

# 博深工具股份有限公司

BOSUN TOOLS CO., LTD.

（注册地址：石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号）



## 2010 年年度报告

证券简称：博深工具

证券代码： 002282

披露日期：2011 年 2 月 25 日

## 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

独立董事甘亮先生因出差未能亲自出席审议本次年报的第二届董事会第五次会议，委托独立董事王春和先生代为出席并表决意见，其他董事均亲自出席本次会议。

中勤万信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人陈怀荣先生、主管会计工作负责人李艳敏女士及会计机构负责人李继东先生声明：保证公司 2010 年年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| <b>第一节 公司基本情况</b>                  | <b>4</b>  |
| <b>第二节 会计数据和业务数据摘要</b>             | <b>6</b>  |
| 一、公司 2010 年主要财务数据和指标               | 6         |
| 二、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标          | 7         |
| <b>第三节 股本变动及股东情况</b>               | <b>9</b>  |
| 一、股本变动情况                           | 9         |
| 二、证券发行与上市情况                        | 13        |
| 三、股东和实际控制人情况                       | 13        |
| <b>第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况</b>       | <b>16</b> |
| 一、董事、监事和高级管理人员的情况                  | 16        |
| 二、员工情况                             | 22        |
| <b>第五节 公司治理结构</b>                  | <b>24</b> |
| 一、公司治理结构综述                         | 24        |
| 二、公司独立董事工作制度的建立健全情况及董事履职情况         | 26        |
| 三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况 | 28        |
| 四、内部控制制度的建立和运行情况                   | 29        |
| <b>第六节 股东大会情况简介</b>                | <b>36</b> |
| <b>第七节 董事会报告</b>                   | <b>38</b> |
| 一、管理层讨论与分析                         | 38        |
| 二、报告期公司投资情况                        | 65        |
| 三、会计政策执行情况                         | 70        |
| 四、董事会日常工作情况                        | 70        |
| 五、利润分配预案或资本公积金转增股本预案               | 74        |
| 六、其他需要披露的事项                        | 75        |
| <b>第八节 监事会报告</b>                   | <b>77</b> |
| 一、报告期内监事会的工作情况                     | 77        |

|                           |    |
|---------------------------|----|
| 二、监事会对 2010 年度下列事项发表的独立意见 | 78 |
|---------------------------|----|

## 第九节 重要事项 80

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 一、重大诉讼事项                      | 80 |
| 二、收购及出售资产事项                   | 80 |
| 三、重大关联交易、控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况 | 82 |
| 四、重大合同及其履行情况                  | 83 |
| 五、承诺事项及履行情况                   | 84 |
| 六、聘任会计师事务所情况                  | 85 |
| 七、公司及主要相关人因违法违纪被处罚事项          | 85 |
| 八、反倾销事项的进展情况                  | 85 |
| 九、报告期内公司重要信息公告索引              | 86 |

## 第十节 财务报告 89

|          |     |
|----------|-----|
| 一、审计报告   | 89  |
| 二、财务报表   | 91  |
| 三、财务报表附注 | 106 |

## 第十一节 备查文件目录 185

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定名称

中文名称：博深工具股份有限公司

中文名称缩写：博深工具

英文名称：BOSUN TOOLS CO., LTD.

英文名称缩写：BOSUN TOOLS

### 二、公司法定代表人：陈怀荣

### 三、董事会秘书及证券事务代表

|      | 董事会秘书                                                      | 证券事务代表                                                     |
|------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 姓名   | 任京建                                                        | 井成铭                                                        |
| 联系地址 | 石家庄市高新技术产业开发区<br>海河道 10 号                                  | 石家庄市高新技术产业开发区<br>海河道 10 号                                  |
| 电话   | 0311-85962650                                              | 0311-85962650                                              |
| 传真   | 0311-85965550                                              | 0311-85965550                                              |
| 电子信箱 | <a href="mailto:bod@bosuntools.com">bod@bosuntools.com</a> | <a href="mailto:bod@bosuntools.com">bod@bosuntools.com</a> |

### 四、公司地址

注册地址：石家庄市高新区海河道 10 号

办公地址：石家庄市高新区海河道 10 号

邮政编码：050035

公司网址：<http://www.bosuntools.com>

公司电子信箱：[bod@bosuntools.com](mailto:bod@bosuntools.com)

### 五、公司信息披露媒体

信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

## **六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所**

股票简称：博深工具

股票代码：002282

## **七、其他有关资料**

（一）公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 14 日

公司最近一次变更登记日期：2009 年 10 月 20 日

公司注册登记地点：河北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1300000000000262

（二）公司税务登记号码：13011170096429X

（三）公司组织机构代码：70096429-X

（四）公司聘请的会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司 2010 年主要财务数据和指标

单位：人民币元

| 项目                      | 金额            |
|-------------------------|---------------|
| 营业利润                    | 80,146,639.99 |
| 利润总额                    | 82,492,123.29 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 67,080,752.46 |
| 归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润 | 65,078,722.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 55,927,334.31 |

报告期内扣除的非经常性损益项目及金额如下：

单位：人民币元

| 非经常性损益项目          | 金额           | 附注          |
|-------------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益         | -360,034.70  |             |
| 计入当期损益的政府补助       | 2,423,413.00 | 政府奖励及科技三项拨款 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 282,105.00   |             |
| 小计                | 2,345,483.30 |             |
| 减：所得税影响数          | 343,453.51   |             |
| 合计                | 2,002,029.79 |             |

## 二、截至报告期末公司近三年的主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：人民币元

| 项目                      | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年<br>增减（%）   | 2008 年         |
|-------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 营业收入                    | 410,040,518.15 | 350,498,825.32 | 16.99            | 389,036,950.93 |
| 利润总额                    | 82,492,123.29  | 66,876,513.17  | 23.35            | 65,844,433.50  |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 67,080,752.46  | 56,645,486.24  | 18.42            | 55,305,993.25  |
| 归属于公司普通股股东的扣除非经常性损益的净利润 | 65,078,722.67  | 53,632,409.10  | 21.34            | 51,693,889.93  |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 55,927,334.31  | 60,810,941.74  | -8.03            | 26,558,200.79  |
|                         | 2010 年末        | 2009 年末        | 本年末比上年<br>末增减（%） | 2008 年末        |
| 总资产                     | 864,879,322.64 | 846,958,906.64 | 2.12             | 422,705,980.11 |
| 股东权益                    | 789,432,957.04 | 773,103,807.03 | 2.11             | 256,798,085.63 |
| 股本                      | 173,400,000.00 | 173,400,000.00 | 0.00             | 130,000,000.00 |

### （二）主要财务指标

单位：人民币元

| 项目          | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增<br>减（%） | 2008 年 |
|-------------|--------|--------|----------------|--------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.39   | 0.39   | 0.00           | 0.43   |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.39   | 0.39   | 0.00           | 0.43   |



| 项目                       | 2010 年  | 2009 年  | 本年比上年增<br>减 (%)   | 2008 年  |
|--------------------------|---------|---------|-------------------|---------|
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)   | 0.38    | 0.37    | 2.70              | 0.40    |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 8.74    | 13.11   | -4.37             | 23.63   |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 8.48    | 12.41   | -3.93             | 22.09   |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)    | 0.32    | 0.35    | -8.57             | 0.20    |
|                          | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年<br>末增减 (%) | 2008 年末 |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产 (元/股)   | 4.53    | 4.46    | 1.57              | 1.98    |

#### 主要财务指标计算过程如下：

1. 上述财务指标均以公司合并报表数据填列。基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于公司普通股股东的的数据填列。

2. 公司 2009 年期末及 2010 年期末股份总数均为 17,340 万股。

3. 公司 2010 年期初净资产 773,103,807.03 元，报告期实现净利润 67,080,752.46 元，2010 年 3 月现金分红减少净资产 52,020,000.00 元，根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，2010 年归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 =  $773,103,807.03 + 67,080,752.46 \div 2 - 52,020,000.00 \times 9 \div 12 = 767,629,183.26$  元。

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 股份变动情况表

单位：股

|                  | 本次变动前       |        | 本次变动增减(+, -) |        |               |             |             | 本次变动后       |        |
|------------------|-------------|--------|--------------|--------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------|
|                  | 数量          | 比例     | 发行<br>新股     | 送<br>股 | 公积<br>金转<br>股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份        | 130,000,000 | 74.97% |              |        |               | -14,974,050 | -14,974,050 | 115,025,950 | 66.34% |
| 1、国家持股           |             |        |              |        |               |             |             |             |        |
| 2、国有法人持股         |             |        |              |        |               |             |             |             |        |
| 3、其他内资持股         | 129,779,000 | 74.84% |              |        |               | -24,339,900 | -24,339,900 | 105,439,100 | 60.81% |
| 其中：境内非<br>国有法人持股 |             |        |              |        |               |             |             |             |        |
| 境内自然<br>人持股      | 129,779,000 | 74.84% |              |        |               | -24,339,900 | -24,339,900 | 105,439,100 | 60.81% |
| 4、外资持股           | 221,000     | 0.13%  |              |        |               | -221,000    | -221,000    | 0           | 0      |
| 其中：境外法<br>人持股    |             |        |              |        |               |             |             |             |        |
| 境外自然<br>人持股      | 221,000     | 0.13%  |              |        |               | -221,000    | -221,000    | 0           | 0      |
| 5、高管股份           | 0           | 0      |              |        |               | 9,586,850   | 9,586,850   | 9,586,850   | 5.53%  |
| 二、无限售条件股份        | 43,400,000  | 25.03% |              |        |               | 14,974,050  | 14,974,050  | 58,374,050  | 33.66% |
| 1、人民币普通<br>股     | 43,400,000  | 25.03% |              |        |               | 14,974,050  | 14,974,050  | 58,374,050  | 33.66% |

|            | 本次变动前       |      | 本次变动增减 (+, -) |    |       |    |    | 本次变动后       |      |
|------------|-------------|------|---------------|----|-------|----|----|-------------|------|
|            | 数量          | 比例   | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例   |
| 2、境内上市的外资股 |             |      |               |    |       |    |    |             |      |
| 3、境外上市的外资股 |             |      |               |    |       |    |    |             |      |
| 4、其他       |             |      |               |    |       |    |    |             |      |
| 三、股份总数     | 173,400,000 | 100% |               |    |       |    |    | 173,400,000 | 100% |

## (二) 限售股份变动情况表

单位：股

| 股东名称 | 年初限售股数     | 本年解除限售股数  | 本年增加限售股数  | 年末限售股数     | 限售原因 | 解除限售日期          |
|------|------------|-----------|-----------|------------|------|-----------------|
| 陈怀荣  | 29,255,200 | 0         | 0         | 29,255,200 | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 吕桂芹  | 23,236,200 | 0         | 0         | 23,236,200 | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 任京建  | 17,553,900 | 0         | 0         | 17,553,900 | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 程 辉  | 17,553,900 | 0         | 0         | 17,553,900 | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 张淑玉  | 17,553,900 | 0         | 0         | 17,553,900 | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 陈怀奎  | 6,136,000  | 6,136,000 | 4,602,000 | 4,602,000  | 高管锁定 | —               |
| 王志广  | 5,073,900  | 5,073,900 | 0         | 0          | —    | —               |
| 靳发斌  | 3,263,000  | 3,263,000 | 2,447,250 | 2,447,250  | 高管锁定 | —               |
| 王焕成  | 1,742,000  | 1,742,000 | 1,306,500 | 1,306,500  | 高管锁定 | —               |
| 李俊忠  | 1,040,000  | 1,040,000 | 520,000   | 520,000    | 离任锁定 | —               |

| 股东名称 | 年初限售股数  | 本年解除限售股数 | 本年增加限售股数 | 年末限售股数  | 限售原因 | 解除限售日期          |
|------|---------|----------|----------|---------|------|-----------------|
| 霍建文  | 765,700 | 765,700  | 0        | 0       | —    | —               |
| 梁海生  | 741,000 | 741,000  | 0        | 0       | —    | —               |
| 孟凡爱  | 629,200 | 629,200  | 0        | 0       | —    | —               |
| 李宝谦  | 484,900 | 484,900  | 0        | 0       | —    | —               |
| 王振东  | 455,000 | 455,000  | 341,250  | 341,250 | 高管锁定 | —               |
| 高娟琴  | 390,000 | 390,000  | 0        | 0       | —    | —               |
| 刘 强  | 348,400 | 348,400  | 0        | 0       | —    | —               |
| 李艳敏  | 340,600 | 340,600  | 255,450  | 255,450 | 高管锁定 | —               |
| 安春喜  | 323,700 | 323,700  | 0        | 0       | —    | —               |
| 张建明  | 260,000 | 260,000  | 0        | 0       | —    | —               |
| 庞建华  | 226,200 | 0        | 0        | 226,200 | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 李建福  | 221,000 | 221,000  | 0        | 0       | —    | —               |
| 安志建  | 204,100 | 204,100  | 0        | 0       | —    | —               |
| 张梦琪  | 195,000 | 195,000  | 0        | 0       | —    | —               |
| 刘文斌  | 178,100 | 178,100  | 0        | 0       | —    | —               |
| 师建斌  | 161,200 | 161,200  | 0        | 0       | —    | —               |
| 孟庆照  | 162,500 | 162,500  | 0        | 0       | —    | —               |
| 崔亚伦  | 153,400 | 153,400  | 0        | 0       | —    | —               |
| 周卫京  | 127,400 | 127,400  | 0        | 0       | —    | —               |
| 鄢晓红  | 119,600 | 119,600  | 0        | 0       | —    | —               |

| 股东名称 | 年初限售股数      | 本年解除限售股数   | 本年增加限售股数  | 年末限售股数      | 限售原因 | 解除限售日期          |
|------|-------------|------------|-----------|-------------|------|-----------------|
| 季建刚  | 119,600     | 119,600    | 0         | 0           | —    | —               |
| 时会彬  | 93,600      | 93,600     | 0         | 0           | —    | —               |
| 段东旭  | 93,600      | 93,600     | 0         | 0           | —    | —               |
| 张 同  | 93,600      | 93,600     | 0         | 0           | —    | —               |
| 沈祥清  | 84,500      | 84,500     | 84,500    | 84,500      | 高管锁定 | —               |
| 孙蕴慧  | 76,700      | 76,700     | 0         | 0           | —    | —               |
| 徐国强  | 67,600      | 67,600     | 0         | 0           | —    | —               |
| 苏淑苓  | 67,600      | 67,600     | 0         | 0           | —    | —               |
| 许建军  | 59,800      | 59,800     | 0         | 0           | —    | —               |
| 张荣军  | 59,800      | 59,800     | 29,900    | 29,900      | 离任锁定 | —               |
| 田金红  | 59,800      | 0          | 0         | 59,800      | 首发限售 | 2012 年 8 月 21 日 |
| 郑永利  | 50,700      | 50,700     | 0         | 0           | —    | —               |
| 张玉宁  | 50,700      | 50,700     | 0         | 0           | —    | —               |
| 刘朝松  | 50,700      | 50,700     | 0         | 0           | —    | —               |
| 程书建  | 42,900      | 42,900     | 0         | 0           | —    | —               |
| 薛丽莉  | 33,800      | 33,800     | 0         | 0           | —    | —               |
| 合计   | 130,000,000 | 24,560,900 | 9,586,850 | 115,025,950 | —    | —               |

**备注：**公司 46 名发起人股东中，实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士及关联股东田金红女士、庞建华先生承诺，自本公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份，其所持本公司股份解除限售日期为 2012 年 8 月 21 日。其余 39 名发起人股东所持本公司股

份已于 2010 年 8 月 23 日解除限售并上市流通。

按照相关规定，担任公司董事、监事或高级管理人员职务的股东所持本公司股份的 75% 予以锁定。沈祥清先生于 2010 年 2 月 8 日任公司总工程师，其所持股份在 2010 年 12 月 31 日前全部锁定，自 2011 年 1 月 4 日起其持股的 75% 予以锁定。张荣军先生、李俊忠先生自 2010 年 6 月 29 日起不再担任公司董事、监事或高级管理人员职务，其所持本公司股票在 2010 年 12 月 30 日前全部锁定，2010 年 12 月 30 日至 2011 年 12 月 29 日，其持股的 50% 予以锁定。

## 二、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可（2009）696 号文件核准，公司于 2009 年 8 月 12 日采用网下配售和网上发行相结合的方式，向社会公开发行每股面值 1 元的人民币普通股股票 4,340 万股，其中网下配售 868 万股，网上发行 3,472 万股，发行价格 11.50 元/股；2009 年 8 月 21 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，公司股份总数由 13,000 万股变更为 17,340 万股。

## 三、股东和实际控制人情况

### （一）股东数量及股东持股情况

单位：股

|              |          |        |            |                 |                |
|--------------|----------|--------|------------|-----------------|----------------|
| 股东总数         | 13,587 户 |        |            |                 |                |
| 前 10 名股东持股情况 |          |        |            |                 |                |
| 股东名称         | 股东性质     | 持股比例   | 持股总数       | 持有有限售条件<br>股份数量 | 质押或冻结的<br>股份数量 |
| 陈怀荣          | 境内自然人    | 16.87% | 29,255,200 | 29,255,200      | 0              |
| 吕桂芹          | 境内自然人    | 13.40% | 23,236,200 | 23,236,200      | 0              |
| 张淑玉          | 境内自然人    | 10.12% | 17,553,900 | 17,553,900      | 0              |
| 任京建          | 境内自然人    | 10.12% | 17,553,900 | 17,553,900      | 0              |

|                          |         |        |            |            |   |
|--------------------------|---------|--------|------------|------------|---|
| 程辉                       | 境内自然人   | 10.12% | 17,553,900 | 17,553,900 | 0 |
| 陈怀奎                      | 境内自然人   | 3.54%  | 6,136,000  | 4,602,000  | 0 |
| 王志广                      | 境内自然人   | 2.89%  | 5,018,550  | 0          | 0 |
| 靳发斌                      | 境内自然人   | 1.88%  | 3,263,000  | 2,447,250  | 0 |
| 中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金 | 境内非国有法人 | 1.11%  | 1,920,014  | 0          | 0 |
| 王焕成                      | 境内自然人   | 1.00%  | 1,742,000  | 1,306,500  | 0 |

## 前 10 名无限售条件股东持股情况

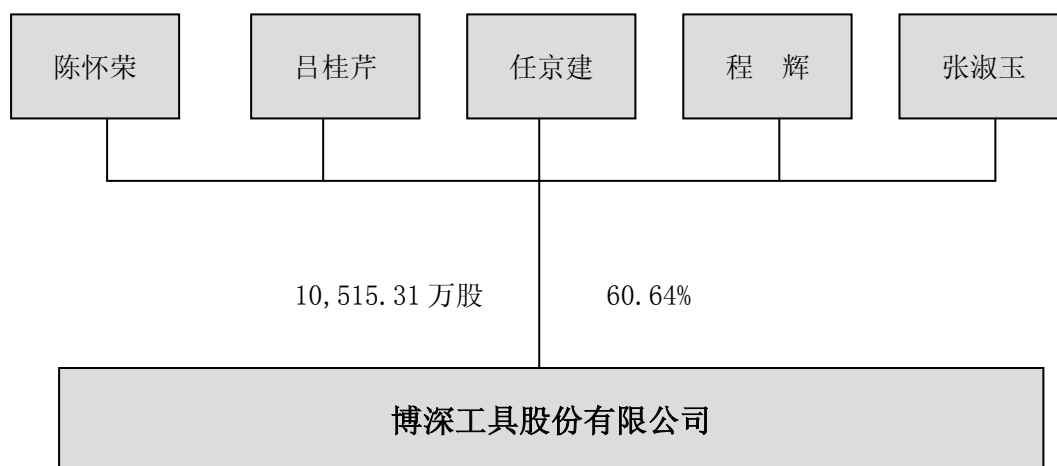
| 股东名称                      | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类   |
|---------------------------|-------------|--------|
| 王志广                       | 5,018,550   | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金  | 1,920,014   | 人民币普通股 |
| 陈怀奎                       | 1,534,000   | 人民币普通股 |
| 中国银行—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金   | 999,934     | 人民币普通股 |
| 靳发斌                       | 815,750     | 人民币普通股 |
| 平安信托有限责任公司                | 803,449     | 人民币普通股 |
| 中国工商银行—中银中国精选混合型开放式证券投资基金 | 784,324     | 人民币普通股 |
| 霍建文                       | 765,700     | 人民币普通股 |
| 孟凡爱                       | 629,200     | 人民币普通股 |
| 梁海生                       | 590,000     | 人民币普通股 |

|                  |                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>公司前十名股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士合计持有公司 10,515.31 万股股份，占公司股份总数的 60.64%，为公司的实际控制人，五人于 2008 年 7 月 9 日签署《一致行动协议》，协议规定在公司股东大会进行重大事项表决时，实际控制人按照一致意见在公司股东大会上进行表决。</p> <p>此外，陈怀荣先生之妻田金红女士持有公司 5.98 万股股份，吕桂芹女士之夫庞建华先生持有公司 22.62 万股股份。</p> |
|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## （二）公司控股股东及实际控制人情况

陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士合计持有公司 10,515.31 万股股份，占公司股份总数的 60.64%，为公司的控股股东和实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士的详细情况详见本报告第四节第一项（二）“现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历”。



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员基本情况及持股变动情况

单位：股

| 姓名  | 职务           | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                | 年初持股数      | 年末持股数      |
|-----|--------------|----|----|-----------------------|------------|------------|
| 陈怀荣 | 董事长          | 男  | 54 | 2010.06.29-2013.06.29 | 29,255,200 | 29,255,200 |
| 王焕成 | 董事、总经理       | 男  | 56 | 2010.06.29-2013.06.29 | 1,742,000  | 1,742,000  |
| 任京建 | 董事、董事会秘书     | 男  | 46 | 2010.06.29-2013.06.29 | 17,553,900 | 17,553,900 |
| 程辉  | 董事           | 男  | 43 | 2010.06.29-2013.06.29 | 17,553,900 | 17,553,900 |
| 张淑玉 | 董事           | 女  | 47 | 2010.06.29-2013.06.29 | 17,553,900 | 17,553,900 |
| 靳发斌 | 董事           | 男  | 49 | 2010.06.29-2013.06.29 | 3,263,000  | 3,263,000  |
| 王春和 | 独立董事         | 男  | 48 | 2010.06.29-2013.06.29 | 0          | 0          |
| 陈晋蓉 | 独立董事         | 女  | 51 | 2010.06.29-2013.06.29 | 0          | 0          |
| 甘亮  | 独立董事         | 男  | 43 | 2010.06.29-2013.06.29 | 0          | 0          |
| 吕桂芹 | 监事会主席        | 女  | 57 | 2010.06.29-2013.06.29 | 23,236,200 | 23,236,200 |
| 陈怀奎 | 监事           | 男  | 39 | 2010.06.29-2013.06.29 | 6,136,000  | 6,136,000  |
| 张忠辉 | 监事           | 男  | 42 | 2010.06.29-2013.06.29 | 0          | 0          |
| 李艳敏 | 副总经理<br>财务总监 | 女  | 32 | 2010.06.29-2013.06.29 | 340,600    | 340,600    |
| 赵立波 | 副总经理         | 男  | 39 | 2010.10.20-2013.06.29 | 0          | 0          |

| 姓名  | 职务   | 性别 | 年龄 | 任期起止日期                | 年初持股数       | 年末持股数       |
|-----|------|----|----|-----------------------|-------------|-------------|
| 谷夕良 | 副总经理 | 男  | 37 | 2010.06.29-2013.06.29 | 0           | 0           |
| 沈祥清 | 总工程师 | 男  | 47 | 2010.06.29-2013.06.29 | 84,500      | 84,500      |
| 王振东 | 副总经理 | 男  | 50 | 2010.06.29-2013.06.29 | 455,000     | 408,900     |
| 合计  | -    | -  | -  | -                     | 117,174,200 | 117,128,100 |

## （二）现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

### 1. 董事

陈怀荣先生，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1982 年毕业于中国石油大学，曾在安徽省石油勘探公司、石家庄煤矿机械厂、石家庄金刚石工具有限公司工作，历任石家庄煤矿机械厂车间技术员、技术主任，石家庄金刚石工具有限公司董事长。1998 年至 2003 年，任本公司董事长、总经理；2003 年至今任本公司董事长。曾任河北省第十届人民代表大会代表，曾获河北省优秀企业家、石家庄市第十届优秀企业家、河北省优秀经营管理者等荣誉。现任本公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长、中国机床工具工业协会超硬材料分会第四届管理专家委员会副主任、中华全国工商业联合会五金机电商会常务副会长、河北省五金机电商会会长。

王焕成先生，1954 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级工程师。曾在石家庄煤矿机械厂工作 28 年，历任石家庄煤矿机械厂技术员、车间主任、书记、分厂厂长。1998 年至今在本公司工作；2003 年至今，任本公司总经理、党支部书记；2006 年至今，任本公司董事。曾任中共石家庄市第八次代表大会代表，曾获石家庄市劳动模范称号。现任本公司董事、总经理、党委书记，东营博深石油机械有限责任公司董事。

任京建先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1985 年毕业于东南大学，曾在石家庄煤矿机械厂、石家庄金刚石工具有

限公司工作。1998 年至今在本公司工作，任本公司董事。2007 年 6 月起任本公司董事会秘书。现任本公司董事、董事会秘书，东营博深石油机械有限责任公司董事。

程辉先生，1967 年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，大专学历。曾在石家庄煤矿机械厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998 年至今在本公司工作，任本公司董事。现任本公司董事、博深美国有限责任公司经理。

张淑玉女士，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾在石家庄市制镜厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998 年至今在本公司工作，并任本公司董事。现任本公司董事，东营博深石油机械有限公司监事。

靳发斌先生，1961 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 学历。曾在石家庄煤矿机械厂工作，1998 年至今在本公司工作，1999 年至 2010 年 6 月，任公司副总经理，2010 年 6 月起，任公司董事。

王春和先生，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，教授。1983 年至 1987 年任教于河北经济管理干部学院，1989 年至 2003 年任教于河北经贸大学，历任河北经贸大学工经系副主任、副书记、书记。现任河北经贸大学工商管理学院院长，全国高校商务管理研究会副会长，中国企业管理研究会常务理事，河北省策划学会副会长，河北省民营企业家协会联席会常务理事，河北省工经联学术委员会委员。本公司独立董事。

陈晋蓉女士，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，副教授。曾任清华大学经济管理学院高级管理培训中心教学总监，北京电子信息职业学院学术委员、系主任；信息产业部中国电子信息产业研究院财务处副处长、北京华思创投资顾问公司副总经理、北京华清财智企业管理顾问公司副总经理等职务。现任清华大学经济管理学院高级管理培训中心、北京联合大学教师，并担任北京大学光华管理学院、MOTOROLA 大学、双鹤学院等兼职教授。曾获北京市优秀中青年骨干教师称号，北京市经委优秀教师称号。现任圣元国际营养集团公司（NASDAQ: SYUT）、招金矿业股份有限公司（HK: 1818）、中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司（SZ: 000715）、五洲明珠股份有限公司（SH: 600873）、

独立董事。本公司独立董事。

甘亮先生，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，中国注册会计师，保荐代表人。历任中信证券股份有限公司投行部高级经理，承销业务内核小组负责人，运营部副总经理，投行部（杭州）负责人。现任中信证券股份有限公司企业发展融资部执行总经理，北京荣之联科技股份有限公司独立董事。本公司独立董事。

## 2. 监事

公司设监事 3 人，其中职工代表监事 1 人，监事简历如下：

吕桂芹女士，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在石家庄煤矿机械厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998 年至今在本公司工作，曾任本公司董事。现任本公司监事会主席。

陈怀奎先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，会计师。曾在安徽蚌埠第七制药厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998 年至今在本公司工作，历任公司总经理助理、财务部经理、财务总监，2007 年 6 月至 2010 年 6 月任本公司董事，2010 年 6 月起任公司监事。

张忠辉先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。曾任石家庄金刚集团动力处工程师、处长，2003 年 7 月至今在本公司工作，曾任机车间副主任、主任，现任公司基建工程部主任，2007 年 6 月起任本公司职工代表监事。

## 3. 高级管理人员

王焕成先生、程辉先生及任京建先生主要工作经历见上。

李艳敏女士，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，注册会计师、注册税务师、国际注册内部审计师，曾在会计师事务所和大型国企工作，2006 年至今在本公司工作，历任总经理助理、财务副总监，2009 年 10 月至今任本公司副总经理、财务总监。

赵立波先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任安利嘉乳品（北京）有限公司副总经理、优宝之味食品（北京）有限公司董事、西安银桥生物科技有限公司市场总监。2010 年 7 月至今在本公司工作，任本公司总经理助理，2010 年 10 月至今任公司副总经理。

谷夕良先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾在石家庄天同钢圈有限公司工作，2001 年至今在本公司工作，先后任公司信息中心副主任、主任、总经理助理，2010 年 6 月至今任本公司副总经理。

沈祥清先生，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级工程师。曾任石家庄铝业有限责任公司技术监督部副部长、部长、总工程师。2005 年至今在本公司工作，先后任热压车间技术员、车间主任、电动工具分厂经理、技术中心主任，2010 年 2 月任公司总工程师。现任本公司总工程师，政协石家庄市第十一届委员会委员，河北省机械工程学会理事，河北省冶金学会理事。

王振东先生，1960 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任石家庄煤矿机械厂分厂厂长、马来西亚 Megator Electronics Sdn.Bhol 研发部主任，2001 年至今在本公司工作。现任本公司副总经理。

### （三）董事、监事及高级管理人员的报酬决策程序

公司董事（独立董事除外）、监事及高级管理人员按照固定薪酬加业绩奖励的方式确定薪酬标准。董事会薪酬与考核委员会根据人员分管工作范围及主要职责情况提出固定薪酬标准方案，并根据公司业绩情况及岗位绩效评价结果提出业绩奖励方案。董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

独立董事按照固定津贴方式领取薪酬，2010 年 6 月 29 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司第二届董事会董事薪酬的议案》，确定给予每位独立董事五万元人民币（税后）的年度津贴，其履行职务的费用支出由公司据实报销。

报告期内董事、监事和高级管理人员从公司获得薪酬情况：

| 姓名  | 职务        | 薪酬总额（万元）  | 是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬 |
|-----|-----------|-----------|--------------------|
| 陈怀荣 | 董事长       | 27.14     | 否                  |
| 王焕成 | 董事、总经理    | 28.43     | 否                  |
| 任京建 | 董事、董事会秘书  | 19.6      | 否                  |
| 程辉  | 董事、博深美国经理 | 10.60 万美元 | 否                  |
| 张淑玉 | 董事        | 18.63     | 否                  |
| 靳发斌 | 董事        | 20.65     | 否                  |
| 王春和 | 独立董事      | 5.95      | 否                  |
| 陈晋蓉 | 独立董事      | 5.95      | 否                  |
| 甘亮  | 独立董事      | 5.95      | 否                  |
| 吕桂芹 | 监事会主席     | 18.95     | 否                  |
| 陈怀奎 | 监事        | 18.63     | 否                  |
| 张忠辉 | 监事        | 8.22      | 否                  |
| 李艳敏 | 副总经理      | 19.60     | 否                  |
| 赵立波 | 副总经理      | 9.80      | 否                  |
| 谷夕良 | 副总经理      | 13.00     | 否                  |
| 沈祥清 | 总工程师      | 17.25     | 否                  |
| 王振东 | 副总经理      | 19.60     | 否                  |
| 合计  |           | 328.64    |                    |

注：程辉 2010 年度薪酬总额折合人民币 71.29 万元。

#### （四）报告期内董事、监事和高级管理人员变动情况

2010 年 2 月 8 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，聘任沈祥清先生为公司总工程师，王振东先生不再担任总工程师职务，继续担任副总经理职务。

2010 年 6 月 29 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》和《关于公司监事会换届选举的议案》，选举产生公司第二届董事会和第二届监事会。第二届董事会由陈怀荣先生、王焕成先生、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士、靳发斌先生、王春和先生、陈晋蓉女士、甘亮先生等 9 名董事组成，原第一届董事会董事陈怀奎先生改任第二届监事会监事，原副总经理靳发斌先生任第二届董事会董事，其他 8 名董事（含 3 名独立董事）与第一届董事会相同，未发生变化。第二届监事会由吕桂芹女士、陈怀奎先生、张忠辉先生（职工代表监事）等 3 名监事组成。原第一届监事会监事张荣军先生不再任公司监事，原董事陈怀奎先生任第二届监事会监事，其他 2 名监事与第一届监事会相同，未发生变化。

2010 年 6 月 29 日，公司召开第二届董事会第一次会议，会议选举陈怀荣先生为董事长，聘任王焕成先生为总经理，任京建先生为董事会秘书，李艳敏女士、王振东先生、谷夕良先生为副总经理，沈祥清先生为总工程师。程辉先生、靳发斌先生、李俊忠先生不再担任副总经理职务，谷夕良先生为新聘任高级管理人员，公司总经理、董事会秘书、两名副总经理、总工程师等其他高级管理人员未发生变化。

2010 年 10 月 20 日，公司召开第二届董事会第四次会议，聘任赵立波先生为公司副总经理。

公司董事、监事和高级管理人员的调整主要是为适应公司高速发展需要，提升决策和管理水平，使管理团队向专业化和职业化方向发展，推动公司各项业务快速发展。

## 二、员工情况

截止 2010 年 12 月 31 日，公司在职员工共 1962 人，构成情况如下：

| 专业类别    | 人数   | 占比 (%) |
|---------|------|--------|
| 生产人员    | 1518 | 77.37  |
| 销售人员    | 93   | 4.74   |
| 技术人员    | 152  | 7.75   |
| 财务人员    | 15   | 0.76   |
| 行政人员    | 184  | 9.38   |
| 合计      | 1962 | 100.00 |
|         |      |        |
| 教育程度    | 人数   | 占比 (%) |
| 大学本科及以上 | 240  | 12.23  |
| 大学专科    | 267  | 13.61  |
| 中专及以下   | 1455 | 74.16  |
| 合计      | 1962 | 100.00 |
| 职称类别    | 人数   | 占比 (%) |
| 高级职称    | 25   | 1.27   |
| 中级职称    | 92   | 4.69   |
| 初级职称    | 93   | 4.74   |
| 无职称     | 1752 | 89.30  |
| 合计      | 1962 | 100.00 |

公司没有需承担费用的离退休职工人员。



## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理结构综述

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件要求，进一步健全内部控制体系，提高规范运作水平。目前，公司治理结构及治理的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### （一）股东与股东大会

公司能够按照《上市公司股东大会规则》、《博深工具股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。公司独立拥有资产所有权，不存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形，公司也未为股东及其关联方提供担保。

#### （二）公司与控股股东

公司能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及证券监管部门的有关规定正确处理与控股股东的关系。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司控股股东能严格规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，未超越公司股东大会、董事会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

报告期内，公司根据中国证监会有关规定修改了《公司章程》和《公司关联交易管理制度》，完善了防范股东或者实际控制人侵占公司资产的具体措施，建立了“占用即冻结”机制，即：发现控股股东及其附属企业侵占公司资产的，应当立即依法向司法部门申请对控股股东所持股份进行司法冻结，凡不能以现金清偿的，通过变现被冻结的股份偿还被侵占的资产。

### （三）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。董事会下设了战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会四个专门委员会。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度开展工作，积极参加相关知识培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

### （四）监事与监事会

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

### （五）绩效评价和激励约束机制

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

### （六）利益相关者

公司具有较强的社会责任感和大局意识，能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，能够与利益相关者积极合作，共同推动公司长期可持续发展。公司在保持持续发

展、实现股东利益最大化的同时，关注环境保护、公益事业等问题，积极从事公益事业，重视公司的社会责任。

### （七）信息披露与透明度

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

## 二、公司独立董事工作制度的建立健全情况及董事履职情况

公司建立了《独立董事制度》，明确了独立董事的提名、任职资格和选聘程序，规定了独立董事的职权和责任，公司按照相关规定为独立董事履行职责提供便利条件。公司建立了《独立董事年报工作制度》，对独立董事在公司年报编制和披露过程中履行的责任和义务以及工作程序进行了规定。

报告期内，公司全体董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《董事会议事规则》等制度的规定，勤勉地履行职责，按时参加董事会会议和股东大会，对各项议案进行认真审议，依据自己的专业知识和能力作出独立、客观、公正的判断，切实维护了公司和中小股东的利益。

公司董事长严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使权力，履行职责，加强董事会建设，严格遵守董事会集体决策机制，积极推动公司治理，加强公司内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。督促其他董事、高级管理人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司独立董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》及其他有关法律、法规、制度的规定和要求，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职责，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议，按照年报编制和披露的相关规定履行

独立董事的职责和义务。报告期内，独立董事对董事会审议的各项议案及其他相关事项未提出异议。

报告期内，董事出席董事会会议情况如下：

| 董事姓名 | 职务       | 应出席次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加会议次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自出席会议 |
|------|----------|-------|--------|-------------|--------|------|---------------|
| 陈怀荣  | 董事长      | 7     | 3      | 4           | 0      | 0    | 否             |
| 王焕成  | 董事、总经理   | 7     | 3      | 4           | 0      | 0    | 否             |
| 任京建  | 董事、董事会秘书 | 7     | 3      | 4           | 0      | 0    | 否             |
| 程辉   | 董事、副总经理  | 7     | 2      | 5           | 0      | 0    | 否             |
| 张淑玉  | 董事       | 7     | 3      | 4           | 0      | 0    | 否             |
| 陈怀奎  | 第一届董事会董事 | 3     | 2      | 1           | 0      | 0    | 否             |
| 靳发斌  | 董事       | 4     | 2      | 2           | 0      | 0    | 否             |
| 王春和  | 独立董事     | 7     | 2      | 5           | 0      | 0    | 否             |
| 陈晋蓉  | 独立董事     | 7     | 2      | 5           | 0      | 0    | 否             |
| 甘亮   | 独立董事     | 7     | 1      | 5           | 1      | 0    | 否             |

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 7 |
| 其中：现场会议次数      | 2 |
| 通讯方式召开会议次数     | 4 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 1 |

### 三、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务等方面与股东及股东投资的企业完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1. 业务独立性。公司主要经营金刚石工具、电动工具与合金工具的生产、研发和销售。除本公司外，公司实际控制人未投资其他涉足金刚石工具业务、电动工具业务和合金工具业务的公司。公司在上述主营业务领域，拥有独立的采购、研发、生产、销售、服务等诸系统和人员，在采购、生产、销售和服务上不依赖于股东及其他关联方。

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

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

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

5. 财务独立性。公司设立了独立的财务部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了规范、独立的财务会计制度，并建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司已开设单独的银行账户，未与大股东及其他关联方共用账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东

及其他关联方无混合纳税现象。

#### 四、内部控制制度的建立和运行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》有关法律法规的规定以及证监会、深交所的有关规则、指引的要求，结合公司实际情况，进一步健全公司法人治理结构，完善内部控制体系。具体情况如下：

##### （一）内部控制建设总体方案

公司将继续按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》及具体规范等各项制度的要求，加强内部控制建设。对本公司内部控制的有效性进行自我评价，编制和披露年度自我评价报告。

2010 年 4 月 26 日由财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等五部委联合发布了《企业内部控制配套指引》，为了保证该指引的要求在公司顺利实施，尽快建立科学、规范的内部控制制度，防范经营风险，公司成立了由总经理组织负责的内部控制制度建设和流程再造工作小组，各主要职能部门的负责人参加，对公司各项内控制度和工作流程进行重新审核讨论，推陈出新，不断建立和完善现代化企业管理机制。

1. 在控制环境方面，公司继续完善法人治理结构，对公司的业务流程进行梳理，并根据经营管理实际需要和外部环境的变化，组织结构按照高效、制衡的原则，明确职能分工，明确高级管理人员、各职能部门和分支机构以及基层作业单位的职责权限。建立科学规范的人力资源管理体系，用发展的眼光看待人才引进、培养工作，加强对员工的职业道德素养和专业胜任能力培训工作。完善内部审计机制和反舞弊机制，加强内部审计工作，在企业内部形成有权必有责、用权受监督的良好氛围。明确有关部门在反舞弊工作中的职责权限和协调机制，规范反舞弊调查处理程序，建立情况通报制度。

2. 建立风险评估系统。公司结合自身情况，建立目标设定、风险识别、风险分析和风险应对的工作程序和方法。按照战略目标，设定相关的经营目标、财务报告目标、合规性目标与资产安全完整目标。参照公司所处经营环境等因素进



行认真分析，确定公司主要风险因素，明确各部门的工作职责，按月进行风险因素分析，并根据风险分析结果，制订可行的应对策略。

3. 完善控制措施。通过制度建设、合理的资源配置等方式加强公司在职责分工、授权、审核批准、预算、财产保护、会计系统、内部报告、经济活动分析、绩效考评以及信息技术等方面的控制。

4. 加强信息管理与沟通工作。建立有效的信息收集系统和信息沟通渠道，确保与影响内部环境、风险评估、控制措施、监督检查有关的信息有效传递，促进公司董事会、管理层和员工正确履行相应的职责。

5. 加强监督与检查。公司建立对内部控制的健全性、合理性和有效性进行监督检查与评估工作制度。确定持续性监督检查和专项监督检查的范围及时间，对检查过程中发现的问题以书面报告的形式报送相关部门及人员，并根据实际情况进行整改和完善。

## （二）内部控制制度建立、健全情况

为加强内部管理，提高公司经营效果和效率，公司建立了完善的内部控制制度。

1. 公司治理制度：公司根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制定了《公司章程》，并根据法律法规和《公司章程》的指引，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《累积投票制实施细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》、《子公司管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《内幕信息知情人备案管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等重大规章制度，形成了完整的公司治理框架文件。

2. 决策管理制度：《公司章程》规定了公司的决策管理程序，制定了《投

资决策管理制度》、《融资与对外担保管理制度》，对公司投资、融资及对外担保等重大事项的决策程序、审批权限进行规定。

3. 预算管理制度：公司建立《预算管理制度》，推行全面预算管理，严格控制预算外的资金支出。预算方案经董事会、股东大会批准后实施。设置专门人员对预算的执行情况进行监督、分析和考核。

4. 资产管理制度：公司制定《资金管理制度》、《销售与收款管理制度》、《存货管理制度》、《固定资产管理制度》等。限制未经授权人员对财产的直接接触，并采取定期盘点、账实核对及财产保险等措施，确保各种资产的安全完整。此外，公司对应收账款、存货、对外投资、固定资产、在建工程、无形资产等进行定期清查，合理计提资产减值准备。

5. 风险管理制度：公司通过预算管理、利润敏感性分析、经营活动分析等对财务风险和经营风险进行预警、识别、评估，针对各风险控制点，建立相应的风险管理指标体系，对各项风险进行全面防范和控制。

6. 信息系统管理制度：公司建立了完善的外部信息收集、分析及使用系统，内部信息传递、沟通渠道。制订了《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》，保证了信息的及时取得和有效利用。根据中国证券监督管理委员会〔2009〕34号文件要求，公司制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，界定了年报编制和披露中出现重大差错的责任，明确了责任人的责任追究和处罚措施。

7. 人力资源管理制度：公司建立了员工聘用、培训、考核、奖惩、晋升、淘汰等劳动人事管理制度，合理配置人力资源，确保员工素质适应其岗位要求。

8. 对被投资单位管理制度：公司建立《子公司管理制度》，通过董事会对控股子公司的生产经营计划、资产运用、人员配置等进行统一管理。通过委任管理人员，在子公司章程授权范围内进行经营管理，维护股东的合法权益。

### （三）内部控制检查监督部门的设置及检查监督情况

公司董事会下设的审计委员会是公司内部控制监督机构，审计委员会由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，其中 1 名会计专业的独立董事。审计委员



会下设审计部，独立于公司其他部门，直接对审计委员会负责，在董事会审计委员会的领导下执行日常内部控制的监督和检查工作。审计部有 3 名专职人员，审计部负责人由董事会正式任命，具备了必要的专业知识和从业经验。报告期内，审计部在董事会的监督与指导下，通过持续性监督检查与专项监督检查相结合的方式，对公司内部控制制度的健全性、合理性和有效性进行监督检查，对公司财务报告的真实性、准确性和完整性进行审计，并出具书面报告。

| 内部控制相关情况                                                | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因） |
|---------------------------------------------------------|---------|-------------------------|
| 一、内部审计制度的建立情况                                           |         |                         |
| 1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过                      | 是       |                         |
| 2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门                  | 是       |                         |
| 3.（1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士 | 是       |                         |
| （2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作                      | 是       |                         |
| 二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况                                    |         |                         |
| 1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告                             | 是       |                         |
| 2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效                                | 是       |                         |
| 3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告                          | 是       |                         |
| 4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。                          | 是       |                         |
| 5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见                                   | 是       |                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |   |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
| 6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 是 |  |
| 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |   |  |
| <p>1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效</p> <p>审计委员会分别于 2010 年 1 月 12 日、2010 年 4 月 13 日、2010 年 7 月 13 日、2010 年 10 月 15 日和 2011 年 1 月 11 日召开会议审议审计部提交的下季度审计计划和上季度审计报告。</p> <p>报告期内，审计委员会向董事会提名审计部负责人；按照年报审计工作规程，对财务报表出具审核意见，及时与审计机构进行沟通，对审计机构的审计工作进行总结评价，对选聘公司年度审计机构出具意见。</p> <p>审计委员会向董事会提交了关于 2010 年度公司内部控制的评价报告，认为公司内部控制不存在重大缺陷或重大风险，公司现行的内部控制制度完整、合理及有效，能够适应经营管理的要求和企业发展的需要，能够较好地保证会计资料的真实性、合法性、完整性，能够确保财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和《公司章程》规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。</p> <p>2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效</p> <p>审计部分别于 2010 年 1 月 8 日、2011 年 4 月 9 日、2010 年 7 月 9 日、2010 年 10 月 12 日和 2011 年 1 月 7 日向审计委员会提交下季度审计计划和上季度审计报告；</p> <p>审计部 2010 年每季度对公司募集资金的存放和使用情况进行核查审计，对公司收购的普锐高（上海）机械工具制造有限公司进行了专项审计。审计部对公司 2010 年度的内部控制情况进行了审查，并将相关报告提交审计委员会，未发现公司内部控制存在重大缺陷或重大风险，公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度健全，实施有效。</p> <p>审计部于 2011 年 1 月 7 日向审计委员会提交了 2011 年内部审计计划及 2010 年内部审计报告。</p> |   |  |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |   |  |
| 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |   |  |

#### （四）对内部控制的评价及审核意见

##### 1. 公司内部控制的自我评价报告

董事会对公司内部控制进行核查后认为：

公司现行的内部控制制度完整、合理及有效，能够适应经营管理的要求和企业发展的需要，能够较好地保证会计资料的真实性、合法性、完整性，能够

确保财产物资的安全、完整，能够严格按照法律、法规和《公司章程》规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送及披露信息。随着公司的不断发展，公司的内部控制制度还将进一步健全、完善及有效执行。

《董事会关于公司 2010 年度内部控制的自我评价报告》全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 2. 保荐人对公司内部控制自我评价报告的核查意见

东方证券股份有限公司（以下简称“东方证券”）保荐代表人李旭巍、俞军柯对公司内部控制自我评价报告发表核查意见如下：博深工具现行的内部控制制度符合有关法律法规的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；博深工具的《2010 年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

《东方证券关于博深工具 2010 年度内部控制的自我评价报告的核查意见》全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 3. 会计师对公司的内部控制自我评价报告的鉴证意见

中勤万信会计师事务所对公司 2010 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制有效性的自我评估报告执行了鉴证工作，并出具了（2011）中勤审字第 02045 号内部控制鉴证报告，认为公司按照《企业内部会计控制规范》的标准，于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

中勤万信会计师事务所关于公司 2010 年度的《内部控制鉴证报告》全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 4. 公司独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

公司独立董事对公司内部控制自我评价报告发表独立意见如下：公司各项内部控制制度符合国家有关法律、法规和监管部门的要求，适应公司目前生产经营实际情况的需要。报告期内，公司内部控制体系完整，机制健全、运行有效。公司内部控制自我评价符合公司内部控制的实际情况。

独立董事关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见全文刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 5. 公司监事会对公司内部控制自我评价报告的意见

公司监事会对公司内部控制自我评价报告发表核查意见如下：公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，根据公司实际情况，建立健全各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行。报告期内，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司相关内部控制制度的情形发生。综上所述，公司内部控制自我评价报告全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。

《博深工具股份有限公司监事会关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见》全文刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 五、高级管理人员考评及激励机制的建立和实施

报告期内，董事会薪酬与考核委员会召开会议对公司高级管理人员进行了考评，根据主要财务指标和经营目标完成情况，结合高级管理人员分管工作范围及主要职责，拟订了薪酬总额和分配方式，并提交董事会审议。为进一步调动高级管理人员的积极性和创造性，公司将进一步完善、细化相关考评管理办法，并适时进行股权激励，促进高级管理人员薪酬与公司经营经济效益和经营成果的有机结合，确保公司长远目标的实现。

公司建立较为完善的绩效考评体系，高级管理人员薪酬与其工作绩效、公司业绩挂钩。董事会审议通过高级管理人员的薪酬考核方案，薪酬与考核委员会年终对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评。

公司将根据战略发展需要，在组织结构改革调整顺利完成、高级管理人员陆续就位的基础上，进一步完善绩效考评机制，推出股权激励相关制度，促使公司经营业绩稳步增长，管理团队稳定高效，确保公司战略目标的实现。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开三次股东大会：二〇〇九年度股东大会、二〇一〇年第一次临时股东大会、二〇一〇年第二次临时股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。具体情况如下：

| 会议届次           | 召开日期      | 决议内容                                                                                                                                                                                                                              | 披露日期      |
|----------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 二〇〇九年度股东大会     | 2010-3-3  | 审议通过了以下议案：<br>1. 公司 2009 年度董事会工作报告；<br>2. 公司 2009 年度监事会工作报；<br>3. 公司 2009 年年度报告及摘要；<br>4. 公司 2009 年度财务决算报告；<br>5. 2010 年度财务预算报告；<br>6. 2009 年度利润分配预案；<br>7. 续聘公司 2010 年度财务审计机构的议案；<br>8. 公司累积投票制实施细则；<br>9. 公司 2009 年度董事、监事薪酬的议案。 | 2010-3-4  |
| 二〇一〇年第一次临时股东大会 | 2010-6-29 | 审议通过了以下议案：<br>1. 关于修改《公司章程》的议案；<br>2. 关于修改《公司关联交易管理制度》的议案；<br>3. 关于公司董事会换届选举的议案；<br>4. 关于公司监事会换届选举的议案；<br>5. 关于公司第二届董事会董事薪酬的议案；<br>6. 关于公司第二届监事会监事薪酬的议案。                                                                          | 2010-6-30 |

| 会议届次                       | 召开日期       | 决议内容                        | 披露日期       |
|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|
| 二〇一〇<br>年第二次<br>临时股东<br>大会 | 2010-10-29 | 审议通过《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》。 | 2010-10-30 |

注：以上股东大会决议公告刊登在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况分析

##### 1. 报告期内公司总体经营情况

| 项目                | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年<br>增减 (%) | 2008 年         |
|-------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 营业收入              | 410,040,518.15 | 350,498,825.32 | 16.99           | 389,036,950.93 |
| 营业利润              | 80,146,639.99  | 63,331,716.53  | 26.55           | 61,591,725.18  |
| 利润总额              | 82,492,123.29  | 66,876,513.17  | 23.35           | 65,844,433.50  |
| 归属于上市公司股东的<br>净利润 | 67,080,752.46  | 56,645,486.24  | 18.42           | 55,305,993.25  |

2010 年是公司发展过程中的关键一年。报告期内，公司借助 2009 年成功上市的契机，制订并开始落实五年发展战略规划。继续加大产品研发及市场推广投入力度。果断实施管理模式改革，成功兼并国外品牌，使得 2010 年营业收入及净利润均取得持续、稳定的增长，并为实现公司中长期发展目标的实现打下了坚实的基础。

为确保经营指标的实现，以及为公司持续、健康发展奠定良好的基础，报告期内，公司主要经营管理工作围绕以下几个方面开展：

#### (1) 把握时机，认真谋划，为公司持续发展打好基础

借成功上市之契机，公司充分发挥资金、技术、渠道、管理等综合优势，结合上市募投项目，制定了五年发展战略规划，并在战略规划的指导下，合理配置资源，切实加大了电动工具、合金工具在研发、生产、销售等方面的人力、财力、物力投入。逐步形成了金刚石工具、电动工具、合金工具协调发展的三大业务体系。



此外，根据五年发展战略规划，公司进一步加大了人力资源投入力度，逐步推进经营团队专业化和职业化进程，聘任和培养了一批有实力、有能力、有魄力的高中层管理人员。进一步改善了公司管理模式，为公司未来跨越式发展提供组织保障和机制保障。

### （2）创新模式，突出重点，保证公司销售平稳增长。

针对国内市场，公司在继续完善现有营销网络及渠道的同时，继续创新营销策略，重点突破专业市场，根据公司确定的产品发展方向，成立了电动工具、合金工具、瓷砖工具专业销售团队，形成了流通、专业两大市场相互依托、平衡发展的局面。同时，在现有营销渠道的基础上，进一步加强渠道建设，为进一步完善和优化销售网络奠定了基础。报告期内，公司国内销售实现平稳增长。

针对国际市场，在内部组织建设方面，依据公司长远规划，进行部门职责完善和梳理，逐步建立起适合公司快速发展的组织架构和人员培养体系，增强了市场分析、客户管理、产品规划管理、销售政策管理及快速市场反应等各方面职能，大大加强了国际贸易营销管理水平。在空白市场开拓方面，把握重点，全力投入，针对性的制定目标市场的产品及市场推广计划，取得了较好效果。在产品方面，在充分市场调研的基础上，切实开发适销对路的产品，对品牌推广形成有力支持。在市场推广方面，充分利用国际展会等方式开展品牌宣传和产品促销活动，扩大了博深在国际市场的影响力。在做好金刚石工具销售的同时，公司还不断摸索电动工具、合金工具的营销方式，加强了市场调研及推广，明确产品定位，制订了可行的市场推广计划，使电动工具、合金工具业务有了突破性的发展。报告期内，公司国际销售实现了快速发展。

### （3）加大投入，抓住重点，探索产品开发新领域及新模式

报告期内，公司继续坚持科技创新的经营理念，加大研发投入、调整研发模式、加强工艺改进，使得科技进步切实贯穿于公司的发展主线。

公司结合募投项目，充分利用募集资金，不断加强技术中心建设，从软件、硬件方面全方位为产品开发工作提供支持，引进了完善的试验检测设备和仪器，为产品开发和质量控制提供了良好的硬件平台。进一步改善了试验场技术设施条



件，为研发人员获取准确的试验数据提供了必要支持。成立了基础应用研究室，加强了基础应用研究，从理论的高度为公司研发工作中出现的难以攻克的课题提供支持。同时，为了重点产品的开发工作，公司成立了专业开发小组，合理进行人员分工，在对现有产品进行持续改进及产品系列完善的基础上，不断探索新产品领域，为公司持续健康发展提供后续支持。

在金刚石工具产品开发方面，成立专业小组，强化金刚石工具专业产品的研究开发工作，在瓷砖类、石材类专业领域的产品研发取得了良好效果。继续加强对预合金粉的研究及应用，充分挖掘预合金粉在成本降低、性能改进等方面的优势作用，实现了预合金粉的规模化生产和应用。报告期内，公司紧紧抓住国内建筑陶瓷蓬勃发展，产业结构调整及行业技术升级的有利契机，开展了陶瓷工具的开发工作，取得了显著成效，成为公司未来发展的重要支撑点。

在电动工具产品开发方面，加大人力资源配置，优化开发流程，提高开发速度，确保了产品开发工作的顺利进行。进一步明确产品开发方向，完善产品系列。在齿轮、定转子等核心部件的设计开发过程中，适应产品配套要求，提高了设计及工艺水平，为电动工具产品开发以及整个业务的后续发展提供了有力支持。

在合金工具产品开发方面，不断完善中高档产品系列，优化产品结构，在现有产品基础上完善规格系列，向更多的细分应用领域进行推广，促进了销售的快速增长。加强通用锯片的开发主动性，从产品设计、技术进步、现场工艺改善等各个环节，系统开展工作，在不降低产品性能的基础上，大幅度降低了产品成本，提高了现有产品的市场竞争力。

此外，公司还不断探索新的产品研发模式，通过各种方式拉动公司技术进步：与业界顶尖科研机构上海电动工具研究所共同创建博深电动工具产品研发中心，拉开了公司高端电动工具产品研究开发的序幕。承建了河北省唯一的金刚石工具工程技术研究中心，对促进国内金刚石工具行业发展具有重要的战略意义。

#### （4）大胆尝试，精心谋划，利用资本平台加快公司国际化发展的步伐

报告期内，公司为进一步加快国际化发展的步伐，与业内国际品牌开展广泛合作，成功控股德国普锐高上海公司，利用德国普锐高公司在金刚石及硬质合金

刀具方面的技术优势，进一步扩展产品系列，提升产品档次。斥资 300 万美元成功收购加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LIMITED 公司（以下简称：CYCLONE 公司），使之成为继博深美国之后，在北美设立的另一家全资子公司。该收购事项的顺利完成，将成为公司 2011 年新的利润增长点，同时也开启了公司国际化发展的新篇章。

报告期内，公司在机构、人力资源、营销渠道以及产品领域等方面的综合建设，为2011年及未来几年快速、健康发展提供了坚实的基础，公司在综合分析基础上，合理确定了2011年经营指标，2011年公司目标销售收入65,089万元，净利润9,119万元。增幅分别为59%和36%。

## 2. 公司主营业务及经营状况

### (1) 主营业务按产品分类情况

公司主营业务为金刚石工具、电动工具、合金工具的生产和销售。目前生产销售的金剛石工具产品有金刚石圆锯片、金刚石工程薄壁钻头、金刚石磨盘、金刚石刀具等；电动工具产品主要有混凝土钻孔机、切割机、电钻、角磨机、磨削机、电锤、云石机等；合金工具产品主要为硬质合金圆锯片、硬质合金刀具。

报告期内按产品分类的营业收入情况如下：

单位：人民币元

| 分行业   | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减<br>(%) |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 制造业   | 410,040,518.15 | 350,498,825.32 | 16.99          |
| 分产品   | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减<br>(%) |
| 金刚石工具 | 314,284,869.43 | 274,168,551.81 | 14.63          |
| 电动工具  | 56,934,836.30  | 43,502,632.64  | 30.88          |
| 合金工具  | 38,820,812.42  | 32,827,640.87  | 18.26          |

报告期内，公司营业收入同比增长 16.99%。2010 年，国际金融危机的影响逐步消退，国际国内市场需求稳步提升。在国际市场方面，公司抓住经济复苏、市场需求增长的良机，继续加强产品开发和市场拓展，重点加强北美重点市场的产品销售，同时加大巴西、印度、东欧等新市场的开拓力度；在国内市场方面，对原有销售网络进行精细化管理，加强网络的覆盖密度，提升有效销售区域比例。在产品上，继续丰富金刚石工具的产品品种，开发出瓷砖生产加工用金刚石磨具产品，并且取得良好的市场推广效果；不断完善电动工具产品的品种和提高产品质量，使得电动工具销售初具规模。

从产品类别看，报告期内，公司金刚石工具、电动工具、合金工具三大类产品的销售均平稳增长。金刚石工具营业收入占报告期营业收入的 77%，仍然是公司的第一大核心业务。

电动工具及合金工具作为未来发展新的增长点，公司特别加大了电动工具在新产品开发方面的力度，与上海电动工具研究所在上海共建“博深工具股份有限公司电动工具产品研发中心”，共同开展高端电动工具项目研发，同时加强新市场开拓，使得销售收入较上年有较大幅度的增长。

## (2) 主营业务按地区分类情况

单位：人民币元

| 地区 | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减 (%) |
|----|----------------|----------------|-------------|
| 内销 | 228,748,357.65 | 203,486,185.73 | 12.41       |
| 出口 | 181,292,160.50 | 147,012,639.59 | 23.32       |

## (3) 按产品分类的营业成本情况

单位：人民币元

| 分行业 | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减 (%) |
|-----|----------------|----------------|-------------|
| 制造业 | 253,500,264.53 | 221,878,187.30 | 14.25       |

| 分产品   | 2010 年         | 2009 年         | 本年比上年增减<br>(%) |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 金刚石工具 | 177,354,646.97 | 160,565,104.05 | 10.46          |
| 电动工具  | 46,994,714.48  | 34,235,347.49  | 37.27          |
| 合金工具  | 29,150,903.08  | 27,077,735.76  | 7.66           |

报告期内，公司营业成本较上年有所上升，但升幅低于营业收入的增长幅度，主要原因为公司在增加销售的同时，大力开展产品成本降低工作，通过生产工艺改进、自制预合金粉替代、批量采购等方式，降低产品成本，提高产品性能，使得销售成本下降。

#### (4) 主要产品销售毛利率情况

| 分产品   | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 |
|-------|--------|--------|---------|
| 金刚石工具 | 43.57% | 41.44% | 2.13%   |
| 电动工具  | 17.46% | 21.30% | -3.84%  |
| 合金工具  | 24.91% | 17.52% | 7.39%   |
| 全部产品  | 38.18% | 36.70% | 1.48%   |

报告期内，公司产品综合毛利率有所提高，主要是由于高附加值产品比例增加以及采取多种措施降低产品成本。

报告期内，公司充分发挥行业龙头地位和技术及管理等优势，一方面继续完善产品系列、开发高附加值产品，另一方面从产品开发设计、采购价格管理、工艺改进、技术进步、提高生产效率、减少浪费等多个角度，系统地开展成本降低工作。公司利用内部挖潜带来的利润空间的同时，适时调整销售政策，根据国际市场的回暖情况，提高了部分国际市场区域的销售价格，保证了公司盈利能力的提高，也使得公司的议价能力得以加强，使公司产品的综合毛利率水平提高。

### （5）主要供应商、客户情况

公司所需主要原、辅材料为金属粉末、金刚石、钢材、铜材、铝材、油漆等。所用材料国内均有生产，公司已与国内供应商建立了长期稳定的业务联系。报告期内公司主要供应商基本保持稳定，2009 年、2010 年向前五名供应商合计采购金额分别为 35,743,114.41 元和 43,010,307.29 元，分别占年度采购总额的 24.51% 和 20.80%。2009 年末、2010 年末前五名供应商欠款余额分别为 3,131,138.57 元和 6,404,379.78 元，分别占年末应付账款总额的 11.91% 和 12.46%。

公司全面开拓国内外市场，建立了稳固、完善的营销网络，培养了一支团结向上、能力突出的销售团队，实现内国内、国外业务均衡增长。在国内，公司的营销网络覆盖了 30 个省、市、自治区的 200 多个城市，与 300 多家经销商建立了长期稳定的合作关系。在国外，公司的营销网络已覆盖了美国 30 个州，成为北美市场很有影响力的金刚石工具供应商；在德国等 20 多个欧洲国家发展了 50 多家忠诚稳定的客户，销售量呈快速增长趋势；在东南亚市场，公司坚持推广自主品牌，“BOSUN”已经成为东南亚市场的知名品牌；拓展巴西、印度、东欧等区域市场，在巴西设立销售机构。报告期内，公司利用国际经济形势好转的时机，加强了营销网络建设，稳定原有客户，拓展新客户。2009 年、2010 年公司向前五名客户销售额分别为 55,372,311.32 元和 64,127,529.23 元，分别占年度销售总额的 15.80% 和 15.65%。2009 年末、2010 年末前五名客户应收账款余额分别为 19,474,693.01 元和 18,498,921.37 元，分别占年末应收账款余额的 23.01% 和 19.55%。

公司通过建立客户信用评价体系，根据客户的财务状况、信用状况及以往的经验，分别建立客户的信用档案，并根据其信用评价结果确定不同的销售政策，加强对应收账款的事前管理；在销售过程中，对客户的信用状况进行持续跟踪，通过建立应收账款终身负责制和第一责任制，加强对应收账款的事后管理，使公司历年发生的坏账保持在较低的水平。公司应收账款欠款单位的现有经营状况良好，信用评价等级均处于较高水平，公司应收账款发生不能回收的风险较小。

公司不存在向单一供应商或客户采购、销售比例超过 30% 的情形。前五名供应商、客户与公司之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商均未直接或间接拥有权益。

### （6）订单获取和执行情况

公司产品生产周期相对较短，主要采取面向库存方式生产，基本不与客户签订长期订单。

公司国内业务主要采用品牌代理的销售模式，主要客户是遍布全国 200 多个城市的 300 多家经销商。公司与主要经销商在每年年初签订年度综合供销合同，对产品的销售区域、销售额、销售价格、订货与发货、结算方式、合同解除、保密、仲裁、争议解决等进行框架性约定，经销商在每次进货时再以订单、电话、传真、邮件等形式规定具体事项。

公司在美洲的销售由全资子公司博深美国有限责任公司（以下简称“博深美国”）进行，博深美国在当地建立一定规模的库存，每年年初与客户签订当年销售的框架性协议，客户在每次进货时以订单、电话、传真、邮件等形式进行通知。美洲以外的其他国外区域的销售由公司直接进行，公司与客户在年初签订框架性协议后，客户一般提前三个月左右向公司下达订单，约定本次发货的品种、数量、金额等具体事项。

公司报告期内基本按照与客户年初签订的框架性协议执行，与 2009 年度相比，未出现增减变动 30% 以上的情形。

## 3. 费用分析

报告期内，公司期间费用的基本情况如下：

单位：人民币元

| 费用项目 | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减 |
|------|--------|--------|---------|
|------|--------|--------|---------|

|      | 金额            | 占收入比例 (%) | 金额            | 占收入比例 (%) | (%)   |
|------|---------------|-----------|---------------|-----------|-------|
| 销售费用 | 36,919,612.25 | 9.00      | 27,853,899.01 | 7.95      | 1.05  |
| 管理费用 | 39,869,870.02 | 9.72      | 29,322,299.24 | 8.37      | 1.35  |
| 财务费用 | -4,712,459.53 | -1.15     | 3,989,294.21  | 1.14      | -2.19 |
| 费用合计 | 72,077,022.74 | 17.57     | 61,165,492.46 | 17.46     | 0.23  |

报告期内公司期间费用总额有所增长，但占营业收入的比重一直保持在较低水平。总体来看，公司在报告期内的期间费用得到了较好的控制。

从期间费用构成来看，管理费用、销售费用占期间费用总额的比例较高。报告期内两项费用有所增长，主要原因一是生产和销售的增长；二是因为公司进一步调整了人员工资及福利，提高员工待遇。财务费用降幅较大，主要原因一是报告期内归还了全部银行贷款，减少了利息支出；二是在出口产品定价过程中采取浮动汇率政策，即当汇率波动超过一定幅度时，约定与客户共同分担损益，从而减少汇兑损失。

#### 4. 非经常性损益情况

报告期内公司非经常性损益 2,002,029.79 元，占当期净利润的 2.98%，对公司经营业绩影响较小。

### (二) 财务状况分析

#### 1. 资产结构

单位：人民币元

| 资产类别 | 2010.12.31     |        | 2009.12.31     |        | 本年末比上年末增减 (%) |
|------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |               |
| 货币资金 | 372,109,759.68 | 43.02  | 485,443,748.68 | 57.32  | -23.35        |
| 应收账款 | 92,059,368.26  | 10.64  | 83,136,757.00  | 9.82   | 10.73         |



| 资产类别    | 2010.12.31     |        | 2009.12.31     |        | 本年末比上年末增减 (%) |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------------|
|         | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |               |
| 其他应收款   | 74,312,086.89  | 8.59   | 1,352,108.28   | 0.16   | 5,396.02      |
| 预付账款    | 20,855,828.37  | 2.41   | 3,493,440.60   | 0.41   | 497.00        |
| 存货      | 113,360,721.71 | 13.11  | 88,572,575.23  | 10.46  | 27.99         |
| 其他流动资产  |                |        | 3,815,468.27   | 0.45   | -100.00       |
| 商誉      | 1,347,365.19   | 0.16   |                |        | 100.00        |
| 固定资产    | 144,796,942.76 | 16.74  | 135,309,301.80 | 15.98  | 7.01          |
| 在建工程    | 20,663,756.87  | 2.39   | 20,952,032.05  | 2.47   | -1.38         |
| 无形资产    | 22,333,303.35  | 2.58   | 22,035,001.66  | 2.6    | 1.35          |
| 递延所得税资产 | 2,851,396.26   | 0.33   | 2,653,821.57   | 0.31   | 7.44          |
| 其他非流动资产 | 188,793.30     | 0.02   | 194,651.50     | 0.02   | -3.01         |
| 资产总计    | 864,879,322.64 | 100    | 846,958,907.64 | 100    | 2.12          |

报告期内公司资产总额较上年增长2.12%。

公司资产主要由流动资产、固定资产、无形资产构成，全部为与主营业务相关的资产。期末货币资金占比较大，随着本次募集资金投资项目的资金投入，公司生产的机械化、自动化水平将会有明显提升，未来资产结构中，固定资产所占比重将进一步提高。

无形资产也占公司资产总额的2.58%，其主要由土地使用权和软件组成。

## 2. 货币资金

公司 2009 年末、2010 年末货币资金余额分别为 485,443,748.68 元和 372,109,759.68 元。较上年减少了 23.35%，主要是募集资金项目建设投入。



## 3. 应收账款

单位：人民币元

| 项目      | 2010.12.31    | 2009.12.31    | 本年末比上年末<br>增减（%） | 2008.12.31    |
|---------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 应收账款余额  | 94,613,495.65 | 84,621,410.96 | 11.81            | 70,643,382.15 |
| 坏账准备    | 2,554,127.39  | 1,484,653.96  | 72.04            | 1,204,169.45  |
| 应收账款净额  | 92,059,368.26 | 83,136,757.00 | 10.73            | 69,439,212.70 |
| 应收账款周转率 | 4.58          | 4.55          |                  | 6.84          |

报告期末，公司应收账款净额较上年末增长 11%，但低于销售收入的增长幅度。报告期内，公司加强了应收账款的账期管理，对客户进行信用评级，建立客户信用评价体系，根据客户的财务状况、信用状况及以往的经验，分别建立客户的信用档案，并根据其信用评价结果给予不同的销售政策和账期，对于即将到期应收账款提示收款，对逾期的应收账款组织催收。加强对应收账款的管理，使公司历年发生的坏账保持在较低的水平。公司应收账款欠款单位的现有经营状况良好，应收账款发生不能回收的风险较小。

公司应收账款账龄情况如下：

单位：人民币元

| 账龄      | 2010.12.31    | 2009.12.31    | 本年末比上年末<br>增减（%） | 2008.12.31    |
|---------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 6 个月以内  | 77,863,968.27 | 75,333,439.13 | 3                | 65,722,472.28 |
| 7~12 个月 | 6,662,376.57  | 7,203,981.15  | -8               | 1,145,878.73  |
| 1~2 年   | 8,690,563.48  | 1,668,400.69  | 421              | 3,350,483.86  |
| 2~3 年   | 1,222,410.38  | 274,836.54    | 345              | 375,134.10    |
| 3 年以上   | 174,176.95    | 140,753.45    | 24               | 49,413.18     |

| 账龄 | 2010.12.31    | 2009.12.31    | 本年末比上年末<br>增减（%） | 2008.12.31    |
|----|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 合计 | 94,613,495.65 | 84,621,410.96 | 12               | 70,643,382.15 |

#### 4. 预付账款

公司预付账款账龄情况如下：

单位：人民币元

| 账龄    | 2010.12.31    | 2009.12.31   | 本年末比上年末<br>增减（%） | 2008.12.31    |
|-------|---------------|--------------|------------------|---------------|
| 1 年以内 | 20,687,929.46 | 3,337,984.12 | 520%             | 8,160,454.61  |
| 1~2 年 | 65,698.91     | 142,889.11   | -54%             | 2,491,900.55  |
| 2~3 年 | 102,200.00    | 7,567.37     | 1251%            | 413,905.48    |
| 3 年以上 | 0             | 5,000.00     | -100%            | 11,563.00     |
| 合计    | 20,855,828.37 | 3,493,440.60 | 497%             | 11,077,823.64 |

公司预付账款主要为预付的设备款。报告期末预付账款较上期有较大幅度增长，主要原因为公司报告年度为募集资金项目承诺投入的第一年，项目设备采购量大幅增加。

#### 5. 存货

单位：人民币元

| 项目  | 2010.12.31    |            | 2009.12.31    |            | 余额本年末<br>比上年末增<br>减（%） |
|-----|---------------|------------|---------------|------------|------------------------|
|     | 余额            | 跌价准备       | 余额            | 跌价准备       |                        |
| 原材料 | 36,198,514.68 | 305,712.59 | 25,668,846.70 | 99,002.32  | 41.02%                 |
| 在产品 | 25,125,987.86 | 393,864.99 | 26,041,282.06 |            | -3.51%                 |
| 产成品 | 53,179,474.46 | 443,677.71 | 37,811,576.21 | 850,127.42 | 40.64%                 |

| 项目      | 2010.12.31     |              | 2009.12.31    |            | 余额本年末<br>比上年末增<br>减(%) |
|---------|----------------|--------------|---------------|------------|------------------------|
|         | 余额             | 跌价准备         | 余额            | 跌价准备       |                        |
| 合计      | 114,503,977.00 | 1,143,255.29 | 89,521,704.97 | 949,129.74 | 27.91%                 |
| 占资产总额比例 | 13.24%         |              | 10.57%        |            |                        |
| 存货周转率   | 2.48           |              | 2.19          |            |                        |

公司存货在资产总额中所占的比重相对较高。首先是公司必须保持一定的备货量以满足现货销售业务的要求；其次，公司全资子公司博深美国为提高市场反应能力，快速满足客户需求，也在当地设立仓库储备了一定金额的库存。报告期末存货余额较上年末有一定幅度增长，主要原因为2011年销售收入预计有较大幅度的增长，为满足第一季度公司生产和产品销售的需求，公司在报告期第四季度增加了原材料和产品的储备。

根据谨慎性原则，公司对库龄相对较长的存货逐一进行分析，按预计可变现净值与账面成本的差额计提了减值准备。

## 6. 固定资产

单位：人民币元

| 项目     | 2010.12.31     |                | 2009.12.31     |                | 财务成新<br>率(%) |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|        | 原值             | 净值             | 原值             | 净值             |              |
| 房屋、建筑物 | 64,650,205.85  | 49,128,567.36  | 55,082,258.40  | 42,115,959.39  | 75.99        |
| 机器设备   | 160,283,771.24 | 83,785,813.09  | 146,652,110.15 | 82,912,874.61  | 52.27        |
| 电子设备   | 9,903,253.70   | 2,736,936.38   | 7,795,434.47   | 1,640,739.49   | 27.64        |
| 运输工具   | 10,812,423.98  | 5,568,627.50   | 8,795,430.70   | 3,381,720.80   | 51.50        |
| 其他     | 7,555,740.44   | 3,576,998.43   | 6,275,707.82   | 5,258,007.51   | 47.34        |
| 合计     | 253,205,395.21 | 144,796,942.76 | 224,600,941.54 | 135,309,301.80 | 57.19        |

公司固定资产全部为与主营业务相关的资产。报告期末，房屋建筑物、机器设备占固定资产的比重达到 89%。公司固定资产综合财务成新率也较高，设备相对较新，尚可使用年限较长。公司目前主要生产设备技术水平均处于国内领先水平和国际先进水平，盈利能力均保持在较高水平，不存在减值情形。

## 7. 在建工程

单位：人民币元

| 项目   | 2010.12.31    |        | 2009.12.31    |        | 本年末比上年末增减(%) |
|------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|
|      | 余额            | 比例(%)  | 余额            | 比例(%)  |              |
| 设备安装 | 2,382,200.00  | 11.53  | 3,072,530.00  | 14.66  | -22.47%      |
| 技改工程 | 1,942,096.17  | 9.40   | 2,992,817.26  | 14.28  | -35.11%      |
| 基建工程 | 16,339,460.70 | 79.07  | 14,886,684.79 | 71.05  | 9.76%        |
| 合计   | 20,663,756.87 | 100.00 | 20,952,032.05 | 100.00 | -1.38%       |

报告期内在建工程增加幅度较大，主要是因为公司进行募投项目的厂房建设。报告期末在建余额中，募投项目金额 16,339,460.70 元。随着募集资金的投入，公司在建工程也将呈逐渐增加趋势。

## 8. 负债结构

单位：人民币元

| 负债     | 2010.12.31    |       | 2009.12.31    |       | 本年末比上年末增减(%) |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|--------------|
|        | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%) |              |
| 短期借款   |               |       | 29,800,000.00 | 40.35 | -100         |
| 应付票据   |               |       | 7,000,000.00  | 9.48  | -100         |
| 应付账款   | 51,406,211.86 | 68.14 | 26,298,251.08 | 35.61 | 95.47        |
| 预收账款   | 3,437,430.00  | 4.56  | 3,409,319.30  | 4.62  | 0.82         |
| 应付职工薪酬 | 4,652,655.24  | 6.17  | 3,219,580.22  | 4.36  | 44.51        |
| 应交税费   | 6,429,789.82  | 8.52  | 780,866.40    | 1.06  | 723.42       |

| 负债      | 2010.12.31    |        | 2009.12.31    |        | 本年末比上年末增减 (%) |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|         | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |               |
| 其他应付款   | 9,265,735.88  | 12.28  | 3,160,474.87  | 4.28   |               |
| 专项应付款   | 120,000.00    | 0.16   |               |        | 100.00        |
| 递延所得税负债 | 134,542.80    | 0.18   | 186,607.74    | 0.25   | -27.90        |
| 负债合计    | 75,446,365.60 | 100    | 73,855,099.61 | 100    | -6.11         |

公司负债总额中以流动负债为主，全部为与主营业务相关的负债。报告期末负债总额有所降低，主要是由于银行借款、应付票据减少。

## 9. 短期借款

单位：人民币元

| 借款条件 | 2010.12.31 | 2009.12.31    | 本年末比上年末增减 (%) | 2008.12.31    |
|------|------------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 |            | 29,800,000.00 | -100.00       | 75,379,081.64 |

报告期末，公司已将上述短期借款全部偿还。

## 10. 应付账款

单位：人民币元

| 账龄    | 2010.12.31    | 2009.12.31    | 本年末比上年末增减 (%) | 2008.12.31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 50,744,448.80 | 25,176,228.36 | 101.56        | 40,157,783.67 |
| 1~2 年 | 404,045.86    | 1,028,414.97  | -60.71        | 171,152.74    |
| 2~3 年 | 170,791.87    | 41,375.64     | 312.78        | 13,780.00     |
| 3 年以上 | 86,925.33     | 52,232.11     | 66.42         | 51,702.11     |
| 合计    | 51,406,211.86 | 26,298,251.08 | 95.47         | 40,394,418.52 |

公司应付账款主要为采购原材料的货款。报告期末应付账款余额较上年末有

较大幅度增长，主要是为满足生产需求，并降低采购成本，公司采用批量采购的方式，在价格相对低点时批量采购，储备了部分主要材料，增加了原材料的采购量，致使应付账款增长较多。

## 11. 专项应付款

单位：人民币元

| 项目     | 2010.12.31 | 2009.12.31 | 本年末比上年末<br>增减（%） | 2008.12.31 |
|--------|------------|------------|------------------|------------|
| 科技三项经费 | 120,000.00 |            |                  | 510,000.00 |

专项应付款系公司收到的石家庄市政府、石家庄市财政局、石家庄市科技局、开发区财政局等单位拨入的科研经费，待研发项目完成经过验收后转营业外收入。

## 12. 偿债能力分析

| 指标         | 2010 年 | 2009 年 | 同比增减（%）  | 2008 年 |
|------------|--------|--------|----------|--------|
| 流动比率（倍）    | 8.95   | 9.04   | -1.00    | 1.62   |
| 速动比率（倍）    | 7.44   | 7.84   | -5.10    | 0.84   |
| 资产负债率（母公司） | 9.00%  | 8.60%  | 0.40     | 34.49% |
| 资产负债率（合并）  | 9.00%  | 8.72%  | 0.28     | 39.25% |
| 利息保障倍数（倍）  | 751.70 | 23.38  | 3,115.12 | 11.24  |

公司的负债率较低，偿债风险较小，随着公司募集资金项目的实施及盈利能力的提高，公司偿债能力也逐渐加强。

## （三）现金流量分析

单位：人民币元

| 项目            | 2010 年          | 2009 年         | 本年比上年增减(%) |
|---------------|-----------------|----------------|------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55,927,334.31   | 60,810,941.74  | -8.03      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -88,155,443.57  | -10,246,177.30 | 760.37     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -74,316,139.09  | 390,431,712.29 | -119.03    |
| 现金及现金等价物净增加额  | -109,530,090.20 | 440,608,774.95 | -124.86    |

公司现金流量状况良好。报告期内，经营活动产生的现金流量 55,927,334.31 元，较 2009 年减少了 8.03%。公司经营活动现金流量全部为销售商品、购买原材料、支付人工成本、缴纳相关税费以及其他与经营活动相关的费用所产生的流入与流出，无与经营活动无关的现金收付。报告期内经营活动现金流量净额较上年有所减少，主要为公司 2010 年缴纳了部分美国进口关税保证金。

投资活动现金流量全部为公司购建厂房、购买设备等固定资产发生的现金收支。

筹资活动现金流量包括公司偿还银行借款本金 29,800,000.00 元及支付 2010 年分配的现金股利 52,020,000.00 元。

#### （四）公司技术与研发情况

##### 1. 公司近三年研发投入情况

单位：人民币元

| 年度     | 研发费用          | 营业收入           | 研发费占营业收入的比例(%) | 资本化研发支出总额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|-----------|
| 2010 年 | 19,392,298.78 | 410,040,518.15 | 4.73           | -         |
| 2009 年 | 15,222,593.39 | 350,498,767.72 | 4.34           | -         |
| 2008 年 | 14,289,065.91 | 389,036,950.93 | 3.67           | -         |

报告期内，公司继续加大技术研发投入，全年共发生研发费支出

19,392,298.78 元，较上年增长 27.39%。在新技术研究、新产品开发和现有产品的优化改进方面都取得了一定的成果。在新技术的应用研究方面，预合金粉末的开发和制作取得突破，并在公司产品生产中成功应用，为公司的产品性能改进、产品制造成本的降低提供了技术保证；在新产品开发方面，公司自主开发的金刚石消音锯片、路面磨削机批量生产，金刚石绳锯、PCD 木工锯片的开发进展顺利；在产品的优化改进方面，金刚石工具的升级换代工作成效显著，2009 年公司对 50 多个产品配方系列进行了升级换代，通过配方调整，提高了产品性能，降低了生产成本。

## 2. 公司主要研发成果

截至报告期末，公司共有 20 多个产品项目被列为国家、省、市级重点项目，多数具有国际先进水平和国内领先水平。2010 年，公司再次被科技部认定为“国家火炬计划重点高新技术企业”、被科技厅认定为“创新方法应用试点示范企业”。2010 年公司“焊接型切割陶瓷专业金刚石锯片的研制开发”获得“石家庄市科技进步一等奖”；“DK32C 台式三速工程钻机”列入国家重点新产品；“金刚石绳锯制作关键技术的研究与创新”列入“河北省科技支撑计划项目”；“大功率切割机项目”列入“石家庄市科技支撑计划项目”；“高性能专业金刚石锯片预合金粉末胎体制造技术”、“Fe 基非晶粉制备技术及在金刚石工具上的应用”项目通过验收，技术水平达到国际先进水平。截止报告期末，公司共拥有 136 项国家专利，其中 2010 年度获得授权专利 24 项，2011 年获得专利 1 项，另有 22 项专利申请已获得受理。

### (1) 主要生产技术状况

| 序号 | 技术名称        | 技术内容                                                                                  | 技术评价 |
|----|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1  | 金刚石锯片基体制作技术 | 将压淬热处理技术用在薄板（板厚度小于 4 毫米的直径或尺寸大于 300 毫米）材料热处理上，成功解决了板件在压制状态下淬火后的应力不均匀的技术难题，提高了锯片均匀弛张度。 | 国内领先 |



| 序号 | 技术名称         | 技术内容                                                                                                    | 技术评价 |
|----|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 2  | 激光焊接加工技术     | 解决了金刚石工具激光焊接时金刚石与有色金属粉末冶金（特殊烧结体）焊接热焓差异大以及不同金属蒸汽热差异大的难题，突破了一直制约着行业发展的重大技术瓶颈，实现了产品焊接加工高质量、高精度、低变形、高效率和高速度 | 国内领先 |
| 3  | 超细预合金粉末的制备技术 | 采用超高压制粉技术，从材料上替代钴、镍等材料，提高产品性价比                                                                          | 国内领先 |

## （2）在研项目情况

| 项目                     | 研究内容                                                                                                                                | 拟达成目标                                                                                               | 进展情况                                                         |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Fe 基非晶粉制备技术及在金刚石工具上的应用 | 开发适用于金刚石工具的新型铁基非晶粉，使得应用铁基非晶粉制造的金刚石工具综合性能达到国际先进水平。                                                                                   | 使非晶率达到 90%以上，中位径小于 10 微米，并且成份均匀、纯度高、色泽纯正。                                                           | 已于 2010 年 5 月通过验收。                                           |
| 绳锯研制与开发                | 本项目研制开发设计不同性能串珠配方，正确选择应用参数，针对切割石材种类的不同，调整胎体成份和注塑方式，保证绳锯的速度和寿命。                                                                      | 切割中硬大理石速度 7-9m 7h，寿命 30-45m 7m。<br>切割中硬花岗岩速度 2-4m 7h，寿命 7-9m 7m。                                    | 已于 2010 年 5 月验收。                                             |
| 大功率自动行走切割机             | 开发一款集机械、液压、电动控制于一体的技术含量较高的自动行走切割机。该产品切割工作实现单人操作，切割效率高，劳动强度低，是一种新型、经济适用型产品，可以弥补国内市场"大功率"与"自行走"路面切割设备的空白，弥补现有小型、人力路面切割机的不足，具有广阔的市场前景。 | 切割片直径范围 $\phi$ 355-762mm，自动行走速度 0-60m/min 可调，由液力传动实现无级变速。<br>振动(HAV)、噪音 (SL)、电磁干扰 (EMC) 达到国外同类产品标准。 | 2009 年 7 月开始研制，2010 年 12 月完成样机市场验证，小批制造方案制定，预计 2011 年 6 月验收。 |

## （3）报告期内公司获得授权的专利

| 序号 | 专利名称             | 专利号            | 专利类型 | 取得时间     | 有效期  |
|----|------------------|----------------|------|----------|------|
| 1  | 硬质合金锯片包装盒（精品划线锯） | 200930124820.1 | 外观设计 | 2010.4.7 | 10 年 |

| 序号 | 专利名称               | 专利号            | 专利类型 | 取得时间       | 有效期  |
|----|--------------------|----------------|------|------------|------|
| 2  | 金刚石锯片包装袋（十分满意）     | 200930235393.4 | 外观设计 | 2010.06.16 | 10 年 |
| 3  | 硬质合金锯片包装盒（奔腾）      | 200930235394.9 | 外观设计 | 2010.6.9   | 10 年 |
| 4  | 硬质合金锯片包装盒（速力）      | 200930235395.3 | 外观设计 | 2010.06.23 | 10 年 |
| 5  | 硬质合金锯片包装盒（锯博士）     | 200930235396.8 | 外观设计 | 2010.06.23 | 10 年 |
| 6  | 金刚石锯片包装盒（博深）       | 200930235397.2 | 外观设计 | 2010.06.16 | 10 年 |
| 7  | PCD 刀头磨头           | 200920103923.4 | 实用新型 | 2010.05.12 | 10 年 |
| 8  | 新型金刚石磨盘            | 200920103921.5 | 实用新型 | 2010.4.14  | 10 年 |
| 9  | 节块式扇形齿金刚石磨盘        | 200920103924.9 | 实用新型 | 2010.4.14  | 10 年 |
| 10 | 新型金刚石圆锯片           | 200920103922.x | 实用新型 | 2010.4.21  | 10 年 |
| 11 | 三角凹槽涡轮金刚石圆锯片       | 200920254044.1 | 实用新型 | 2010.6.9   | 10 年 |
| 12 | 电子开料锯专用硬质合金圆锯片     | 200920254040.3 | 实用新型 | 2010.6.23  | 10 年 |
| 13 | 板材预划槽专用硬质合金圆锯片     | 200920254043.7 | 实用新型 | 2010.8.11  | 10 年 |
| 14 | 刀头左右交错金刚石圆锯片       | 200920254041.8 | 实用新型 | 2010.6.9   | 10 年 |
| 15 | 节块式金刚石磨盘           | 200920254042.2 | 实用新型 | 2010.6.9   | 10 年 |
| 16 | 木用硬质合金圆锯片          | 200920254047.5 | 实用新型 | 2010.6.9   | 10 年 |
| 17 | PCD 磨盘             | 200920254046.0 | 实用新型 | 2010.8.25  | 10 年 |
| 18 | 一种金刚石磨盘            | 2010201027013  | 实用新型 | 2010.09.01 | 10 年 |
| 19 | 电动工具行星齿轮差动变矩器      | 201020163149.9 | 实用新型 | 2010.12.08 | 10 年 |
| 20 | 一种工程钻机主机与滑套相连的安装机构 | 201020163146.5 | 实用新型 | 2010.12.08 | 10 年 |
| 21 | 一种切割机锯片罩始终保持水平     | 2010201631198  | 实用新型 | 2010.12.08 | 10 年 |

| 序号 | 专利名称           | 专利号            | 专利类型 | 取得时间       | 有效期  |
|----|----------------|----------------|------|------------|------|
|    | 的机构            |                |      |            |      |
| 22 | 一种软轴传动的切割机水泵   | 201020163099.4 | 实用新型 | 2010.12.08 | 10 年 |
| 23 | 金刚石切磨片         | 201020163087.1 | 实用新型 | 2010.12.08 | 10 年 |
| 24 | 硬质合金圆锯片        | 201020163090.3 | 实用新型 | 2010.12.08 | 10 年 |
| 25 | 一种高速列车刹车片及制备方法 | 200910074763.x | 发明专利 | 2011.01.05 | 20 年 |

## (4) 正在申请的专利

| 序号 | 专利类型 | 专利名称              | 申请日期         | 专利申请号           |
|----|------|-------------------|--------------|-----------------|
| 1  | 发明   | 一种冷压烧结金刚石磨盘制备方法   | 2010. 2. 8   | 201010121027. 8 |
| 2  | 发明   | 取芯器               | 2010. 2. 3   | 201010104683. 7 |
| 3  | 发明   | 一种多层金刚石圆锯片制作方法    | 2010. 5. 25  | 201010181483. 1 |
| 4  | 发明   | 一种环状超薄金刚石钻头的制造方法  | 2010. 6. 13  | 201010207525. 4 |
| 5  | 发明   | 粉末冶金材料及制造金刚石钻头的方法 | 2010. 9. 21  | 201010295606. 4 |
| 6  | 发明   | 滚动摩擦式钻机滑套         | 2008. 1. 18  | 200810054445. 2 |
| 7  | 发明   | 一种激光焊接金刚石圆锯片及制备方法 | 2009. 1. 9   | 200910073628. 3 |
| 8  | 发明   | 一种预合金胎体粉末         | 2009. 1. 16  | 200910073657. X |
| 9  | 实用新型 | 新型金刚石钻头           | 2009. 10. 16 | 200920254045. 6 |
| 10 | 实用新型 | V 型刀头金刚石钻头        | 2010. 12. 14 | 20102056879. 2  |
| 11 | 实用新型 | 新型金刚石电工钻头         | 2010. 12. 14 | 201020656863. 1 |
| 12 | 实用新型 | 烧结斜高护齿金刚石圆锯片      | 2010. 12. 14 | 201020656842. X |

| 序号 | 专利类型 | 专利名称             | 申请日期         | 专利申请号           |
|----|------|------------------|--------------|-----------------|
| 13 | 实用新型 | 上下水口刀头金刚石钻头      | 2010. 12. 14 | 201020656834. 5 |
| 14 | 实用新型 | 复合基金刚石磨盘         | 2010. 12. 14 | 201020656818. 6 |
| 15 | 实用新型 | 超薄硬质合金圆锯片        | 2010. 12. 14 | 201020656807. 8 |
| 16 | 实用新型 | 木用硬质合金圆锯片        | 2010.12.14   | 201020656783. 6 |
| 17 | 实用新型 | 新型金刚石薄壁钻头        | 2010. 12. 14 | 201020656764. 3 |
| 18 | 外观设计 | 金刚石锯片包装塑壳（红色精典）  | 2010. 4. 20  | 201030142573. 0 |
| 19 | 外观设计 | 金刚石工程薄壁钻头包装盒（速力） | 2010. 8. 26  | 201030288285. 6 |
| 20 | 外观设计 | 金刚石圆锯片包装盒（博深切缝片） | 2010. 8. 26  | 201030288290. 7 |
| 21 | 外观设计 | 金刚石圆锯片包装板（金帆）    | 2010. 8. 26  | 201030288306. 4 |
| 22 | 外观设计 | 金刚石圆锯片包装板（百胜）    | 2010. 8. 26  | 201030288309. 8 |

### （五）薪酬分析

2009 年、2010 年公司董事、监事和高级管理人员薪酬总额分别为 300.19 万元和 328.64 万元，增幅 9.47%。分别占当期净利润的 5.31%和 4.90%。报告期董事、监事和高级管理人员薪酬总额增幅低于净利润的增幅。

报告期内，公司未实施股权激励，公司董事、监事和高级管理人员持有的公司股份为其作为公司发起人股东投资取得。

### （六）公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

公司目前拥有博深美国和博深普锐高（上海）工具有限公司（以下简称“博深普锐高”）两家子公司。

2010 年 10 月 11 日召开的公司第二届董事会第三次会议、2010 年 10 月 29 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，收购加拿大 CYCLONE 公司 100%股权。截止报告期末，

相关收购手续尚未办理完毕。

2010 年 11 月，经公司经理办公会议讨论决定，公司收回博深新加坡所有资产和负债后，以 1 新加坡元的名义价格将博深新加坡公司转让。截止 2010 年 12 月 31 日，博深新加坡的转让手续已办理完毕。

除以上公司外，公司在中國大陸境内外无其他控股、参股子公司。

博深美国为公司全资子公司，专门经销公司生产的产品。境外子公司从公司中国本部进口产品后，再销售给当地的经销商。境外子公司直接负责各自区域客户的销售及市场维护工作，根据客户需求向公司中国本部采购产品，且备有一定数量的库存。公司销售给境外子公司的产品按市场价格定价，每年对境外子公司收入及利润实行预算管理，境外子公司根据公司《销售与收款管理制度》等内控制度制订销售政策，在规定范围内确定对客户销售价格、收款政策等。

## 1. 博深美国

博深美国的经营范围为：金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、组装和销售，国际贸易。

经商务部“(2004)商合境外企证字第 000021 号”文的批准，博深美国成立于 2004 年 12 月 23 日，注册地为美国洛杉矶，目前实收资本 560 万美元，公司持有其 100%股权。

截至 2010 年 12 月 31 日，博深美国资产总额 87,995,226.77 元，负债总额 21,728,672.17 元，净资产 66,266,554.60 元。2010 年，博深美国实现营业收入分别为 99,078,823.60 元，实现净利润 15,198,657.92 元，实现的净利润占公司合并后净利润的 22.6%。

## 2. 博深普锐高

公司于 2010 年 4 月 24 日与德国 Prewi 签署收购合同，以 60 万欧元为对价收购德国 Prewi 持有的普锐高（上海）机械工具制造有限公司（以下简称“上海普锐高”）60%的股权。

上海普锐高由德国 Prewi 于 2005 年 4 月在上海投资设立，公司注册资本 100 万欧元。公司主要产品包括金刚石刀具和硬质合金刀具，并向客户提供金刚石刃磨服务和硬质合金修磨服务。收购后公司名称变更为博深普锐高（上海）工具有限公司。

截至 2010 年 12 月 31 日，博深普锐高资产总额 15,895,367.48 元，负债总额 8,016,627.33 元，净资产 7,878,740.15 元。2010 年 5-12 月博深普锐高实现营业收入为 1,792,469.58 元，实现净利润-442,501.76 元，其中归属于母公司的净利润 -265,501.06 元。

## （七）公司未来发展展望

### 1. 行业发展趋势及公司发展机遇

公司为建筑、安装、装饰装修、建材加工等行业提供各种施工、生产加工用金刚石工具、电动工具和合金工具产品。随着国际金融危机的影响逐步减弱，国际市场的产品需求开始稳步恢复，国内建筑、装饰装修及建材生产加工行业持续景气，城市建设以及新农村、小城镇建设继续推进，为公司产品的销售提供了较为良好的外部环境。随着国家节能减排、环境保护、劳动保护等法律政策的日趋完善，企业生产加工方式和施工作业方式的革新，为金刚石工具和电动工具的应用和推广提供了机遇。

2010 年，公司主要海外销售区域的市场销售也出现了较大幅度的增长。发展中国家包括中国、印度、巴西等国家的基础设施建设也将拉动公司所处产品领域的快速发展。随着金刚石工具的应用领域不断拓宽，金刚石工具的消费结构不断升级，金刚石工具需求有望快速增长。

公司作为国内金刚石工具行业的龙头企业，技术实力雄厚，具有覆盖海内外的营销网络，“博深”商标是中国金刚石工具行业第一个驰名商标。博深品牌在海内外客户中享有良好的声誉。公司将继续充分发挥自身优势，在开发空白市场的同时，持续进行科技创新，拓宽和延伸产品线，提高产品附加值，促进销售收入的持续增长和盈利能力的提高，保证公司持续、健康发展。



## 2. 公司发展战略与规划

公司的总体发展战略是：坚持专业化道路，围绕工具产业，拓宽和延伸产品线；坚持技术和管理创新；坚持品牌、销售渠道和企业文化建设，不断扩展国内外市场，打造持续经营、快速增长、健康发展的国际知名企业。

公司的指导思想是：坚持一个主业，抓好三类产品，做实五个支撑。一个主业：工具制造业；三类产品：金刚石工具、电动工具、硬质合金工具；五个支撑：技术、管理、品牌、销售渠道和企业文化。

围绕公司总体发展战略及指导思想，公司确定的发展目标为：与国家“十二五”规划同步，到 2015 年，争取销售收入及净利润增长四倍。继续保持金刚石工具领先地位，销售收入占公司主营业务的 40%；加快电动工具的发展，使其成为公司的第二大核心业务，销售收入占公司主营业务收入的 40%；提高合金工具的产品档次，销售收入占公司主营业务收入的 20%。

## 3. 2011 年公司经营计划

2011 年是公司实现五年发展战略规划目标的第一年，公司的总体经营目标是：实现销售收入 65,089 万元，实现净利润 9,119 万元。较 2010 年度分别增长 59%和 36%。

为实现总体经营目标，公司的主要经营工作计划包括：

（1）推进五年发展战略规划，做好资源配置，为规划目标的实现奠定基础

2011 年度，公司将在确保完成年度经营指标的同时，继续合理配置资源，深入全面的开展和落实各项战略举措，包括人力资源规划、产品规划、营销规划等，为顺利实现五年发展战略规划奠定坚实基础。构建系统化的人力资源管理平台，提高人力资源专业化管理水平，通过分级专业培训，加快内部人才成长；通过薪酬体系，吸引人才并提高各岗位人员工作积极性；通过绩效评价制度，优化公司人才结构；通过工作量化评价及技术进步，提高劳动生产率；通过完善劳资关系制度，降低企业经营风险。提高整体经营管理水平，建立战略情报系统，寻求多方位发展模式。建立公司经营评价体系，并根据评价结果，组织相关部门开

展经营工作改善，提高公司整体经营管理水平；建立公司战略情报系统，为公司明确核心竞争力及业务发展方向提供决策依据；利用资本平台，采取收购、合作等方式，在资金、技术、品牌、销售渠道等方面进行强强联合，寻求全新的增长模式。

#### （2）继续探索新的营销模式，不断开拓新的营销渠道，制定切实可行的营销计划

在国内市场营销方面，正视国内销售新客户增长速度以及部分经销商发展缓慢限制销售增长、原有经销商网络覆盖密度小等问题，加强营销网点的拓展及公司品牌形象建设，建立现代化营销体系；整合市场、产品、渠道和管理资源，实施聚焦战略；梳理公司营销系统组织架构及工作流程；加强渠道和经销商管理，确保营销通路畅通。在国际市场营销方面，加强人力资源配置，建立适应公司发展的营销系统组织架构；加强对不同市场信息及数据的整理和分析，把握重点空白市场，制定可行的产品及市场推广计划，并及时总结和分析执行结果；在做好金刚石工具销售的同时，加大对电动工具、合金工具的推广力度，促进公司三大产品体系在国际市场均衡发展。

#### （3）加强技术管理，提高公司技术水平的持续创新能力

加强市场调研及行业信息收集工作，广泛、深入了解行业技术发展趋势，大胆引进新技术、新工艺，促进公司整体技术进步；在不断提升成熟产品性价比的同时，扩大产品应用领域。高度重视电动工具、合金工具以及瓷砖工具等新领域产品的战略地位，针对研发、生产、销售等环节，在人、财、物等方面全力投入，确保电动工具、合金工具战略规划目标的顺利完成，从而保证公司总体战略目标的实现。

#### （4）强化管理，打造持续、健康、快速发展的现代企业

建立现代化的生产管理体系，构建适合公司发展的生产体系组织结构，配备具备现代化管理理念的生产管理人员。贯彻落实精益生产理念，提高公司生产计划、质量管理、供应管理以及设备管理等方面的管理水平。继续强化内部管理，完善内部控制流程，推进节约挖潜，不断提高产品市场竞争力及公司盈利能力，形成公司在技术研发、生产制造、企业品牌和市场营销等方面全方位均衡发展的



核心竞争力，打造国际化、现代化企业。

#### 4. 资金需求及使用计划

公司首次公开发行的募集资金投资项目尚未完成，公司未来投资将根据募投项目进行，资金来源也将主要依靠首发上市的募集资金。

公司新产品投资项目及研发、生产、渠道建设等运营资金由公司通过经营积累或通过银行贷款自筹。

#### 5. 公司面临的主要经营风险

公司未来发展战略与规划以及 2011 年经营目标是根据目前公司所处的现状，并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对 2011 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

综合分析公司的外部环境和企业实际，公司面临的主要经营风险包括：

##### （1）国家宏观经济政策影响的风险

国家在房地产调控、基础设施建设以及新农村建设等方面的政策，在不同程度上对公司需求产生一定的影响，国家上述政策的调整或推进速度均有可能对公司经营目标的实现产生有利或不利的影

##### （2）原材料价格波动风险

公司产品所需的原材料主要是金刚石、钢材、金属粉末等，占产品总成本的 50%以上，原材料的价格波动对公司的经营成果有着显著的影响，并会影响到公司盈利能力的持续性和稳定性。目前国内有众多的生产厂家供应上述原材料，公司原材料所处行业竞争充分，产品价格透明度高，较大规模生产厂家的供应价格差别不大，货源充足，能够充分满足生产需求。尽管如此，原材料中的金属粉末的市场价格还是呈现出价格波动幅度较大的特点，这对公司成本控制造成不利影响，引起公司产品毛利率的波动，对公司的经营业绩有一定影响。

##### （3）新产品推广的风险

电动工具是公司 2011 年重点发展的产品，公司将充分利用已形成的管理、品牌、营销网络等优势资源，通过与上海电动工具研究所的战略合作，不断提升产品研发实力和技术水平，完善品种系列。但电动工具的推广取决于产品质量的稳定性、产品系列的完整性、终端客户的接受程度等诸多因素。瓷砖生产加工用金刚石磨具产品的销售通过承包方式供应瓷砖生产厂家生产线的磨具需求，由于环保、提高生产效率的要求，瓷砖生产加工用磨具目前正处于由金刚石磨块替代碳化硅磨块的更迭阶段，能否实现大规模销售取决于瓷砖生产厂家的革新意识、对新产品的接受程度以及公司产品质量稳定性、后续技术服务的保障能力等因素。公司新产品能否成功推广具有一定的风险。

#### （4）反倾销风险

2010 年 12 月 28 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第一次年度行政复审。自 2009 年 11 月开始美国海关对博深美国公司自公司进口的金刚石圆锯片及部件以 35.51% 的税率征收关税保证金。

反倾销事件的最新进展及未来可能出现的结果分析详见本报告第九节重要事项第七项“反倾销事项的进展情况”。

## 二、报告期公司投资情况

### （一）募集资金使用及项目开展情况

报告期内，公司按照与存储银行、保荐机构签订募集资金三方监管协议及《公司募集资金管理制度》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

中勤万信会计师事务所对公司募集资金 2010 年度使用情况进行了审核并出具鉴证报告，其鉴证结论为“我们认为博深工具股份有限公司《关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》已经按照深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》

要求编制，如实反映了博深工具股份有限公司 2010 年度募集资金实际存放、使用情况。”

公司将根据募集资金的后续投资计划，在 2011 年完成全部募集资金投资项目。

募集资金的具体使用情况见下表：

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

|                           |                |            |           |                                                                                                        |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
|---------------------------|----------------|------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------|---------------------------------|------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 募集资金总额                    |                |            | 46,972.67 |                                                                                                        |          | 本年度投入募集资金总额   |                                 |                        |               | 4,201.34 |          |               |
| 变更用途的募集资金总额               |                |            | 2,040.00  |                                                                                                        |          | 已累计投入募集资金总额   |                                 |                        |               | 8,055.14 |          |               |
| 变更用途的募集资金总额比例             |                |            | 4.34%     |                                                                                                        |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 承诺投资项目                    | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额   | 截至期末承诺投入金额(1)                                                                                          | 本年度投入金额  | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投入进度（%）(4)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目      | 是              | 25,267.90  | 25,267.90 | 6,000.00                                                                                               | 3,127.70 | 5,446.71      | -553.29                         | 91%                    | 2011.12       | 2,588    | 是        | 否             |
| 低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目 | 否              | 13,295.10  | 13,295.10 | 4,500.00                                                                                               | 826.86   | 1,949.74      | -2,550.26                       | 43%                    | 2011.12       | 1,343    | 是        | 否             |
| 技术中心建设项目                  | 否              | 1,928.00   | 1,928.00  | 1,928.00                                                                                               | 246.78   | 658.69        | -1,269.31                       | 34%                    | 2010.12       | 0        | 是        | 否             |
| 合计                        | —              | 40,491.00  | 40,491.00 | 12,428.00                                                                                              | 4,201.34 | 8,055.14      | -4,372.86                       | 65%                    | —             |          |          |               |
| 未达到计划进度的原因                |                |            |           | 在设备安装调试完成交付使用前，只预付部分设备款。基建工程采用招标的方式确定施工单位，不预付工程款，且在工程量达到约定进度时才开始支付工程款项，采购国产设备替代进口，降低采购成本。不需调整募集资金投资计划。 |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明          |                |            |           | 无                                                                                                      |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况          |                |            |           | “高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”原计划在公司中国本部实施，部分变更在收购后的加拿大子公司实施                                                   |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况          |                |            |           | “高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”原计划通过建设厂房、购置设备实施，调整部分通过收购方式实施                                                    |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况         |                |            |           | 截至 2010 年 12 月 31 日，用募集资金 3,627.16 万元置换前期投入募投项目的自筹资金                                                   |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况         |                |            |           | 无                                                                                                      |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因        |                |            |           | 无，项目未实施完毕                                                                                              |          |               |                                 |                        |               |          |          |               |

|            |                                           |
|------------|-------------------------------------------|
| 募集资金其他使用情况 | 超额募集的资金有 2,800 万元用于还贷、3,681.67 万元用于补充流动资金 |
|------------|-------------------------------------------|

变更募集资金投资项目情况表

| 变更后的项目               | 对应的原承诺项目             | 变更后项目拟投入募集资金总额 (1) | 本年度实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额 (2) | 截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|----------------------|----------------------|--------------------|-----------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|----------|-------------------|
| 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目 | 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目 | 25,267.90          | 3,127.70  | 5,446.71         | 22%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 2011 年 12 月   | 2,588    | 是        | 无                 |
| 合计                   | -                    | 25,267.90          | 3,127.70  | 5,446.71         | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -             | 2,588    | -        | -                 |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明   |                      |                    |           |                  | <p>1、变更原因：公司投资建设“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，主要目的是利用先进的激光焊接技术和加工工艺，生产高附加值的高档金刚石工具产品，占领欧美等高端、专业金刚石工具产品市场。本次部分变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点，将项目的原定部分投资 2040 万元改为通过收购加拿大 CYCLONE 公司实施，会加快公司募集资金投资项目的实施，提高公司募集资金的使用效率，对于公司直接有效地开拓加拿大、美国等北美地区高端金刚石工具市场非常有利。同时，公司将部分高端、专业产品在加拿大生产，可降低美国反倾销风险。</p> <p>2、决策程序：2010 年 10 月 11 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，2010 年 10 月 29 日 公司第二次临时股东大会审议批准。</p> <p>3、信息披露：董事会决议及专项报告刊登在 2010 年 10 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>。股东大会决议刊登在 2010 年 10 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站。</p> |               |          |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因   |                      |                    |           |                  | 在设备安装调试完成交付使用前，只预付部分设备款。基建工程采用招标的方式确定施工单位，不预付工程款，且在工程量达到约定进度时才开始支付工程款项。采购国产设备替代进口，降低采购成本。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |          |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 |                      |                    |           |                  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |          |          |                   |

## （二）非募集资金投资项目情况

### 1. 自有资金项目建设情况

报告期内，公司未投入非募集资金投资的重大项目。

### 2. 自有资金对外投资情况

报告期内，经公司总经理办公会审议通过，公司于 2010 年 5 月以 60 万欧元为对价收购德国 Prewi Schneidwerkzeuge GmbH 公司持有的上海普锐高 60% 股权，并向上海普锐高注入价值 30 万欧元的资金及设备。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司向上海普锐高支付了 735 万元股权收购保证金，在取得商务部门及外汇管理部门的批准后，公司已于 2011 年 1 月 21 日将收购款汇出。

## 三、会计政策执行情况

报告期内，公司执行《企业会计准则》，子公司博深美国及博深普锐高执行的会计政策与母公司存在差异的，已经按照母公司会计政策进行调整。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开七次董事会，会议情况及决议披露情况如下：

1. 公司于 2010 年 2 月 8 日召开第一届董事会第十六次会议，该次会议决议刊登在 2010 年 2 月 10 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

2. 公司于 2010 年 4 月 21 日召开第一届董事会第十七次会议，该次会议审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》，刊登在 2010 年 4 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

3. 公司于 2010 年 5 月 24 日召开第一届董事会第十八次会议，该次会议决议刊登在 2010 年 5 月 25 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站



<http://www.cninfo.com.cn>。

4. 公司于 2010 年 6 月 29 日召开第二届董事会第一次会议，该次会议决议刊登在 2010 年 6 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

5. 公司于 2010 年 8 月 17 日召开第二届董事会第二次会议，该次会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告及摘要》，刊登在 2010 年 4 月 23 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

6. 公司于 2010 年 10 月 11 日召开第二届董事会第三次会议，该次会议决议刊登在 2010 年 10 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

7. 公司于 2010 年 10 月 20 日召开第二届董事会第四次会议，该次会议决议刊登在 2010 年 10 月 22 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn>。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

根据 2009 年度股东大会审议通过的《公司 2009 年度利润分配预案》：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 17,340 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共分配现金股利 5,202 万元，剩余未分配利润 6,520.06 万元滚存至下一年度。该利润分配方案于 2010 年 3 月 17 日执行完毕。

## （三）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

### 1. 审计委员会工作制度建立健全情况

公司董事会下设了审计委员会，由 3 名董事组成，其中 2 名为独立董事，1 名独立董事为专业会计人士，主要负责公司内部审计、外部审计的沟通、监督和检查工作。2007 年 12 月，公司制定了《董事会审计委员会工作细则》并经一届六次董事会审议通过，2009 年 10 月，经公司第一届董事会第十五次会议审议同意对该工作细则进行了修订，该工作细则规定了审计委员会人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等内容。2010 年 2 月，公司制定了《董事会审计委员会年



报工作规程》并经第一届董事会第十六次会议审议通过，该规程详细规定了审计委员会审议年度财务报告的工作程序等内容。

## 2. 对财务报告的两次审议意见

### (1) 在年审注册会计师进场前发表的意见

在年审注册会计师进场前，公司审计委员会审阅了公司提交审计的 2010 年度财务报告，发表如下意见：

公司执行的会计政策恰当，会计估计合理，财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布）的规定编制。纳入合并范围的公司完整，合并报表基础准确；公司所有交易均已记录，交易事项真实，资料完整，未发现有重大错报、漏报情况；未发现有大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外违规担保情况及异常关联交易情况。

审计委员会同意以此财务报表为基础开展 2010 年度的财务审计工作。

### (2) 在年审注册会计师出具初步审计意见后发表的意见

在会计师出具初步审计意见后，公司审计委员会审阅了公司 2009 年度财务报告，发表如下意见：

会计师已严格按照中国注册会计师独立审计准则的规定执行了审计工作，审计人员配置合理、具备专业胜任能力，审计时间充分，在审计过程中执行了适当的审计程序，获取了充分的审计证据，初步发表的审计意见恰当；经会计师审计后的公司会计报表的编制符合《企业会计准则》规定，在所有重大方面公允反映了公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

审计委员会同意经中勤万信会计师事务所审计的公司 2010 年度财务报告提交董事会审议。

## 3. 对会计师事务所工作的督促情况

审计委员会根据年审注册会计师的审计工作进程，以电话、邮件形式进行跟踪，并对审计完成情况进行督促。审计过程中，根据公司情况对审计事务所提出

相关要求，并对审计结果进行仔细审核。

#### 4. 向董事会提交的会计师事务所从事公司 2010 年度审计工作的总结报告

审计委员会对中勤万信会计师事务所对公司 2010 年度的审计情况总结和评价如下：

中勤万信会计师事务所在本次审计工作中，中勤万信会计师事务所及审计成员始终保持了形式上和实质上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求；审计组成员具有承办上市公司审计业务所必需的专业知识结构、经验技能和足够的工作时间，能够胜任年报审计工作，同时也保持了应有的职业关注和职业谨慎性；审计小组通过初步调查制定了总体审计策略和具体的审计计划，为完成审计任务和减少审计风险做了充分的准备；中勤万信会计师事务所在本次审计工作中实施的审计程序恰当、合理，有效地对公司财务报表及其编制进行了风险评估，客观地对公司会计政策选择和会计估计行为进行了评价。

#### 5. 续聘或改聘会计师事务所的意见

审计委员会建议继续聘任中勤万信会计师事务所作为公司 2011 年度的财务报表审计机构。

#### （四）董事会下设的薪酬与考核委员会的履职情况汇总报告

公司薪酬与考核委员会严格按照《公司薪酬与考核委员会工作规则》，切实履行职责，主要负责制定公司董事及经理人员的考核标准并进行考核，制定、审查公司董事及经理人员的薪酬政策与方案，并指导董事会完善公司薪酬体系。经审核，公司董事会薪酬与考核委员会认为：公司 2010 年度董事及高级管理人员薪酬兑现方案符合公司股东大会、董事会确定的公司董事及高级管理人员薪酬标准，业绩奖励部分与公司 2010 年度的盈利状况相符，2010 年公司董事及高级管理人员的薪酬相对合理，符合公司发展现状。

#### （五）董事会下设的提名委员会的履职情况汇总报告

2010 年公司提名委员会召开了三次会议：

2010 年 5 月 24 日，提名委员会召开会议，提名陈怀荣先生、王焕成先生、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士、靳发斌先生为公司第二届董事会董事候选人提交董事会审议，提名王春和先生、陈晋蓉女士、甘亮先生作为公司第二届董事会独立董事候选人提交董事会审议；

2010 年 6 月 29 日，提名委员会召开会议，同意公司董事长陈怀荣先生的提名，提请第二届董事会续聘王焕成先生为公司总经理，续聘任京建先生为公司董事会秘书；同意公司总经理王焕成先生的提名，提请第二届董事会续聘李艳敏女士为公司副总经理、财务总监，续聘王振东先生为公司副总经理，续聘沈祥清先生为公司总工程师，聘任谷夕良先生为公司副总经理。

2010 年 10 月 20 日，提名委员会召开会议，同意公司总经理王焕成先生的提名，同意赵立波先生作为公司副总经理候选人提交董事会审议。2010 年 10 月 22 日，董事会审议通过了《关于聘任赵立波为公司副总经理的议案》

## 五、利润分配预案或资本公积金转增股本预案

### （一）2010 年度利润分配预案

经中勤万信会计师事务所有限公司审计，2010 年度母公司实现净利润 52,821,003.07 元，按 10%的比例提取法定盈余公积金后，可供分配利润为 47,538,902.76 元，加上以前年度未分配利润 65,200,571.76 元，截止 2010 年 12 月 31 日，合计可供股东分配的利润为 112,739,474.52 元。根据《公司章程》规定以及利润分配政策保持连续性和稳定性的原则，结合公司的发展规划、经营需要和投资安排，2010 年度拟实施如下利润分配预案：

以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 173,400,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共分配现金股利 43,350,000.00 元。同时，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 173,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股以公积金转增 3 股股票。

以上利润分配预案还需提交公司 2010 年度股东大会审议通过。

**(二) 公司前三年现金分红情况**

单位：人民币元

| 年度                           | 现金分红金额（含税）    | 合并报表中归属于公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于公司股东的净利润的比率 |
|------------------------------|---------------|------------------|----------------------|
| 2009 年                       | 52,020,000.00 | 56,645,486.24    | 91.83%               |
| 2008 年                       | 10,400,000.00 | 55,305,993.25    | 18.80%               |
| 2007 年                       | 9,750,000.00  | 54,107,003.14    | 18.02%               |
| 最近三年累计现金分红金额占最近三年年均净利润的比例（%） |               |                  | 130.38%              |

**六、其他需要披露的事项****(一) 开展投资者关系管理的具体情况**

公司制定了《投资者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》，董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，在深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关系管理的组织、协调工作。

报告期内，公司认真做好投资者关系管理工作。全年现场接待来访的投资者 27 人次，在公司网站投资者关系栏目回答投资者问题 56 人次，认真接听投资者来电，耐心细致解答投资者咨询的问题，并做好投资者咨询的记录，及时回复投资者的电子邮件，保持与投资者的良好沟通。

**(二) 内幕信息知情人管理制度的执行情况**

公司建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，并经公司第一届董事会第十六次会议审议通过。公司内幕信息登记备案工作由公司董事会负责，董事会秘书组织实施，董事会办公室是公司信息披露管理、投资者关系管理、内幕信息登记备案的日常办事机构，并负责公司内幕信息的监管工作。

日常工作中，公司严格按照规定做好内外部内部信息知情人的登记备案和管

理工作，做好重大事项的保密工作。报告期内，公司未出现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

### （三）信息披露媒体

报告期内，公司信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会的工作情况

2010 年度，公司监事会严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律和《公司章程》、《监事会议事规则》等规章制度的规定，切实维护公司利益和广大中小股东权益，认真履行监督职责，监事会成员列席了 2010 年度历次董事会会议和股东大会，听取了公司各项重要提案，了解和掌握了公司经营情况，监督了会议的召开程序和决议过程，履行了监事会的监督检查职能。

报告期内，监事会共召开七次会议，会议情况如下：

1. 2010 年 2 月 8 日，公司召开第一届监事会第八次会议，会议审议通过《2009 年度监事会工作报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度财务决算报告》、《2010 年度财务预算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《董事会关于公司 2009 年度内部控制的自我评价报告》、《董事会关于公司 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》、《关于公司 2009 年度监事薪酬的议案》、《关于制定公司<累积投票制实施细则>的议案》。

2. 2010 年 4 月 21 日，公司召开第一届监事会第九次会议，会议审议通过了《公司 2010 年第一季度报告》。

3. 2010 年 5 月 24 日，公司召开第一届监事会第十次会议，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于公司第二届监事会监事薪酬的议案》。

4. 2010 年 6 月 29 日，公司召开第二届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。

5. 2010 年 8 月 17 日，公司召开第二届监事会第二次会议，会议审议通过了《公司 2010 年半年度报告及摘要》。

6. 2010 年 10 月 11 日，公司召开第二届监事会第三次会议，会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》。

7. 2010 年 10 月 20 日，公司召开第二届监事会第四次会议，会议审议通过

了《公司 2010 年第三季度报告》。

## 二、监事会对 2010 年度下列事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，认真开展监督检查工作，对报告期内的有关情况发表独立意见。

### （一）公司依法运作情况

本年度监事会根据《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，对 2010 年度公司董事会决策和运作情况进行了监督。

经检查，监事会认为，根据《公司法》以及《公司章程》的相关规定，报告期内公司各项决策程序合法，董事会运作规范、决策合理，认真执行股东大会的各项决议，忠实履行诚信义务；

公司已建立起较为完善的内部控制制度；公司董事及经营管理人员执行公司职务时没有违反法律、法规、《公司章程》以及损害公司及股东利益的行为。

### （二）检查公司财务情况

报告期内，监事会认真履行检查公司财务状况的职责，审核了董事会提交的季度、半年度财务报告、年度财务报告及其他文件。监事会认为：公司与会计报表相关的内控制度健全、有效，会计报表无重大遗漏和虚假记载，财务报告真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### （三）募集资金的使用和管理

监事会经对公司募集资金的使用和管理情况检查后认为：公司募集资金的管理、使用及运作程序符合《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和公司《募集资金管理制度》的规定，募集资金的实际使用合法、合规，未发现违反法律、法规及损害股东利益的行为。

2010 年 10 月 11 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，同意将公司“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点做部分调整，使用 2,040



万元（300 万美元）募集资金用于收购加拿大 CYCLONE 公司 100%股权并对其进行增资。本次募集资金变更，符合公司发展战略，有利于增强公司持续盈利能力，符合公司股东利益，没有发现损害公司股东特别是中小股东利益的情形。董事会审议该事项的程序符合法律、法规及《公司章程》规定。

除以上变更外，募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

#### （四）对公司收购、出售资产的核查

报告期内，公司进行了收购上海普锐高 60%股权、收购加拿大 CYCLONE 公司 100%股权、转让博深新加坡公司等收购、出售资产项目。

以上公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易、损害股东权益的情形，未造成公司资产流失。

#### （五）对关联交易的核查

监事会对公司关联方及交易情况进行了监督和核查。报告期内，公司未发生重大关联交易。



## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、收购及出售资产事项

#### 1. 收购上海普锐高

经公司总经理办公会审议通过，公司于 2010 年 5 月以 60 万欧元为对价收购德国 Prewi Schneidwerkzeuge Gmbh 公司持有的普锐高（上海）机械工具制造有限公司 60%股权，并向上海普锐高注入价值 30 万欧元的资金及设备。

截至 2010 年 12 月 31 日，向上海普锐高支付了 735 万元股权收购保证金，在取得商务部门及外汇管理部门的批准后，公司于 2011 年 1 月 21 日将收购款汇出。本公司投入博深普锐高的 30 万欧元资金及设备的相关增资手续将于 2011 年 6 月 30 日前办理完毕。2010 年 12 月 20 日，博深普锐高取得上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的新营业执照。

公司此次收购上海普锐高 60%股权，与德国 Prewi 开展合作，目的是发挥公司的管理、渠道和品牌优势，利用德国 Prewi 在金刚石及硬质合金刀具方面的技术优势，强强联合，优势互补，进一步发展公司的金刚石工具和合金工具业务，扩展产品系列，提升产品档次，增强高端产品的开发能力和制造技术水平，生产具有国际先进水平的金刚石及硬质合金刀具，进入国际地板、家具、木材加工刀具行业的高端市场，提升公司的整体盈利能力。

#### 2. 收购加拿大 CYCLONE 公司

经 2010 年 10 月 11 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过、2010 年第二次临时股东大会审议批准，公司使用 2,040 万元（300 万美元）募集资金用于收购加拿大 CYCLONE 公司 100%股权并对其增资，其中 195 万美元用于股权收购，其他 105 万美元用于收购完成后对 CYCLONE 公司增资，购置激光焊接机等生产用设备。

本次收购 CYCLONE 公司，将募集资金投资项目中的“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的部分投资改为通过加拿大 CYCLONE 公司实施，会加快公司募集资金投资项目的实施进度，提高公司募集资金的使用效率，对公司进入北美地区专业、高端金刚石工具市场、实现 ODM 向自主品牌的过渡，扩大在该地区的产销规模具有重要意义。同时，公司将部分高端、专业产品在加拿大生产，对于降低美国反倾销风险具有积极作用。

截至 2010 年 12 月 31 日，与此次收购相关的国内对外投资审批手续已经完成，公司已支付收购款 1,333.90 万元。根据股权转让协议的约定，该收购款需付给对方代理律师账户，由代理律师在各股东之间分配及办理股权转让手续，截止报告日，股权转让手续正在办理之中。

由于收购相关手续未办理完毕，对 CYCLONE 公司的增资款尚未支付。

### 3. 出售博深新加坡公司

由于公司对国际市场的销售战略调整，重新进行了市场区域划分，为适应国际市场的调整，经公司经理办公会议讨论决定，公司收回博深新加坡公司所有资产和负债后，以 1 新加坡元的名义价格将其股权转让。截止 2010 年 12 月 31 日，博深新加坡的转让手续已办理完毕。博深新加坡公司 2010 年实现营业收入 15,349,693.17 元，占公司营业收入的 3.7%，实现净利润 471,441.45 元，占公司净利润的 0.7 %。公司将博深新加坡转让后，东南亚市场的销售业务由公司直接进行管理，可以大幅降低运营成本，由于公司在东南亚的市场地位已形成，主要客户已持续稳定合作多年，本次转让不会对公司销售业务产生影响。

### 4. 参与石家庄天同汽车企业改制以取得土地使用权

根据未来五年发展规划，为实现快速增长的销售收入，公司将需要扩大办公及生产面积，现有土地已难以支撑公司未来发展。经公司总经理办公会、董事会决定，同意公司参与天同集团有限公司下属的两家全资子公司石家庄天同汽车制造有限公司（以下简称天同汽车制造）和石家庄天同轻型汽车有限公司（以下简称天同轻型汽车）的改制工作。如本次参与改制项目顺利完成，公司将取得其部分国有工业用地，从而有效解决公司五年发展规划因扩大生产规模等导致的用地

问题。

本次改制需根据国家规定程序采取公开拍卖方式进行，公司董事会已通过决议授权经理层办理包括竞拍、相关手续办理等相关事宜。

公司为确保本与参与改制项目顺利实施，已于 2010 年 12 月 10 日向天同汽车制造支付 4,000 万元用于偿还面临被强制执行的河北国信资产运营有限公司欠款，并与天同汽车制造协议约定将其 138 亩土地抵押于公司。

### 三、重大关联交易、控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况

报告期内，公司未发生重大关联交易事项，也不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情形。独立董事已就本年度相关事项进行核查并发表独立意见如下：

“经审查，2010 年度公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况；2010 年度公司未发生重大关联交易事项，不存在损害公司和其他股东利益的情形。《公司章程》和公司《关联交易管理制度》规定了公司关联交易的决策程序，有利于保护公司和全体股东的利益。”

独立董事关于公司重大关联交易、控股股东及其他关联方占用公司资金的独立意见全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

中勤万信会计师事务所对报告期内公司控股股东及其关联方占用资金情况进行核查，出具专项说明如下：

“根据中国证券监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56 号）的要求，我们在审计过程中未发现博深工具 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况。”

中勤万信会计师事务所出具的公司《2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

#### 四、重大合同及其履行情况

##### （一）重大资产托管与被托管、承包被承包或租赁与被租赁合同及履行

报告期内，公司未签署和执行本期发生、或以前年度发生而延续到报告期的为公司贡献利润达到本年利润总额 10%以上（含 10%）的重大资产托管与被托管、承包被承包或租赁与被租赁事项相关合同的事项。

##### （二）重大担保合同及履行

报告期内，公司未签署重大对外担保合同，也不存在前期发生但尚未履行完毕的对外担保事项。独立董事已就公司对外担保事项进行核查并发表独立意见如下：

“公司报告期内未发生新增对外担保事项，也不存在前期发生但尚未履行完毕的对外担保事项。公司未向公司以外的任何第三方包括但不限于公司合并报表范围内的子公司提供任何形式的担保。《公司章程》和公司《融资与对外担保管理制度》中规定了公司对外提供担保的决策程序，有利于保护公司和全体股东的利益。”

独立董事关于公司对外担保的独立意见全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

##### （三）委托理财合同及履行

报告期内，公司未签署有关重大委托理财和现金资产托管经营合同，也不存在以前年度发生而延续到本年度继续履行的有关重大委托理财和现金资产托管经营事项。

##### （四）技术合作合同

报告期内，公司与上海电动工具研究所签订技术服务合同，公司与上海电动工具研究所合作在上海共建“博深工具股份有限公司电动工具产品研发中心”，合作期限为 2010 年 5 月—2014 年 12 月。合作期间，公司向上海电动工具研究所支付的技术服务费总额为 400 万元人民币，分期支付。（详见公司 2010 年 4

月 23 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 披露的临时公告，公告编号 2010-011。）

## 五、承诺事项及履行情况

### （一）避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。

报告期内，公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士均严格遵守其作出的避免与公司同业竞争的承诺，未发生与本公司同业竞争的情形。

### （二）股份锁定的承诺

公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士和关联股东田金红女士、庞建华先生承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

公司其他 39 名发起人股东承诺：自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。至 2010 年 8 月 21 日，公司股票上市已满十二个月，该部分发起人股东所持股份已于 2010 年 8 月 23 日上市交易（详见公司 2010 年 8 月 19 日在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网[<http://www.cninfo.com.cn>]披露的首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告）。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过

其所持有本公司股份的 25%; 离职后的六个月内, 不转让其所持有的本公司股份; 本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

报告期内, 公司持股 5%以上股东、实际控制人、发起人股东及董事、监事、高级管理人员均严格遵守股份锁定相关承诺。

## 六、聘任会计师事务所情况

根据公司二〇〇九年度股东大会决议, 决定续聘中勤万信会计师事务所有限公司担任公司 2010 年度的财务审计机构, 年度审计费用为 40 万元人民币(含控股子公司审计费用)。该会计师事务所已经连续六年(含 2010 年度)为公司提供审计服务, 审计公司 2010 年度财务报告的签字会计师已经按照《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》(证监会计字[2003]13 号)的要求进行了轮换。

## 七、公司及主要相关人因违法违规被处罚事项

报告期内, 公司及董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人均未有因违法违规行行为受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 八、反倾销事项的进展情况

公司于 2010 年 2 月 10 日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)刊登的《2009 年度报告》、2010 年 7 月 14 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)发布的临时报告, 披露了美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件(以下简称“反倾销案件”)的相关情况及对公司的影响。现将相关情况披露如下:

自反倾销税令公布之日起, 美国海关已对博深美国自公司进口的金刚石圆锯片及部件按 35.51%的税率征收进口关税保证金, 博深美国共缴纳关税保证金



2,769,249.87 美元。

2010 年 12 月 28 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第一次年度行政复审，本次复审的复审期为 2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日，包括公司在内的多家中国金刚石锯片对美出口企业被包括在本次年度行政复审中。美国商务部尚未确定被选定为强制应诉企业的名单，但根据目前取得的海关出口数据，公司出口金额及重量均位于前列，极有可能被美国商务部选定为强制应诉企业。

为应对反倾销风险，自 2009 年 12 月起，公司已经利用产品的性价比优势及议价能力，对产品价格进行了适当调整。另外，近年来公司持续通过内部挖潜等方式，产品成本已有大幅下降。公司专门聘请了包括中国和美国律师在内的律师团队，已经做好了年度复审的充分准备。根据公司对美国涉案产品销售和生产成本的情况，按照美国商务部对中国反倾销复审税率的计算方法对公司在美国第一次年度复审中可能获得的反倾销税率进行评估和测算，如涉及反倾销税率计算的替代价格不发生不可预测的重大变化，在第一次年度复审期中公司极有可能获得零税率的复审结果。

## 九、报告期内公司重要信息公告索引

| 公告编号     | 公告名称                       | 公告日期       |
|----------|----------------------------|------------|
| 2010-001 | 公司 2009 年度业绩快报             | 2010-01-15 |
| 2010-002 | 第一届董事会第十六次会议决议公告           | 2010-02-10 |
| 2010-003 | 第一届监事会第八次会议决议公告            | 2010-02-10 |
| 2010-004 | 公司 2009 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 | 2010-02-10 |
| 2010-005 | 2009 年年度报告摘要               | 2010-02-10 |
| 2010-006 | 关于召开 2009 年度股东大会的通知        | 2010-02-10 |
| 2010-007 | 关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告    | 2010-02-24 |
| 2010-008 | 2009 年度股东大会决议公告            | 2010-03-04 |

| 公告编号     | 公告名称                                         | 公告日期       |
|----------|----------------------------------------------|------------|
| 2010-009 | 2009 年度分红派息实施公告                              | 2010-03-09 |
| 2010-010 | 2010 年第一季度季度报告正文                             | 2010-04-23 |
| 2010-011 | 关于与上海电动工具研究所签订技术合作合同的公告                      | 2010-04-23 |
| 2010-012 | 对外投资公告                                       | 2010-05-17 |
| 2010-013 | 第一届董事会第十八次会议决议公告                             | 2010-05-25 |
| 2010-014 | 第一届监事会第十次会议决议公告                              | 2010-05-25 |
| 2010-015 | 关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知                      | 2010-05-25 |
| 2010-016 | 关于选举第二届监事会职工代表监事的公告                          | 2010-06-30 |
| 2010-017 | 2010 年第一次临时股东大会决议公告                          | 2010-06-30 |
| 2010-018 | 第二届董事会第一次会议决议公告                              | 2010-06-30 |
| 2010-019 | 第二届监事会第一次会议决议公告                              | 2010-06-30 |
| 2010-020 | 关于美国联邦巡回上诉法院对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件裁决结果的公告 | 2010-07-14 |
| 2010-021 | 首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告                        | 2010-08-19 |
| 2010-022 | 2010 年半年度报告摘要                                | 2010-08-19 |
| 2010-023 | 第二届董事会第三次会议决议公告                              | 2010-10-13 |
| 2010-024 | 第二届监事会第三次会议决议公告                              | 2010-10-13 |
| 2010-025 | 关于变更部分募集资金用途暨对外投资的公告                         | 2010-10-13 |
| 2010-026 | 关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知                      | 2010-10-13 |
| 2010-027 | 第二届董事会第四次会议决议公告                              | 2010-10-22 |
| 2010-028 | 2010 年第三季度报告正文                               | 2010-10-22 |



| 公告编号     | 公告名称                | 公告日期       |
|----------|---------------------|------------|
| 2010-029 | 2010 年第二次临时股东大会决议公告 | 2010-10-30 |

注：以上信息公告刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计         | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 审计意见         | 标准                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 审计报告编号       | (2011) 中勤审字第 02042 号                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告标题       | 审计报告                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告收件人      | 博深工具股份有限公司全体股东                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 引言段          | 我们审计了后附的博深工具股份有限公司财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。                                                                                                                                                                               |
| 管理层对财务报表的责任段 | 按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是博深工具股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师责任段     | <p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计</p> |

|         |                                                                                                               |
|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|         | <p>的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>                                         |
| 审计意见段   | <p>我们认为，博深工具股份有限公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了博深工具股份有限公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。</p> |
| 非标意见    |                                                                                                               |
| 审计机构名称  | 中勤万信会计师事务所有限公司                                                                                                |
| 审计机构地址  | 北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层                                                                                      |
| 审计报告日期  | 二〇一一年二月二十三日                                                                                                   |
| 注册会计师姓名 |                                                                                                               |
| 梁海涌     |                                                                                                               |
| 石朝霞     |                                                                                                               |

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 附注    | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |       |                  |                  |
| 货币资金        | 七（一）  | 372,109,759.68   | 485,443,748.68   |
| 结算备付金       |       |                  |                  |
| 交易性金融资产     |       |                  |                  |
| 应收票据        |       |                  |                  |
| 应收账款        | 七（二）  | 92,059,368.26    | 83,136,757.00    |
| 预付款项        | 七（三）  | 20,855,828.37    | 3,493,440.60     |
| 应收利息        |       |                  |                  |
| 应收股利        |       |                  |                  |
| 其他应收款       | 七（四）  | 74,312,086.89    | 1,352,108.28     |
| 买入返售金融资产    |       |                  |                  |
| 存货          | 七（五）  | 113,360,721.71   | 88,572,575.23    |
| 一年内到期的非流动资产 |       |                  |                  |
| 其他流动资产      |       |                  | 3,815,468.27     |
| 流动资产合计      | 七（六）  | 672,697,764.91   | 665,814,098.06   |
| 非流动资产：      |       |                  |                  |
| 发放贷款及垫款     |       |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |       |                  |                  |
| 持有至到期投资     |       |                  |                  |
| 长期应收款       |       |                  |                  |
| 长期股权投资      |       |                  |                  |
| 投资性房地产      |       |                  |                  |
| 固定资产        | 七（七）  | 144,796,942.76   | 135,309,301.80   |
| 在建工程        | 七（八）  | 20,663,756.87    | 20,952,032.05    |
| 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        | 七（九）  | 22,333,303.35    | 22,035,001.66    |
| 开发支出        |       |                  |                  |
| 商誉          | 七（十）  | 1,347,365.19     |                  |
| 长期待摊费用      |       |                  |                  |
| 递延所得税资产     | 七（十一） | 2,851,396.26     | 2,653,821.57     |
| 其他非流动资产     | 七（十二） | 188,793.30       | 194,651.50       |
| 非流动资产合计     |       | 192,181,557.73   | 181,144,808.58   |
| 资产总计        |       | 864,879,322.64   | 846,958,906.64   |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 合并资产负债表（续）

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及所有者权益     | 附注     | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|--------------|--------|------------------|------------------|
| 流动负债：        |        |                  |                  |
| 短期借款         | 七（十四）  |                  | 29,800,000.00    |
| 交易性金融负债      |        |                  |                  |
| 应付票据         | 七（十五）  |                  | 7,000,000.00     |
| 应付账款         | 七（十六）  | 51,406,211.86    | 26,298,251.08    |
| 预收账款         | 七（十七）  | 3,437,430.00     | 3,409,319.30     |
| 应付手续费及佣金     |        |                  |                  |
| 应付职工薪酬       | 七（十八）  | 4,652,655.24     | 3,219,580.22     |
| 应交税费         | 七（十九）  | 6,429,789.82     | 780,866.40       |
| 应付利息         |        |                  |                  |
| 应付股利         |        |                  |                  |
| 其他应付款        | 七（二十）  | 9,265,735.88     | 3,160,474.87     |
| 一年内到期的非流动负债  |        |                  |                  |
| 其他流动负债       |        |                  |                  |
| 流动负债合计       |        | 75,191,822.80    | 73,668,491.87    |
| 非流动负债：       |        |                  |                  |
| 长期借款         |        |                  |                  |
| 应付债券         |        |                  |                  |
| 长期应付款        |        |                  |                  |
| 专项应付款        | 七（二十一） | 120,000.00       |                  |
| 预计负债         |        |                  |                  |
| 递延所得税负债      | 七（二十二） | 134,542.80       | 186,607.74       |
| 其他非流动负债      |        |                  |                  |
| 非流动负债合计      |        | 254,542.80       | 186,607.74       |
| 负债合计         |        | 75,446,365.60    | 73,855,099.61    |
| 股东权益：        |        |                  |                  |
| 股本           | 七（二十三） | 173,400,000.00   | 173,400,000.00   |
| 资本公积         | 七（二十四） | 473,310,710.98   | 473,310,710.98   |
| 减：库存股        |        |                  |                  |
| 专项储备         |        |                  |                  |
| 盈余公积         | 七（二十五） | 20,545,497.17    | 15,263,396.86    |
| 一般风险准备       |        |                  |                  |
| 未分配利润        | 七（二十六） | 124,243,557.61   | 114,464,905.46   |
| 外币报表折算差额     |        | -5,218,304.78    | -3,335,206.27    |
| 归属于母公司股东权益合计 |        | 786,281,460.98   | 773,103,807.03   |
| 少数股东权益       |        | 3,151,496.06     |                  |
| 股东权益合计       |        | 789,432,957.04   | 773,103,807.03   |
| 负债和股东权益总计    |        | 864,879,322.64   | 846,958,906.64   |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## (二) 母公司资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产         | 附注   | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |      |                  |                  |
| 货币资金        |      | 356,665,628.38   | 482,456,709.40   |
| 交易性金融资产     |      |                  |                  |
| 应收票据        |      |                  |                  |
| 应收账款        | 八（一） | 85,945,530.16    | 71,681,950.77    |
| 预付账款        |      | 20,273,240.98    | 3,411,150.58     |
| 应收利息        |      |                  |                  |
| 应收股利        |      |                  |                  |
| 其他应收款       | 八（二） | 62,305,263.59    | 1,063,112.87     |
| 存货          |      | 84,557,010.09    | 59,215,581.44    |
| 一年内到期的非流动资产 |      |                  |                  |
| 其他流动资产      |      |                  | 3,236,273.03     |
| 流动资产合计      |      | 609,746,673.20   | 621,064,778.09   |
| 非流动资产：      |      |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |      |                  |                  |
| 长期应收款       |      |                  |                  |
| 长期股权投资      | 八（三） | 55,008,015.37    | 53,540,075.03    |
| 投资性房地产      |      |                  |                  |
| 固定资产        |      | 140,093,020.38   | 134,373,847.66   |
| 在建工程        |      | 20,663,756.87    | 20,952,032.05    |
| 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        |      | 22,333,303.35    | 22,035,001.66    |
| 开发支出        |      |                  |                  |
| 商誉          |      |                  |                  |
| 长期待摊费用      |      |                  |                  |
| 递延所得税资产     |      | 839,470.16       | 528,554.86       |
| 其他非流动资产     |      |                  |                  |
| 非流动资产合计     |      | 238,937,566.13   | 231,429,511.26   |
| 资产总计        |      | 848,684,239.33   | 852,494,289.35   |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 负债及所有者权益    | 附注 | 2010 年 12 月 31 日 | 2009 年 12 月 31 日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债：       |    |                  |                  |
| 短期借款        |    |                  | 29,800,000.00    |
| 交易性金融负债     |    |                  |                  |
| 应付票据        |    |                  | 7,000,000.00     |
| 应付账款        |    | 51,013,600.06    | 26,894,852.52    |
| 预收账款        |    | 3,290,012.60     | 3,292,629.45     |
| 应付职工薪酬      |    | 4,501,828.84     | 3,219,580.22     |
| 应交税费        |    | 671,137.11       | 633,897.80       |
| 应付利息        |    |                  |                  |
| 应付股利        |    |                  |                  |
| 其他应付款       |    | 9,091,978.05     | 2,458,649.76     |
| 一年内到期的非流动负债 |    |                  |                  |
| 其他流动负债      |    |                  |                  |
| 流动负债合计      |    | 68,568,556.66    | 73,299,609.75    |
| 非流动负债：      |    |                  |                  |
| 长期借款        |    |                  |                  |
| 应付债券        |    |                  |                  |
| 长期应付款       |    |                  |                  |
| 专项应付款       |    | 120,000.00       |                  |
| 预计负债        |    |                  |                  |
| 递延所得税负债     |    |                  |                  |
| 其他非流动负债     |    |                  |                  |
| 非流动负债合计     |    | 120,000.00       |                  |
| 负债合计        |    | 68,688,556.66    | 73,299,609.75    |
| 股东权益：       |    |                  |                  |
| 股本          |    | 173,400,000.00   | 173,400,000.00   |
| 资本公积        |    | 473,310,710.98   | 473,310,710.98   |
| 减：库存股       |    |                  |                  |
| 盈余公积        |    | 20,545,497.17    | 15,263,396.86    |
| 未分配利润       |    | 112,739,474.52   | 117,220,571.76   |
| 股东权益合计      |    | 779,995,682.67   | 779,194,679.60   |
| 负债和股东权益总计   |    | 848,684,239.33   | 852,494,289.35   |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东



## (三) 合并利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注     | 2010 年度        | 2009 年度        |
|-----------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 七（二十七） | 410,040,518.15 | 350,498,825.32 |
| 其中：营业收入               | 七（二十七） | 410,040,518.15 | 350,498,825.32 |
| 利息收入                  |        |                |                |
| 已赚保费                  |        |                |                |
| 手续费及佣金收入              |        |                |                |
| 二、营业总成本               |        | 329,893,878.16 | 287,167,108.79 |
| 其中：营业成本               | 七（二十七） | 253,500,264.53 | 221,878,187.30 |
| 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                |        |                |                |
| 营业税金及附加               | 七（二十八） | 2,812,402.45   | 2,717,232.95   |
| 销售费用                  |        | 36,919,612.25  | 27,853,899.01  |
| 管理费用                  |        | 39,869,870.02  | 29,322,299.24  |
| 财务费用                  | 七（二十九） | -4,712,459.53  | 3,989,294.21   |
| 资产减值损失                | 七（三十）  | 1,504,188.44   | 1,406,196.08   |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示) |        |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号列示）       |        |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |        |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号列示）     |        | 80,146,639.99  | 63,331,716.53  |
| 加：营业外收入               | 七（三十一） | 3,130,844.40   | 3,785,475.64   |
| 减：营业外支出               | 七（三十二） | 785,361.10     | 240,679.00     |
| 其中：非流动资产处置损失          |        |                |                |
| 四、利润总额（亏损以“-”号列示）     |        | 82,492,123.29  | 66,876,513.17  |
| 减：所得税费用               | 七（三十三） | 15,588,371.53  | 10,231,026.93  |
| 五、净利润（亏损以“-”号列示）      |        | 66,903,751.76  | 56,645,486.24  |
| 归属于母公司股东的净利润          |        | 67,080,752.46  | 56,645,486.24  |
| 少数股东损益                |        | -177,000.70    |                |
| 六、每股收益                |        |                |                |
| （一）基本每股收益             |        | 0.39           | 0.39           |
| （二）稀释每股收益             |        | 0.39           | 0.39           |
| 七、其他综合收益              |        | -1,883,098.51  | 333,515.16     |
| 八、综合收益总额              |        | 65,020,653.25  | 56,979,001.40  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |        | 65,197,653.95  | 56,979,001.40  |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |        |                |                |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## (四) 母公司利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注   | 2010 年度        | 2009 年度        |
|-----------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 八（四） | 366,791,271.09 | 306,598,687.88 |
| 其中：营业收入               |      | 366,791,271.09 | 306,598,687.88 |
| 二、营业总成本               |      | 310,338,108.93 | 250,683,626.50 |
| 其中：营业成本               | 八（四） | 249,779,924.31 | 198,986,075.47 |
| 营业税金及附加               |      | 2,812,402.45   | 2,717,232.95   |
| 销售费用                  |      | 22,408,876.54  | 15,843,474.88  |
| 管理费用                  |      | 38,786,389.95  | 29,322,299.24  |
| 财务费用                  |      | -5,404,954.20  | 3,195,005.80   |
| 资产减值损失                |      | 1,955,469.88   | 619,538.16     |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示) |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号列示）       | 八（五） | 2,140,656.71   |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |      |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号列示）     |      | 58,593,818.87  | 55,915,061.38  |
| 加：营业外收入               |      | 3,072,982.15   | 3,464,705.61   |
| 减：营业外支出               |      | 783,292.10     | 240,679.00     |
| 其中：非流动资产处置损失          |      |                |                |
| 三、利润总额（亏损以“-”号列示）     |      | 60,883,508.92  | 59,139,087.99  |
| 减：所得税费用               |      | 8,062,505.85   | 8,257,608.57   |
| 四、净利润（亏损以“-”号列示）      |      | 52,821,003.07  | 50,881,479.42  |
| 五、每股收益                |      |                |                |
| （一）基本每股收益             |      | 0.30           | 0.35           |
| （二）稀释每股收益             |      | 0.30           | 0.35           |
| 七、其他综合收益              |      |                |                |
| 八、综合收益总额              |      | 52,821,003.07  | 50,881,479.42  |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## (五) 合并现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                        | 注释     | 2010 年度        | 2009 年度        |
|----------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：             |        |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金             |        | 439,242,607.43 | 361,185,611.42 |
| 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               |        |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额              |        |                |                |
| 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                    |        | 1,723,250.29   |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 七(三十五) | 3,883,643.29   | 3,712,121.53   |
| 经营活动现金流入小计                 |        | 444,849,501.01 | 364,897,732.95 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |        | 258,685,080.14 | 187,128,249.33 |
| 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            |        | 72,192,134.26  | 56,663,391.60  |
| 支付的各项税费                    |        | 6,872,272.24   | 30,646,487.12  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 七(三十五) | 51,172,680.06  | 29,648,663.16  |
| 经营活动现金流出小计                 |        | 388,922,166.70 | 304,086,791.21 |
| 经营活动产生的现金流量净额              |        | 55,927,334.31  | 60,810,941.74  |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |        |                |                |
| 收回投资所收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益所收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |        | 646,245.94     | 150,757.02     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |        |                |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |        | 1,661,448.62   |                |
| 投资活动现金流入小计                 |        | 2,307,694.56   | 150,757.02     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |        | 36,133,760.13  | 10,396,934.32  |
| 投资所支付的现金                   |        | 14,329,378.00  |                |
| 质押贷款净增加额                   |        |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |        |                |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            | 七(三十五) | 40,000,000.00  |                |
| 投资活动现金流出小计                 |        | 90,463,138.13  | 10,396,934.32  |

| 项 目                 | 注释     | 2010 年度         | 2009 年度        |
|---------------------|--------|-----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额       |        | -88,155,443.57  | -10,246,177.30 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：      |        |                 |                |
| 吸收投资所收到的现金          |        |                 | 481,645,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 |        |                 |                |
| 取得借款所收到的现金          |        |                 | 35,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金           |        |                 |                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金     | 七(三十五) | 7,613,748.41    | 562,635.63     |
| 现金流入小计              |        | 7,613,748.41    | 517,207,635.63 |
| 偿还债务所支付的现金          |        | 29,800,000.00   | 100,579,081.64 |
| 分配股、利润和偿付利息所支付的现金   |        | 52,129,887.50   | 14,278,561.70  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 |        |                 |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金     |        | 0.00            | 11,918,280.00  |
| 现金流出小计              |        | 81,929,887.50   | 126,775,923.34 |
| 筹资活动产生和现金流量净额       |        | -74,316,139.09  | 390,431,712.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |        | -2,985,841.85   | -387,701.78    |
| 五、现金及现金等价物净增加额      |        | -109,530,090.20 | 440,608,774.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额      |        | 481,465,774.68  | 40,856,999.73  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      |        | 371,935,684.48  | 481,465,774.68 |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## (六) 母公司现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 2010 年度         | 2009 年度        |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 390,417,556.12  | 339,580,787.84 |
| 收到的税费返还                   | 1,723,250.29    |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金           | 3,690,057.02    | 3,391,351.50   |
| 现金流入小计                    | 395,830,863.43  | 342,972,139.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 255,297,378.02  | 187,128,249.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 63,895,525.00   | 49,547,061.89  |
| 支付的各项税费                   | 5,619,796.58    | 29,043,163.82  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 25,949,059.04   | 24,973,846.81  |
| 现金流出小计                    | 350,761,758.64  | 290,692,321.85 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 45,069,104.79   | 52,279,817.49  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 收回投资所收到的现金                | 4,154,847.28    |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 552,483.77      | 150,757.02     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                 |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |                 |                |
| 现金流入小计                    | 4,707,331.05    | 150,757.02     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  | 35,885,160.13   | 10,329,846.44  |
| 投资所支付的现金                  | 13,402,200.00   | 17,076,050.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                 |                |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           | 47,350,000.00   |                |
| 现金流出小计                    | 96,637,360.13   | 27,405,896.44  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -91,930,029.08  | -27,255,139.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                 |                |
| 吸收投资所收到的现金                |                 | 481,645,000.00 |
| 借款所收到的现金                  |                 | 35,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           | 7,613,748.41    | 562,635.63     |
| 现金流入小计                    | 7,613,748.41    | 517,207,635.63 |
| 偿还债务所支付的现金                | 29,800,000.00   | 77,200,000.00  |
| 分配股、利润和偿付利息所支付的现金         | 52,129,887.50   | 13,823,964.00  |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           |                 | 11,918,280.00  |
| 现金流出小计                    | 81,929,887.50   | 102,942,244.00 |
| 筹资活动产生和现金流量净额             | -74,316,139.09  | 414,265,391.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -810,118.84     | -382,412.70    |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -121,987,182.22 | 438,907,657.00 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 478,478,735.40  | 39,571,078.40  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 356,491,553.18  | 478,478,735.40 |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## (七) 合并所有者权益变动表

## 1. 2010 年度合并所有者权益变动变动表

| 项目                   | 2010 年度        |                |               |                |                |              |                |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                      | 属于母公司所有者权益     |                |               |                |                | 少数股东<br>权益   | 所有者权益合<br>计    |
|                      | 实收资本<br>（股本）   | 资本公积           | 盈余公积          | 外币会计报表<br>折算差额 | 未分配利润          |              |                |
| 一、上年年末余额             | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 | 15,263,396.86 | -3,335,206.27  | 114,464,905.46 |              | 773,103,807.03 |
| 加：会计政策变更             |                |                |               |                |                |              |                |
| 前期差错更正               |                |                |               |                |                |              |                |
| 二、本年年初余额             | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 | 15,263,396.86 | -3,335,206.27  | 114,464,905.46 |              | 773,103,807.03 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”填列） |                |                | 5,282,100.31  | -1,883,098.51  | 9778652.15     | 3,151,496.06 | 16,329,150.01  |
| （一）净利润               |                |                |               |                | 67,080,752.46  | -177,000.70  | 66,903,751.76  |
| （二）其他综合收益            |                |                |               | -1,883,098.51  |                |              | -1,883,098.51  |
| 上述（一）和（二）合计          |                |                |               | -1,883,098.51  | 67,080,752.46  | -177,000.70  | 65,020,653.25  |
| （三）所有者投资和减少资本        |                |                |               |                |                | 3,328,496.76 | 3,328,496.76   |
| 1.所有者投资资本            |                |                |               |                |                |              |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |               |                |                |              |                |
| 3.其他                 |                |                |               |                |                | 3,328,496.76 | 3,328,496.76   |
| （四）利润分配              |                |                | 5,282,100.31  |                | -57302100.31   |              | -52,020,000.00 |
| 1.提取盈余公积             |                |                | 5,282,100.31  |                | -5,282,100.31  |              |                |
| 2.对所有者（股东）的分配        |                |                |               |                | -52,020,000.00 |              | -52,020,000.00 |
| 3.其他                 |                |                |               |                |                |              |                |
| （五）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                 |                |                |               |                |                |              |                |

| 项目       | 2010 年度        |                |             |                |                |              |                |
|----------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 属于母公司所有者权益     |                |             |                |                | 少数股东权益       | 所有者权益合计        |
|          | 实收资本<br>(股本)   | 资本公积           | 盈余公积        | 外币会计报表<br>折算差额 | 未分配利润          |              |                |
| (六) 专项储备 |                |                |             |                |                |              |                |
| 1. 本期提取  |                |                |             |                |                |              |                |
| 2. 本期使用  |                |                |             |                |                |              |                |
| 四、本年年末余额 | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 | 20545497.17 | -5,218,304.78  | 124,243,557.61 | 3,151,496.06 | 789,432,957.04 |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 2. 2009 年度合并所有者权益变动变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                   | 2009 年度        |                |               |                |               |                |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                      | 实收资本<br>(股本)   | 资本公积           | 盈余公积          | 外币会计报表<br>折算差额 | 未分配利润         | 所有者权益<br>合计    |
| 一、上年年末余额             | 130,000,000.00 | 46,983,990.98  | 10,175,248.92 | -3,668,721.43  | 73,307,567.16 | 256,798,085.63 |
| 加：会计政策变更             |                |                |               |                |               |                |
| 前期差错更正               |                |                |               |                |               |                |
| 二、本年年年初余额            | 130,000,000.00 | 46,983,990.98  | 10,175,248.92 | -3,668,721.43  | 73,307,567.16 | 256,798,085.63 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”填列） | 43,400,000.00  | 426,326,720.00 | 5,088,147.94  | 333,515.16     | 41,157,338.30 | 516,305,721.40 |
| （一）净利润               |                |                |               |                | 56,645,486.24 | 56,645,486.24  |
| （二）其他综合收益            |                |                |               | 333,515.16     |               | 333,515.16     |
| 上述（一）和（二）合计          |                |                |               | 333,515.16     | 56,645,486.24 | 56,979,001.40  |
| （三）所有者投资和减少资本        | 43,400,000.00  | 426,326,720.00 |               |                |               | 469,726,720.00 |
| 1.所有者投资资本            | 43,400,000.00  | 426,326,720.00 |               |                |               | 469,726,720.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |               |                |               |                |

| 项目              | 2009 年度        |                |               |                |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
|                 | 实收资本<br>(股本)   | 资本公积           | 盈余公积          | 外币会计报表<br>折算差额 | 未分配利润          | 所有者权益<br>合计    |
| 3.其他            |                |                |               |                |                |                |
| (四) 利润分配        |                |                | 5,088,147.94  |                | -15,488,147.94 | -10,400,000.00 |
| 1.提取盈余公积        |                |                | 5,088,147.94  |                | -5,088,147.94  |                |
| 2.提取一般风险准备      |                |                |               |                |                |                |
| 3.对所有者(股东)的分配   |                |                |               |                | -10,400,000.00 | -10,400,000.00 |
| 4.其他            |                |                |               |                |                |                |
| (五) 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            |                |                |               |                |                |                |
| (六) 专项储备        |                |                |               |                |                |                |
| 1. 本期提取         |                |                |               |                |                |                |
| 2. 本期使用         |                |                |               |                |                |                |
| 四、本年年末余额        | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 | 15,263,396.86 | -3,335,206.27  | 114,464,905.46 | 773,103,807.03 |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## (八) 母公司所有者权益变动表

## 1. 2010 年度母公司所有者权益变动表

| 项目       | 2010 年度        |                |       |               |                |                |
|----------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|          | 实收资本(股本)       | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额 | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 |       | 15,263,396.86 | 117,220,571.76 | 779,194,679.60 |



| 项目                   | 2010 年度        |                |       |               |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|                      | 实收资本(股本)       | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 加：会计政策变更             |                |                |       |               |                |                |
| 前期差错更正               |                |                |       |               |                |                |
| 二、本年年初余额             | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 |       | 15,263,396.86 | 117,220,571.76 | 779,194,679.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“－”填列） |                |                |       | 5,282,100.31  | -4,481,097.24  | 801,003.07     |
| （一）净利润               |                |                |       |               | 52,821,003.07  | 52,821,003.07  |
| （二）其他综合收益            |                |                |       |               |                |                |
| 上述（一）和（二）合计          |                |                |       |               | 52,821,003.07  | 52,821,003.07  |
| （三）所有者投资和减少资本        |                |                |       |               |                |                |
| 1. 所有者投资资本           |                |                |       |               |                |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额    |                |                |       |               |                |                |
| 3. 其他                |                |                |       |               |                |                |
| （四）利润分配              |                |                |       | 5,282,100.31  | -57,302,100.31 | -52,020,000.00 |
| 1. 提取盈余公积            |                |                |       | 5,282,100.31  | -5,282,100.31  |                |
| 2. 对所有者（股东）的分配       |                |                |       |               | -52,020,000.00 | -52,020,000.00 |
| 3. 其他                |                |                |       |               |                |                |
| （五）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                |                |                |       |               |                |                |
| （六）专项储备              |                |                |       |               |                |                |
| 1. 本期提取              |                |                |       |               |                |                |
| 2. 本期使用              |                |                |       |               |                |                |
| 四、本年年末余额             | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 |       | 20,545,497.17 | 112,739,474.52 | 779,995,682.67 |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 2. 2009 年度母公司所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                   | 2009 年度        |                |       |               |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|                      | 实收资本(股本)       | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 一、上年年末余额             | 130,000,000.00 | 46,983,990.98  |       | 10,175,248.92 | 81,827,240.28  | 268,986,480.18 |
| 加：会计政策变更             |                |                |       |               |                |                |
| 前期差错更正               |                |                |       |               |                |                |
| 二、本年年初余额             | 130,000,000.00 | 46,983,990.98  |       | 10,175,248.92 | 81,827,240.28  | 268,986,480.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”填列） | 43,400,000.00  | 426,326,720.00 |       | 5,088,147.94  | 35,393,331.48  | 510,208,199.42 |
| （一）净利润               |                |                |       |               | 50,881,479.42  | 50,881,479.42  |
| （二）其他综合收益            |                |                |       |               |                |                |
| 上述（一）和（二）合计          |                |                |       |               | 50,881,479.42  | 50,881,479.42  |
| （三）所有者投资和减少资本        | 43,400,000.00  | 426,326,720.00 |       |               |                | 469,726,720.00 |
| 1.所有者投资资本            | 43,400,000.00  | 426,326,720.00 |       |               |                | 469,726,720.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |               |                |                |
| 3.其他                 |                |                |       |               |                |                |
| （四）利润分配              |                |                |       | 5,088,147.94  | -15,488,147.94 | -10,400,000.00 |
| 1.提取盈余公积             |                |                |       | 5,088,147.94  | -5,088,147.94  |                |
| 2.提取一般风险准备           |                |                |       |               |                |                |
| 3.对所有者（股东）的分配        |                |                |       |               | -10,400,000.00 | -10,400,000.00 |
| 4.其他                 |                |                |       |               |                |                |
| （五）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           |                |                |       |               |                |                |

| 项目       | 2009 年度        |                |       |               |                |                |
|----------|----------------|----------------|-------|---------------|----------------|----------------|
|          | 实收资本(股本)       | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积          | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
| 4.其他     |                |                |       |               |                |                |
| (六) 专项储备 |                |                |       |               |                |                |
| 1. 本期提取  |                |                |       |               |                |                |
| 2. 本期使用  |                |                |       |               |                |                |
| 四、本年年末余额 | 173,400,000.00 | 473,310,710.98 |       | 15,263,396.86 | 117,220,571.76 | 779,194,679.60 |

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

### 三、财务报表附注

#### （一）公司基本情况

##### 1. 公司概况

中文名称：博深工具股份有限公司

注册地址：石家庄市开发区海河道 10 号

注册资本：17,340 万元

法人营业执照号码：1300000000000262

法定代表人：陈怀荣

##### 2. 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 4500 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。

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。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，并经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。

### 3. 行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：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”。

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。

### 4. 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，并下设总经理办公室、审计部、国内贸易部、国际贸易部、技术中心、金刚石工具制造部、电动工具制造部、合金工具制造部、信息中心、人力资源部、财务部、后勤保卫部等职能部门以及博深美国公司和博深普锐高（上海）工具有限公司两家子公司。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，其中董事长 1 人，独立董事 3 人。监事会成员 3 人，其中职工监事 1 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 5 人、财务总监 1 人（由副总经理兼任），由董事会决定聘任或解聘。

## （二）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表

## （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公

司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本财务报表所载财务信息根据下列主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法编制。

##### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其相关补充规定。

##### 2. 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

##### 4. 记账基础及计价原则

公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，除当所确定的会计要素金额符合会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值进行会计确认、计量和报告外，各项资产均以历史成本为计价原则。

##### 5. 外币业务核算方法

对于发生的外币业务，在交易日将外币金额折算为记账本位币金额；外币交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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，不改变其记账本位币金额。

(3) 以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

其中：与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

## 6. 外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

(1) 资产负债表中的资产和负债类项目，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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

按照上述 1、2 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单独列示。

## 7. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，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。

## 8. 金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：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直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接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；其他金融负债。

## （2）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

① 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；同时



将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产减值损失的计量

资产负债表日，对于持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产，如果有客观证据表明其发生了减值的，按照其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算并确认减值损失。

## 9. 金融资产的转移

（1）本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

（2）如果本公司已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的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司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，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其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。

（3）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量,并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等),本公司将就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量,并作为上述对价的组成部分。

(4) 金融资产部分转移满足终止确认条件的,本公司将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额,按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值,对该累计额进行分摊后确定。

(5) 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,则继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

## 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大并单项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     | 单项金额重大指应收款项期末余额超过 100 万元或占应收款项余额 10%以上的款项。                                                    |
| 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,不再按组合计提坏帐准备;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) 按组合计提坏账准备应收款项

|                     |                                                                     |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据             | 单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 |
| 组合 1：按组合计提坏账准备的计提方法 | 采用账龄分析法计提坏账准备                                                       |
| 组合 2：采用不计提坏账准备的组合   | 职工借款和单位押金等                                                          |

| 账龄                | 计提比例 |
|-------------------|------|
| 0—6 个月（含 6 个月）    | 1%   |
| 7—12 月以内（含 12 个月） | 5%   |
| 1—2 年（含 2 年）      | 10%  |
| 2—3 年（含 3 年）      | 30%  |
| 3—4 年             | 80%  |
| 4 年以上             | 100% |

### （3）单项金额虽不重大但单项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。                   |

## 11. 存货核算方法

### （1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、备品备件、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

本公司的全资子公司博深美国有限责任公司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。

低值易耗品摊销方法：领用时一次摊销。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

## 12. 长期投资核算方法

(1) 投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并中，在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价（或换入资产的公允价值）加应支付的相关税费确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值确定。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认

① 本公司对长期股权投资符合下列规定的，采用成本法核算

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

② 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照以下有关规定，采用权益法核算：

A、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；长期股权投资的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。

B、本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

D、本公司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适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 13. 固定资产核算方法

#### （1）固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

#### （2）固定资产的确认条件

① 该固定资产包含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计量。

#### （3）固定资产的计价方法

固定资产按照成本进行初始计量。

① 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员



服务费等,作为初始入账价值。

② 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出, 作为初始入账价值。

③ 投资者投入固定资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 非货币性资产交换取得的固定资产的成本, 支付补价的, 其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价(或换入资产的公允价值)和应支付的相关税费确定; 收到补价的, 其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价(或换入资产的公允价值)和应支付的相关税费确定。

⑤ 债务重组取得的固定资产的成本, 按照公允价值确定。

⑥ 固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

#### (4) 固定资产分类及折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下, 按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定的折旧年限和年折旧率如下:

| 固定资产类别 | 折旧年限    | 残值率  | 年折旧率%       |
|--------|---------|------|-------------|
| 房屋建筑物  | 10-20 年 | 5%   | 4.75-9.50   |
| 机器设备   | 5-10 年  | 3-5% | 9.50-19.40  |
| 运输设备   | 5-10 年  | 3-5% | 9.50-19.40  |
| 电子设备   | 3-5 年   | 3-5% | 19.00-32.33 |
| 其他设备   | 3-5 年   | 5%   | 19.00-31.67 |

#### 14. 在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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。对已达到

预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 15. 无形资产和商誉核算方法

### （1）取得的计价方法

#### ① 无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括内部研究开发项目开发阶段的支出至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换取得的无形资产的成本，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定。

E、债务重组取得的无形资产的成本，按照公允价值确定。

② 合并中形成的商誉，按合并日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入账。

### （2）摊销方法

#### ① 无形资产的摊销方法

企业于取得无形资产时应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企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。



使用寿命有限的无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限按以下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

## ② 商誉不摊销

## 16. 长期待摊费用核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用有明确受益期限的按受益期平均摊销；若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。

## 17. 非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，是指本公司与交易对方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。

货币性资产是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产，包括现金、银行存款、应收账款和应收票据以及准备持有至到期的债券投资等；非货币性资产是指货币性资产以外的资产。

（2）若本公司支付的货币性资产占换入资产公允价值（或占换出资产公允价值与支付的货币性资产之和）的比例、或者收到的货币性资产占换出资产公允

价值（或占换入资产公允价值和收到的非货币性资产之和）的比例低于 25%，则视为非货币性资产交换；高于 25%（含 25%）的，视为以货币性资产取得非货币性资产。

（3）对于具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，本公司以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，将公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

发生补价时，如果本公司支付补价，则将换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；若本公司收到补价，则将换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

如果同时换入多项非货币性资产，则按换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，以确定各项换入资产的成本。

（4）如果发生的资产交换不具有商业实质或换入资产及换出资产的公允价值均无法可靠地计量，本公司则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

发生补价时，如果本公司支付补价，则以换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益；如果本公司收到补价，则以换出资产的账面价值减去收到的补价并加上应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

如果同时换入多项非货币性资产，则按换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，以确定各项换入资产的成本。

## 18. 借款费用核算方法

### （1）借款费用资本化的确认原则

在同时满足下列条件的情况下，借款费用开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化期间

公司为购建固定资产所借入的专门借款或占用的一般借款，其所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

① 如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

② 如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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，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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 19. 资产减值

### (1) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### (2) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

### (3) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （4）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### （5）商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

## 20. 职工薪酬

(1) 职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

① 职工工资、奖金、津贴和补贴；

② 职工福利费；

③ 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

④ 住房公积金；

⑤ 工会经费和职工教育经费；

⑥ 非货币性福利；

⑦ 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

⑧ 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

① 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

② 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

③ 上述①和②之外的其他职工薪酬，计入当期损益。



(3) 对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的标准计提后按照前款（二十、2）规定处理。

(4) 本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照该产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照该商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用；本公司提供给职工整体使用的资产应计提的折旧、应付的租金，根据受益对象分期计入相关资产成本或费用；难以认定受益对象的，直接计入管理费用。

(5) 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

① 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

② 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 21. 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- 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) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则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额及其发生概率计算确定。

## 22. 债务重组

(1) 债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项，包括本公司作为债权人参与的债务重组和本公司作为债务人参与的债务重组两种事项。

(2) 债务重组的方式主要包括：(1) 以资产清偿债务；(2) 将债务转为资本；(3) 修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述(1)和(2)两种方式；(4) 以上三种方式的组合等。

(3) 作为债务人参与债务重组时，本公司将重组债务的账面价值与实际支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人放弃债权而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后债务的公允价值（如有符合确认条件的预计负债，则应包括该预计负债）之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，公司依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照上述原则处理。

(4) 作为债权人参与债务重组时，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金、受让的非现金资产的公允价值、将债权转为资本而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后的债权的公允价值（不包括或有应收金额）之间的差额，计入当期损益。公司已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资



产公允价值、债权转为资本而享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照上述原则处理。

### 23. 或有事项

(1) 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

(2) 本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(3) 本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若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的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 24. 收入确认原则

(1) 公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在下列条件均能满足时予以确认：

- ① 在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ④ 相关的收入和成本能够可靠计量；

## （2）提供劳务，其收入按以下方法确认

① 在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

② 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

## （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

① 与交易相关的经济利益能够流入公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

## 25. 政府补助

（1）政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额

计量。

(3) 收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

## 26. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

(1) 在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(2) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

③ 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

④ 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

⑤ 将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 27. 企业合并

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业

合并两种类型，分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

（1）企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- ① 企业合并协议已获股东大会通过；
- ② 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- ③ 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- ④ 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- ⑤ 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

（2）本公司作为合并方参与的同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

① 本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

② 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

③ 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

④ 本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期

间一直存在的原则,将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时,本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的年初余额进行调整。

(3) 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

① 非同一控制下的企业合并,本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本;作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额,则作为资产处置损益计入合并当期损益。

② 吸收合并中,本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉,合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

③ 控股合并时,本公司在购买日编制合并资产负债表,对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示,合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额,在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

## 28. 合并财务报表的编制方法

(1) 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本,或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制,本公司均将此等被投资单位作为子公司,在编制合并财务报表时纳入合并范围。

(2) 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司,自合并当期期初纳入本公司合并财务报表,并调整合并财务报表的年初数或上年数;通过非同一控制下企业合并增加的子公司,自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告



期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

(3) 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

(4) 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(5) 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在本子公司期初所有者权益中所享有的份额，该余额仍冲减少数股东权益。

① 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该余额冲减少数股东权益；

② 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减母公司的股东权益。子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的股东权益。

## 29. 每股收益



(1) 每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

(2) 本公司按照以下公式计算基本每股收益：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

① 在以合并财务报表为基础计算时，公式中的分子为合并利润表中归属于母公司普通股股东的当期净利润，分母为母公司发行在外的普通股的加权平均数；

② 发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间，已发行时间、报告期时间和已回购时间按月计算；

③ 新发行普通股股数根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定：

A、为收取现金而发行的普通股股数，从应收现金之日起计算；

B、因债务转资本而发行的普通股股数，从停计债务利息之日或结算日起计算；

C、非同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，从购买日起计算；同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，应当计入各列报期间普通股的加权平均数；

D、为收购非现金资产而发行的普通股股数，从确认收购之日起计算。

(3) 发行的潜在普通股存在稀释性的，本公司将分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

① 在计算稀释每股收益时，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利

润进行调整，并考虑所得税的影响：

A、 当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

B、 稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

② 计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

A、 计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

B、 当认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，本公司未收到任何对价而发行的股份具有稀释性。未收到对价而增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格

C、 本公司承诺回购股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，超过市价回购的股份数具有稀释性。计算稀释每股收益时，增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 回购价格 × 承诺回购的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格 - 承诺回购的普通股股数

③ 如果存在多项潜在普通股，本公司将根据其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(4) 发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，本公司将按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，则以调整后的

股数重新计算各列报期间的每股收益。

如果本公司按照对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的,也将重新计算各列报期间的每股收益。

### 30. 利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定,各年度的税后利润按照下列顺序分配:

- (1) 弥补以前年度亏损;
- (2) 提取 10%法定盈余公积;
- (3) 提取任意盈余公积金,具体比例由股东大会决定;
- (4) 分配普通股股利。由董事会提出预分方案,经股东大会决定,分配股利。

### 31. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无

## (五) 企业合并及合并财务报表 (金额单位: 人民币万元)

### 1. 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司:

| 子公司全称      | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围                       |
|------------|-------|-----|------|----------|----------------------------|
| 博深美国有限责任公司 | 有限责任  | 洛杉矶 | 销售   | 4,024.44 | 金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售,国际贸易 |

续上表

| 子公司全称      | 年末投资金额   | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|
| 博深美国有限责任公司 | 4,024.44 |                     | 100%     | 100%      | 是      |        |                      |

#### (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称           | 子公司类型      | 注册地 | 业务性质  | 注册资本   | 经营范围                 |
|-----------------|------------|-----|-------|--------|----------------------|
| 博深普锐高(上海)工具有限公司 | 有限责任(中外合资) | 上海  | 生产、销售 | EUR100 | 设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。 |

续上表

| 子公司全称                   | 年末投资<br>投资金额 | 实质上构成对子<br>公司净投资的其<br>他项目余额 | 持股<br>比例<br>(%) | 表决<br>权比<br>例<br>(%) | 是否<br>合并<br>报表 | 少数股东<br>权益 | 少数股东权益<br>中用于冲减少<br>数股东损益的<br>金额 |
|-------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|----------------|------------|----------------------------------|
| 博深普锐高<br>(上海)工<br>具有限公司 | 634.01       |                             | 60%             | 60%                  | 是              | 315.15     |                                  |

## 2. 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

## (1) 本期新纳入合并范围的子公司:

| 名 称             | 期末净资产  | 本期净利润  |
|-----------------|--------|--------|
| 博深普锐高(上海)工具有限公司 | 787.87 | -44.25 |

## (2) 本期不再纳入合并范围的子公司:

| 名 称         | 处置日净资产 | 期初至处置日净利润 |
|-------------|--------|-----------|
| 博深新加坡有限责任公司 | 739.10 | 47.14     |

## (六) 主要税项

## 1. 本公司主要应纳税税种及法定税率列示如下:

## (1) 增值税

本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%;

本公司出口产品免交增值税并且享受出口退税;

本公司营业税税率为应税营业收入的 5%。

## （2）城市维护建设税

本公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

根据《财政部 国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》财税[2005]25 号规定：本公司出口产品享受免抵的增值税税额按照 7% 的税率缴纳城市维护建设税。

## （3）教育费附加

本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的 2% 缴纳。

## （4）企业所得税

根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，本公司于 2008 年 11 月 18 日取得高新技术企业认定，2008 年-2010 年按照 15% 的税率缴纳所得税。

## 2. 博深普锐高(上海)工具有限公司

### （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）城建税及教育费附加

根据国发[2010]35 号文件规定，自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》，公司自 2010 年 12 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 1% 缴纳城建税。

### （3）教育费附加

根据上述文件，公司自 2010 年 12 月 1 日起按实际缴纳流转税额的 3% 缴纳教育费附加，按 2% 缴纳地方教育费附加。

### （4）企业所得税

企业所得税率为 25%。

### 3. 博深美国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 39%；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、医疗保健税、失业税，税率为 8.45%；

加州薪资税率一般为 3.5%。

## (七) 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

| 项目    | 期末余额      |         |            | 年初余额      |        |            |
|-------|-----------|---------|------------|-----------|--------|------------|
|       | 原币        | 汇率      | 折合人民币      | 原币        | 汇率     | 折合人民币      |
| 现金：   |           |         |            |           |        |            |
| 人民币   |           |         | 12,302.35  |           |        | 79,460.71  |
| 美元    | 87.08     | 6.6227  | 576.70     | 5,774.00  | 6.8282 | 39,426.03  |
| 欧元    | 373.84    | 8.8065  | 3,292.22   | 3,912.58  | 9.7971 | 38,331.94  |
| 英镑    | 110.00    | 10.2182 | 1,124.00   |           |        |            |
| 澳大利亚元 | 4,324.40  | 6.7139  | 29,033.59  | 1,400.00  | 6.1294 | 8,581.16   |
| 新元    | 12,868.79 | 5.1191  | 65,876.62  | 18,530.67 | 4.8605 | 90,068.28  |
| 印度卢比  | 1,020.00  | 0.1452  | 148.10     |           |        |            |
| 日元    | 73,200.00 | 0.0813  | 5,948.23   |           |        |            |
| 兰特    | 790.00    | 0.9536  | 753.34     |           |        |            |
| 迪拉姆   | 300.00    | 1.8129  | 543.87     |           |        |            |
| 格里    | 600.00    | 0.8434  | 506.04     | 15,480.00 | 0.1469 | 2,273.49   |
| 小计    | 93,674.11 |         | 120,105.06 | 45,097.25 |        | 258,141.61 |
| 银行存款： |           |         |            |           |        |            |

| 项目      | 期末余额         |        |                | 年初余额         |         |                |
|---------|--------------|--------|----------------|--------------|---------|----------------|
|         | 原币           | 汇率     | 折合人民币          | 原币           | 汇率      | 折合人民币          |
| 人民币     |              |        | 349,458,203.59 |              |         | 457,706,835.69 |
| 美元      | 2,286,946.30 | 6.6227 | 15,145,759.29  | 2,305,991.72 | 6.8282  | 15,745,772.65  |
| 欧元      | 766,431.50   | 8.8065 | 6,749,581.93   | 645,070.02   | 9.7971  | 6,319,815.50   |
| 新元      | 90,257.00    | 5.1191 | 462,034.61     | 228,447.24   | 4.8605  | 1,110,367.81   |
| 瑞士法郎    |              |        |                | 8,829.13     | 6.5938  | 58,217.53      |
| 英镑      |              |        |                | 24,287.11    | 10.9780 | 266,623.89     |
| 小计      | 3,143,634.80 |        | 371,815,579.42 | 3,212,625.22 |         | 481,207,633.07 |
| 其他货币资金: |              |        |                |              |         |                |
| 人民币     |              |        | 174,075.20     |              |         | 3,500,000.00   |
| 美元      |              |        |                | 70,000.00    | 6.8282  | 477,974.00     |
| 小计      |              |        | 174,075.20     |              |         | 3,977,974.00   |
| 合 计     | 3,237,308.91 |        | 372,109,759.68 | 3,257,722.47 |         | 485,443,748.68 |

(2) 其中受限制的货币资金明细如下:

| 项 目     | 期末余额       | 年初余额 |
|---------|------------|------|
| 出口货物保证金 | 174,075.20 |      |

## 2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 期末余额                   |               |         |          |              |
|------------------------|---------------|---------|----------|--------------|
| 项目                     | 期末金额          | 占总金额比例  | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项   |               |         |          |              |
| 按组合计提坏账准备应收款项          | 94,613,495.65 | 100.00% | 2.70%    | 2,554,127.39 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |         |          |              |
| 合计                     | 94,613,495.65 | 100.00% | 2.70%    | 2,554,127.39 |
| 年初余额                   |               |         |          |              |
| 项目                     | 期初金额          | 占总金额比例  | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额     |



|                        |               |         |         |              |
|------------------------|---------------|---------|---------|--------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |         |         |              |
| 按组合计提坏账准备应收账款          | 84,612,318.96 | 99.99%  | 1.74%   | 1,475,561.96 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 9,092.00      | 0.01%   | 100.00% | 9,092.00     |
| 合计                     | 84,621,410.96 | 100.00% | 1.75%   | 1,484,653.96 |

(2) 本公司将期末余额超过 100 万元的应收账款或占应收账款余额 10%以上的款项作为单项金额重大的应收账款单独进行减值测试；经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，未发现减值，故对单项金额重大的应收账款包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |        |              | 年初余额          |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例     |              | 金额            | 比例     |              |
| 6 个月以内  | 77,864,399.79 | 82.30% | 794,715.79   | 75,333,439.13 | 89.04% | 760,742.71   |
| 7-12 月  | 6,662,376.57  | 7.04%  | 334,301.01   | 7,203,981.15  | 8.51%  | 360,199.06   |
| 1 至 2 年 | 8,690,563.48  | 9.19%  | 913,490.80   | 1,668,400.69  | 1.97%  | 166,840.07   |
| 2 至 3 年 | 1,221,978.86  | 1.29%  | 369,658.67   | 274,836.54    | 0.32%  | 82,450.96    |
| 3-4 年   | 161,079.16    | 0.17%  | 128,863.33   | 131,661.45    | 0.16%  | 105,329.16   |
| 4 年以上   | 13,097.79     | 0.01%  | 13,097.79    |               |        |              |
| 合计      | 94,613,495.65 | 100%   | 2,554,127.39 | 84,612,318.96 | 100%   | 1,475,561.96 |

(4) 应收账款前五名情况

| 单位名称                      | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占总额的比例 |
|---------------------------|--------|---------------|-------|--------|
| LACKMOND PRODUCTS         | 非关联方   | 5,644,268.13  | 1 年以内 | 5.97%  |
| MK DIAMOND PRODUCTS, INC. | 非关联方   | 5,245,384.10  | 1 年以内 | 5.54%  |
| WASAW TRADING             | 非关联方   | 3,032,006.63  | 1 年以内 | 3.20%  |
| GOLDLAND TRADING          | 非关联方   | 2,427,886.12  | 1 年以内 | 2.57%  |
| CEDIMA DIAMANTWERKZEUGE   | 非关联方   | 2,149,376.39  | 1 年以内 | 2.27%  |
| 合计                        |        | 18,498,921.37 |       | 19.55% |

## (5) 本期实际核销的应收账款情况

| 单位名称                           | 应收款项性质 | 核销金额     | 核销原因  | 是否因关联交易产生 |
|--------------------------------|--------|----------|-------|-----------|
| K.W.D. TECHNICS SERVICE CO LTD | 销货款    | 9,091.98 | 1 年以内 | 否         |

(6) 应收账款余额 2010 年 12 月 31 日较 2009 年 12 月 31 日增长 11.81%，主要原因是营业收入较上期增长，相应引起应收账款增加。

(7) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末余额          |         | 年初余额         |         |
|-------|---------------|---------|--------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 20,687,929.46 | 99.19%  | 3,337,984.12 | 95.55%  |
| 1-2 年 | 65,698.91     | 0.32%   | 142,889.11   | 4.09%   |
| 2-3 年 | 102,200.00    | 0.49%   | 7,567.37     | 0.22%   |
| 3 年以上 |               |         | 5,000.00     | 0.14%   |
| 合计    | 20,855,828.37 | 100.00% | 3,493,440.60 | 100.00% |

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称                             | 与本公司关系 | 期末余额         | 账龄    | 未结算原因 |
|----------------------------------|--------|--------------|-------|-------|
| Dr. Fritsch Sondermaschinen GmbH | 非关联方   | 4,171,639.05 | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 石家庄供电公司                          | 非关联方   | 1,516,885.62 | 1 年以内 | 预付款   |
| 中南钻石股份有限公司                       | 非关联方   | 993,390.00   | 1 年以内 | 预付款   |
| 石家庄宏盛数控设备有限公司                    | 非关联方   | 639,060.00   | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 东莞市俊知自动机械有限公司                    | 非关联方   | 592,800.00   | 1 年以内 | 预付设备款 |
| 合 计                              |        | 7,913,774.67 |       |       |

(3) 预付款项 2010 年 12 月 31 日余额较 2009 年 12 月 31 日余额增长 4.97 倍, 主要原因是使用募集资金采购的设备尚未到货, 同时公司增加了材料采购量, 导致预付款上升。

(4) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 账龄一年以上预付账款未结清的主要原因是设备或工程存在质量问题或与合同不符正在与厂家协商相关赔偿事宜。

#### 4. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 项目                    | 期末余额          |         | 年初余额         |         |
|-----------------------|---------------|---------|--------------|---------|
|                       | 期末金额          | 占总金额比例  | 期末金额         | 占总金额比例  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 |               |         |              |         |
| 按组合计提坏账准备其他应收款        | 74,312,086.89 | 100.00% | 1,352,108.28 | 100.00% |
| 组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的组合  |               |         |              |         |
| 组合 2: 不计提坏账准备的组合      | 74,312,086.89 | 100.00% | 1,352,108.28 | 100.00% |
| 其他单项金额不重大其他应收款        |               |         |              |         |
| 合计                    | 74,312,086.89 | 100.00% | 1,352,108.28 | 100.00% |

(2) 按组合计提坏账准备其他应收款:

组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款组合

| 其他应收款内容  | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由               |
|----------|---------------|------|----------|------------------|
| 投资款及职工借款 | 74,312,086.89 |      |          | 其他应收未发生减值不计提坏账准备 |

截止 2010 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备其他应收款中, 进行减值测试, 未发现存在减值准备的可能性, 未计提坏账准备, 其余为职工个人借款及房

屋押金，未计提坏账准备。

### (3) 账龄分析

| 账龄    | 期末余额          |         | 年初余额         |         |
|-------|---------------|---------|--------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 74,268,483.69 | 99.94%  | 1,352,108.28 | 100.00% |
| 1-2 年 | 23,603.20     | 0.03%   |              |         |
| 2-3 年 |               |         |              |         |
| 3-4 年 |               |         |              |         |
| 4-5 年 |               |         |              |         |
| 5 年以上 | 20,000.00     | 0.03%   |              |         |
| 合计    | 74,312,086.89 | 100.00% | 1,352,108.28 | 100.00% |

其他应收款 5 年以上为本期新增合并范围博深普锐高（上海）工具有限公司房屋租赁押金。

### (4) 其他应收款前 5 名情况

| 账户名称                     | 款项性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款的<br>比例 |
|--------------------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 石家庄天同汽车制造有限公司            | 参与改制款  | 40,000,000.00 | 1 年以内 | 53.83%        |
| 美国海关                     | 关税保证金  | 18,339,911.11 | 1 年以内 | 24.68%        |
| Synergy Business lawyers | 预付投资款  | 13,402,200.00 | 1 年以内 | 18.04%        |
| 出口退税                     | 应收出口退税 | 1,033,000.63  | 1 年以内 | 1.39%         |
| 博深巴西有限责任公司筹备处            | 预付投资款  | 927,178.00    | 1 年以内 | 1.25%         |
| 合 计                      |        | 73,702,289.74 | 1 年以内 | 99.19%        |

石家庄天同汽车制造有限公司款项系公司参与天同集团有限公司下属两家全资子公司改制，支付给石家庄天同汽车制造有限公司款项用于偿还其对河北国信资产运营有限公司欠款，以其 138 亩土地作为抵押。

预付 Synergy Business lawyers 款项系公司变更部分募集资金用途用于对外投资，收购 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LIMITED（加拿大），该款项于 2010 年 10 月支付给经办律师专用账户用于办理股权收购，相关手续尚未办理完

成。

预付博深巴西公司筹备处投资款系公司拟在巴西设立全资子公司，2010 年 12 月支付该款项，现该公司尚未成立，相关手续正在办理中。

应收美国海关关税保证金系美国公司进口货物预缴海关关税保证金，共缴纳 2,769,249.87 美元。

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 5. 存货

### (1) 按类别列示存货和跌价准备

| 项目  | 期末余额           |              |                | 年初余额          |            |               |
|-----|----------------|--------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|     | 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 | 34,020,554.17  | 305,712.59   | 33,714,841.58  | 25,668,846.70 | 99,002.32  | 25,569,844.38 |
| 在产品 | 40,300,854.50  | 393,864.99   | 39,906,989.51  | 26,041,282.06 |            | 26,041,282.06 |
| 产成品 | 40,182,568.33  | 443,677.71   | 39,738,890.62  | 37,811,576.21 | 850,127.42 | 36,961,448.79 |
| 合计  | 114,503,977.00 | 1,143,255.29 | 113,360,721.71 | 89,521,704.97 | 949,129.74 | 88,572,575.23 |

### (2) 存货跌价准备

| 项目  | 期初账面余额     | 本期计提额      | 其他增加       | 本期减少       |              | 期末账面余额       |
|-----|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
|     |            |            |            | 转回         | 转销           |              |
| 原材料 | 99,002.32  |            | 775,990.67 | 288,784.28 | 280,496.12   | 305,712.59   |
| 在产品 |            | 393,864.99 |            |            |              | 393,864.99   |
| 产成品 | 850,127.42 | 374,117.73 | 74,921.09  |            | 855,488.53   | 443,677.71   |
| 合计  | 949,129.74 | 767,982.72 | 850,911.76 | 288,784.28 | 1,135,984.65 | 1,143,255.29 |

其他增加为本期合并博深普锐高(上海)工具有限公司，增加存货跌价准备 850,911.76 元。

| 项目  | 计提存货跌价准备的依据    | 本期转销存货跌价准备的原因 | 本期转销金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----|----------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 存放时间较长, 存在减值迹象 | 本期耗用、销售       |                    |
| 在产品 | 存放时间较长, 存在减值迹象 | 本期耗用、销售       |                    |
| 产成品 | 存放时间较长, 准备降价处理 | 本期销售          |                    |

(3) 2010 年 12 月 31 日的存货余额与 2009 年 12 月 31 日相比增加了 27.99%, 主要是由于公司销售业务增长, 为后期生产及销售增加存货备货。

(4) 期末对不再用于生产的原材料和滞销的产成品, 根据其市场售价或估计售价扣除预计的销售费用 (包括至完工需发生的成本) 确定可变现净值, 并根据可变现净值与账面价值的差额计提存货跌价准备, 由于产成品的现行市价与可变现净值不存在重大差异, 以其市价作为可变现净值。

(5) 2010 年度, 对部分已提跌价准备的原材料、产成品进行处理, 相应结转已提的跌价准备。

(6) 2010 年 12 月 31 日, 本公司存货无用于抵押、担保的情况, 无借款费用资本化金额。

## 6. 其他流动资产

| 项 目   | 期末余额 | 年初余额         |
|-------|------|--------------|
| 多缴所得税 |      | 3,815,468.27 |

2009 年多缴企业所得税 2010 年用于抵减本期应交企业所得税。

## 7. 固定资产

### (1) 账面原值

| 项 目    | 年初余额           | 本期增加数         | 本期减少数        | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋、建筑物 | 55,082,258.40  | 10,081,991.57 | 514,044.12   | 64,650,205.85  |
| 机器设备   | 146,652,110.15 | 16,692,745.19 | 3,061,084.10 | 160,283,771.24 |
| 电子设备   | 7,795,434.47   | 2,385,813.58  | 277,994.35   | 9,903,253.70   |
| 运输工具   | 8,795,430.70   | 3,378,673.59  | 1,361,680.31 | 10,812,423.98  |
| 其 他    | 6,275,707.82   | 1,372,160.85  | 92,128.23    | 7,555,740.44   |

| 项 目 | 年初余额           | 本期增加数         | 本期减少数        | 期末余额           |
|-----|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 合 计 | 224,600,941.54 | 33,911,384.78 | 5,306,931.11 | 253,205,395.21 |

## (2) 累计折旧

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加数         | 本期减少数        | 期末余额           |
|--------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 房屋、建筑物 | 12,966,299.01 | 2,680,346.43  | 125,006.94   | 15,521,638.50  |
| 机器设备   | 63,739,235.54 | 17,065,256.70 | 4,306,534.09 | 76,497,958.15  |
| 电子设备   | 6,154,694.98  | 1,176,424.57  | 164,802.23   | 7,166,317.32   |
| 运输工具   | 5,413,709.90  | 1,087,348.78  | 1,257,262.21 | 5,243,796.47   |
| 其 他    | 1,017,700.31  | 3,010,587.01  | 49,545.31    | 3,978,742.01   |
| 合 计    | 89,291,639.74 | 25,019,963.49 | 5,903,150.78 | 108,408,452.45 |

## (3) 账面净值

| 项 目    | 年初余额           |  |  | 期末余额           |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 房屋、建筑物 | 42,115,959.39  |  |  | 49,128,567.35  |
| 机器设备   | 82,912,874.61  |  |  | 83,785,813.09  |
| 电子设备   | 1,640,739.49   |  |  | 2,736,936.38   |
| 运输工具   | 3,381,720.80   |  |  | 5,568,627.51   |
| 其 他    | 5,258,007.51   |  |  | 3,576,998.43   |
| 合 计    | 135,309,301.80 |  |  | 144,796,942.76 |

## (4) 减值准备

| 项 目    | 年初余额 |  |  | 期末余额 |
|--------|------|--|--|------|
| 房屋、建筑物 |      |  |  |      |
| 机器设备   |      |  |  |      |
| 电子设备   |      |  |  |      |
| 运输工具   |      |  |  |      |
| 其 他    |      |  |  |      |
| 合 计    |      |  |  |      |

## (5) 账面价值

| 项 目 | 年初余额 |  |  | 期末余额 |
|-----|------|--|--|------|
|-----|------|--|--|------|



| 项 目    | 年初余额           |  |  | 期末余额           |
|--------|----------------|--|--|----------------|
| 房屋、建筑物 | 42,115,959.39  |  |  | 49,128,567.36  |
| 机器设备   | 82,912,874.61  |  |  | 83,785,813.09  |
| 电子设备   | 1,640,739.49   |  |  | 2,736,936.38   |
| 运输工具   | 3,381,720.80   |  |  | 5,568,627.50   |
| 其 他    | 5,258,007.51   |  |  | 3,576,998.43   |
| 合 计    | 135,309,301.80 |  |  | 144,796,942.76 |

注：本期计提折旧额 20,200,560.36 元，固定资产本期增加包括在建工程完工转入的 14,067,344.14 元，本期新增合并范围博深普锐高（上海）工具有限公司增加固定资产 6,952,506.49 元，累计折旧 2,694,202.57 元，净值增加 4,258,303.92 元；固定资产本期减少数为固定资产转让以及处置报废。

（6）公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

（7）期末无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产。

（8）截止 2010 年 12 月 31 日本公司固定资产不存在没有办理产权证书的情况。

（9）截止 2010 年 12 月 31 日本公司无闲置固定资产。

（10）截止 2010 年 12 月 31 日本公司无持有待售的固定资产。

## 8. 在建工程

### （1）在建工程明细

| 项目               | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 设备安装             | 2,382,200.00  |      | 2,382,200.00  | 3,072,530.00  |      | 3,072,530.00  |
| 技改工程             | 1,942,096.17  |      | 1,942,096.17  | 2,992,817.26  |      | 2,992,817.26  |
| 高性能激光焊接专业金刚石工具技术 | 12,229,777.50 |      | 12,229,777.50 | 14,886,684.79 |      | 14,886,684.79 |

| 项目         | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 改造项目       |               |      |               |               |      |               |
| 低噪声小型钻切磨项目 | 293,188.36    |      | 293,188.36    |               |      |               |
| 技术中心建设项目   | 3,816,494.84  |      | 3,816,494.84  |               |      |               |
| 合计         | 20,663,756.87 |      | 20,663,756.87 | 20,952,032.05 |      | 20,952,032.05 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                 | 预算数            | 年初余额          | 本期增加数         | 本期减少数         |      |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|
|                      |                |               |               | 转入固定资产        | 其他减少 |
| 设备安装                 | 4,848,752.00   | 3,072,530.00  | 77,288.00     | 767,618.00    |      |
| 技改工程                 |                | 2,992,817.26  | 2,987,385.47  | 4,038,106.56  |      |
| 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目 | 252,679,000.00 | 14,886,684.79 | 6,604,712.29  | 9,261,619.58  |      |
| 低噪声小型钻切磨项目           | 132,951,000.00 |               | 293,188.36    |               |      |
| 技术中心建设项目             | 19,280,000.00  |               | 3,816,494.84  |               |      |
| 合 计                  |                | 20,952,032.05 | 13,779,068.96 | 14,067,344.14 |      |

## 续上表

| 工程名称                 | 工程进度   | 工程投入占预算比例 | 资本化累计金额 | 其中：本期资本化金额 |
|----------------------|--------|-----------|---------|------------|
| 设备安装                 | 59.50% | 64.96%    | 无       | 无          |
| 技改工程                 | 21.16% |           | 无       | 无          |
| 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目 | 12.01% | 8.51%     | 无       | 无          |
| 低噪声小型钻切磨项目           | 1.78%  | 0.22%     |         |            |
| 技术中心建设项目             | 71.34% | 19.80%    | 无       | 无          |
| 合 计                  |        |           |         |            |

## 续上表

| 工程名称 | 本期资本化利率 | 资金来源 | 期末余额         |
|------|---------|------|--------------|
| 设备安装 |         | 自筹   | 2,382,200.00 |

| 工程名称                 | 本期资本化利率 | 资金来源 | 期末余额          |  |
|----------------------|---------|------|---------------|--|
| 技改、工程                |         | 自筹   | 1,942,096.17  |  |
| 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目 |         | 募集资金 | 12,229,777.50 |  |
| 低噪声小型钻切磨项目           |         | 募集资金 | 293,188.36    |  |
| 技术中心建设项目             |         | 募集资金 | 3,816,494.84  |  |
| 合 计                  |         |      | 20,663,756.87 |  |

(3) 本公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(4) 在建工程本期减少数系工程完工转入固定资产。

(5) 本公司在建工程本期无借款费用资本化金额。

## 9. 无形资产

### (1) 账面原值

| 项 目   | 年初余额          | 本期增加数        | 本期减少数 | 期末余额          |
|-------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 土地使用权 | 25,618,015.80 |              |       | 25,618,015.80 |
| 软件    | 1,736,413.16  | 1,016,141.64 |       | 2,752,554.80  |
| 合 计   | 27,354,428.96 | 1,016,141.64 |       | 28,370,570.60 |

### (2) 累计摊销

| 项 目   | 年初余额         | 本期增加数      | 本期减少数 | 期末余额         |
|-------|--------------|------------|-------|--------------|
| 土地使用权 | 3,926,871.96 | 512,367.36 |       | 4,439,239.32 |
| 软件    | 1,392,555.34 | 205,472.59 |       | 1,598,027.93 |
| 合 计   | 5,319,427.30 | 717,839.95 |       | 6,037,267.25 |

### (3) 账面净值

| 项 目   | 年初余额          | 本期增加数       | 本期减少数 | 期末余额          |
|-------|---------------|-------------|-------|---------------|
| 土地使用权 | 21,691,143.84 | -512,367.36 |       | 21,178,776.48 |
| 软件    | 343,857.82    | 810,669.05  |       | 1,154,526.87  |
| 合 计   | 22,035,001.66 | 298,301.69  |       | 22,333,303.35 |

## (4) 减值准备

| 项 目   | 年初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|-------|------|-------|-------|------|
| 土地使用权 |      |       |       |      |
| 软件    |      |       |       |      |
| 合 计   |      |       |       |      |

## (5) 账面价值

| 项 目   | 年初余额          | 本期增加数       | 本期减少数 | 期末余额          |
|-------|---------------|-------------|-------|---------------|
| 土地使用权 | 21,691,143.84 | -512,367.36 |       | 21,178,776.48 |
| 软件    | 343,857.82    | 810,669.05  |       | 1,154,526.87  |
| 合 计   | 22,035,001.66 | 298,301.69  |       | 22,333,303.35 |

本公司通过出让方式取得土地五宗，土地使用年限 50 年。

第一宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 124 号，终止使用日期：2046 年 12 月 22 日；

第二宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 128 号，终止使用日期：2049 年 4 月 18 日；

第三宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 126 号，终止使用日期：2050 年 10 月 18 日；

第四宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 125 号，终止使用日期：2052 年 5 月 27 日；

第五宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 127 号，终止使用日期：2053 年 9 月 16 日。

## 10. 商誉

| 项目              | 年初余额 | 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 |

(1) 商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

公司本期收购博深普锐高（上海）工具有限公司 60%的股权，收购价款为 6,340,110.34 元，与应享有其可辨认公允价值净资产份额的差额为 1,347,365.19 元，为购买日对上博深普锐高（上海）工具有限公司的商誉。

（2）公司期末对博深普锐高（上海）工具有限公司的商誉进行减值测试，未发现存在减值的现象，未计提减值。

## 11. 递延所得税资产

### （1）已确认的递延所得税资产

| 项 目               | 期末余额         | 年初余额         |
|-------------------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异之所得税资产    | 901,860.34   | 528,554.86   |
| 抵消未实现内部交易利润之所得税资产 | 1,949,535.92 | 2,125,266.71 |
| 合 计               | 2,851,396.26 | 2,653,821.57 |

### （2）期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

| 项 目           | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 坏账准备          | 2,275,546.41 | 1,147,674.43 |
| 存货跌价准备        | 1,143,255.29 | 268,436.46   |
| 折旧年限差异        | 1,995,612.31 | 1,562,386.80 |
| 尚未完工验收的政府补助项目 | 120,000.00   |              |
| 挂账三年以上的应付账款   | 89,123.82    | 52,232.12    |
| 1 年以上预收款项     | 222,489.73   | 492,969.24   |
| 合 计           | 5,846,027.56 | 3,523,699.05 |

## 12. 其他非流动资产

| 项 目   | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 租赁保证金 | 188,793.30 | 194,651.50 |

其他非流动资产期末余额系博深美国子公司支付的房屋租赁押金。

## 13. 资产减值准备

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 其他增加 | 本期减少 |    | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|----|------|
|    |      |      |      | 转回   | 转销 |      |

| 项目     | 年初余额         | 本期增加         | 其他增加       | 本期减少       |              | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
| 坏账准备   | 1,484,653.96 | 1,024,990.00 | 53,575.41  |            | 9,091.98     | 2,554,127.39 |
| 存货跌价准备 | 949,129.74   | 767,982.72   | 850,911.76 | 288,784.28 | 1,135,984.65 | 1,143,255.29 |
| 合 计    | 2,433,783.70 | 1,792,972.72 | 904,487.17 | 288,784.28 | 1,145,076.63 | 3,697,382.68 |

注：其他增加为本期合并博深普锐高(上海)工具有限公司应收账款坏账准备 53,575.41 元、存货跌价准备 850,911.76 元。

#### 14. 短期借款

##### (1) 借款类别

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额          |
|------|------|---------------|
| 抵押借款 |      | 29,800,000.00 |

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，公司短期借款均已偿还。

#### 15. 应付票据

| 项目     | 期末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 7,000,000.00 |

#### 16. 应付账款

##### (1) 账龄分析

| 账龄    | 期末余额          | 年初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 50,744,448.80 | 25,176,228.36 |
| 1-2 年 | 404,045.86    | 1,028,414.97  |
| 2-3 年 | 170,791.87    | 41,375.64     |
| 3 年以上 | 86,925.33     | 52,232.11     |
| 合计    | 51,406,211.86 | 26,298,251.08 |

(2) 期末账龄超过一年的应付账款主要系质保金及采购尾款。

(3) 2010 年 12 月 31 日应付账款余额与 2009 年 12 月 31 日相比上升 95.47%，主要是因为公司增加存货储备、增加采购，期末应付账款余额增加。

(4) 本报告期应付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位

或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 17. 预收账款

### (1) 账龄分析

| 账 龄          | 期末余额         | 年初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内        | 2,411,753.30 | 2,781,015.25 |
| 1-2 年（含 2 年） | 575,390.11   | 418,646.87   |
| 2-3 年（含 3 年） | 241,258.29   | 209,657.18   |
| 3 年以上        | 209,028.30   |              |
| 合计           | 3,437,430.00 | 3,409,319.30 |

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日公司预收账款前五名债权单位总金额为 683,842.17 元，占本公司期末预收账款总额的 19.89%。

(3) 2010 年 12 月 31 日账龄在一年以上的预收款项未结转的原因为合同尚在履行之中。

(4) 本报告期预收款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 18. 应付职工薪酬

| 项目          | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,219,580.22 | 53,685,678.18 | 52,564,537.40 | 4,340,721.00 |
| 职工福利费       |              | 2,555,472.01  | 2,555,472.01  |              |
| 社会保险费       |              | 8,039,061.34  | 8,039,061.34  |              |
| 其中：医疗保险费    |              | 2,332,394.07  | 2,332,394.07  |              |
| 基本养老保险费     |              | 4,865,917.32  | 4,865,917.32  |              |
| 失业保险费       |              | 422,118.15    | 422,118.15    |              |
| 生育保险        |              | 250,145.80    | 250,145.80    |              |
| 工伤保险        |              | 168,486.00    | 168,486.00    |              |



| 项目     | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工会经费   |              | 1,016,202.74  | 704,268.50    | 311,934.24   |
| 职工教育经费 |              | 1,269,655.98  | 1,269,655.98  |              |
| 住房公积金  |              | 2,285,097.21  | 2,285,097.21  |              |
| 合 计    | 3,219,580.22 | 68,851,167.46 | 67,418,092.44 | 4,652,655.24 |

应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

应付职工工资、奖金、津贴和补贴余额已于 2011 年 1 月发放。

## 19. 应交税费

| 税 种   | 期末余额         | 年初余额        |
|-------|--------------|-------------|
| 增值税   | -443,444.45  | -445,314.27 |
| 企业所得税 | 6,037,871.85 | 142,664.53  |
| 城建税   | 221,271.19   | 125,636.61  |
| 教育费附加 | 158,050.85   | 876,356.95  |
| 个人所得税 | 317,354.44   | 81,522.58   |
| 土地使用税 | 138,685.94   |             |
| 合计    | 6,429,789.82 | 780,866.40  |

应缴税费本期增加主要原因是美国子公司本期利润产生的企业所得税尚未全部缴纳。

## 20. 其他应付款

### (1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 9,080,513.52 | 3,088,124.87 |
| 1-2 年 | 185,222.36   | 72,350.00    |
| 合 计   | 9,265,735.88 | 3,160,474.87 |

(2) 2010 年 12 月 31 日其他应付款余额与 2009 年 12 月 31 日相比增长 193.18%，主要是应付德国 Prewi Schneidwerkzeuge GmbH 收购博深普锐高(上海)工具有限公司 60.00%的股权受让款 6,340,113.34 元。

(3) 本报告期其他应付款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 21. 专项应付款

| 项目     | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|--------|------|------------|------|------------|
| 科技三项经费 |      | 120,000.00 |      | 120,000.00 |

专项应付款系收到石家庄市科技局拨入的科研经费,待研发项目完成经过验收后转营业外收入。

## 22. 递延所得税负债

| 项 目     | 期末余额       | 年初余额       |
|---------|------------|------------|
| 递延所得税负债 | 134,542.80 | 186,607.74 |

递延所得税负债系根据本公司子公司博深美国公司的应纳税暂时性差异和预计的该差异转回时的所得税税率计算所得。

## 23. 股本

| 项 目  | 年初余额           | 本次变动增减 (+、-) |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 173,400,000.00 |              |    |           |    |    | 173,400,000.00 |

根据公司 2008 年第一次临时股东大会决议,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,2009 年 8 月 18 日,公司发行 43,400,000 股人民币普通股,募集资金总额为人民币 499,100,000.00 元,承销费、保荐费等发行费用为人民币 29,373,280.00 元,募集资金净额为人民币 469,726,720.00 元,其中增加股本人民币 43,400,000.00 元,增加资本公积人民币 426,326,720.00 元。上述注册资本变更已经中勤万信会计师事务所验证,并出具(2009)中勤验字第 08020 号验资报告。

## 24. 资本公积

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

| 项目     | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 473,310,710.98 |      |      | 473,310,710.98 |
| 其他资本公积 |                |      |      |                |
| 合计     | 473,310,710.98 |      |      | 473,310,710.98 |

## 25. 盈余公积

| 项目      | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|---------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 15,263,396.86 | 5,282,100.31 |      | 20,545,497.17 |

## 26. 未分配利润

| 项目         | 期末余额           | 提取或分配比例     |
|------------|----------------|-------------|
| 期初未分配利润    | 114,464,905.46 |             |
| 加：本年净利润    | 67,080,752.46  |             |
| 可供分配的利润    |                |             |
| 减：提取法定盈余公积 | 5,282,100.31   | 母公司净利润的 10% |
| 已分配普通股股利   | 52,020,000.00  |             |
| 净资产转增股本    |                |             |
| 期末未分配利润    | 124,243,557.61 |             |

## 27. 营业收入及成本

## (1) 营业收入

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 410,040,518.15 | 350,498,825.32 |
| 主营营业成本 | 253,500,264.53 | 221,878,187.30 |

## (2) 主营业务（分行业）

☐ 适用 ☐ √ 不适用

## (3) 按产品品种列示的营业收入及成本

| 项 目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 金刚石工具 | 314,284,869.43 | 177,354,646.97 | 274,168,551.81 | 160,565,104.05 |

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 电动工具 | 56,934,836.30  | 46,994,714.48  | 43,502,632.64  | 34,235,347.49  |
| 合金工具 | 38,820,812.42  | 29,150,903.08  | 32,827,640.87  | 27,077,735.76  |
| 合计   | 410,040,518.15 | 253,500,264.53 | 350,498,825.32 | 221,878,187.30 |

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号                         | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例 |
|----------------------------|---------------|--------------|
| LACKMOND PRODUCTS          | 24,159,123.16 | 5.89%        |
| MK DIAMOND PRODUCTS, INC.  | 14,335,623.91 | 3.50%        |
| CEDIMA<br>DIAMANTWERKZEUGE | 9,868,090.15  | 2.41%        |
| CARAT CENTRALE B.V.        | 9,834,109.56  | 2.40%        |
| 广州市搏源贸易有限公司                | 5,930,582.45  | 1.45%        |
| 合 计                        | 64,127,529.23 | 15.65%       |

(5) 营业收入本期金额与上期金额相比上升 16.99%，主要原因是市场形势好转，营业收入增加。

## 28. 营业税金及附加

| 项目    | 本期金额         | 上期金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 营业税   |              | 2,043.43     |
| 城建税   | 1,675,978.56 | 1,727,847.85 |
| 教育费附加 | 1,136,423.89 | 987,341.67   |
| 合计    | 2,812,402.45 | 2,717,232.95 |

## 29. 财务费用

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 170,783.03   | 3,933,924.17 |
| 减：利息收入 | 7,864,403.67 | 716,544.00   |
| 汇兑损失   | 2,758,154.91 | 536,047.84   |
| 手续费支出  | 223,006.20   | 235,866.20   |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额         |
|----|---------------|--------------|
| 合计 | -4,712,459.53 | 3,989,294.21 |

由于贷款偿还，本期贷款利息支出减少，募集资金存款利息收入增加。

### 30. 资产减值损失

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账准备   | 1,024,990.00 | 374,103.09   |
| 存货跌价准备 | 479,198.44   | 1,032,092.99 |
| 合计     | 1,504,188.44 | 1,406,196.08 |

### 31. 营业外收入

| 项目        | 本期金额         | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 拨款及奖励款    | 2,423,413.00 | 2,815,655.74 | 2,423,413.00  |
| 非流动资产处置利得 | 212,799.51   | 66,920.67    | 212,799.51    |
| 罚款收入      | 158,021.02   | 162,089.61   | 158,021.02    |
| 捐赠材料      | 23,058.18    | 139,324.08   | 23,058.18     |
| 无需支付的应付账款 |              | 71,693.84    |               |
| 其他        | 313,552.69   | 529,791.70   | 313,552.69    |
| 合 计       | 3,130,844.40 | 3,785,475.64 | 3,130,844.40  |

拨款及奖励款具体说明如下：

2010 年度：

(1) 2010 年 1 月收石家庄市财政局根据石工 50 强办（2006）23 号文关于落实《“十一五”期间支持工业 50 强加快发展的六条意见》的具体措施拨付奖励资金 20,000 元；

(2) 2010 年 3 月收石家庄市财政局拨工业 50 强奖励 536,000 元；

(3) 2010 年 5 月收石家庄市财政局拨《河北省科学技术奖-高性能激光焊接金刚石工具》奖金 30,000 元；

(4) 2010 年 8 月收石家庄市财政局拨付对外经济合作贴息款 176,600 元；

(5) 2010 年 9 月收石家庄市财政局拨 09 年机电产品出口调整专项资金 600,000 元;

(6) 2010 年 11 月收河北省知识产权局根据冀知办(2010)30 号文《关于印发 2010 年度河北省专利战略引导计划项目的通知》拨付专项资金 20,000 元;

(7) 2010 年 11 月收石家庄市科学技术局根据石科(2010)38 号文《关于认定石家庄市首届科技领军人物、科技创新团队的通知》拨付专项资金 150,000 元;

(8) 2010 年 11 月收河北省科技厅拨试点示范经费 50,000 元;

(9) 2010 年 11 月收河北省知识产权局拨《关于报送专利奖奖励经费收据的通知》奖金 6,000 元;

(10) 2010 年 12 月收石家庄市财政局拨工业 50 强奖励资金 339,000 元;

(11) 2010 年 12 月收石家庄市科技局拨奖金 30,000 元;

(12) 2010 年 12 月收石家庄市财政局拨商标奖励资金 100,000 元;

(13) 2010 年 12 月收石家庄市财政局拨名牌奖励资金 200,000 元;

(14) 2010 年 12 月收石家庄高新技术产业开发区财政局根据石财外(2010)24 号文《石家庄市财政局关于拨付 2009 年度开拓新兴市场和建立境外营销网络项目资金的通知》拨付专项资金 45,000 元;

(15) 2010 年 12 月根据石高工(2011)8 号文《中共石家庄高新技术产业开发区工委石家庄高新技术产业开发区管理委员会关于表彰 2010 年度纳税大户和优秀高新技术企业的决定》确认拨付奖励资金 100,000 元;

(16) 2010 年 5 月博深普锐高(上海)工具有限公司收上海市南汇区航头镇人民政府扶持金 20,813 元。

2009 年度:

(1) 2008 年 8 月收高新区财政局根据石财教[2008]21 号文《关于下达 2008 年度石家庄市科学应用技术与开发资金的通知》拨付 Fe 基非晶粉制备技术

补贴款 400,000 元，2009 年项目完成验收转营业外收入；

(2) 2008 年 12 月收高新区财政局拨付知识产权制度建设款 10,000 元，2009 年项目完成验收转营业外收入；

(3) 2008 年 12 月收高新区财政局根据石财教[2008]109 号文《关于下达 2008 年度石家庄市科学应用技术与开发资金的通知》拨付石家庄市金刚石工具技术研究中心项目款 100,000 元，2009 年项目完成验收转营业外收入；

(4) 2009 年 3 月收石家庄高新区财政局拨付金刚石圆锯片专项资金 80,000 元；

(5) 2009 年 6 月收河北省专家与留学人员服务中心根据冀专留函字[2009]2 号文《关于举办“专家出国业务知识讲座”暨拨付 2008 年度优秀专家出国培训资助经费的通知》拨付国培训资助经费 60,000 元；

(6) 2009 年 3 月 1 日收到由石家庄高新区安全生产委员会根据石高安委会【2009】3 号文件拨付的 2008 年度安全生产先进单位奖金 5,000 元；

(7) 2009 年 3 月 11 日收到石家庄市科技局根据石科【2006】85 号文件拨付奖金 5,000 元；

(8) 2009 年 6 月 1 日收到石家庄市人民政府办公厅根据石政办函【2008】17 号文件拨付的表彰 2007 年度工业系统先进集体奖金 1,000 元。

(9) 2009 年 8 月收高新区财政局根据石财外【2009】4 号文《关于下达 2007 年度进口产品贴息资金的通知》拨付贴息 213,255.74 元；

(10) 2009 年 8 月 10 日收到河北省知识产权局拨付的“高性能激光焊接金刚石工具项目”专利经费 200,000 万元；

(11) 2009 年 12 月收到石家庄市科学技术局拨付的石家庄市科技进步二等奖奖金 20,000 元；

(12) 2009 年 12 月收到高新区财政局根据石高工【2009】58 号《中共石家庄市高新技术产业开发区工委石家庄高新技术产业开发区管委会关于表彰奖励



2008 年度纳税大户和高速成长企业的决定》拨付的奖金 1,500,000 元；

(13) 2009 年 12 月收高新区财政局根据石财企【2009】10 号《石家庄市财政局关于对 2008 年度获省著名商标企业给予奖励的通知》拨付奖励款 100,000 元；

(14) 2009 年 12 月收到高新区财政局根据石财企【2008】11 号《石家庄市财政局关于对 2007 年获得驰名商标和著名商标私营企业给予奖励的通知》拨付奖励款 100,000 元；

(15) 2009 年 12 月收石家庄市知识产权根据石科【2006】石家庄市科学技术局、财政局、知识产权局关于印发《石家庄市专利专项资金管理办法的通知》拨付资金 6,000 元；

(16) 2009 年 8 月收高新区财政局根据石财外【2009】15 号《石家庄市财政局关于下达 2007 年度对外经济技术合作专项资金的通知》拨付资金 15,400 元。

### 32. 营业外支出

| 项目          | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 572,834.21 | 32,848.35  | 572,834.21    |
| 公益性捐赠支出     | 74,000.00  | 146,670.00 | 74,000.00     |
| 罚款支出        | 4,713.88   |            | 4,713.88      |
| 赔偿金、违约金、滞纳金 | 125,240.86 |            | 125,240.86    |
| 其他          | 8,572.15   | 61,160.65  | 8,572.15      |
| 合计          | 785,361.10 | 240,679.00 | 785,361.10    |

2010 年公益性捐赠支出主要支付毕节帮扶款；

2009 年公益性捐赠支出主要是对希望工程捐款。

### 33. 所得税

| 项目               | 本期金额          | 上期金额         |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 15,838,011.03 | 9,885,266.35 |
| 递延所得税调整          | -249,639.50   | 345,760.58   |

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 所得税费用 | 15,588,371.53 | 10,231,026.93 |

## 34. 其他综合收益

| 项 目                                    | 本期金额          | 上期金额       |
|----------------------------------------|---------------|------------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额                 |               |            |
| 减: 可供出售金融资产产生的所得税影响                    |               |            |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |               |            |
| 小 计                                    |               |            |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         |               |            |
| 减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |               |            |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |               |            |
| 小 计                                    |               |            |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额                |               |            |
| 减: 现金流量套期工具产生的所得税影响                    |               |            |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                    |               |            |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额                      |               |            |
| 小 计                                    |               |            |
| 4. 外币财务报表折算差额                          | -1,883,098.51 | 333,515.16 |
| 减: 处置境外经营当期转入损益的净额                     |               |            |
| 小 计                                    | -1,883,098.51 | 333,515.16 |
| 5. 其他                                  |               |            |
| 减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响                 |               |            |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额                  |               |            |
| 小 计                                    |               |            |

| 项 目 | 本期金额          | 上期金额       |
|-----|---------------|------------|
| 合 计 | -1,883,098.51 | 333,515.16 |

### 35. 现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         | 上期金额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 收到的政府专项资金 | 2,443,413.00 | 2,305,655.74 |
| 收到存款利息    | 541,165.41   | 716,544.00   |
| 赔款收入      | 2,423.50     | 51,596.44    |
| 罚款收入      | 55,455.84    | 162,089.61   |
| 其他        | 841,185.54   | 476,235.74   |
| 合 计       | 3,883,643.29 | 3,712,121.53 |

#### (2) 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期金额         | 上期金额         |
|--------|--------------|--------------|
| 支付运费   | 5,616,754.75 | 4,247,468.04 |
| 办公费等   | 4,669,675.79 | 3,890,271.83 |
| 差旅费    | 3,390,212.77 | 3,523,379.51 |
| 宣传展览费  | 2,559,727.32 | 2,020,241.83 |
| 交通费    | 1,856,608.23 | 1,182,957.04 |
| 咨询评审费用 | 1,736,380.01 | 1,417,830.23 |
| 佣金     | 100,512.60   | 118,959.53   |
| 招待费    | 792,220.32   | 993,886.59   |
| 保险费    | 339,630.84   | 542,882.09   |
| 低值易耗品  | 145,600.50   | 259,840.00   |
| 邮费     | 563,778.65   | 398,547.43   |
| 通讯费    | 527,324.02   | 492,521.66   |
| 捐赠     | 74,000.00    | 146,670.00   |
| 修理费    | 2,187,082.93 | 1,761,305.46 |
| 广告费    | 1,736,920.86 | 1,166,320.62 |
| 会议费    | 564,922.14   | 457,163.88   |
| 租金     | 2,405,767.65 | 2,558,092.35 |

| 项 目   | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 关税保证金 | 18,919,106.35 |               |
| 其他    | 2,986,454.33  | 4,470,325.07  |
| 合计    | 51,172,680.06 | 29,648,663.16 |

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目           | 本期金额          | 上期金额 |
|---------------|---------------|------|
| 石家庄天同汽车制造有限公司 | 40,000,000.00 |      |

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目      | 本期金额         | 上期金额       |
|----------|--------------|------------|
| 收到募集资金利息 | 7,613,748.41 | 562,635.63 |

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期金额 | 上期金额          |
|---------|------|---------------|
| 支付的发行费用 |      | 11,918,280.00 |

## 36. 租赁

(1) 本公司报告期未发生融资租赁业务。

(2) 经营租赁合同

2007 年 7 月本公司子公司博深美国公司签订了不可撤销的经营场所与运输设备的租赁协议，其中经营场所到期日为 2012 年 8 月 31 日，运输设备到期日为 2010 年 5 月 25 日，未来各年应支付的最低租赁付款额为：

| 期间     | 经营场所最低租赁付款额  | 运输设备最低租赁付款额 | 小计           |
|--------|--------------|-------------|--------------|
| 2010 年 | 2,333,769.51 | 43,796.07   | 2,377,565.58 |
| 2011 年 | 2,333,769.51 |             | 2,333,769.51 |
| 2012 年 | 1,555,846.34 |             | 1,555,846.34 |
| 合计     | 6,223,385.36 | 43,796.07   | 6,267,181.43 |

## 37. 终止经营的披露

截止 2010 年 12 月 31 日本公司无终止经营的业务和资产。

## (八) 母公司会计报表主要项目注释

## 1. 应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

| 期末余额                            |               |         |          |              |
|---------------------------------|---------------|---------|----------|--------------|
| 项目                              | 期末金额          | 占总金额比例  | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额     |
| 单项金额重大的单独计提坏账准备的应收账款            |               |         |          |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | 88,130,980.78 | 100.00% | 2.48%    | 2,185,450.62 |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的组合           | 72,493,490.22 | 82.26%  | 3.01%    | 2,185,450.62 |
| 组合 2: 采用不计提坏账准备的组合              | 15,637,490.56 | 17.74%  |          |              |
| 其他单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款          |               |         |          |              |
| 合 计                             | 88,130,980.78 | 100.00% | 2.48%    | 2,185,450.62 |

| 年初余额                            |               |        |          |              |
|---------------------------------|---------------|--------|----------|--------------|
| 项目                              | 期末金额          | 占总金额比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额     |
| 单项金额重大的单独计提坏账准备的应收账款            |               |        |          |              |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 |               |        |          |              |
| 组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的组合           | 60,451,059.81 | 83.00% | 1.90%    | 1,147,674.44 |
| 组合 2: 不计提坏账准备的组合                | 12,378,565.40 | 17.00% |          |              |
| 其他单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款          |               |        |          |              |

| 年初余额 |               |         |          |              |
|------|---------------|---------|----------|--------------|
| 项目   | 期末金额          | 占总金额比例  | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额     |
| 合 计  | 72,829,625.21 | 100.00% | 1.58%    | 1,147,674.44 |

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

组合 1：用账龄分析法计提坏账准备的组合

| 账龄      | 期末余额          |        |              | 年初余额          |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|         | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|         | 金额            | 比例     |              | 金额            | 比例     |              |
| 6 个月以内  | 57,617,153.85 | 65.38% | 583,298.50   | 53,319,397.04 | 73.21% | 540,609.89   |
| 1 年以内   | 5,027,114.36  | 5.70%  | 251,355.72   | 5,064,641.10  | 6.95%  | 253,232.06   |
| 1 至 2 年 | 8,468,391.20  | 9.61%  | 846,839.11   | 1,660,523.68  | 2.28%  | 166,052.37   |
| 2 至 3 年 | 1,206,653.86  | 1.37%  | 361,996.16   | 274,836.54    | 0.38%  | 82,450.96    |
| 3 年-4 年 | 161,079.16    | 0.18%  | 128,863.33   | 131,661.45    | 0.18%  | 105,329.16   |
| 4 年以上   | 13,097.79     | 0.01%  | 13,097.79    |               |        |              |
| 合计      | 72,493,490.22 | 82.25% | 2,185,450.62 | 60,451,059.81 | 83.00% | 1,147,674.44 |

组合 2：不计提坏账准备的应收账款组合

| 应收账款内容  | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由                       |
|---------|---------------|------|----------|--------------------------|
| 子公司应收账款 | 15,637,490.56 |      |          | 子公司应收账款单独测试后未发生减值不计提坏账准备 |

(3) 应收账款前五名情况

| 单位名称             | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占总额的比例 |
|------------------|--------|---------------|-------|--------|
| 博深美国有限责任公司       | 子公司    | 15,637,490.56 | 1 年以内 | 17.74% |
| WASAW TRADING    | 非关联方   | 3,032,006.63  | 1 年以内 | 3.44%  |
| GOLDLAND TRADING | 非关联方   | 2,427,886.12  | 1 年以内 | 2.75%  |

| 单位名称                       | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占总额的比例 |
|----------------------------|--------|---------------|-------|--------|
| CEDIMA<br>DIAMANTWERKZEUGE | 非关联方   | 2,149,376.39  | 1 年以内 | 2.44%  |
| 上海新霞机电物资有限公司               | 非关联方   | 1,276,069.53  | 1 年以内 | 1.45%  |
| 合计                         |        | 24,522,829.23 |       | 27.82% |

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

| 期末余额                                                |               |         |          |          |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------|----------|----------|
| 项目                                                  | 期末金额          | 占总金额比例  | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额 |
| 单项金额重大的单独计提坏帐准备的其他应收款                               |               |         |          |          |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的组合 |               |         |          |          |
| 组合 2: 不计提坏账准备的组合                                    | 62,305,263.59 | 100.00% |          |          |
| 其他单项金额不重大单项计提坏帐准备的其他应收款                             |               |         |          |          |
| 合 计                                                 | 62,305,263.59 | 100.00% |          |          |

| 年初余额                             |      |        |          |          |
|----------------------------------|------|--------|----------|----------|
| 项目                               | 期末金额 | 占总金额比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额 |
| 单项金额重大的单独计提坏帐准备的其他应收款            |      |        |          |          |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 |      |        |          |          |

| 年初余额                   |              |         |          |          |
|------------------------|--------------|---------|----------|----------|
| 项目                     | 期末金额         | 占总金额比例  | 坏账准备计提比例 | 坏账准备计提金额 |
| 组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的组合   |              |         |          |          |
| 组合 2: 不计提坏账准备的组合       | 1,063,112.87 | 100%    |          |          |
| 其他单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款 |              |         |          |          |
| 合 计                    | 1,063,112.87 | 100.00% |          |          |

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

组合 2: 不计提坏账准备的其他应收款组合

| 其他应收款内容  | 账面余额          | 坏账金额 | 计提比例 (%) | 理由               |
|----------|---------------|------|----------|------------------|
| 投资款及职工借款 | 62,305,263.59 |      |          | 其他应收未发生减值不计提坏账准备 |

截止 2010 年 12 月 31 日, 按组合计提坏账准备其他应收款中, 对单项金额较大的其他应收款, 进行减值测试经单独测试, 未发现存在减值准备的可能性, 未计提坏账准备, 其余为职工个人借款及房屋押金, 未计提坏账准备。

(3) 账龄分析

| 账龄    | 期末余额          |         | 年初余额         |         |
|-------|---------------|---------|--------------|---------|
|       | 金额            | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1 年以内 | 62,305,263.59 | 100.00% | 1,063,112.87 | 100.00% |

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

石家庄天同汽车制造有限公司款项 4000 万元, 系公司参与天同集团有限公司下属两家全资子公司改制, 支付款项给石家庄天同汽车制造有限公司用于偿还其对河北国信资产运营有限公司欠款, 以该单位拥有的 138 亩土地作为抵押。

预付 Synergy Business lawyers 款项 13,402,200 元系公司变更部分募集资金用途用于对外投资, 收购 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LIMITED (加拿



大)，该款项于 2010 年 10 月支付给经办律师专用账户用于办理股权收购，相关手续尚未办理完成。

应收博深普锐高（上海）工具有限公司股权款保证金 7,350,000 元，系应付德国 Prewi Schneidwerkzeuge GmbH 股权收购款，往境外付款手续尚未办理完毕，德国 Prewi 要求将 7,350,000 元存于博深普锐高（上海）工具有限公司作为股权收购款的保证金。

(5) 其他应收款前 5 名情况

| 账户名称                     | 款项性质    | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款的比例 |
|--------------------------|---------|---------------|-------|-----------|
| 石家庄天同汽车制造有限公司            | 参与改制款   | 40,000,000.00 | 1 年以内 | 64.20%    |
| Synergy Business lawyers | 预付投资款   | 13,402,200.00 | 1 年以内 | 21.51%    |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司          | 股权收购保证金 | 7,350,000.00  | 1 年以内 | 11.80%    |
| 出口退税                     | 应收出口退税  | 1,033,000.63  | 1 年以内 | 1.66%     |
| 员工借款                     | 备用金     | 443,738.73    | 1 年以内 | 0.71%     |
| 合计                       |         | 62,228,939.36 |       | 99.88%    |

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3. 长期股权投资

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本         | 期初余额          | 增减变动          | 期末余额          |
|-----------------|------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 博深美国有限责任公司      | 成本法  | 827,650.00   | 48,667,905.03 |               | 48,667,905.03 |
| 博深新加坡有限责任公司     | 成本法  | 1,460,920.00 | 4,872,170.00  | -4,872,170.00 |               |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司 | 成本法  | 6,340,110.34 |               | 6,340,110.34  | 6,340,110.34  |
| 合 计             |      | 8,628,680.34 | 53,540,075.03 | 1,467,940.34  | 55,008,015.37 |

| 被投资单位           | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| 博深美国有限责任公司      | 100%          | 100%           |                        |      |          |      |
| 博深新加坡有限责任公司     | 100%          | 100%           |                        |      |          |      |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司 | 60%           | 60%            |                        |      |          |      |
| 合 计             |               |                |                        |      |          |      |

(1) 本公司长期股权投资为对子公司博深美国公司、博深普锐高（上海）工具有限公司的投资：

① 博深美国有限责任公司：2004 年 11 月，国家商务部以商合批【2004】804 号文批准公司在美国洛杉矶设立博深美国公司，注册资本和投资总额均为 10 万美元，公司于 2005 年完成对其出资 10 万美元。

2007 年 7 月，国家商务部以商合批【2007】560 号文批准公司对博深美国公司增加投资 350 万美元的请示，截止 2008 年 12 月 31 日，公司已实际增加投资 350 万美元。

2009 年经董事会决议对博深美国公司增加不超过 300 万美元的投资，国家外汇管理局河北省分局以“汇冀【2009】19 号”文件批准公司的增资申请。本公司于 2009 年 6 月 25 日对博深美国公司增资 200 万美元。

② 博深普锐高（上海）工具有限公司：2010 年 4 月 16 日经博深工具股份有限公司总经理办公会通过并经董事长批准，决定投资不超过 1000 万元人民币收购普锐高上海机械工具制造有限公司（上海普锐高）50%-60%的股权，2010 年 6 月 13 日公司与 Prewi Schneidwerkzeuge GmbH（德国 Prewi）签订协议，协议约定：德国 Prewi 向公司转让上海普锐高 60%股份，股权转让价款为 72 万欧元。工商登记变更于 2010 年 12 月 21 日完成，上海普锐高名称变更为博深普锐高（上海）工具有限公司，2011 年 1 月本公司向德国 Prewi 支付 70 万欧元股权

转让款。

(2) 本期减少长期投资为博深新加坡有限责任公司

2007 年 5 月，河北省商务厅以冀商外经字【2007】27 号文件批准公司以 20 万美元收购博深新加坡公司【BOSUN TOOLS SINGAPORE P TE LTD】的请示；国家外汇管理局河北省分局以“汇冀复[2007]12 号”文、国家商务部以【2007】商合境外投资证字第 001351 号文件分别批准了公司的收购申请。

2008 年 1 月 25 日，本公司付清全部收购款项，完成本次收购，并且于 2008 年开始将博深新加坡公司纳入会计报表合并范围。

2008 年经公司总经理办公会决议对博深新加坡公司增资 50 万美元，国家外汇管理局河北省分局以“汇冀【2008】46 号”文、石家庄市商务局以“石商外经字[2008]27 号”文分别批准了公司增资申请，本公司于 2009 年 5 月 22 日对博深新加坡公司增资 50 万美元。

2010 年 11 月，经公司经理办公会议决议通过，公司收回其资产负债后，将博深新加坡公司以 1 新加坡元名义价格转让，截止 2010 年 12 月 31 日，转让手续已办理完毕。

(3) 期末博深美国公司、博深普锐高（上海）工具有限公司向母公司转移资金能力未受限制。

(4) 根据《企业会计准则解释第 1 号》以及“企业会计准则实施问题专家工作组意见[第三期]”，本公司对设立股份公司时长期股权投资的账面价值已折成股份的未进行追溯调整，即对子公司的长期股权投资在 2006 年按照权益法进行核算；自 2007 年开始《企业会计准则》的规定采用成本法核算。

#### 4. 营业收入和营业成本

| 项 目   | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 金刚石工具 | 273,535,042.56 | 174,351,193.88 | 232,192,614.23 | 138,933,086.83 |
| 电动工具  | 55,836,181.06  | 46,540,562.92  | 42,534,170.48  | 33,342,664.06  |

| 项 目  | 本期金额           |                | 上期金额           |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 合金工具 | 37,420,047.47  | 28,888,167.51  | 31,871,903.17  | 26,710,324.58  |
| 合计   | 366,791,271.09 | 249,779,924.31 | 306,598,687.88 | 198,986,075.47 |

## 5. 投资收益

| 项目                      | 本期金额         | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|------|
| 成本法核算的长期股权投资收益          |              |      |
| 权益法核算的长期股权投资收益          |              |      |
| 处置长期股权投资产生的投资收益         | 2,140,656.71 |      |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益      |              |      |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |              |      |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益    |              |      |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益        |              |      |
| 持有至到期投资取得的投资收益          |              |      |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益        |              |      |
| 其他                      |              |      |
| 合计                      | 2,140,656.71 |      |

注：投资收益系本公司处置博深新加坡公司后产生的投资收益。公司投资收益汇回不存在重大限制。

## （九）关联方关系及交易

### 1. 关联方关系

#### （1）存在控制关系的关联方

| 关联方名称      | 注册地 | 主营业务           | 与本公司关系 | 经济性质或企业类型 | 法定代表人 |
|------------|-----|----------------|--------|-----------|-------|
| 陈怀荣等实际控制人  |     |                | 股东     | 自然人       |       |
| 博深美国有限责任公司 | 美国洛 | 金刚石工具、合金工具、电动工 | 子公司    | 有限        | 程辉    |

| 关联方名称           | 注册地 | 主营业务                 | 与本公司关系 | 经济性质或企业类型 | 法定代表人 |
|-----------------|-----|----------------------|--------|-----------|-------|
|                 | 杉矶  | 具的生产、销售、国际贸易         |        |           |       |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司 | 上海  | 设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。 | 子公司    | 有限        | 任京建   |

## (2) 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化（单位：人民币万元）

| 公司名称            | 2009 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2010 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|
| 博深美国有限责任公司      | 4,024.44         |      |      | 4,024.44         |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司 | 1,021.39         |      |      | 1,021.39         |

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：人民币万元）

| 公司名称            | 2009 年 12 月 31 日 |         | 本期增加   | 本期减少 | 2010 年 12 月 31 日 |         |
|-----------------|------------------|---------|--------|------|------------------|---------|
|                 | 金额               | 比例      | 金额     | 金额   | 金额               | 比例      |
| 陈怀荣等实际控制人       | 10,515.32        | 60.64%  |        |      | 10,515.32        | 60.64%  |
| 博深美国有限责任公司      | 4,024.44         | 100.00% |        |      | 4,024.44         | 100.00% |
| 博深普锐高（上海）工具有限公司 |                  |         | 634.01 |      | 634.01           | 60.00%  |

## (4) 不存在控制关系但有交易往来的关联方

无

## 2. 定价政策

公司与关联方发生的交易价格参照市场价格进行定价。

## 3. 关联方交易

(1) 已纳入本公司合并会计报表范围内的子公司与本公司之间的关联交易已作抵销。

## (2) 向关联方销售产品

无

## (3) 向关联方采购商品

无

(4) 自关联方取得股权

#### 4. 关联方往来款项余额

无

#### 5. 关键人员薪酬

2010 年度支付关键管理人员报酬 328.64 万万元。

#### (十) 或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (十一) 财务承诺

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

#### (十二) 非货币性交易和债务重组

报告期内，本公司未发生重大非货币性交易和债务重组事项。

#### (十三) 资产负债表日后事项

无

#### (十四) 其他重大事项

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

2010 年 7 月 6 日，美国联邦巡回上诉法院对圣戈班公司（SAINT GOBAIN ABRASIVES, INC.）和韩国二和公司（EHWA DIAMOND INDUSTRIAL CO., LTD.）针对美国国际贸易法院关于反倾销案件裁决结果的上诉做出了裁决，美国

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

自 2009 年 11 月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件按 35.51% 的税率征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金 2,769,249.87 美元，其中 2010 年度缴纳 2,541,365.97 美元，2009 年度缴纳 227,883.90 美元。

### （十五）补充资料

#### 1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》（证监会公告〔2008〕43 号），本公司非经常性损益列示如下：

| 序号 | 项 目                                                  | 2010 年度      | 2009 年度      |
|----|------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1  | 非流动资产处置损益                                            | -360,034.70  | 34,072.32    |
| 2  | 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |              |              |
| 3  | 计入当期损益的政府补助                                          | 2,423,413.00 | 2,815,655.74 |
| 4  | 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |              |              |
| 5  | 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |              |              |
| 6  | 非货币性资产交换损益                                           |              |              |
| 7  | 委托投资损益                                               |              |              |
| 8  | 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                          |              |              |
| 9  | 债务重组损益                                               |              |              |

| 序号 | 项 目                                                              | 2010 年度      | 2009 年度      |
|----|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 10 | 企业重组费用                                                           |              |              |
| 11 | 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                                        |              |              |
| 12 | 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                                      |              |              |
| 13 | 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益                                              |              |              |
| 14 | 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 |              |              |
| 15 | 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                              |              |              |
| 16 | 对外委托贷款取得的收益                                                      |              |              |
| 17 | 持有投资性房地产产生的公允价值变动损益                                              |              |              |
| 18 | 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                             |              |              |
| 19 | 受托经营取得的托管费收入                                                     |              |              |
| 20 | 除上述各项之外的其他营业外收支净额                                                | 282,105.00   | 695,068.58   |
| 21 | 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                |              |              |
|    | 小计                                                               | 2,345,483.30 | 3,544,796.64 |
|    | 减：所得税影响数                                                         | 343,453.51   | 531,719.50   |
|    | 合计                                                               | 2,002,029.79 | 3,013,077.14 |

## 2. 资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010）的规定，本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润          | 2010 年     |        |        |
|----------------|------------|--------|--------|
|                | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|                |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 8.74%      | 0.39   | 0.39   |



| 报告期利润                       | 2010 年         |        |        |
|-----------------------------|----------------|--------|--------|
|                             | 加权平均净资产<br>收益率 | 每股收益   |        |
|                             |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 8.48%          | 0.38   | 0.38   |

| 报告期利润                       | 2009 年         |        |        |
|-----------------------------|----------------|--------|--------|
|                             | 加权平均净资产<br>收益率 | 每股收益   |        |
|                             |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 13.11%         | 0.39   | 0.39   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 12.41%         | 0.37   | 0.37   |

计算过程说明如下

#### (1) 净资产收益率的计算

| 项 目                                | 序 号   | 2010 年度        | 2009 年度        |
|------------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                     | 1     | 67,080,752.46  | 56,645,486.24  |
| 非经常性损益                             | 2     | 2,002,029.79   | 3,013,077.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的<br>净利润        | 3=1-2 | 65,078,722.67  | 53,632,409.10  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                   | 4     | 773,103,807.03 | 256,798,085.63 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司<br>普通股股东的净资产 | 5     |                | 469,726,720.00 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的月份数                 | 6     |                | 4              |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普<br>通股股东的净资产  | 7     | 52,020,000.00  | 10,400,000.00  |
| 减少净资产次月起至报告期期末的月份数                 | 8     | 9              | 11             |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动                  | 9     |                |                |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末<br>的累计月数      | 10    |                |                |

| 项 目                | 序 号     | 2010 年度        | 2009 年度        |
|--------------------|---------|----------------|----------------|
| 报告期月份数             | 11      | 12             | 12             |
| 归属于公司普通股东的净资产加权平均数 | 12[注]   | 767,629,183.26 | 432,163,068.75 |
| 加权净资产收益率           | 13=1/12 | 8.74%          | 13.11%         |
| 扣除非经常损益的加权净资产收益率   | 14=3/12 | 8.48%          | 12.41%         |

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11+9\*10/11

## (2) 每股收益的计算

### ① 每股收益的计算过程

| 项 目                     | 序 号     | 2010 年         | 2009 年         |
|-------------------------|---------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股东的净利润           | 1       | 67,080,752.46  | 56,645,486.24  |
| 非经常性损益                  | 2       | 2,002,029.79   | 3,013,077.14   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=2-1   | 65,078,722.67  | 53,632,409.10  |
| 期初股份总数                  | 4       | 173,400,000.00 | 130,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)  | 5       |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份数(II)      | 6       |                | 43,400,000.00  |
| 增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数 | 7       |                | 4              |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数         | 8       |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数     | 9       |                |                |
| 报告期缩股数                  | 10      |                |                |
| 报告期月份数                  | 11      | 12             | 12             |
| 发行在外的普通股加权平均数           | 12[注 1] | 173,400,000.00 | 144,466,666.67 |
| 基本每股收益                  | 13=1/12 | 0.39           | 0.39           |
| 扣除非经常性损益基本每股收益          | 14=3/12 | 0.38           | 0.37           |

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### ② 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 3. 现金流量表补充资料

#### (1) 合并现金流量表补充资料

##### ① 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量         |                |                |
| 净利润                         | 66,903,751.76  | 56,645,486.24  |
| 加：资产减值准备                    | 1,504,188.44   | 1,406,196.08   |
| 固定资产折旧.油气资产折耗.生产性生物资产折旧     | 20,214,277.38  | 19,420,474.12  |
| 无形资产摊销                      | 746,329.92     | 639,036.36     |
| 长期待摊费用摊销                    | 5,858.20       | 1,136,008.23   |
| 处置固定资产.无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 360,034.70     | -34,072.32     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）         |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）         |                |                |
| 财务费用（收益以“－”号填列）             | 109,887.50     | 3,210,698.59   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）             |                |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）        | -147,183.68    | -393,875.93    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）        | -52,064.94     | -44,804.98     |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）            | -21,477,262.12 | 24,487,360.35  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | -30,570,659.80 | -16,242,656.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | 18,330,176.95  | -29,418,908.20 |
| 其他                          |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 55,927,334.31  | 60,810,941.74  |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：         |                |                |
| 债务转为资本                      |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |                |                |
| 融资租入固定资产                    |                |                |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况：           |                |                |

| 补充资料         | 本期金额            | 上期金额           |
|--------------|-----------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 371,935,684.48  | 481,465,774.68 |
| 减：现金的期初余额    | 481,465,774.68  | 40,856,999.73  |
| 加：现金等价物的期末余额 |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额 |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -109,530,090.20 | 440,608,774.95 |

## ② 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目                         | 本期金额         | 上期金额 |
|----------------------------|--------------|------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：       |              |      |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格         | 6,340,110.34 |      |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 |              |      |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 1,661,448.62 |      |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 4,678,661.72 |      |
| 4. 取得子公司的净资产               | 8,321,241.91 |      |
| 流动资产                       | 4,149,581.64 |      |
| 非流动资产                      | 4,484,425.72 |      |
| 流动负债                       | 8,016,627.33 |      |
| 非流动负债                      | 312,765.45   |      |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：       |              |      |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格         |              |      |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 4,154,847.28 |      |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物    | 4,154,847.28 |      |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额     |              |      |
| 4. 处置子公司的净资产               | 7,391,065.05 |      |
| 流动资产                       | 7,620,814.20 |      |
| 非流动资产                      |              |      |

| 项目    | 本期金额       | 上期金额 |
|-------|------------|------|
| 流动负债  | 226,230.74 |      |
| 非流动负债 | 3,518.41   |      |
|       |            |      |

## ③ 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 371,935,684.48 | 481,465,774.68 |
| 其中：库存现金        | 120,105.06     | 258,141.61     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 371,815,579.42 | 481,207,633.07 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 371,935,684.48 | 481,465,774.68 |

## (2) 母公司现金流量表补充资料

## ① 现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量         |               |               |
| 净利润                         | 52,821,003.07 | 50,881,479.42 |
| 加：资产减值准备                    | 1,955,469.88  | 619,538.16    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 19,518,684.50 | 19,079,978.66 |
| 无形资产摊销                      | 746,329.92    | 636,530.15    |
| 长期待摊费用摊销                    | 5,858.20      | 1,136,008.23  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) | 396,857.90    | -34,072.32    |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）         |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）         |               |               |

| 补充资料                  | 本期金额            | 上期金额           |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列）       | 109,887.50      | 2,756,100.89   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）       | -2,140,656.71   |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）  | -310,915.30     | -59,050.90     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）  |                 |                |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）      | -26,056,782.65  | 5,152,257.33   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -29,417,107.68  | 6,332,525.09   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 27,446,334.36   | -34,221,477.22 |
| 其他                    |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 45,069,104.79   | 52,279,817.49  |
| 2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：   |                 |                |
| 债务转为资本                |                 |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                 |                |
| 融资租入固定资产              |                 |                |
| 3. 现金及现金等价物净增加情况：     |                 |                |
| 现金的期末余额               | 356,491,553.18  | 478,478,735.40 |
| 减：现金的期初余额             | 478,478,735.40  | 39,571,078.40  |
| 加：现金等价物的期末余额          |                 |                |
| 减：现金等价物的期初余额          |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额          | -121,987,182.22 | 438,907,657.00 |

## ② 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

同合并

## ③ 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 356,491,553.18 | 478,478,735.40 |
| 其中：库存现金        | 107,997.31     | 246,394.41     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 356,383,555.87 | 478,232,340.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |

| 项目             | 期末余额           | 年初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        | 356,491,553.18 | 478,478,735.40 |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 |                |                |

## 第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人李艳敏女士、会计机构负责人李继东先生签名并盖章的财务报表；

二、载有中勤万信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师石朝霞女士、梁海涌先生签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄高新技术产业开发区海河道 10 号。

董事长：陈怀荣

博深工具股份有限公司

二〇一一年二月二十三日