建设积极布局长三角地区业务，拓展下游整车厂客户，向周边区域整车厂提供模块化零部件及模具产品，进一步实现公司业务规模的增长。

(3) 有利于节约仓储及物流成本，提高公司盈利水平

整车厂装配和零部件生产之间的关系紧密，当前我国汽车生产企业普遍实行准时生产制，要求零部件厂商按整车厂的生产节奏和生产需求量供货，这就造成零部件生产商为了满足整车厂的零库存和准时供货需求，必须保持较高的库存水平，相应导致零部件企业的仓储及运输等成本不断增加。本项目建设地址定于常州武进国家高新区，区内及周边汇聚了理想、东风、比亚迪等整车企业。围绕区域附近整车厂设厂不仅可以大大节约零部件产品的运输成本，同时还有利于快速响应客户需求，实时跟进整车厂的生产计划，同步进行零部件产品的排产，进而减少库存、节约仓储成本，有助于公司利润水平的提高。

3、项目可行性分析

(1) 项目建设符合国家及地方政策要求

为促进我国汽车零部件行业积极健康发展，近年来我国相关部门颁布了行业相关政策发展规划。2017年4月25日，《汽车产业中长期发展规划》发布，规划提出要开展汽车整车工艺、关键总成和零部件等先进制造装备的集成创新和工程应用。支持整车企业协同零部件企业选择重点发展地区建设汽车产业园区，形成科学布局、联动发展的产业格局。2020年10月，《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》发布，规划提出要推动新能源汽车基础核心零部件、关键基础材料等研发能力的提升，提高新能源汽车整车综合性能。此外，江苏、浙江、重庆等地也先后发布区域产业政策，鼓励汽车零部件企业加快发展步伐，提高自主生产和市场供给能力，进而形成完整的产业链配套体系。项目建设是对国家、地方行业政策的具体落实，国家、地方政策的鼓励、支持为项目建设提供了良好的政策环境。

(2) 公司完善的管理体系为项目建设提供制度支持

在整车配套市场中，整车厂对零部件产品的品质和质量要求极为严格。当前，汽车零部件行业实行严格的质量认证体系，汽车零部件企业必须通过质量

管理体系的认证，才有机会进入整车配套市场，获得整车厂的供应商资格。公司自成立以来便十分注重产品质量的管理，建立了完善的质量管理体系。目前，公司通过了 IATF16949 质量管理体系认证、GB/T24001-2016/ISO14001: 2015 环境管理体系认证以及邓白氏注册认证，通过了下游客户的供应商评审体系，进入其“合格供应商目录”。此外，公司严格实施以产品质量控制为导向、以过程质量控制为手段的质量控制制度，在原材料采购、模具设计、产品制造、全检包装、出货等各个环节实施相应的质量控制手段，最大程度地确保产品质量的合格与稳定。公司完善的质量管理体系有利于保证和提升本项目相关产品的质量，进而保障本项目的顺利实施。

(3) 公司良好的行业口碑为项目产能消化奠定了基础

公司经过多年发展，凭借自身的技术积累和优质的产品质量积累了较为稳定的客户资源并赢得了客户的一致认可。公司的主要客户为大型汽车零部件一级供应商和整车厂商，包括蒂森克虏伯、麦格纳、福益、耐世特、凯毅德、德尔福、伟巴斯特、科德、比亚迪、赛力斯、理想汽车、长安福特、长城、吉利等。同时，公司还在国际市场开拓方面取得了一定的成果，产品远销北美、欧洲、南美、东南亚等地。多年的客户积累使公司在行业内具备了一定的知名度，这为公司进一步拓展整车厂业务奠定了基础，进而保证了此次模块化零部件和模具产品的产能消化。

4、项目建设周期及进度安排

本项目建设期为 2 年，项目具体实施进度计划表如下：

序号	内容	建设期第 1 年				建设期第 2 年			
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
1	项目前期工作	△	△						
2	土建、装修工程			△	△	△			
3	设备购置、安装、调试					△	△	△	△
4	职工招聘、培训							△	△
5	竣工验收								△

5、项目投资概算

项目投资概算本项目预计总投资 50,000.00 万元，拟使用募集资金 18,682.58

万元，具体如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟使用募集资金
1	建筑工程费	10,761.32	4,000.00
2	设备购置及安装	26,225.86	12,789.22
3	工程建设其他费用	4,588.12	-
4	预备费	1,893.36	1,893.36
5	铺底流动资金	6,531.34	-
	合计	50,000.00	18,682.58

6、募投项目测算依据、测算结果及合理性

本项目效益预测如下所示：

(1) 收入与税费估算

1) 营业收入

项目正常年营业收入 88,650.00 万元（不含税），具体如下表：

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4 年	第 5-12 年
1	生产负荷	-	-	70.00%	90.00%	100.00%
2	零部件营业收入（万元）	-	-	50,925.00	65,475.00	72,750.00
3	零部件产量（万套）	-	-	3,500.00	4,500.00	5,000.00
4	模具营业收入（万元）	-	-	11,130.00	14,310.00	15,900.00
5	模具产量（套）	-	-	700.00	900.00	1,000.00

2) 增值税、税金及附加

① 增值税

根据《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2008〕170号）及财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知（财税〔2011〕110号）及财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）和《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），机器、机械、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、工具、器具等纳入增值税的抵扣范围内，

固定资产按照设备购置价格（不含税价）13%的税率进行增值税抵扣；项目投资中涉及交通运输业、邮政业和部分现代服务业服务以及软件投资的进项税按照实际发生的科目和该科目增值税率计算。项目产品销项税率为13%。

本项目执行国家和地方现行税法的有关规定。原辅材料、电费进项税税率为13%，其余进项税率为9%。

②税金及附加

本项目城市维护建设税按照应缴纳增值税的7%计取；教育费附加及地方教育费附加按照应缴纳增值税的5%计取。

（2）总成本费用

1) 各类外购原辅材料的价格，根据国内当前市场近期实际价格和这些价格的变化趋势确定。

2) 固定资产折旧按照国家有关规定采用分类直线折旧方法计算，本项目新建建筑物折旧年限取20年，残值率取5%；机器设备原值折旧年限为10年，残值率5%。

3) 项目摊销按照直线法，土地使用权按50年摊销，专利及软件费按3年摊销。

4) 该项目新增定员为530人，福利费按工资总额的14%估算。

5) 修理费按固定资产原值的1%估算。

6) 该项目正常年其他制造费用按直接材料和人工的25%估算；其他管理费用按营业收入的3.4%估算；其他销售费用按年营业收入的0.6%估算；研究开发费用按收入的2.7%估算。以上各项计入其他费用。

（3）所得税

根据第十届全国人民代表大会第五次会议于2007年3月16日通过的《中华人民共和国企业所得税法》，项目所得税税率以25%计算。

（4）利润与利润分配

项目所得税后利润提取10%的法定盈余公积金，其余部分为企业可分配利

润。

(5) 项目效益测算结果

“年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目”建成并达产后年营业收入为 88,650.00 万元（不含税），所得税后财务内部收益率为 14.02%，所得税后投资回收期为 8.08 年（含建设期 2 年）。

7、项目用地及相关审批事项

(1) 项目审批情况

本项目已于 2021 年 4 月 12 日经武进国家高新技术产业开发区管理委员会备案，并取得武新区委备[2021]70 号《江苏省投资项目备案证》。

本项目已于 2021 年 7 月 16 日取得武进国家高新技术产业开发区管理委员会出具的《关于常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目的节能审查意见》（武新区委发[2021]26 号）。

本项目已于 2022 年 2 月 7 日取得常州市生态环境局出具的《市生态环境局关于常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目环境影响报告表的批复》（常武环审[2022]60 号）。

本项目的工艺流程中不包含铸造工艺，不属于铸造项目，因此不适用《江苏省铸造产能置换管理暂行办法》，无需经江苏省工业和信息化厅公告产能置换方案。

(2) 项目用地情况

项目实施主体常州博俊已取得该项目的土地使用权，不动产权证号为“苏（2022）常州市不动产权第 0139872 号”。

(二) 汽车零部件产品扩建项目

1、项目概况

汽车零部件产品扩建项目为公司汽车零部件产品扩建项目由公司全资子公司常州博俊具体实施。项目总投资 30,000.00 万元，项目建设期为 1.5 年。项目在原有厂房的基础上购置自动化生产线，进一步扩大主营产品产能规模，满足

不断增长的下游市场需求，有效提升公司产品的性能品质和竞争力，促进公司的未来可持续发展。

2、项目必要性分析

(1) 有利于把握市场机遇，推进零部件产品进口替代

在汽车工业飞速发展的 20 多年里，从传统燃油车到新能源车，无论是技术还是市场都发生了翻天覆地的变化。未来，汽车电动化、智能化、网联化大趋势和新一轮能源革命将引领着汽车工业向全新的方向发展。但无论是传统燃油车还是新能源车，技术方面的革新和突破都必须基于长期的基础积累，面对与汽车产业发达国家的较大差距，国内一批汽车零部件企业迎难而上，开始了自主化之路，越来越多的高精尖产品应时而生，汽车零部件进口替代进程加快。面对当前国产化的市场大环境，本项目拟加大公司汽车零部件产品的生产能力，项目建设有助于公司把握市场机遇，加快汽车零部件的进口替代进程，提高我国汽车零部件的国产化水平。

(2) 有利于强化整车厂配套能力，增加客户粘性

随着汽车的日益普及，国内汽车消费观念不断成熟，国内车企加大自主创新能力建设，纷纷走向正向开发模式，自主品牌汽车正在快速成长起来。发展自主品牌也成为吉利、北汽、比亚迪等我国各大汽车集团发展的战略重心。对于具备整车厂配套能力的零部件企业而言，配合自主品牌的发展战略，凭借较强的同步开发能力，积极融入自主品牌的正向开发体系，推进国产汽车的转型升级之路，将强化与整车企业的粘性，在汽车产业价值链中占据更为有利的地位。博俊科技经过多年发展和积累，目前正由整车厂二级供应商逐步向一级供应商角色拓展。为了进一步推进国产汽车的转型升级，提高整车厂的配套能力，公司拟通过本项目建设加强与区域整车厂的联系，凭借公司在零部件领域的同步开发能力，配合整车厂完成自主品牌的建立，进而实现产品规模化市场应用。

(3) 有利于进一步扩大市场规模，提高市场占有率

汽车零部件行业发展前景广阔，而集成化、模块化已成为主要发展方向。近年来，公司基于在汽车零部件领域的积累，持续开拓创新，完善产品结构，朝着模块化供货方向不断发展。目前，公司重庆工厂已逐步实现模块化汽车零

部件的批量生产，并与吉利、东风、长城等整车厂达成友好合作。但是在长三角区域，随着下游市场容量的逐步释放，公司车身模块化产品产能设计远不能满足下游应用需求。基于此，本项目拟加大热成型加热炉、激光切割机、冲压自动化机器人等设备投入，进一步释放汽车零部件产品产能，此举不仅有助于形成区域产业联动，同时还能提高公司在汽车零部件领域的市场占有率，进而提升公司盈利水平。

3、项目可行性分析

(1) 项目建设符合公司发展规划

公司以市场需求为导向，立足于现有主业，紧抓汽车工业转型升级和结构调整的历史机遇，通过持续的研发创新、生产工艺的改进，不断提升公司的研发创新能力、技术水平和核心竞争力，丰富产品结构，巩固和提高公司的市场占有率，致力于将公司打造成为具有全球竞争力的汽车零部件制造企业。本项目主要针对车身模块化及仪表台骨架等总成产品进行扩产，项目建设旨在与整车厂建立长期稳定的合作关系，通过参与整车的同步研发，为整车厂商提供模块化供货服务，进一步提高公司盈利水平和市场占有率。项目建设符合公司发展规划，也是公司准备大力推进的重要方向。

(2) 公司成熟的生产工艺为项目建设提供技术支持

公司自成立以来，不断完善生产工艺、提高产品性能、合理配置生产要素。通过多年发展创新，公司已掌握了模具设计与制造、冲压、激光焊接、注塑及装配等关键生产工艺和环节的技术。此外，公司建立了稳定的研发团队，拥有一批经验丰富、专业素质较高的研发人员，公司设有工程部、模具中心等部门负责新产品、新技术的研发，与客户进行长期沟通，逐步形成了产品的结构设计、数模制作、工艺设计以及开发制造工艺等技术创新平台。公司成熟的生产工艺和不断创新的企业态度为项目建设提供了技术支持，保证了产品的精细化生产，为公司深化汽车模块化供货模式提供了技术储备。

(3) 下游整车厂产能扩增为项目产能消化提供市场基础

在经历 2021 年新能源市场的超预期发展后，产能的约束开始凸显。理想汽车、比亚迪等品牌逐步加大新生产基地的扩产力度。下游整车厂产能扩增和业

务布局为项目建设产能消化提供了充足的市场基础。

4、项目建设周期及进度安排

本项目建设期为 1.5 年，项目具体实施进度计划表如下：

序号	内容	建设期第 1 年				建设期第 2 年	
		Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2
1	项目前期工作	△	△				
2	设备购置、安装、调试			△	△	△	
3	职工招聘、培训					△	△
4	竣工验收						△

5、项目投资概算

本项目预计总投资 30,000.00 万元，拟使用募集资金 24,317.42 万元，具体如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟使用募集资金
1	设备购置及安装	23,210.78	23,210.78
2	预备费	1,160.54	1,106.64
3	铺底流动资金	5,628.68	-
	合计	30,000.00	24,317.42

6、募投项目测算依据、测算结果及合理性

本项目效益预测如下表所示：

(1) 收入与税费估算

1) 营业收入

项目正常年营业收入 67,635.00 万元（不含税），具体如下：

序号	项目	第 1 年	第 2 年	第 3 年	第 4-12 年
1	生产负荷	-	35.00%	90.00%	100.00%
2	汽车冲焊零部件营业收入（万元）	-	12,545.40	32,259.60	35,844.00
3	汽车冲焊零部件产量（万套）	-	420.00	1,080.00	1,200.00

4	超高强度钢板热成型冲压件 营业收入（万元）	-	11,126.85	28,611.90	31,791.00
5	超高强度钢板热成型冲压件 产量（套）	-	105.00	270.00	300.00

2) 增值税、税金及附加

① 增值税

根据《关于全国实施增值税转型改革若干问题的通知》（财政部、国家税务总局财税〔2008〕170号）及财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知（财税〔2011〕110号）及财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）和《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），机器、机械、运输工具以及其他与生产经营相关的设备、工具、器具等纳入增值税的抵扣范围内，固定资产按照设备购置价格（不含税价）13%的税率进行增值税抵扣；项目投资中涉及交通运输业、邮政业和部分现代服务业服务以及软件投资的进项税按照实际发生的科目和该科目增值税率计算。项目产品销项税率为13%。

本项目执行国家和地方现行税法的有关规定。原辅材料、电费进项税税率为13%，其余进项税率为9%。

② 税金及附加

本项目城市维护建设税按照应缴纳增值税的7%计取；教育费附加及地方教育费附加按照应缴纳增值税的5%计取。

（2）总成本费用

1) 各类外购原辅材料的价格，根据国内当前市场近期实际价格和这些价格的变化趋势确定。

2) 固定资产折旧按照国家有关规定采用分类直线折旧方法计算，折旧年限取20年，残值率取5%；机器设备原值折旧年限为10年，残值率5%。

3) 该项目新增定员为420人。福利费按工资总额的14%估算。

4) 设备修理费按设备原值的1%估算。

5) 该项目正常年其他制造费用按直接材料和人工的14%估算；其他管理费

用按营业收入的 3.6%估算；其他销售费用按年营业收入的 0.6%估算；研究开发费用按收入的 2.7%估算。以上各项计入其他费用。

（3）所得税

根据第十届全国人民代表大会第五次会议于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》，项目所得税税率以 25%计算。

（4）利润与利润分配

项目所得税后利润提取 10%的法定盈余公积金，其余部分为企业可分配利润。

（5）项目效益测算结果

“汽车零部件产品扩建项目”建成并达产后年营业收入为 67,635.00 万元（不含税），所得税后财务内部收益率为 15.79%，所得税后投资回收期为 7.37 年（含建设期 2 年）。

7、项目用地及相关审批事项

（1）项目审批情况

本项目已于 2022 年 12 月 9 日经武进国家高新技术产业开发区管理委员会备案，并取得武新区委备[2022]231 号《江苏省投资项目备案证》。

根据《江苏省固定资产投资项目节能审查实施办法》的规定，“年综合能源消耗量不满 1000 吨标准煤且年电力消费量不满 500 万千瓦时的固定资产投资项目的建设单位向项目管理权限同级的节能审查机关报送固定资产投资项目节能承诺表，并按相关节能标准、规范和承诺建设，节能审查机关不再单独进行节能审查。”发行人“汽车零部件产品扩建项目”的年能源消费总量不满 1000 吨标准煤且年电力消费量不满 500 万千瓦时，且常州博俊已于 2022 年 11 月就该项目向武进国家高新技术产业开发区管理委员会提交了《固定资产投资项目节能承诺表》，因此无需进行节能审查。

本项目已于 2023 年 2 月 22 日取得常州市生态环境局出具的《市生态环境局关于常州博俊科技有限公司汽车零部件产品扩建项目环境影响报告表的批复》（常武环审[2023]51 号）。

本项目的工艺流程中不包含铸造工艺，不属于铸造项目，因此不适用《江苏省铸造产能置换管理暂行办法》，无需经江苏省工业和信息化厅公告产能置换方案。

(2) 项目用地情况

项目实施主体常州博俊已取得该项目的土地使用权，不动产权证号为“苏（2022）常州市不动产权第 0139872 号”。

(三) 补充流动资金

1、项目概况

公司综合考虑了行业发展趋势、自身经营特点以及业务发展规划等情况，拟将本次募集资金中的 7,000.00 万元用于补充流动资金。

2、补充流动资金规模的合理性

本次补充流动资金规模的具体测算过程如下：

(1) 测算假设

本次补充流动资金金额测算主要基于以下假设：公司所遵循的现行法律、政策以及当前的社会政治经济环境不会发生重大变化；公司业务所处的行业状况、公司业务开展所需的供应市场不会发生重大变化；公司现有产品的价格不会因国家产业政策调整而发生重大变化；公司制定的各项生产经营计划能按预定目标实现；公司营运资金周转效率不会发生重大变化。

(2) 测算方法

根据公司最近一年营运资金的实际占用情况以及各项经营性资产和经营性负债占营业收入的比例情况，以估算的 2023-2025 年营业收入为基础，按照销售百分比法对构成公司日常生产经营所需流动资金的主要经营性流动资产、经营性流动负债分别进行估算，进而预测公司未来期间生产经营对流动资金的需求量。

(3) 测算过程及合理性

公司流动资金占用金额主要来源于经营过程中产生的经营性流动资产和经

营性流动负债，公司根据实际情况对 2023 年末、2024 年末和 2025 年末的经营性流动资产和经营性流动负债进行预测，计算各年末的经营性流动资金占用额（经营性流动资产—经营性流动负债）。公司对于流动资金的需求量为新增的流动资金缺口，即 2025 年末的流动资金占用额与 2022 年末流动资金占用额的差额。

在公司业务保持正常发展的情况下，未来三年，公司日常经营需补充的营运资金规模采用收入百分比法进行测算。2020 年至 2022 年，公司营业收入分别为 54,876.67 万元、80,550.58 万元和 139,090.93 万元，营业收入增长率分别为 5.15%、46.78% 和 72.68%，2020 年公司营业收入受国内外环境影响较大，增长率有所放缓。2021 年起，由于子公司重庆博俊的达产，公司由原先的以母公司昆山厂区为主变为母公司和重庆博俊双主体共同发展，公司收入规模因此快速增长。随着成都博俊、常州博俊的不断投入，未来成都博俊、常州博俊达产后，公司产能将进一步提升，并将为公司的长期快速发展奠定坚实的基础。

成都博俊“汽车零部件及模具生产基地项目”总投资为 30,000.00 万元，项目投产后，运营期年均实现收入为 60,021.28 万元。常州博俊“年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目”总投资 42,543.00 万元，项目投产后，运营期年均实现收入可达 100,000.00 万元。报告期内，公司营业收入分别为 54,876.67 万元、80,550.58 万元、139,090.93 万元和 102,126.79 万元，未来常州博俊和成都博俊的顺利达产，势必带动公司总体营收规模实现快速增长。

综上，假定 2023 年-2025 年营业收入的年均增长率为 35% 具有合理性。

结合上述营业收入测算，按照截至报告期末的应收账款及应收票据（应收款项融资）、存货、预付款项、合同资产等经营性资产和应付账款及应付票据、合同负债等经营性负债占 2022 年营业收入测算数的百分比，预测 2023-2025 年新增流动资金需求如下：

单位：万元

项目	2022 年度 /2022 年末	2023 年度 /2023 年末	2024 年度 /2024 年末	2025 年度 /2025 年末	2025 年末预计 数与 2022 年末 实际数之差
营业收入	139,090.93	187,772.75	253,493.21	342,215.84	203,124.91

应收票据	4,409.55	5,952.89	8,036.40	10,849.14	6,439.60
应收账款	66,756.35	90,121.08	121,663.46	164,245.66	97,489.31
预付款项	8,346.23	11,267.41	15,211.01	20,534.86	12,188.63
存货	61,927.43	83,602.03	112,862.74	152,364.69	90,437.27
合同资产	-	-	-	-	-
经营性资产合计	141,439.56	190,943.41	257,773.60	347,994.36	206,554.80
应付票据	32,589.08	43,995.25	59,393.59	80,181.35	47,592.27
应付账款	67,136.51	90,634.29	122,356.29	165,180.99	98,044.48
合同负债	14,723.65	19,876.92	26,833.85	36,225.69	21,502.05
经营性负债合计	114,449.24	154,506.47	208,583.73	281,588.04	167,138.80
流动资金占用额	26,990.33	36,436.94	49,189.87	66,406.32	39,416.00

根据上表计算，未来三年（2023年-2025年）公司新增的营运资金需求分别为9,446.61万元、12,752.93万元及17,216.45万元，合计39,416.00万元。本次公司募集资金拟7,000.00万元用于补充流动资金，未超过公司流动资金缺口，符合公司当前实际发展需要，具备合理性及可行性。

3、本次发行补充流动资金规模符合《<上市公司证券发行注册管理办法>第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第18号》的规定

《<上市公司证券发行注册管理办法>第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第18号》规定：“通过配股、发行优先股或者董事会确定发行对象的向特定对象发行股票方式募集资金的，可以将募集资金全部用于补充流动资金和偿还债务。通过其他方式募集资金的，用于补充流动资金和偿还债务的比例不得超过募集资金总额的百分之三十。对于具有轻资产、高研发投入特点的企业，补充流动资金和偿还债务超过上述比例的，应当充分论证其合理性，且超过部分原则上应当用于主营业务相关的研发投入。”

公司募投项目拟使用募集资金为 50,000.00 万元，其中涉及补充流动资金（包括项目预备费以及补充流动资金）的金额为 10,000.00 万元，占本次募集资金总额的比例未超过 30%，符合相关规定的要求。

三、本次募投项目与公司既有业务、前次募投项目的区别和联系

（一）本次募投项目与公司既有业务的区别和联系

公司是汽车精密零部件和精密模具的专业制造企业，主要从事汽车精密零部件和精密模具的研发、设计、生产和销售。本次募投项目“常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目”和“汽车零部件产品扩建项目”均系围绕公司主营业务开展，均用于汽车零部件和模具产能扩张，属于公司现有业务的扩展和延伸。

随着国家政策的持续鼓励、下游市场需求快速增长，目前公司汽车零部件、模具产能受限；本次募投项目可以有效提升零部件、模具产品的生产能力和丰富相关产品的下游应用领域。因此，本次募集资金投资项目符合公司主营业务的发展方向和未来发展战略，项目的实施不会改变公司现有业务模式，不会对公司既有业务发展造成不利影响。

（二）本次募投项目与公司前次募投项目的区别和联系

公司前次募投项目为“汽车零部件、模具生产线建设项目”和“汽车零部件及模具生产基地项目”，募投项目均围绕于汽车零部件和模具产能扩张，与本次募投项目投向相近；本次募投项目与前次募投项目建设地点、实施主体有所区别，具体情况如下：

序号	项目	项目实施主体	项目建设内容
前次募投项目	汽车零部件、模具生产线建设项目	重庆博俊	项目建设地位于重庆市长寿经济技术开发区晏家组团 A13-1/01 号地块，旨在扩大汽车精密零部件和精密模具产品产能规模，进一步提升和完善汽车精密零部件和精密模具产品的研发设计及制造水平。
	汽车零部件及模具生产基地项目	成都博俊	项目建设地位于四川省成都龙泉驿区鸥鹏大道 238 号，旨在扩大汽车精密零部件和精密模具产品产能规模，进一步提升和完善汽车精密零部件和精密模具产品的研发设计及制造水平。
本次募	常州博俊科技有限	常州博俊	项目建设地位于武进国家高新区凤林路东侧、西

投资项目	公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目		漕河南侧、南业路北侧，旨在建设高端汽车零部件智能制造生产线，扩大主营产品产能规模，并进一步提升和完善汽车零部件的设计、研发水平。
	汽车零部件产品扩建项目	常州博俊	项目建设地位于常州市武进区凤林南路 100 号，旨在进一步扩大主营产品产能规模，满足不断增长的下游市场需求，有效提升公司产品的性能品质和竞争力，促进公司的未来可持续发展。

综上，本次募投项目与前次募投项目实施主体、建设地点等有所区别，但均围绕公司主营业务展开，故本次募投项目与前次募投项目分别具有实施的必要性，均是公司进一步巩固竞争优势、实现战略发展目标的重要布局。

四、本次募集资金用于拓展新业务、新产品的相关说明

本次募集资金将主要用于“常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目”和“汽车零部件产品扩建项目”，本次募投项目属于公司现有汽车零部件业务的扩产和延伸，因此，本次募投项目不属于拓展新业务、新产品。

本项目建成后，在业务开展方式上与现有业务模式不存在重大差异；公司将依据订单进行排产，通过稳定、持续的生产经营获取正向现金流，通过汽车零部件和模具产品销售获取利润；公司具备汽车零部件和模具产品生产过程中的核心加工技术，拥有经验丰富的生产管理人员储备和客户资源储备，具备实施本次募投项目的能力。

五、本次发行满足《注册办法》第三十条相关规定的情况

本次发行满足《注册办法》第三十条关于符合国家产业政策和板块定位（募集资金主要投向主业）的规定。

（一）主营业务与募集资金投向的合规性

发行人主营业务为汽车精密零部件和精密模具的研发、设计、生产和销售，本次募集资金投向汽车零部件、模具扩产及补充流动资金。

汽车工业是我国支柱产业之一，汽车零部件制造业是汽车工业发展的基础，是汽车工业的重要组成部分。发展我国汽车零部件产业，提升国内汽车零部件生产水平是我国由世界第一汽车产销大国到世界汽车制造强国的必由之路。同

时，对于我国优化产业结构、支撑国内汽车产业进一步健康发展和形成新的经济增长点具有重要作用。为此，国家出台多项汽车产业政策，鼓励汽车零部件企业进行产品研发和技术改造，以提高我国汽车零部件企业的自主创新和参与国内、国际市场竞争的能力。

公司本次发行募集资金投资项目不涉及《国务院关于化解产能严重过剩矛盾的指导意见》（国发〔2013〕41号）及《政府核准的投资项目目录（2016年本）》（国发〔2016〕72号）中列示的产能过剩行业，亦不涉及《产业结构调整指导目录（2019年本）》所规定的限制类及淘汰类产业，符合国家产业政策。发行人本次募投项目的工艺流程中均不包含铸造工艺，不属于铸造项目，因此不适用《江苏省铸造产能置换管理暂行办法》，无需经江苏省工业和信息化厅公告产能置换方案。

综上所述，发行人本次募投项目符合国家政策要求，不存在需要取得主管部门意见的情形。

（二）募集资金投向与主业的关系

本次募集资金将主要用于“常州博俊科技有限公司年产5000万套汽车零部件、1000套模具项目”和“汽车零部件产品扩建项目”，本次募投项目属于公司现有汽车零部件业务的扩产和延伸，本次募集资金主要投向主业。关于募集资金投向与主业的关系如下：

项目	常州博俊科技有限公司 年产5000万套汽车零部件、 1000套模具项目	汽车零部件产品扩建项目	补充流动资金
1、是否属于对现有业务（包括产品、服务、技术等，下同）的扩产	是，项目旨在建设高端汽车零部件制造生产线，扩大主营产品产能规模，并进一步提升和完善汽车零部件的设计、研发水平	是，项目旨在进一步扩大主营产品产能规模，满足不断增长的下游市场需求	否
2、是否属于对现有业务的升级	否	否	否
3、是否属于基于现有业务在其他应用领域的拓展	否	否	否
4、是否属于对产业链上	否	否	否

下游的（横向/纵向）延伸			
5、是否属于跨主业投资	否	否	否

六、本次发行对公司的影响分析

（一）对公司经营管理的影响

本次募集资金投资项目均与公司主营业务相关，是对公司现有业务布局的补充和完善。“常州博俊科技有限公司年产 5000 万套汽车零部件、1000 套模具项目”和“汽车零部件产品扩建项目”的实施，有利于丰富公司产品结构，拓宽公司产业链，扩大公司生产能力，推动公司业务规模和利润规模的增长。补充流动资金项目可增强资本实力，降低财务成本，进一步提升公司盈利能力。

（二）对公司财务状况的影响

本次发行后，公司的资产规模和业务规模将进一步扩大。募集资金到位后，公司的总资产和总负债规模均有所增长。本次可转债募集资金投资项目产生经济效益需要一定的时间，因此短期内可能会导致公司净资产收益率、每股收益等财务指标出现一定程度的下降。随着募投项目的逐步达产，公司的运营规模及经济效益也将进一步提升。

（三）对关联交易及同业竞争的影响

本次募集资金投资项目的实施预计不会导致公司新增与主要股东及其关联人之间的关联交易。如产生其他关联交易，公司将按照中国证监会、深圳证券交易所及其他有关法律、法规要求履行相应的审批程序，并进行相应的信息披露。

本次发行完成后，公司与控股股东及其关联人在业务关系和管理关系等方面不会产生变化。公司与控股股东及其关联人之间不存在同业竞争。公司也不会因本次发行或募投项目的实施而与控股股东、实际控制人及其关联人之间产生同业竞争。

（四）本次发行完成后的累计债券余额情况

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币

50,000.00 万元（含 50,000.00 万元）。本次发行完成后，公司累计债券余额不超过 50,000.00 万元，占截至 2023 年 6 月末公司合并口径净资产 135,489.81 万元的比例不超过 36.90%，未超过 50%，符合《<上市公司证券发行注册管理办法> 第九条、第十条、第十一条、第十三条、第四十条、第五十七条、第六十条有关规定的适用意见——证券期货法律适用意见第 18 号》的相关要求。为保证公司累计债券余额占最近一期末净资产比例持续符合上述规定，公司已出具相关承诺，具体参见募集说明书之“第四节 发行人基本情况”之“四、承诺事项履行情况”之“（二）本次发行相关的承诺事项”。

第六节 备查文件

一、备查文件内容

- (一) 发行人最近三年的财务报告及审计报告；
- (二) 保荐人出具的发行保荐书、发行保荐工作报告和尽职调查报告；
- (三) 法律意见书和律师工作报告；
- (四) 会计师事务所关于前次募集资金使用情况的报告；
- (五) 资信评级报告；
- (六) 其他与本次发行有关的重要文件。

二、备查文件查询时间及地点

投资者可在发行期间每周一至周五上午九点至十一点、下午三点至五点，于下列地点查阅上述文件：

(一) 发行人

名称：江苏博俊工业科技股份有限公司

住所：昆山开发区龙江路 88 号

联系人：周后高

联系电话：0512-36689825

传真：0512-55133966

(二) 保荐人和承销机构

名称：东方证券承销保荐有限公司

住所：上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层

联系人：陈华明、郑睿

联系电话：021-23153888

传真：021-23153500

投资者亦可在公司的指定信息披露网站（<http://www.szse.cn>）查阅募集说

说明书全文。

（本页无正文，为《江苏博俊工业科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书摘要》之盖章页）

