



博深工具股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	190,227,964.97	148,857,358.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,700.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,475,300.00	1,808,328.19
应收账款	252,830,518.58	244,357,182.07
预付款项	8,122,778.45	8,032,372.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,654,385.46	8,607,510.86
买入返售金融资产		
存货	143,284,656.15	151,447,888.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,291,531.42	8,526,569.24

项目	期末余额	期初余额
流动资产合计	607,955,835.03	571,637,209.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	23,140,000.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	51,955,782.41	54,032,975.75
投资性房地产	13,808,907.28	10,214,530.94
固定资产	244,525,162.15	252,838,562.18
在建工程	32,506,877.14	29,123,505.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	71,457,435.27	76,680,181.46
开发支出		
商誉	6,074,470.87	6,074,470.86
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,091,489.80	7,746,730.83
其他非流动资产	5,251,061.04	4,440,117.99
非流动资产合计	456,811,185.96	464,291,075.81
资产总计	1,064,767,020.99	1,035,928,285.44
流动负债：		
短期借款	157,188,893.47	120,467,992.20
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,181,500.00	30,740,907.00
应付账款	60,171,823.59	63,769,087.55
预收款项	3,767,009.00	2,298,305.70

项目	期末余额	期初余额
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,459,492.59	9,897,169.59
应交税费	6,737,845.79	5,044,695.91
应付利息	1,258,118.83	428,490.03
应付股利		
其他应付款	7,578,160.46	10,868,814.23
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		4,870,198.83
其他流动负债		
流动负债合计	261,342,843.73	248,385,661.04
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,422,290.76	5,716,666.67
递延所得税负债	10,305.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,432,595.76	5,716,666.67
负债合计	269,775,439.49	254,102,327.71
所有者权益：		
股本	338,130,000.00	338,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

项目	期末余额	期初余额
永续债		
资本公积	308,769,190.57	308,769,190.57
减：库存股		
其他综合收益	-9,543,890.90	-20,048,301.36
专项储备		
盈余公积	29,263,193.85	29,263,193.85
一般风险准备		
未分配利润	128,373,087.98	125,711,874.67
归属于母公司所有者权益合计	794,991,581.50	781,825,957.73
少数股东权益		
所有者权益合计	794,991,581.50	781,825,957.73
负债和所有者权益总计	1,064,767,020.99	1,035,928,285.44

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张建明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,376,813.31	107,906,916.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,700.00	
衍生金融资产		
应收票据	775,300.00	1,095,000.00
应收账款	191,391,077.57	196,460,105.02
预付款项	10,337,724.52	9,938,163.79
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,263,182.08	10,417,240.22
存货	74,988,865.09	82,178,349.44
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,047,867.82	7,322,339.83
流动资产合计	427,249,530.39	415,318,114.95

项目	期末余额	期初余额
非流动资产：		
可供出售金融资产	23,140,000.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	246,568,063.78	248,645,257.12
投资性房地产	13,808,907.28	10,214,530.94
固定资产	166,599,615.07	175,139,602.50
在建工程	32,485,309.33	29,123,505.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	64,194,118.44	64,951,473.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,303,145.64	5,917,603.63
其他非流动资产	746,077.25	626,565.04
非流动资产合计	553,845,236.79	557,758,538.89
资产总计	981,094,767.18	973,076,653.84
流动负债：		
短期借款	128,000,000.00	88,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	16,181,500.00	30,740,907.00
应付账款	51,858,288.37	52,456,495.38
预收款项	21,257,248.03	29,957,059.86
应付职工薪酬	7,778,258.60	9,380,763.43
应交税费	328,176.44	961,928.16
应付利息	1,258,118.83	428,490.03
应付股利		
其他应付款	6,059,902.69	4,720,165.41

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	232,721,492.96	216,645,809.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,422,290.76	5,716,666.67
递延所得税负债	10,305.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,432,595.76	5,716,666.67
负债合计	241,154,088.72	222,362,475.94
所有者权益：		
股本	338,130,000.00	338,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,580,710.98	308,580,710.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,263,193.85	29,263,193.85
未分配利润	63,966,773.63	74,740,273.07
所有者权益合计	739,940,678.46	750,714,177.90
负债和所有者权益总计	981,094,767.18	973,076,653.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	228,876,644.90	244,396,372.33
其中：营业收入	228,876,644.90	244,396,372.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,195,936.58	230,312,909.73
其中：营业成本	153,591,857.14	166,841,666.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,086,655.63	1,865,454.95
销售费用	25,433,398.20	27,536,789.59
管理费用	27,993,114.25	26,799,333.35
财务费用	2,140,371.68	4,980,255.64
资产减值损失	3,950,539.68	2,289,410.00
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	68,700.00	2,283,580.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,858,177.18	-1,119,262.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,077,193.34	-1,119,262.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	12,891,231.14	15,247,779.92
加：营业外收入	2,098,991.46	4,771,026.90
其中：非流动资产处置利得	1,278,775.23	257,443.13
减：营业外支出	114,042.91	654,467.42
其中：非流动资产处置损失	27,282.87	153,583.39

项目	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,876,179.69	19,364,339.40
减：所得税费用	2,071,066.39	3,591,595.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,805,113.30	15,772,744.35
归属于母公司所有者的净利润	12,805,113.30	15,772,744.35
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	10,504,410.46	-1,530,244.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,504,410.46	-1,530,244.69
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	10,504,410.46	-1,530,244.69
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	10,504,410.46	-1,530,244.69
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	23,309,523.76	14,242,499.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,309,523.76	14,242,499.66
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.05

项目	本期发生额	上期发生额
(二) 稀释每股收益	0.04	0.05

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

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张建明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	151,464,088.90	167,026,013.38
减：营业成本	114,249,604.40	124,448,413.85
营业税金及附加	1,029,873.56	1,832,688.99
销售费用	9,055,481.74	12,547,308.89
管理费用	23,036,292.56	21,984,714.33
财务费用	123,647.16	2,961,626.28
资产减值损失	3,708,427.85	2,289,410.00
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	68,700.00	2,283,580.00
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,864,335.26	-1,130,818.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,077,193.34	-1,130,818.43
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,534,873.63	2,114,612.61
加：营业外收入	821,761.62	4,771,026.90
其中：非流动资产处置利得	21,267.76	257,443.13
减：营业外支出	27,593.23	630,840.94
其中：非流动资产处置损失	23,910.87	153,583.39
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-740,705.24	6,254,798.57
减：所得税费用	-111,105.79	938,219.79
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-629,599.45	5,316,578.78
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

项目	本期发生额	上期发生额
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-629,599.45	5,316,578.78
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.00	0.02
(二)稀释每股收益	0.00	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	228,036,851.21	233,496,584.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计		

项目	本期发生额	上期发生额
入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	138,443.79	139,132.69
收到其他与经营活动有关的现金	12,621,334.06	9,870,461.05
经营活动现金流入小计	240,796,629.06	243,506,177.98
购买商品、接受劳务支付的现金	132,590,049.16	119,286,259.44
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	48,255,670.91	49,949,045.26
支付的各项税费	9,364,077.05	14,861,909.79
支付其他与经营活动有关的现金	25,197,630.60	24,286,647.32
经营活动现金流出小计	215,407,427.72	208,383,861.81
经营活动产生的现金流量净额	25,389,201.34	35,122,316.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	198,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	219,016.16	11,555.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,550.15	1,221,068.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	198,975,566.31	1,232,624.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,932,880.11	12,697,944.09
投资支付的现金	192,700,000.00	1,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付		

项目	本期发生额	上期发生额
的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	204,632,880.11	13,697,944.09
投资活动产生的现金流量净额	-5,657,313.80	-12,465,319.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,918,202.80	8,260,547.50
筹资活动现金流入小计	76,918,202.80	138,260,547.50
偿还债务支付的现金	28,985,150.27	110,553,150.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,486,338.28	24,324,303.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	14,607,598.97	6,334,584.80
筹资活动现金流出小计	55,079,087.52	141,212,038.84
筹资活动产生的现金流量净额	21,839,115.28	-2,951,491.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,110,207.89	-375,845.89
五、现金及现金等价物净增加额	43,681,210.71	19,329,659.40
加：期初现金及现金等价物余额	98,939,155.29	43,525,006.97
六、期末现金及现金等价物余额	142,620,366.00	62,854,666.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	155,219,438.06	175,650,513.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,878,236.52	4,435,409.37
经营活动现金流入小计	166,097,674.58	180,085,922.52

项目	本期发生额	上期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	99,474,296.62	93,585,241.44
支付给职工以及为职工支付的现金	33,716,437.43	36,662,234.22
支付的各项税费	8,572,711.23	14,244,242.72
支付其他与经营活动有关的现金	12,938,956.71	18,743,325.19
经营活动现金流出小计	154,702,401.99	163,235,043.57
经营活动产生的现金流量净额	11,395,272.59	16,850,878.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	197,700,000.00	
取得投资收益收到的现金	212,858.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,250.15	1,221,068.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	197,969,108.23	1,221,068.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,132,923.09	12,234,573.45
投资支付的现金	192,700,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	202,832,923.09	12,234,573.45
投资活动产生的现金流量净额	-4,863,814.86	-11,013,504.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,918,202.80	8,260,547.50
筹资活动现金流入小计	76,918,202.80	138,260,547.50
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	99,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,012,642.54	23,827,905.36
支付其他与筹资活动有关的现金	14,607,598.97	6,334,584.80

项目	本期发生额	上期发生额
筹资活动现金流出小计	45,620,241.51	130,062,490.16
筹资活动产生的现金流量净额	31,297,961.29	8,198,057.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	951,081.47	-95,578.15
五、现金及现金等价物净增加额	38,780,500.49	13,939,853.49
加：期初现金及现金等价物余额	57,988,713.85	15,431,065.16
六、期末现金及现金等价物余额	96,769,214.34	29,370,918.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							10,504,410.46				2,661,213.31		13,165,623.77
（一）综合收益总额							10,504,410.46				12,805,113.30		23,309,523.76
（二）所有者投入和减少资本													

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
1. 股东投入的普 通股													
2. 其他权益工具 持有者投入资本													
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,143, 899.99		-10,143, 899.99
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-10,143, 899.99		-10,143, 899.99
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转													
1. 资本公积转增 资本（或股本）													
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	338,13 0,000. 00				308,769 ,190.57		-9,543,8 90.90		29,263, 193.85		128,373 ,087.98		794,991 ,581.50

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-19,820,500.28		29,263,193.85		141,657,219.51		797,999,103.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-19,820,500.28		29,263,193.85		141,657,219.51		797,999,103.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,710,000.00				-112,710,000.00		-1,530,244.69				-6,769,255.65		-8,299,500.34
（一）综合收益总额							-1,530,244.69				15,772,744.35		14,242,499.66
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-22,542,000.00		-22,542,000.00
1. 提取盈余公积													

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先 股	永续 债	其他									
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-22,542, 000.00		-22,542, 000.00
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	112,71 0,000. 00				-112,71 0,000.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	112,71 0,000. 00				-112,71 0,000.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补 亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	338,13 0,000. 00				308,769 ,190.57		-21,350, 744.97		29,263, 193.85		134,887 ,963.86		789,699 ,603.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,263,193.85	74,740,273.07	750,714,177.90

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,263,193.85	74,740,273.07	750,714,177.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,773,499.44	-10,773,499.44
（一）综合收益总额										-629,599.45	-629,599.45
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-10,143,899.99	-10,143,899.99
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-10,143,899.99	-10,143,899.99
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,263,193.85	63,966,773.63	739,940,678.46

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,290,710.98				29,263,193.85	102,764,744.63	778,738,649.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,290,710.98				29,263,193.85	102,764,744.63	778,738,649.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,710,000.00				-112,710,000.00					-17,225,421.22	-17,225,421.22
（一）综合收益总额										5,316,578.78	5,316,578.78
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-22,542,000.00	-22,542,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,542,000.00	-22,542,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	112,710,000.00				-112,710,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,710,000.00				-112,710,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,263,193.85	85,539,323.41	761,513,228.24

三、公司基本情况

1. 公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称：博深工具股份有限公司

注册地址：石家庄市高新区海河道10号

注册资本：33,813万元

统一社会信用代码：9113010070096429XC

法定代表人：陈怀荣

（二）公司历史沿革及改制情况

博深工具股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2007年6月28日由石家庄博深工具集团有限公司（以下简称“博深集团有限公司”）整体变更设立。

公司前身为石家庄开发区博深工具有限公司，是由陈怀荣、任京建、程辉、张淑玉、陈怀奎5名自然人以货币资金500万元出资设立的，2003年公司名称变更为博深集团有限公司，至2007年注册资本变更为4,500万元，股东人数为46人。根据公司2007年6月5日临时股东会决议，全体股东一致同意以公司截止2006年12月31日经审计的净资产按1: 0.7566的比例折股后作为出资，以整体变更的方式共同发起设立博深工具股份有限公司。于2007年6月28日在河北省工商行政管理局正式办理了工商登记手续，领取了营业执照。公司设立时总股本为13,000万股，每股面值为人民币1元，注册资本为人民币13,000万元。

根据公司2009年第二次临时股东大会会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2009]696号】核准、深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东方证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,340万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.50元，募集资金总额499,100,000.00元，上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2009）中勤验字第08020号验资报告。公司股票于2009年8月21日在深圳证券交易所正式挂牌交易。公司注册资本变更为17,340万元，并于2009年10月20日办理完毕工商变更登记手续。

经公司2010年度股东大会审议通过，公司以2010年12月31日公司总股本17,340万股为基数，每10股以资本公积金转增3股股票并派发现金股利2.5元（含税），该方案已于2011年4月11日实施完毕，2011年6月24日，公司完成了工商变更登记手续，注册资本由人民币17,340万元变更为人民币22,542万元。

经2014年度股东大会决议通过，公司以2014年12月31日公司总股本22,542.00万股为基数，以资本公积转增股本向全体股东每10股转增5股。该方案已于2015年4月10日实施完毕，2015年4月29日，公司完成了工商变更登记手续，注册资本由人民币22,542万元变更为人民币33,813.00万元。

（三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：普通机械制造业。

经营范围：生产销售人造金刚石及制品、粉末冶金制品、电动工具及配件以及相关技术服务；商品和技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁及管理。

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

（四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设董事会办公室、预算管理办公室、审计部、总经理办公室、人力资源部、技术中心办公室、采购部、外协管理部、财务部、安全环保办公室、信息中心、质量管理部、工程物业管理部、生产管理部、精益生产办公室、轨道交通装备事业部等职能部门；以及国内、国际两个营销系统；金刚石工具研发部、电动工具研发部两个研发部门；成型车间、电动工具车间、合金工具车间、基体车间、后处理车间、包装车间等生产车间。公司拥有博深美国有限责任公司、博深普锐高（上海）工具有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司、先锋工具有限公司五家子公司及韩国BST株式会社一家孙公司。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员3人，其中职工监事1人；公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理5人、董事会秘书（副总经理兼任）1人、财务总监1人。

（五）合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例
----	-------	------

序号	子公司名称	持股比例
1	博深美国有限责任公司	100.00%
2	博深普锐高(上海)工具有限公司	100.00%
3	赛克隆金刚石制品有限公司	100.00%
4	博深工具（泰国）有限责任公司	100.00%
5	美国先锋工具有限公司	100.00%
6	韩国BST株式会社	100.00%

本报告期合并财务报表范围变化情况，详见本附注八 合并范围的变更

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕

19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失

控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入

或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余

额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以"金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项"孰低为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
按性质分析法计提坏账准备	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月（含 6 个月）	1.00%	1.00%
7-12 月以内（含 12 个月）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方往来、职工借款和单位押金等	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、备品备件和物料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期

投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

3. 投资性房地产的处置

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

16、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。
2. 固定资产的初始计量及后续计量固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，

先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资

产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- （1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- （2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

1. 收入确认一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务

交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例②已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例③实际测定的完工进度

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体原则

本公司境内销售商品确认收入具体原则如下：①客户现款提货，于收款发货后确认销售收入；②预付款结算的，于收款发货后确认销售收入；③按一定账期赊销的，按账期结算，于根据客户订单发货后确认销售收入。

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物装船日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，

直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份：

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%
消费税	不适用	
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

2014年本公司申请高新技术企业资格的认定，于2014年9月19日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201413000239的《高新技术企业》证书，自2014年至2016年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

3、其他

1. 博深普锐高(上海)工具有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）增值税

公司为增值税一般纳税人，按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的17%。

（2）城市维护建设税

公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的1%缴纳。

（3）教育费附加

公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额2%缴纳。

（4）企业所得税

企业所得税率为25%。

（5）河道管理费：按实际缴纳流转税额的1%。

2. 博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

联邦企业所得税采用浮动税率，税率从15%至34%；加州企业所得税税率统一为8.84%。

（2）工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税（4.2%）、医疗保健税（1.45%）、失业税（1%），税率为6.65%；加州薪资税率一般为5.2%。

(3) 反倾销税率：根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税保证金的税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2015年度公司按照4.65%的税率计算应计入成本的反倾销关税保证金。

3. 博深工具（泰国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 增值税

公司在泰国罗勇工业园保税区内，享受保税区待遇，对BOI产品免征增值税，对非BOI产品征收7%的增值税。

(2) 企业所得税

通过泰国BOI投资委员会审批，从投产年度起8年内企业所得税全免，全免期过后享受5年的企业所得税减免50%的政策。

4. 赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 所得税采用八级超额累进税率，明细如下：

级数	全年应纳税所得额	税率（%）
1	不超过5万加元	15%
2	大于5万加元小于7.5万加元	25%
3	大于7.5万加元小于10万加元	34%
4	大于10万加元小于33.5万加元	39%
5	大于33.5万加元小于1000万加元	34%
6	大于1000万加元小于1500万加元	35%
7	大于1500万加元小于1833.3333万加元	38%
8	超过1833.3333万加元	35%

(2) 消费税（HST），销售产品及服务减购买产品及服务净额的12%。

(3) 工薪税，包括失业保险（EI），税率一般为2.73%；养老保险（CPP），税率一般为4.95%；工伤保险（WCB），工资的每一百加元交1.54加元。

5. 博深工具（韩国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 增值税

公司为按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的10%。

(2) 综合所得税率

级数	征税标准（收入）	税率（%）	累进扣除
1	12,000,000韩元以下	6%	
2	12,000,000韩元以上 – 46,000,000韩元以下	15%	1,080,000
3	46,000,000韩元以上 – 88,000,000韩元以下	24%	5,220,000
4	88,000,000韩元以上 – 150,000,000韩元以下	35%	14,900,000
5	150,000,000韩元以上	38%	19,400,000

(3) 法人税

级数	征税标准（利润）	税率（%）	累进扣除
1	2亿韩元以下	10%	
2	2亿韩元 ~ 200亿韩元	20%	2,000万韩元
3	200亿韩元以上	22%	42,000万韩元

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	320,127.04	211,742.64
银行存款	142,300,238.96	98,727,412.65
其他货币资金	47,607,598.97	49,918,202.80
合计	190,227,964.97	148,857,358.09

其他说明

受限货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金及利息	33,907,498.97	33,000,000.00
银行承兑汇票保证金	13,100,100.00	12,418,202.80
远期结汇保证金	550,000.00	4,500,000.00
其他保证金	50,000.00	
合计	47,607,598.97	49,918,202.80

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	68,700.00	
衍生金融资产	68,700.00	
合计	68,700.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,475,300.00	1,366,208.19
商业承兑票据		442,120.00
合计	1,475,300.00	1,808,328.19

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,744,806.00	
合计	5,744,806.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,850,511.45	4.56%	7,673,294.50	59.71%	5,177,216.95	13,851,161.45	5.13%	8,013,619.50	57.86%	5,837,541.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	266,288,605.90	94.51%	19,567,166.62	7.35%	246,721,439.28	253,389,688.29	93.77%	16,100,361.78	6.35%	237,289,326.51
单项金额不重大但	2,629,30	0.93%	1,697,43	64.56%	931,862.3	2,980,5	1.10%	1,750,276	58.72%	1,230,313.6

单独计提坏账准备的应收账款	0.08		7.73		5	90.34		.73		1
合计	281,768,417.43		28,937,898.85		252,830,518.58	270,221,440.08		25,864,258.01		244,357,182.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	492,061.61	30.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
欧阳群义	1,329,890.00	531,956.00	40.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
四川夹江宏发瓷业有限公司	2,939,683.14	1,469,841.57	50.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
四川省亿佛瓷业有限公司	2,117,175.44	1,058,587.72	50.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	1,762,833.17	80.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,358,014.43	90.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
合计	12,850,511.45	7,673,294.50	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	144,079,210.49	1,440,792.11	1.00%
6 个月-1 年	41,852,852.51	2,092,642.63	5.00%
1 年以内小计	185,932,063.00	3,533,434.74	
1 至 2 年	49,573,392.83	4,957,339.28	10.00%

2 至 3 年	27,215,862.57	8,164,758.78	30.00%
3 年以上	3,567,287.49	2,911,633.82	
3 至 4 年	3,278,268.36	2,622,614.69	80.00%
4 至 5 年	149,114.63	149,114.63	100.00%
5 年以上	139,904.50	139,904.50	100.00%
合计	266,288,605.90	19,567,166.62	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	351,405.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					期末余额
外贸客户L	货款	20,513,945.18	半年以内20,449,068.17元，半年至一年64,877.01元	7.28%	207,734.53
外贸客户M	货款	12,347,454.34	半年以内9,276,461.01元，半年至一年3,070,993.33元	4.38%	246,314.28

四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	9,230,619.71	半年以内4,217,749.13元，半年至一年2,484,729.89元，一年至二年2,528,140.69元	3.28%	419,228.05
佛山市鑫博源五金机电有限公司	货款	5,923,244.49	半年以内3,677,102.93元，半年至一年2,246,141.56元	2.10%	149,078.11
江西和谐陶瓷有限公司	货款	5,613,134.39	一年至二年以内3,791,529.19元，二年至三年1,821,605.20元	1.99%	925,634.48
合计		53,628,398.11		19.03%	1,947,989.45

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,694,483.97	57.80%	7,821,876.13	97.07%
1 至 2 年	1,882,425.47	23.17%	60,983.53	0.53%
2 至 3 年	1,093,343.51	13.46%	11,253.00	0.10%
3 年以上	452,525.50	5.57%	138,259.98	2.30%
合计	8,122,778.45	--	8,032,372.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	占预付账款合计数的比例	未结算原因
石家庄供电公司	非关联方	1,146,162.64	一年以内	14.11%	预付电费保证金
昆山迈通自动化设备有限公司	非关联方	558,208.00	一年以内	6.87%	设备款尚未结算
河南奔瑞液压设备有限公司	非关联方	415,500.00	一年以内	5.12%	设备款尚未结算
杭州力佳机械设备有限公司	非关联方	357,000.00	一年以内	4.40%	设备款尚未结算
上海尼玛电气有限公司	非关联方	341,280.00	一年以内	4.20%	材料款尚未结算
合计		2,818,150.64		34.70%	

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 重要逾期利息

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

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

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

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,709,092.86	95.92%	54,707.40	0.56%	9,654,385.46	8,615,627.86	95.43%	8,117.00	0.09%	8,607,510.86

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	412,737.40	4.08%	412,737.40	100.00%		412,737.40	4.57%	412,737.40	100.00%	
合计	10,121,830.26		467,444.80		9,654,385.46	9,028,365.26		420,854.40		8,607,510.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	1,326,240.00	13,262.40	1.00%
7 个月-1 年	828,900.00	41,445.00	5.00%
1 年以内小计	2,155,140.00	54,707.40	
合计	2,155,140.00	54,707.40	

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
美国关税押金	4,641,840.00		
美国海关保证金	1,170,898.90		
职工备用金、支付的其他押金等	883,470.79		
计提保函保证金利息	268,125.00		
农民工保障金	430,000.00		
其他	159,618.17		
合计	7,553,952.86		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元; 本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
美国关税押金	4,641,840.00	4,545,520.00
美国海关保证金	1,170,898.90	1,146,602.28
其他单位往来款	2,567,877.40	1,224,437.40
职工备用金、支付的其他押金等	883,470.79	656,935.84
计提保函保证金利息	268,125.00	804,375.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他往来款	159,618.17	220,494.74
合计	10,121,830.26	9,028,365.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
外贸客户 N	其他单位往来款	2,155,140.00	6 个月以内 1,326,240 元, 1 年内 828,900,	21.29%	54,707.40
美国海关	押金	4,641,840.00	2-3 年 2,652,480 元, 5 年以上 1,989,360 元	45.86%	
美国海关	关税保证金	1,170,898.90	1-2 年	11.57%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工保障金	430,000.00	1-2 年	4.25%	
交通银行中华南大	计提保函保证金利	268,125.00	6 个月以内	2.65%	

街支行	息				
合计	--	8,666,003.90	--	85.62%	54,707.40

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,329,954.33	2,134,226.18	45,195,728.15	42,971,275.85	3,067,057.10	39,904,218.75
在产品	33,247,644.55	1,937,473.36	31,310,171.19	38,488,095.16	2,416,561.62	36,071,533.54
库存商品	70,767,328.21	5,131,879.94	65,635,448.27	76,027,201.28	5,268,525.55	70,758,675.73
周转材料	1,143,308.54		1,143,308.54	4,713,460.52		4,713,460.52
合计	152,488,235.63	9,203,579.48	143,284,656.15	162,200,032.81	10,752,144.27	151,447,888.54

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,067,057.10	80,440.01		1,013,270.93		2,134,226.18
在产品	2,416,561.62	280,046.07		759,134.33		1,937,473.36
库存商品	5,268,525.55	118,417.18		255,062.79		5,131,879.94
合计	10,752,144.27	478,903.26		2,027,468.05		9,203,579.48

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司美国先锋公司预付所得税	158,101.67	154,820.99
待摊装修费	85,561.93	49,408.42
母公司预缴的企业所得税	2,047,867.82	2,322,339.83
理财产品		6,000,000.00
合计	2,291,531.42	8,526,569.24

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00

按成本计量的	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00
合计	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
有研粉末新材料（北京）有限公司	23,140,000.00			23,140,000.00					6.26%	
合计	23,140,000.00			23,140,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
石家庄天 同汽车制 造有限公 司	54,032,97 5.75			-2,077,19 3.34						51,955,78 2.41	
小计	54,032,97 5.75			-2,077,19 3.34						51,955,78 2.41	
合计	54,032,97 5.75			-2,077,19 3.34						51,955,78 2.41	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,276,157.11			18,276,157.11
2.本期增加金额	9,997,002.77			9,997,002.77
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	9,997,002.77			9,997,002.77
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,685,717.16			3,685,717.16
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,685,717.16			3,685,717.16
4.期末余额	24,587,442.72			24,587,442.72
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,061,626.17			8,061,626.17
2.本期增加金额	3,639,904.88			3,639,904.88
(1) 计提或摊销	585,235.14			585,235.14
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入	3,054,669.74			3,054,669.74
3.本期减少金额	922,995.61			922,995.61
(1) 处置				
(2) 其他转出	922,995.61			922,995.61
4.期末余额	10,778,535.44			10,778,535.44
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,808,907.28			13,808,907.28
2.期初账面价值	10,214,530.94			10,214,530.94

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	180,388,708.32	236,363,568.59	12,074,796.26	35,109,749.98	463,936,823.15
2.本期增加金额	7,154,164.76	7,580,322.44	144,297.48	1,930,843.61	16,809,628.29
（1）购置		4,639,362.18		1,669,365.88	6,308,728.06
（2）在建工程转入	1,503,847.28				1,503,847.28
（3）企业合并增加					
（4）从投资性房地产转回	3,685,717.16				3,685,717.16
（5）汇兑差额	1,964,600.32	2,940,960.26	144,297.48	261,477.73	5,311,335.79
3.本期减少金额	9,997,002.77	408,706.55	205,603.16	94,521.99	10,705,834.47

(1) 处置或报废		398,000.00	198,117.00	89,672.82	685,789.82
(2) 转投资性房地产	9,997,002.77				9,997,002.77
(3) 汇兑差额		10,706.55	7,486.16	4,849.17	23,041.88
4. 期末余额	177,545,870.31	243,535,184.48	12,013,490.58	36,946,071.60	470,040,616.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,290,420.76	136,572,635.91	8,359,685.28	24,875,519.02	211,098,260.97
2. 本期增加金额	4,553,371.94	10,999,090.29	570,178.38	1,976,692.46	18,099,333.07
(1) 计提	3,281,162.24	10,045,603.20	472,985.11	1,794,580.92	15,594,331.47
(2) 从投资性房地产转回	922,995.61				922,995.61
(3) 汇兑差额	349,214.09	953,487.09	97,193.27	182,111.54	1,582,005.99
3. 本期减少金额	3,054,669.74	356,952.73	191,154.71	79,362.04	3,682,139.22
(1) 处置或报废		356,952.73	191,154.71	79,362.04	627,469.48
(2) 转投资性房地产	3,054,669.74				3,054,669.74
(3) 汇兑差额					
4. 期末余额	42,789,122.96	147,214,773.47	8,738,708.95	26,772,849.44	225,515,454.82
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,756,747.35	96,320,411.01	3,274,781.63	10,173,222.16	244,525,162.15
2. 期初账面价值	139,098,287.56	99,790,932.68	3,715,110.98	10,234,230.96	252,838,562.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂科研楼	43,482,766.48	验收手续正在办理之中
东厂食堂	8,650,573.08	验收手续正在办理之中
合计	52,133,339.56	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	1,024,806.59		1,024,806.59	66,592.31		66,592.31
厂区建筑	31,460,502.74		31,460,502.74	29,056,913.49		29,056,913.49
设备安装	21,567.81		21,567.81			
合计	32,506,877.14		32,506,877.14	29,123,505.80		29,123,505.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
技改工程	2,826,623.14	66,592.31	1,358,372.85	400,158.57		1,024,806.59	50.41%	50.41%				其他
厂区建筑	45,913,637.63	29,056,913.49	9,225,883.60	7,579,617.12		30,703,179.97	83.38%	83.38%				其他
设备安装	1,008,729.24	0.00	998,846.84	219,956.26		778,890.58	99.02%	99.02%				其他
合计	49,748,990.01	29,123,505.80	11,583,103.29	8,199,731.95		32,506,877.14	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	86,112,892.50			7,161,513.74	93,274,406.24
2.本期增加金额				162,773.52	162,773.52
(1) 购置				162,773.52	162,773.52
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,322,930.11			173,392.25	4,496,322.36
(1) 处置	4,999,730.80			173,392.25	5,173,123.05
(2) 汇兑差额	-676,800.69			0.00	-676,800.69
4.期末余额	81,789,962.39			7,150,895.01	88,940,857.40
二、累计摊销					
1.期初余额	10,054,633.07			6,539,591.71	16,594,224.78
2.本期增加金额	745,260.66			143,936.69	889,197.35
(1) 计提	745,260.66			143,936.69	889,197.35
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,799,893.73			6,683,528.40	17,483,422.13
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,990,068.66			467,366.61	71,457,435.27
2.期初账面价值	76,058,259.43			621,922.03	76,680,181.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19			1,347,365.19

赛克隆金刚石制品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
合计	7,421,836.05					7,421,836.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
合计	1,347,365.19					1,347,365.19

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

公司2010年度收购博深普锐高（上海）工具有限公司（以下简称“上海普锐高”）60%的股权，收购价款为6,340,110.34元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为1,347,365.19元，为购买日对上海普锐高的商誉。2012年9月本公司以30万欧元受让Prewi Schneidwerkzeuge GmbH 持有的上海普锐高40%的股权，该公司成为本公司的全资子公司。2012年末对收购时点形成的商誉进行减值测试，根据测试购买日形成的商誉存在减值迹象，本公司对该商誉全额计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,686,104.65	5,270,054.22	32,051,436.09	5,029,483.06
内部交易未实现利润	8,303,319.07	1,245,497.86	8,498,053.95	1,274,708.09
折旧年限差异	1,039,233.71	155,885.06	1,039,233.71	155,885.06
尚未完工验收的政府补助项目	6,736,666.67	1,010,500.00	5,716,666.67	857,500.00

租金收入	1,685,624.07	252,843.61		
挂帐三年的应付账款	1,044,727.00	156,709.05	2,861,030.80	429,154.62
合计	52,495,675.17	8,091,489.80	50,166,421.22	7,746,730.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	68,700.00	10,305.00		
合计	68,700.00	10,305.00		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		8,091,489.80		7,746,730.83
递延所得税负债		10,305.00		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	746,077.25	626,565.04
租赁保证金	1,168,547.95	566,753.73
预付设备款	3,336,435.84	3,246,799.22

合计	5,251,061.04	4,440,117.99
----	--------------	--------------

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	128,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	29,188,893.47	32,467,992.20
合计	157,188,893.47	120,467,992.20

短期借款分类的说明：

注：1、中国民生银行石家庄分行营业部的抵押借款情况如下：博深与上海康信融资租赁有限公司签订《售后回租租赁合同》，租赁期间为2015年9月29日到2016年9月28日。合同约定租赁期满后，且租金及其他应付款已由博深支付完毕之后，上海康信融资租赁有限公司同意博深以人民币1.00元的留购价格对租赁资产进行回购；公司同时与中国民生银行石家庄分行营业部和上海康信融资租赁有限公司签订售后回租《国内保理三方合作协议》，将《售后回租租赁合同》项下的应收租金债权4,800万转让予民生银行，向民生银行申请办理无追索权保理业务。

2、博深工具（泰国）有限责任公司向中国银行曼谷支行借款440万美元，由本公司提供担保。担保方式是本公司在交通银行中南大街支行存入3,300万元人民币保证金，由该行向中国银行曼谷支行出具相应担保函。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,181,500.00	30,740,907.00
合计	16,181,500.00	30,740,907.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,569,778.77	58,569,544.58
1-2 年	7,522,032.55	1,292,455.05
2-3 年	35,285.29	1,045,749.43
3 年以上	1,044,726.98	2,861,338.49
合计	60,171,823.59	63,769,087.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,018,457.30	1,504,345.63
1 年以上	1,748,551.70	793,960.07
合计	3,767,009.00	2,298,305.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,897,169.59	40,345,657.44	41,783,334.44	8,459,492.59
二、离职后福利-设定提存计划		3,445,232.04	3,445,232.04	
合计	9,897,169.59	43,790,889.48	45,228,566.48	8,459,492.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,410,601.87	36,411,540.29	38,520,230.65	4,301,911.51
2、职工福利费		417,058.08	307,793.37	109,264.71
3、社会保险费		1,910,951.05	1,910,950.87	0.18
其中：医疗保险费		1,649,334.98	1,649,334.98	
工伤保险费		157,741.02	157,740.84	0.18
生育保险费		103,875.05	103,875.05	
4、住房公积金		757,227.05	757,227.05	
5、工会经费和职工教育经费	3,486,567.72	848,880.97	287,132.50	4,048,316.19
合计	9,897,169.59	40,345,657.44	41,783,334.44	8,459,492.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,197,406.51	3,197,406.51	

2、失业保险费		247,825.53	247,825.53	
合计		3,445,232.04	3,445,232.04	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	295,476.74	714,626.41
消费税	72,290.25	179,184.01
营业税	882,669.88	841,060.97
企业所得税	5,298,500.89	3,010,056.44
个人所得税	144,093.67	102,786.79
城市维护建设税	15,961.15	114,905.75
教育费附加	10,354.33	82,075.54
房产税	18,498.88	
合计	6,737,845.79	5,044,695.91

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,258,118.83	428,490.03
合计	1,258,118.83	428,490.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,901,802.30	2,537,616.02
待核销运保费	920,335.03	378,191.43
押金	1,510,520.00	701,970.00
应付个人款项	732,030.54	1,056,975.84
其他往来	1,513,472.59	6,194,060.94
合计	7,578,160.46	10,868,814.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

其他说明	性质或内容	金额
待核销运保费	运保费	920,335.03
预提费用	不予免抵退税额	2,865,512.84
合计		3,785,847.87

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,870,198.83
合计		4,870,198.83

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,716,666.67	1,080,000.00	60,000.00	6,736,666.67	与资产相关的补助收入
租赁收入		1,685,624.09		1,685,624.09	
合计	5,716,666.67	2,765,624.09	60,000.00	8,422,290.76	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	716,666.67		60,000.00		656,666.67	与资产相关
全预合金化胎体粉末及其应用	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发	200,000.00				200,000.00	与资产相关
省级科技项目资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
应用技术研究与应用开发资金	300,000.00				300,000.00	与资产相关
战略性新兴产业专项资金补助项目	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
2016 年度市级专利专项资金		80,000.00			80,000.00	与资产相关
应用技术研究与应用开发专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合计	5,716,666.67	1,080,000.00	60,000.00		6,736,666.67	--

其他说明：

1、2012年7月本公司收到石家庄高新技术产业开发区财政局根据石财建【2012】35号文件《关于下达2013年第一批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》拨付的2012升级环境保护以奖代补专项资金600,000.00元，按照折旧进度本期确认营业外收入60,000.00元；2011年收到污水治理工程专项资金600,000.00元，计入递延收益，按照折旧进度本期确认营业外收入60,000.00元。本期共计确认营业外收入60,000.00元。

2、石家庄市财政局、石家庄市科技局等单位根据冀科计【2014】5号文件《河北省科学技术厅关于下达2014年河北省省级科技计划（第一批）项目的通知》拨付的全预合金化胎体粉末及其应用科研经费，2014年5月收到150万元，2015年5月

收到50万元。2015年12月收到科学技术局石高科【2015】27号文件《省级重大科技成果转化资金》拨付省级重大科技成果转化资金10万元，做为全预合金化胎体粉末及其应用的配套资金。该项目预计2016年9月前验收完毕。

3、石家庄市财政局、石家庄市科技局等单位根据石财教【2014】75号文件《关于下达2014年度石家庄市应用技术与开发资金的通知》拨付的全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发项目科研经费，2014年12月收到拨入20万元该项目已于2016年7月验收完毕。

4、2015年6月收到财政局、科学技术局石财教【2015】35号文件《关于下达2015年部分省级科技项目资金的通知》拨付部分省级科技项目资金40万元，科研项目仍在进行中，预计2017年底前进行验收。

5、2015年7月收到财政局、科学技术局石财教【2015】42号文件《石家庄市财政局、科学技术局关于下达2015年度石家庄市应用技术与开发资金的通知》拨付市应用技术与开发市级资金30万元，科研项目仍在进行中，预计2016年9月前验收完毕。

6、2015年12月收到发改委石发改【2015】987号文件《发改委拨付战略性新兴产业专项资金》拨付战略性新兴产业专项资金200万元，科研项目仍在进行中，预计2017年进行验收。

7、2016年6月收到财政局、科学技术局石财教【2016】25号文件《石家庄市财政局、科学技术局关于下达2016年市级专利专项资金的通知》拨付浮动式研磨保持机构专项资金8万元，科研项目仍在进行中，预计2016年12月进行验收。

8、2016年6月收到财政局、科学技术局石财教【2016】29号文件《石家庄市财政局、科学技术局关于下达2016年石家庄市应用技术与开发资金的通知》拨付350-380km/h高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究专项资金100万元，科研项目仍在进行中，预计2017年6月进行验收。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,130,000.00						338,130,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,769,190.57			308,769,190.57
合计	308,769,190.57			308,769,190.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,048,301.36	10,504,410.46			10,504,410.46		-9,543,890.90
外币财务报表折算差额	-20,048,301.36	10,504,410.46			10,504,410.46		-9,543,890.90
其他综合收益合计	-20,048,301.36	10,504,410.46			10,504,410.46		-9,543,890.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,263,193.85			29,263,193.85
合计	29,263,193.85			29,263,193.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	125,711,874.67	141,657,219.51
调整后期初未分配利润	125,711,874.67	141,657,219.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,805,113.30	15,772,744.35
应付普通股股利	10,143,899.99	22,542,000.00
期末未分配利润	128,373,087.98	134,887,963.86

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,008,154.28	152,701,378.97	244,019,543.26	166,709,564.65
其他业务	1,868,490.62	890,478.17	376,829.07	132,101.55
合计	228,876,644.90	153,591,857.14	244,396,372.33	166,841,666.20

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	73,262.79	18,747.11

城市维护建设税	565,894.64	1,062,813.61
教育费附加	437,946.51	779,213.37
其他	9,551.69	4,680.86
合计	1,086,655.63	1,865,454.95

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,113,422.89	12,442,650.52
广告宣传及市场推广费	2,030,262.06	2,972,952.94
运输费	2,952,857.77	3,574,151.67
差旅费	1,068,573.09	1,631,481.58
办公费	720,548.92	228,660.46
折旧费	665,479.44	519,193.39
招待费	391,211.47	423,051.49
其他	5,491,042.56	5,744,647.54
合计	25,433,398.20	27,536,789.59

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,471,091.01	7,255,102.57
研究开发费	5,791,681.08	3,916,633.33
咨询费	600,434.88	1,445,143.52
办公费	1,434,671.64	1,673,790.83
修理费	771,980.94	864,581.57
折旧费	3,147,053.00	3,212,334.81
材料报损	208,176.74	234,941.67
蒸汽费	368,935.80	130,695.30
税费	2,582,586.84	2,735,574.64
无形资产摊销	832,132.89	1,149,229.74
天然气	850,537.99	

其他	2,933,831.44	4,181,305.37
合计	27,993,114.25	26,799,333.35

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,295,497.80	2,978,902.14
减：利息收入	578,310.64	537,639.74
汇兑损失	84,954.78	1,410,624.94
手续费支出	338,229.74	1,128,368.30
合计	2,140,371.68	4,980,255.64

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,471,636.42	1,085,216.53
二、存货跌价损失	478,903.26	1,204,193.47
合计	3,950,539.68	2,289,410.00

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	68,700.00	2,283,580.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	68,700.00	2,283,580.00
合计	68,700.00	2,283,580.00

其他说明：

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,077,193.34	-1,130,818.43
持有至到期投资在持有期间的投资收益		11,555.75
理财产品收益	219,016.16	
合计	-1,858,177.18	-1,119,262.68

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,278,775.23	257,443.13	
其中：固定资产处置利得	1,278,775.23	257,443.13	
接受捐赠	140,987.19	5,679.80	
政府补助	494,300.00	4,202,200.00	
罚款收入	110,932.83	105,964.74	
其他	73,996.21	199,739.23	
合计	2,098,991.46	4,771,026.90	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
关于下达 2014 年度出 口信用保险 专项资金的 通知	石家庄市财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		36,600.00	与收益相关
关于下达 2014 年市级 工业企业技 术改造贴息 及补助资金 的通知	石家庄市财 政局，石家庄 市工业和信 息化局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
关于 2014 年 度石家庄市 科学技术奖	石家庄市人 民政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得	否	否		20,000.00	与收益相关

励的决定			的补助					
关于荣获科技型民营企业家的通知	高新区工委组织部	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		400,000.00	与收益相关
关于将 2013 年度外经贸发展资金拨付企业的通知	石家庄市商务局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		585,600.00	与收益相关
关于下达 2015 年度市级专利专项资金的通知	石家庄是财政局, 石家庄市科学技术局, 石家庄市知识产权局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
关于下达 2015 年部分省级科技项目资金的通知	石家庄是财政局, 石家庄市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		400,000.00	与收益相关
关于下达 2014 年河北省省级科技计划(第一批)项目的通知(全预合金胎体粉末)	河北省科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		500,000.00	与资产相关
2015 年省级高级研修项目资助经费	河北省人力资源和社会保障厅教育中心	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		150,000.00	与收益相关
全预合金化胎体粉末及其应用科研	石家庄是财政局, 石家庄市科学技术	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		1,500,000.00	与资产相关

经费	局		的补助					
全自动金刚 石均布装置 及工艺方法 的联合开发 项目科研经 费	石家庄是财 政局, 石家庄 市科学技术 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		200,000.00	与资产相关
环保专项治 理资金-南区 污水处理工 程	石家庄市财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	60,000.00	60,000.00	与资产相关
石家庄市人民政府关于 2015 年度石 家庄市科学 技术奖励的 决定	石家庄市人民政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	20,000.00		与收益相关
出口信用保 险	中国出口信 用保险公司 河北分公司	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	183,600.00		与收益相关
石家庄市财 政局关于下 达 2015 年第 三批外经贸 (提升国际 化经营能力) 专项资金通 知	石家庄市财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	30,700.00		与收益相关
关于下达 2015 年度驰 (著)名商标 奖励资金的 通知	石家庄市财 政局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	否	否	100,000.00		与收益相关

关于下达 2015 年度名牌产品奖励 资金的通知	石家庄市财政局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	494,300.00	4,202,200.00	--

其他说明：

70、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	27,282.87	153,583.39	27,282.87
其中：固定资产处置损失	24,610.87	153,583.39	24,610.87
无形资产处置损失	2,672.00		2,672.00
对外捐赠	6,879.29		6,879.29
其他	79,880.75	500,884.03	79,880.75
合计	114,042.91	654,467.42	114,042.91

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,415,825.36	3,169,646.55
递延所得税费用	-344,758.97	421,948.50
合计	2,071,066.39	3,591,595.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	14,876,179.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,231,426.95

子公司适用不同税率的影响	-131,150.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-29,210.24
所得税费用	2,071,066.39

其他说明

72、其他综合收益

详见附注。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
退还关税保证金	427,705.51	87,657.82
收到的政府专项资金	1,514,300.00	2,442,200.00
收到存款利息	1,089,062.60	1,320,992.57
往来款	4,672,348.67	5,263,082.00
罚款收入	4,200.00	31,535.40
租金水电物业收入	4,117,703.71	
其他	796,013.57	724,993.26
合计	12,621,334.06	9,870,461.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,085,753.98	4,025,351.51
办公费	2,162,400.15	1,573,049.54
差旅费	1,383,871.32	2,093,148.40
广告宣传及市场推广费	1,397,523.75	2,114,828.32
交通费	912,701.57	843,990.57
咨询评审费用	2,121,569.93	2,021,110.07
招待费	1,181,284.05	1,074,991.91
保险费	853,513.06	586,868.80

邮费	948,736.56	82,028.14
通讯费	320,582.73	204,770.08
捐赠	4,415.40	2,024.92
修理费	513,922.56	841,871.75
会议费	33,442.00	53,859.00
租金	1,998,337.65	873,385.23
关税保证金	815,279.35	120,306.23
金融机构手续费手续费	335,507.69	1,106,652.18
水电费	628,165.49	713,079.13
其他	5,500,623.36	5,955,331.54
合计	25,197,630.60	24,286,647.32

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑汇票保证金	16,918,202.80	8,260,547.50
合计	16,918,202.80	8,260,547.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
存入远期结汇保证金	550,000.00	

存入承兑保证金	14,057,598.97	6,334,584.80
合计	14,607,598.97	6,334,584.80

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,805,113.30	15,772,744.35
加：资产减值准备	3,950,539.68	2,289,410.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,739,237.95	18,661,062.50
无形资产摊销	889,197.35	1,827,111.67
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）	-1,254,864.36	-103,859.74
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-68,700.00	-2,283,580.00
财务费用（收益以“—”号填列）	2,295,497.80	2,978,902.14
投资损失（收益以“—”号填列）	1,858,177.18	1,119,262.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-344,758.97	654,792.04
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,305.00	342,537.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,711,797.18	11,070,624.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,397,819.97	-5,048,368.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-18,804,520.80	-12,158,323.27
经营活动产生的现金流量净额	25,389,201.34	35,122,316.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	142,620,366.00	62,854,666.37
减：现金的期初余额	98,939,155.29	43,525,006.97
现金及现金等价物净增加额	43,681,210.71	19,329,659.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	142,620,366.00	98,939,155.29
三、期末现金及现金等价物余额	142,620,366.00	98,939,155.29

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,607,598.97	保证金
固定资产	56,379,980.97	抵押贷款
无形资产	63,722,188.75	抵押贷款
合计	167,709,768.69	--

其他说明：

1、子公司博深工具（泰国）有限责任公司自中国银行曼谷支行取得440万元美元借款，本公司为此向交通银行中华南大街支行提供泰国保函保证金3,300.00万元，利息收入907,498.97元，借款期限2016年3月3日至2017年3月2日；本公司开出应付票据16,181,500.00元，为此在银行提供票据保证金13,100,100.00元；本公司有远期结汇业务，为此在银行提供远期结汇保证金550,000.00元。

2、（1）公司以位于开发区海河道10号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号），及位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号分别为开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）抵押，向建设银行石家庄开发区支行申请长期借款7,000万元（借款金额2,000万，借款期限2015年4月22日至2016年4月21日；借款金额3,000万，借款期限2015年6月12日至2016年6月11日；借款金额2,000万，借款期限2015年11月9日至2016年11月8日），截止2015年12月31日上述短期借款已还清5,000万；

（2）公司以位于石家庄开发区（高新区）长江大道289号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号），及位于石家庄开发区（高新区）长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000062号、石房权证开字第750000069号、石房权证开字第750000070号、石房权证开字第750000071号、石房权证开字第750000072号）向农业银行石家庄新区支行申请短期借款5,000万元（借款金额2,000万，借款期限2015年9月7日至2016年6月22日；借款金额3,000万，借款期限2015年7月6日至2016年6月22日），截止2016年6月30日上述短期借款已还清5,000万；

（3）公司以位于石家庄开发区海河道10号（石房权证开字第750000026号，石开（东）国用（2007）第125号），及位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南（高新国用（2013）第00040）向交行维明大街支行申请短期借款6000万元（借款金额6000万元，借款期限2016-6-21-2017-6-20）

以上用于抵押的固定资产原值为90,996,469.04元，净值为56,379,980.97元；用于抵押的土地使用权原值为74,516,253.60元，净值为63,722,188.75元。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	61,761,185.25
其中：美元	8,343,263.90	6.6312	55,325,851.56
欧元	103,128.03	7.3750	760,569.21
加元	167,385.19	5.1222	857,380.42
泰铢	14,168,617.75	0.1888	2,675,035.03
瑞士法郎	4,401.88	6.7730	29,813.93
英镑	0.03	8.9212	0.27
日元	8,874,760.04	0.0645	572,342.15
第纳尔	7,200.00	0.0600	432.07
格里	599.99	0.2634	158.04
澳大利亚元	1,550.00	4.9452	7,665.06

新加坡元	7,990.80	4.9239	39,345.90
兰特	790.01	0.4197	331.56
韩元	259,658,961.20	0.0057	1,492,260.05
应收账款	--	--	71,653,341.27
其中：美元	8,442,634.51	6.6312	55,984,797.94
欧元	874,734.14	7.3750	6,451,164.28
瑞士法郎	32,081.78	6.7730	217,289.90
英镑	1,390.37	8.9212	12,403.77
加元	1,718,678.54	5.1222	8,803,415.23
韩元	32,063,711.50	0.0057	184,270.15

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体说明：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
博深美国有限责任公司	洛杉矶	美元	主要经营地
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	加元	主要经营地
博深工具（泰国）有限责任公司	曼谷罗勇工业园	泰铢	主要生产、经营地
韩国BST株式会社	韩国光州广域市	韩元	主要经营地

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方	购买日至期末被购买方
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	------------	------------

							的收入	的净利润
--	--	--	--	--	--	--	-----	------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位： 元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

博深美国有限责任公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	100.00%		设立
博深普锐高(上海)工具有限公司	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售, 墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具(泰国)有限责任公司	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品, 并可经营当地法律允许的其他业务	100.00%		设立
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售, 国际贸易	100.00%		设立
韩国 BST 株式会社	韩国光州广域市	韩国光州广域市	产业用钻石工具制造业, 产业用钻石工具批发零售业, 贸易业, 电子商务业, 以上产业的附带产业等	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司在子公司的持股比例与表决权比例一致;

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
石家庄天同汽车制造有限公司	石家庄	石家庄	国有企业改制	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	872,095.41	1,450,566.03
非流动资产	117,951,566.11	118,551,561.47
资产合计	118,823,661.52	120,002,127.50
流动负债	116,942,713.10	117,858,427.73
非流动负债	0.00	
负债合计	116,942,713.10	117,858,427.73
归属于母公司股东权益	1,880,948.42	2,143,699.77
按持股比例计算的净资产份额	940,474.21	1,071,849.89
对联营企业权益投资的账面价值	51,955,782.41	54,032,975.75
净利润	-3,023,927.67	-2,261,636.85
综合收益总额	-3,023,927.67	-2,261,636.85

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		68,700.00		68,700.00
1.交易性金融资产		68,700.00		68,700.00
（3）衍生金融资产		68,700.00		68,700.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

远期外汇合约的公允价值以主办银行公布的远期外汇牌价计算的金额进行计量。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄博深石油机械有限公司	房产	182,634.91	214,300.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
博深工具（泰国）有限公司	2,918.89	2016 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 18 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

博深工具（泰国）有限责任公司向中国银行曼谷支行借款440万美元，由本公司提供担保。担保方式是本公司在交通银行中南大街支行存入3,300万元人民币保证金，由该行向中国银行曼谷支行出具相应担保函。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	石家庄博深石油机械有限公司	26,602.56	15,543.39

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

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

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位： 元

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

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司行业类别均为机械制造行业，因此报告分部采用地区分部，本公司子公司多为国外子公司，地区分部以国内、国外进行分析。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
一、营业收入	93,861,760.19	193,459,829.31	58,444,944.61	228,876,644.89
其中：对外交易收入	87,464,980.86	139,543,173.41		227,008,154.27
分部间交易收入	4,528,288.71	53,916,655.90	58,444,944.61	
其他收入	1,868,490.62			1,868,490.62
二、营业成本	75,980,337.13	134,294,853.27	56,683,333.26	153,591,857.14
其中：对外交易成本	70,561,570.25	82,139,808.72		152,701,378.97

分部间交易成本	4,528,288.71	52,155,044.55	56,683,333.26	
其他支出	890,478.17			890,478.17
二、对联营和合营企业的投资收益	-2,077,193.34			-2,077,193.34
三、资产减值损失	3,662,136.63	288,403.05		3,950,539.68
四、折旧费和摊销费	16,956,596.97	5,671,838.33		22,628,435.30
五、利润总额	-83,511.13	16,721,302.17	1,761,611.35	14,876,179.69
六、所得税费用	30,492.92	2,011,363.22	-29,210.24	2,071,066.38
七、净利润	-114,004.05	14,709,938.94	1,790,821.59	12,805,113.31
八、资产总额	1,004,469,094.61	378,638,942.98	318,341,016.56	1,064,767,021.03
九、负债总额	247,708,537.92	118,664,653.97	96,597,752.40	269,775,439.49

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

项目	合计
一、对外交易收入	228,876,644.89
其中：金刚石工具	180,931,726.06
电动工具	32,477,108.04
合金工具	13,599,320.19
房租收入	1,868,490.62
其中：来自于本国	89,333,471.48
来自于其他国家或地区	139,543,173.42
二、对外交易成本	153,591,857.14
其中：金刚石工具	113,594,738.53
电动工具	26,482,267.21
合金工具	12,624,373.23
房租成本	890,478.17
其中：来自于本国	71,452,048.42
来自于其他国家或地区	82,139,808.72
三、其他非流动资产	5,251,061.07
其中：来自于本国	746,077.25
来自于其他国家或地区	4,504,983.82

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,850,511.45	5.87%	7,673,294.50	59.71%	5,177,216.95	13,851,161.45	6.27%	8,013,619.50	57.86%	5,837,541.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,387,948.58	92.93%	18,281,110.57	8.99%	185,106,838.01	204,402,076.62	92.46%	15,009,827.16	7.34%	189,392,249.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,629,300.08	1.20%	1,522,277.47	57.90%	1,107,022.61	2,805,430.08	1.27%	1,575,116.47	56.15%	1,230,313.61
合计	218,867,760.11		27,476,682.54		191,391,077.57	221,058,668.15		24,598,563.13		196,460,105.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	492,061.61	30.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
欧阳群义	1,329,890.00	531,956.00	40.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
四川夹江宏发瓷业有限公司	2,939,683.14	1,469,841.57	50.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例

四川省亿佛瓷业有限公司	2,117,175.44	1,058,587.72	50.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	1,762,833.17	80.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,358,014.43	90.00%	终止合作，依据谨慎性原则增加计提坏账准备比例
合计	12,850,511.45	7,673,294.50	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	85,619,008.54	856,190.08	1.00%
7-12 月	34,846,771.01	1,742,338.55	5.00%
1 年以内小计	120,465,779.55	2,598,528.63	
1 至 2 年	48,836,232.24	4,883,623.22	10.00%
2 至 3 年	26,968,872.75	8,090,661.82	30.00%
3 年以上	3,376,293.53	2,708,296.90	
3 至 4 年	3,339,983.16	2,671,986.53	80.00%
4 至 5 年	36,310.37	36,310.37	100.00%
合计	199,647,178.07	18,281,110.57	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方	3,740,770.51		
合计	3,740,770.51		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,229,524.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	351,405.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					期末余额
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	9,230,619.71	半年以内4,217,749.13元，半年至一年2,484,729.89元，一年至二年2,528,140.69元	4.22%	419,228.05
佛山市鑫博源五金机电有限公司	货款	5,923,244.49	半年以内3,677,102.93元，半年至一年2,246,141.56元	2.71%	149,078.11
江西和谐陶瓷有限公司	货款	5,613,134.39	一年至二年以内3,791,529.19元，二年至三年1,821,605.20元	2.56%	925,634.48
江西嘉佳陶瓷有限公司	货款	4,830,821.37	一年至二年以内1,413,608.28元，二年至三年3,417,213.09元	2.21%	1,166,524.76
江西欧尔玛陶瓷有限公司	货款	3,839,455.54	一年至二年以内2,557,074.76元，二年至三年1,282,380.78元	1.75%	640,421.71
合计		29,437,275.50		13.45%	3,300,887.11

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,263,182.08	100.00%			3,263,182.08	10,417,240.22	100.00%			10,417,240.22
合计	3,263,182.08				3,263,182.08	10,417,240.22				10,417,240.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	2,465,438.90	8,758,972.76
职工备用金、押金及其他	529,618.18	853,892.46
计提保函保证金利息	268,125.00	804,375.00
合计	3,263,182.08	10,417,240.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博深泰国子公司	关联方往来款	2,448,429.73		75.03%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工工资保障金	430,000.00	1-2 年	13.18%	
交通银行中华南大街支行	保函保证金利息	268,125.00	6 个月以内	8.22%	
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	40,000.00	2-3 年	1.23%	
江苏苏宁易购电子商务有限公司	保证金	30,000.00	6 个月-1 年	0.92%	
合计	--	3,216,554.73	--	98.58%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	194,612,281.37		194,612,281.37	194,612,281.37		194,612,281.37
对联营、合营企业投资	51,955,782.41		51,955,782.41	54,032,975.75		54,032,975.75
合计	246,568,063.78		246,568,063.78	248,645,257.12		248,645,257.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博深美国有限责任公司	48,667,905.03			48,667,905.03		
博深普锐高（上海）工具有限公司	18,793,480.34			18,793,480.34		
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00			26,073,996.00		
博深工具（泰国）有限责任公司	63,635,000.00			63,635,000.00		
美国先锋工具有限公司	37,441,900.00			37,441,900.00		
合计	194,612,281.37			194,612,281.37		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
石家庄天 同汽车制 造有限公 司	54,032,97 5.75			-2,077,19 3.34						51,955,78 2.41	
小计	54,032,97 5.75			-2,077,19 3.34						51,955,78 2.41	

合计	54,032,97 5.75			-2,077,19 3.34						51,955,78 2.41	
----	-------------------	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	-------------------	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	149,595,598.28	113,359,126.23	166,649,184.31	124,316,312.30
其他业务	1,868,490.62	890,478.17	376,829.07	132,101.55
合计	151,464,088.90	114,249,604.40	167,026,013.38	124,448,413.85

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-2,077,193.34	-1,130,818.43
理财产品收益	212,858.08	
合计	-1,864,335.26	-1,130,818.43

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,254,864.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	494,300.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的	0.00	

投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	212,858.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	68,700.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	235,784.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	161,358.97	
合计	2,105,147.66	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.63%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

董事长：陈怀荣
博深工具股份有限公司
2016年8月19日