
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)



2012 年半年度报告

证券简称：博深工具

证券代码：002282

披露日期：2012 年 8 月 16 日

目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	3
三、主要会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	7
五、董事、监事和高级管理人员	11
六、董事会报告	16
七、重要事项	31
八、财务会计报告	44
九、备查文件目录	138

一、重要提示

本公司董事会、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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈怀荣、主管会计工作负责人张建明及会计机构负责人(会计主管人员)张素英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002282	B 股代码	
A 股简称	博深工具	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	博深工具股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	博深工具		
公司的法定英文名称	BOSUN TOOLS CO., LTD.		
公司的法定英文名称缩写	BOSUN TOOLS		
公司法定代表人	陈怀荣		
注册地址	石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号		
注册地址的邮政编码	050035		
办公地址	石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司国际互联网网址	http://www.bosuntools.com		
电子信箱	bod@bosuntools.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	井成铭	程青
联系地址	石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号	石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号
电话	0311-85962650	0311-85962650
传真	0311-85965550	0311-85965550
电子信箱	bod@bosuntools.com	bod@bosuntools.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入（元）	285,657,142.49	257,374,352.48	10.99%
营业利润（元）	28,729,597.28	39,784,661.94	-27.79%
利润总额（元）	30,531,623.77	40,938,032.36	-25.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,792,294.32	34,601,056.66	-28.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,261,867.04	33,620,691.80	-30.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-41,503,705.52	-479,493.23	8,555.74%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产（元）	1,188,676,574.13	1,087,375,537.02	9.32%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	807,183,492.91	806,793,956.56	0.05%
股本（股）	225,420,000.00	225,420,000.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.11	0.15	-26.67%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.15	-26.67%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.10	0.15	-33.33%
全面摊薄净资产收益率（%）	3.06%	4.29%	-1.23%
加权平均净资产收益率（%）	3.03%	4.38%	-1.35%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	2.88%	4.17%	-1.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.84%	4.26%	-1.42%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.18	0.00	
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.58	3.58	0%
资产负债率（%）	31.87%	25.55%	6.32%

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

适用 不适用

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用 不适用

（三）扣除非经常性损益项目和金额

适用 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	526,348.29	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,305,710.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	

项目	金额（元）	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,032.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,450.00	
所得税影响额	273,049.22	
合计	1,530,427.28	--

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	148,613,563.00	65.93%				-1,449,600.00	-1,449,600.00	147,163,963.00	65.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	137,070,830.00	60.81%						137,070,830.00	60.81%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	137,070,830.00	60.81%						137,070,830.00	60.81%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5.高管股份	11,542,733.00	5.12%				-1,449,600.00	-1,449,600.00	10,093,133.00	4.48%
二、无限售条件股份	76,806,437.00	34.07%				1,449,600.00	1,449,600.00	78,256,037.00	34.72%
1、人民币普通股	76,806,437.00	34.07%				1,449,600.00	1,449,600.00	78,256,037.00	34.72%
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	225,420,000.00	100%						225,420,000.00	100%

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈怀荣	38,031,760.00	0.00	0.00	38,031,760.00	首发限售	2012年8月21日
吕桂芹	30,207,060.00	0.00	0.00	30,207,060.00	首发限售	2012年8月21日
任京建	22,820,070.00	0.00	0.00	22,820,070.00	首发限售	2012年8月21日
程辉	22,820,070.00	0.00	0.00	22,820,070.00	首发限售	2012年8月21日
张淑玉	22,820,070.00	0.00	0.00	22,820,070.00	首发限售	2012年8月21日
陈怀奎	5,982,600.00	1,495,650.00	0.00	4,486,950.00	高管锁定	-
靳发斌	3,181,425.00	225,000.00	0.00	2,956,425.00	高管锁定	-
王焕成	1,698,450.00	0.00	0.00	1,698,450.00	高管锁定	-

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王振东	265,786.00	0.00	132,892.00	398,678.00	高管锁定	-
李艳敏	332,085.00	0.00	110,695.00	442,780.00	离任锁定	-
庞建华	294,060.00	0.00	0.00	294,060.00	首发限售	2012 年 8 月 21 日
沈祥清	82,387.00	0.00	27,463.00	109,850.00	离任锁定	-
田金红	77,740.00	0.00	0.00	77,740.00	首发限售	2012 年 8 月 21 日
合计	148,613,563.00	1,720,650.00	271,050.00	147,163,963.00	--	--

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（元/股）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2009 年 08 月 12 日	11.50	4,340.00	2009 年 08 月 21 日	4,340.00	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]696 号文核准，公司于 2009 年 8 月 12 日采用网下向配售对象询价配售和网上向所有除参与网下初步询价的配售对象以外的社会公众投资者定价发行相结合的方式，首次公开发行 4,340 万股人民币普通股股票。其中网下配售 868 万股，网上定价发行 3,472 万股，发行价格为 11.50 元/股。

经深圳证券交易所《关于博深工具股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上【2009】68 号）同意，公司首次公开发行的 4,340 万股人民币普通股股票于 2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所上市交易。

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 19,896.00 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
陈怀荣	境内自然人	16.87%	38,031,760.00	38,031,760.00	质押	5,847,256.00
吕桂芹	境内自然人	13.4%	30,207,060.00	30,207,060.00	质押	4,644,235.00
任京建	境内自然人	10.12%	22,820,070.00	22,820,070.00	质押	3,508,509.00
程辉	境内自然人	10.12%	22,820,070.00	22,820,070.00		
张淑玉	境内自然人	10.12%	22,820,070.00	22,820,070.00		
陈怀奎	境内自然人	2.65%	5,982,600.00	4,486,950.00		
王志广	境内自然人	2.52%	5,676,715.00	0.00		
靳发斌	境内自然人	1.75%	3,941,900.00	2,956,425.00		
王焕成	境内自然人	1%	2,264,600.00	1,698,450.00		
程欢	境内自然人	0.47%	1,052,700.00	0.00		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
王志广	5,676,715.00	A 股	5,676,715.00
陈怀奎	1,495,650.00	A 股	1,495,650.00
程欢	1,052,700.00	A 股	1,052,700.00
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 深	1,051,734.00	A 股	1,051,734.00
靳发斌	985,475.00	A 股	985,475.00
李俊忠	934,901.00	A 股	934,901.00
孟凡爱	777,960.00	A 股	777,960.00
朱义高	758,887.00	A 股	758,887.00
霍建文	712,100.00	A 股	712,100.00
梁海生	659,000.00	A 股	659,000.00

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

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 13,669.903 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。

此外，陈怀荣先生之妻田金红女士持有公司 7.774 万股股份，吕桂芹女士之夫庞建华先生持有公司 29.406 万股股份。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

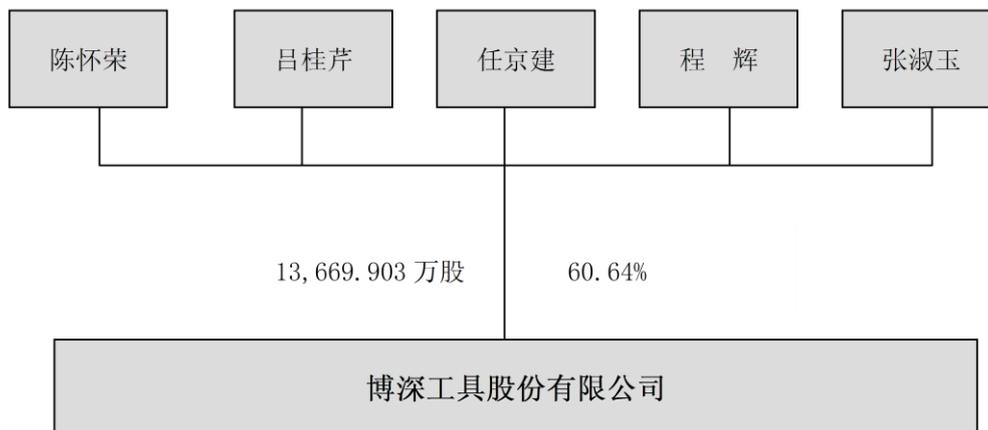
是 否 不适用

实际控制人名称	陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士
实际控制人类别	共同控制

情况说明：

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 13,669.903 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。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	其中:持有有限 制性股票数 量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位 或其他关联单位 领取薪酬
陈怀荣	董事长	男	56	2010年06月29日	2013年06月29日	38,031,760	0	0	38,031,760	0	0	—	否
王焕成	董事、 总经理	男	58	2010年06月29日	2013年06月29日	2,264,600	0	0	2,264,600	0	0	—	否
任京建	董事	男	48	2010年06月29日	2013年06月29日	22,820,070	0	0	22,820,070	0	0	—	否
程辉	董事	男	45	2010年06月29日	2013年06月29日	22,820,070	0	0	22,820,070	0	0	—	否
张淑玉	董事	女	49	2010年06月29日	2013年06月29日	22,820,070	0	0	22,820,070	0	0	—	否
靳发斌	董事	男	51	2010年06月29日	2013年06月29日	3,941,900	0	0	3,941,900	0	0	—	否
王春和	独立董事	男	50	2010年06月29日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
陈晋蓉	独立董事	女	53	2010年06月29日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
张双才	独立董事	男	51	2012年06月05日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
吕桂芹	监事会 主席	女	59	2010年06月29日	2013年06月29日	30,207,060	0	0	30,207,060	0	0	—	否
陈怀奎	监事	男	41	2010年06月29日	2013年06月29日	5,982,600	0	0	5,982,600	0	0	—	否
张忠辉	职工监事	男	44	2010年06月29日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
赵立波	副总经理	男	41	2010年10月20日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	其中:持有限 制性股票数 量 (股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东单位 或其他关联单位 领取薪酬
孙磊	副总经理	男	31	2012年04月06日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
谷夕良	副总经理	男	39	2010年06月29日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
井成铭	副总经理董 秘	男	38	2012年04月06日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
张建明	财务总监	男	42	2012年04月06日	2013年06月29日	0	0	0	0	0	0	—	否
王振东	总工程师	男	52	2012年05月17日	2013年06月29日	531,571	0	0	531,571	0	0	—	否
甘亮	前独立董事	男	45	2010年06月29日	2012年06月05日	0	0	0	0	0	0	—	否
李艳敏	前副总经理、 前财务总监	女	34	2010年06月29日	2012年04月06日	442,780	0	0	442,780	0	0	—	否
沈祥清	前总工程师	男	49	2010年06月29日	2012年05月17日	109,850	0	0	109,850	0	0	—	否
合计	--	--	--	--	--							--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（二）任职情况

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈怀荣	东营博深石油机械有限责任公司	董事长	2010年04月23日	2013年04月23日	否
陈怀荣	石家庄博深石油机械有限公司	董事长	2011年06月06日	2014年06月06日	否
王焕成	东营博深石油机械有限责任公司	董事	2010年04月23日	2013年04月23日	否
王焕成	石家庄博深石油机械有限公司	董事	2011年06月06日	2014年06月06日	否
王焕成	巴西博深工具进出口有限公司	执行董事	2011年09月27日	2013年09月23日	否
任京建	东营博深石油机械有限责任公司	董事	2010年04月23日	2013年04月23日	否
程辉	博深美国有限责任公司	经理	2010年12月23日	2013年12月23日	否
张淑玉	东营博深石油机械有限责任公司	监事	2010年04月23日	2013年04月23日	否
张淑玉	石家庄博深石油机械有限公司	监事	2011年06月06日	2014年06月06日	否
王春和	河北经贸大学工商管理学院	院长			是
陈晋蓉	清华大学经济管理学院	副教授			是
陈晋蓉	圣元国际营养集团公司、招金矿业股份有限公司、中兴—沈阳商业大厦(集团)股份有限公司、梅花生物科技集团股份有限公司	独立董事			是
张双才	河北大学管理学院	业务副院长			是
张双才	乐凯胶片股份有限公司	独立董事			是
谷夕良	博深工具(泰国)有限责任公司	经理	2012年4月20日	2014年6月20日	否
在其他单位任职情况的说明	除以上人员外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位任职或兼职的情况。				

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	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。
董事、监事、高级管理人员	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。

员报酬确定依据	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。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。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司的薪酬管理制度与考评结果按月支付。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
任京建	董事会秘书	离任	2012年04月06日	公司同意董事任京建先生辞去其兼任的董事会秘书职务，继续担任公司董事职务。
李艳敏	副总经理、财务总监	离职	2012年04月06日	李艳敏女士因个人原因辞去其担任的副总经理、财务总监职务，不再在公司工作。
孙磊	副总经理	聘任	2012年04月06日	第二届董事会第十二次会议审议通过。
井成铭	副总经理、董事会秘书	聘任	2012年04月06日	第二届董事会第十二次会议审议通过。
张建明	财务总监	聘任	2012年04月06日	第二届董事会第十二次会议审议通过。
沈祥清	总工程师	离任	2012年05月17日	公司同意免去沈祥清先生担任的公司总工程师职务，继续担任公司电动工具事业部总经理职务。
王振东	总工程师	聘任	2012年05月17日	第二届董事会第十四次会议审议通过。
甘亮	独立董事	离职	2012年06月05日	甘亮先生因个人原因向公司辞去独立董事职务，不再在公司担任其它职务。
张双才	独立董事	聘任	2012年06月05日	2012年第一次临时股东大会审议通过。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	2,180.00
公司需承担费用的离退休职工人数	0.00
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,658.00
销售人员	117.00
技术人员	219.00
财务人员	13.00
行政人员	173.00

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	16.00
本科	279.00
大专	363.00
高中及以下	1,522.00

公司员工情况说明：

截止 2012 年 6 月 30 日，公司共有在职员工总数 2,180 人，没有需承担费用的离退休职工人员。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

单位：元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	同比增减
营业收入	285,657,142.49	257,374,352.48	10.99%
营业利润	28,729,597.28	39,784,661.94	-27.79%
利润总额	30,531,623.77	40,938,032.36	-25.42%
归属于上市公司股东的净利润	24,792,294.32	34,601,056.66	-28.35%

报告期内，受国内外经济形势持续低迷和国内经济结构转型、房地产调控政策的影响，产品市场需求增速下降。公司针对国内市场采取了增加投放新产品、价格促销、品牌推广等措施，扩大中东、印度、俄罗斯等国际销售区域，在较为严峻的市场形势下，销售收入相比去年同期略有增长。但在经济景气度下降的市场形势下，产品需求结构发生了变化，价格较低的低档产品较往年有所增加，致使营业毛利水平有所降低；同时，报告期内欧元汇率的大幅降低，使公司的汇兑损失增加，也降低了公司的利润水平。

报告期内，公司营业收入完成 285,657,142.49 元，较上年同期增长了 10.99%，实现归属于上市公司股东的净利润 24,792,294.32 元，较上年同期降低 28.35%。下半年，公司将加强降成本增效益工作，加强费用控制，降低运营成本，提高公司盈利水平。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	278,657,142.49	195,088,732.25	29.99%	8.27%	16.79%	-5.11%
分产品						
金刚石工具	211,100,796.76	139,825,697.43	33.76%	11.65%	24.16%	-6.67%
电动工具	34,740,260.96	28,799,484.62	17.1%	-10.56%	-10.71%	0.13%
合金工具	32,816,084.77	26,463,550.20	19.36%	11.42%	19.35%	-5.35%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，金刚石工具、合金工具通过扩大销售区域、开发新客户、价格促销等措施，在市场需求增速下降的市场环境下，实现了销售额的平稳增长，但电动工具的新开发产品因产品本身处于推广阶段，在市场环境严峻的条件下，加大了产品推广和销售的难度，同比出现销售额下滑。

金刚石工具业务实现营业收入 21110.80 万元，占报告期主营业务收入的 75.76%，仍然是公司的第一大核心业务。

瓷砖加工工具作为公司重点投资的金刚石工具新产品，2012 年 1-6 月实现销售收入 1,978.23 万元，实现毛利 419.94 万元，为公司开辟了全新的业务领域，成为公司新的收入和利润增长点。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

报告期内，电动工具、瓷砖工具等新推出产品在市场开拓阶段投入较大，营业成本较高，同时，由于受欧债危机、国家调控等宏观因素影响，客户的购买行为向低毛利率产品转变，公司产品结构变化对毛利率影响较大，因此，公司产品的综合毛利率较上年有所下降。

公司为增强产品市场竞争，扩大市场占有率，从产品开发设计、采购价格管理、工艺改进、生产效率提高、减少浪费等多个角度，系统地开展成本降低工作来提高产品利润空间。随着新产品收入规模的上升和公司成本控制的加强，公司将保持稳定的综合毛利率。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减（%）
内销	169,522,302.96	6.62%
出口	109,134,839.53	10.94%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，在国内经济结构转型、房地产调控、国际经济增速下降的严峻形势下，公司销售收入仍取得了平稳增长。针对国内市场，公司采取了市场细分、产品促销、渠道下沉等营销策略，促进公司产品销售，同时，积极调研新的产品及市场领域，为公司下一步产品开发和销售提供支持；国际市场方面，美国市场需求回升明显，美国子公司销售稳步增长；欧洲市场受债务危机影响，欧元汇率下跌较快，给公司欧洲市场的销售造成不利影响；公司通过开发俄罗斯、中东、印度等区域市场，取得较好成效；巴西子公司运营进入正常轨道，公司将利用巴西世界杯、奥运会带来的基础设施建设投资机会，扩大在该区域的产品销售。

主营业务构成情况的说明

公司的主营业务仍然为金刚石工具、合金工具、电动工具的研发、生产和销售，其中金刚石工具实现销售收入 21,110.08 万元，占主营业务收入的 75.76%，合金工具实现销售收入 3,281.61 万元，占主营业务收入的 11.78%；电动工具实现销售收入 3,434.03 万元，占主营业务收入的 12.47%。

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

□ 适用 √ 不适用

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

□ 适用 √ 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 经营中的问题与困难

报告期内，国内外宏观经济持续低迷，国内经济结构转型、房地产调控政策继续实施，对公司产品销售构成一定的影响；在经济低迷的市场形势下，客户产品需求结构发生变化，价格较低的低档产品较往年有所增加，公司营业毛利水平有所降低；欧元汇率持续降低，公司的汇兑损失增加，降低了利润水平。

3、财务分析**(1) 资产结构分析**

单位：元

资产类别	本报告期末		上年度期末		比上年末增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	106,575,832.18	8.97%	145,819,384.95	13.41%	-26.91%
应收票据	1,910,000.00	0.16%	925,660.00	0.09%	106.34%
应收账款	234,534,817.39	19.73%	202,664,782.41	18.64%	15.73%
其他应收款	115,599,648.16	9.73%	95,331,945.98	8.77%	21.26%
预付账款	32,494,006.31	2.73%	45,578,240.07	4.19%	-28.71%
存货	176,076,453.31	14.81%	162,380,517.13	14.93%	8.43%
其他流动资产	0.00	0.00%	13,213.18	0.00%	-100.00%
固定资产	202,981,813.88	17.08%	189,504,098.55	17.43%	7.11%
在建工程	129,688,597.10	10.91%	56,815,089.71	5.22%	128.26%
无形资产	36,937,822.03	3.11%	36,261,991.46	3.33%	1.86%
递延所得税资产	2,057,879.55	0.17%	2,261,660.17	0.21%	-9.01%
其他非流动资产	197,868.17	0.02%	197,117.36	0.02%	0.38%
资产总计	1,188,676,574.13	100.00%	1,087,375,537.02	100.00%	9.32%

报告期内公司资产总额较上年末增长 9.32%，主要由流动资产、固定资产、无形资产构成，全部是与主营业务相关的资产。无形资产主要由土地使用权和软件组成。

资产余额较上期末变化较大的科目及原因：应收票据较期初增加 106.34%，主要原因是当期收到的客户银行承兑汇票增加；预付账款减少 28.71%，主要是因为设备陆续到货入账，预付款减少；在建工程增加 128.26%，主要是泰国子公司厂房建设投资。

(2) 负债结构分析

单位：元

负债	本报告期末		上年度期末		本报告期末比上年末增减
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	201,827,958.00	53.28%	80,000,000.00	28.80%	152.28%
应付票据	17,850,000.00	4.71%	40,000,000.00	14.40%	-55.38%
应付账款	61,127,352.28	16.14%	53,032,091.18	19.09%	15.26%
预收账款	4,629,017.97	1.22%	3,935,670.45	1.42%	17.62%
应付职工薪酬	7,777,735.98	2.05%	7,952,927.10	2.86%	-2.20%
应交税费	15,554,436.84	4.11%	21,307,387.18	7.67%	-27.00%
其他应付款	9,131,304.43	2.41%	10,653,592.36	3.83%	-14.29%
长期借款	60,000,000.00	15.84%	60,000,000.00	21.60%	0.00%
递延所得税负债	81,791.16	0.02%	80,981.63	0.03%	1.00%
负债合计	378,819,596.66	100.00%	277,802,649.90	100.00%	36.36%

公司负债总额中以流动负债为主，报告期末负债总额较上年末有较大幅度增加，主要是由于银行借款增加。本期公司增加流动资金贷款 6,000 万元，泰国子公司增加 1,000 万美元贷款。应付票据减少主要是票据到期解付。

(3) 偿债能力分析

指标	本报告期末	上年度期末	比期初增减
流动比率（倍）	2.10	3.01	-30.23%
速动比率（倍）	1.54	2.26	-31.86%
资产负债率（合并）	31.87%	25.55%	6.32%
资产负债率（母公司）	27.63%	25.47%	2.16%
利息保障倍数（倍）	6.43	12.21	-47.34%

报告期公司各项偿债能力指标良好，偿债能力较强。

(4) 现金流量分析

单位：元

项目	报告期	上年同期	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-41,503,705.52	-479,493.23	8555.74%

项目	报告期	上年同期	同比增减
投资活动产生的现金流量净额	-95,649,651.81	-234,974,362.08	-59.29%
筹资活动产生的现金流量净额	102,936,257.76	79,942,897.37	28.76%
现金及现金等价物净增加额	-34,813,552.77	-157,563,580.58	-77.91%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-34,813,552.77 元，比上年同期增加 122,750,027.81 元，主要原因是公司上半年对外投资同比减少所致。

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。2012 年 1-6 月经营活动产生的现金净流量-41,503,705.52 元，经营活动现金净流量减少主要是由于上年开具的银行承兑汇票 2215 万元到期支付、报告期支付的职工工资总额同比增加、本期缴纳增值税、企业所得税增加所致。下半年，公司将针对面临的市场环境，在扩大销售规模的同时加快回款，并通过加强采购管理、控制原材料库存等措施增收节支，使经营活动现金流量逐步趋好。

投资活动现金流量为公司对外投资、购建厂房、购买设备等固定资产发生的现金收支，报告期对外投资活动支付的现金同比减少较多，主要因去年同期公司受让天同公司产权支付现金较多。

筹资活动现金流量包括公司新增银行借款 60,000,000.00 元以及支付 2011 年度利润分配的现金股利 22,542,000.00 元。

(5) 费用分析

单位：元

费用项目	报告期		上年同期		同比增减
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	
销售费用	30,403,030.75	10.64%	24,912,157.78	9.68%	22.04%
管理费用	27,602,691.50	9.66%	25,150,475.43	9.77%	9.75%
财务费用	-572,736.62	-0.20%	-1,284,994.12	-0.50%	-55.43%
费用合计	57,432,985.63	20.11%	48,777,639.09	18.95%	17.74%

公司销售费用较去年同期增长 22.04%，主要是本期销售人员增加，市场开拓力度加大；财务费用较去年同期降低 55.43%，主要原因是本期确认天同改制借款资金占用费收入冲减财务费用 6390783.44 元。

4、公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是 否 不适用

5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

与母公司主营业务相关的主要子公司有博深美国有限公司、博深普锐高（上海）工具有限公司（以下简称“博深普锐高”）、巴西博深工具进出口有限公司（以下简称“博深巴西”）、赛克隆金刚石制品有限公司（以下简称“加拿大赛克隆”）和博深工具（泰国）有限责任公司（以下简称“博深泰国”）五家子公司。

(1) 博深美国

博深美国为公司全资子公司，专门经销公司生产的产品，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 2012 年 6 月 30 日，博深美国资产总额 106,851,318.72 元，负债总额 24,600,232.88 元，净资产 82,251,085.84 元。2012 年 1-6 月，博深美国实现营业收入 57,712,456.93 元，实现净利润 10,858,155.33 元。

(2) 博深普锐高

普锐高（上海）机械工具制造有限公司，由德国 Prewi 于 2005 年 3 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。

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 60% 的股权，公司更名为博深普锐高（上海）工具有限公司；2012 年 5 月 18 日，公司与德国 Prewi 签订股权转让协议，公司以 30 万欧元为对价，收购德国 Prewi 持有博深普锐高剩余 40% 股权，收购完成后德国 Prewi 不再持有上海博深普锐高的任何股权，博深普锐高由中外合资企业变更为内资企业，成为公司的全资子公司。截止报告期末，收购手续尚在办理之中。

截至 2012 年 6 月 30 日，博深普锐高资产总额 9,164,177.91 元，负债总额 2,480,466.50 元，净资产 6,683,711.41 元。2012 年 1-6 月博深普锐高实现营业收入为 2,593,448.38 元，实现净利润 -263,614.99 元，其中归属于母公司的净利润-158,168.99 元。

博深普锐高经过公司在人事、销售策略上的调整，逐步步入正常运转，费用得到控制，营业收入逐年增长，预计 2012 年可实现盈利。

(3) 博深巴西

博深巴西成立于 2010 年 9 月 23 日，由本公司与博深美国共同出资建立，其中，本公司持股 80%，博深美国持股 20%，注册地为巴西圣保罗，公司注册资本 70 万美元。博深巴西的经营范围为：金刚石切割工具，电动工具，电动金属工具、TCT 锯片，以及与之相关的金刚石、机械设备的进出口业务；与上述产品相关的原材料和研究和开发业务。

截至 2012 年 6 月 30 日，博深巴西资产总额 1,850,315.36 元，负债总额 687,227.76 元，净资产 1,163,087.60 元，2012 年 1-6 月博深巴西实现营业收入为 64,448.04 元，实现净利润 -1,073,262.53 元。

(4) 加拿大赛克隆

加拿大赛克隆公司为公司全资子公司，注册地为加拿大温哥华，注册资本 300 万美元。公司于 2011 年 6 月完成对其 100% 股权的收购并对其增资。加拿大赛克隆的经营范围为：专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售。

截至 2012 年 6 月 30 日，加拿大赛克隆资产总额 15,872,112.15 元，负债总额 4,692,783.37 元，净资产 11,179,328.78 元。2012 年

1-6 月加拿大赛克隆实现营业收入 5,546,552.34 元，实现净利润-493,587.45 元。

(5) 博深泰国

博深泰国为公司全资子公司，成立于 2011 年 6 月 20 日，注册地为泰国曼谷罗勇工业园，公司注册资本五亿泰铢，公司持有其 100% 股权。博深泰国的经营范围为：生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务。

截至 2012 年 6 月 30 日，博深泰国资产总额 125,418,806.15 元，负债总额 63,461,437.55 元，净资产 61,957,368.60 元。

博深泰国是本公司在海外投资建设的重要金刚石工具生产基地，7 月底已开始试生产，但尚未实现销售收入。

6、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

(1) 宏观经济环境及政策的风险

国际经济增速放缓、汇率波动、国内经济结构转型、房地产调控等宏观经济环境及政策对公司的产品销售会有一定的影响，进而影响公司经营目标的实现。

(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) 新产品研发的风险

公司取得的金刚石工具行业领先的地位与公司积累的产品研发优势密切相关，但是公司如果不能继续加大产品研发投入，加快新产品研发速度，不断向市场提供性价比高的产品，将不能维系公司行业领先的地位，从而影响公司的持续健康发展。

公司在电动工具新产品研发方面，确立了自主研发、委托开发、合作研发多头并举的电动工具新品研发思路，并取得了一定的成效，但电动工具的产品推广及销售还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，对公司形成收入及利润贡献需要研发、生产、销售等多方面的支撑。

(4) 反倾销风险

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，2011 年 12 月 6 日，美国商务部在联邦公告上公布本次复审初裁结果，公司获得了 8.5% 的分别税率，终裁结果预计将于 2012 年 12 月公布；

2011 年 12 月 30 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第二次年度行政复审，本次复审的复审期为 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日，预计将于 2012 年 11 月公布初裁结果。

美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片产品的反倾销调查程序复杂，而且每一轮年度行政复审最终税率的不确定性较大，对公司涉案产品在美国的销售有一定的影响。为此，公司已于 2011 年在泰国投资建设金刚石工具生产基地，作为公司对美产品出口及拓展南亚市场的产品生产基地，彻底消除美国对原产于中国的金刚石锯片反倾销调查对公司的影响。

7、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

8、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	46,972.67
报告期投入募集资金总额	12,291.38
已累计投入募集资金总额	46,972.67
报告期内变更用途的募集资金总额	7,333.38
累计变更用途的募集资金总额	17,471.27
累计变更用途的募集资金总额比例	0.3719

募集资金总体使用情况说明

公司于 2009 年 8 月 12 日首次向社会公开发行人民币普通股股票 43,400,000 股，发行价格为每股 11.50 元，募集资金总额为 499,100,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 29,373,280.00 元后，募集资金净额为人民币 469,726,720.00 元，比计划募集资金 40,491.00 万元超额 6,481.672 万元，超募资金中使用 2,800.00 万元偿还银行贷款，使用 3,681.672 万元补充流动资金。截止 2012 年 6 月 30 日，公司累计投入募集资金投资项目 33,157.62 万元，比原计划节余 7,333.38 万元，连同募集资金存款利息 1,270.49 万元，共 8,603.87 万元，经 2012 年第一次临时股东大会审议批准全部永久补充公司流动资金，募集资金已经全部使用完毕。

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	是	25,267.9	18,051.04	4,958	18,051.04	100%	2012年07月31日	350.82	否	否
低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目	否	13,295.1	13,295.1	0	13,269.61	99.81%	2011年12月31日	41.76	否	否
技术中心建设项目	否	1,928	1,928	0	1,836.97	95.28%	2010年12月31日	0	是	否
项目节余资金永久补充流动资金	是	0	7,216.86	7,333.38	7,333.38	101.61%	2012年06月05日		是	否
承诺投资项目小计	-	40,491	40,491	12,291.38	40,491	-	-	392.58	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-	2,800	2,800	0	2,800	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	3,681.67	3,681.67	0	3,681.67	100%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	6,481.67	6,481.67	0	6,481.67	-	-	0	-	-
合计	-	46,972.67	46,972.67	12,291.38	46,972.67	-	-	392.58	-	-

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目、低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目未达到预计收益的原因为：由于国际市场经济复苏缓慢、国内基础设施建设速度放缓、房地产市场调控等因素，使公司的产品销售受到一定的影响；销售投入加大、公司规模扩大增加了销管费用；募投项目产能尚未完全释放，固定成本增加较多。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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。
募集资金投资项目实施地点变更情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生 “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，一部分变更为在收购后的加拿大子公司实施，一部分变更为在泰国设立子公司实施。
募集资金投资项目实施方式调整情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 <input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input checked="" type="checkbox"/> 以前年度发生 “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，调整后一部分通过收购方式实施，一部分通过在泰国新设子公司实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 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	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 2011 年 11 月 17 日，公司用 8,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自股东大会通过之日起不超过 6 个月。公司于 2012 年 5 月 16 日将其全部归还至公司募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用 截止本报告期末，公司首次公开发行股票募集资金投资项目（含已变更项目）使用募集资金投资部分已全部完成，共节余募集资金 8,603.87 万元（含募集资金存款利息），节余原因如下：1、高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目募集资金节余原因高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目在部分变更为收购加拿大 CYCLONE 公司并对其增资、在泰国投资建设金刚石工具生产基地项目后，在国内公司本部实施的项目应投资金额为 7,716.07 万

	<p>元, 由于设备订货、项目变更与结算时间的差异, 该项目实际投资 7,913.15 万元, 超出 197.08 万元(由公司募集资金存款利息支付); 收购加拿大 CYCLONE 公司并对其增资项目, 由于项目实施过程中汇率变化, 在实际美元付汇没有变化的情况下, 节余资金 57.66 万元; 经公司股东大会批准, 泰国子公司建设项目一期的募集资金投资规模由原计划的 15,511.83 万元调减为 8,155.55 万元, 调减部分的资金缺口由泰国子公司通过银行借款方式解决, 因此节余 7,356.28 万元募集资金。综上, 高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目共节余募集资金 7216.86 万元。2、低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目、技术中心建设项目募集资金节余原因低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目、技术中心建设项目在项目建设过程中, 公司本着节约、务实的原则, 在满足生产、研发要求的前提下, 对原计划购置的部分设备进行了替代, 使低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目节约资金 25.49 万元, 技术中心建设项目节约资金 91.03 万元, 两项目共节余资金 116.52 万元。综上, 募集资金投资项目节余募集资金 7,333.38 万元, 加上募集资金存款利息收入 1,270.49 万元, 共计节余募集资金 8,603.87 万元。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2012 年 6 月 5 日召开的公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于将节余募集资金永久补充公司流动资金的议案》, 公司将截止 2012 年 5 月 16 日的募投项目节余募集资金 8,603.87 万元永久补充公司流动资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>无</p>

3、募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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)	本报告期实际投入金额	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	本报告期实现的效益	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	18,051.04	4,958	18,051.04	100%	2012 年 07 月 31 日	350.82	否	否
项目节余资金永久补充流动资金		7,216.86	7,333.38	7,333.38	101.61%	2012 年 06 月 05 日			
合计	--	25,267.9	12,291.38	25,384.42	--	--	350.82	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)

一、高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目 1、变更原因：(1) 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。2010 年 10 月部分变更“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。(2) 变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，使用尚未投入项目的 15,511.83 万元用于在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资，可有效降低美国对原产于中国的金刚石圆锯片发起的反倾销诉讼对公司带来的影响，巩固和提高公司产品在美国的市场地位，同时利用区位优势开辟和发展印度等南亚市场。还可以加快公司募集资金投资项目的实施进度，提高募集资金使用效率。(3) 因泰国子公司项目建设正在进行，已有部分在建工程及设备可用做银行借款的抵押物，且泰国当地银行贷款利率较低（美元贷款年息约为 3%）。根据公司整体的资金筹措安排和泰国公司项目进展情况，为降低公司整体的财务费用，提高资金的使用效率，将泰国子公司建设项目一期的募集资金投资规模由原计划的 15,511.83 万元调减为 8,155.55 万元，调减部分的资金缺口由泰国子公司通过银行借款方式解决。2、决策程序：(1) 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》，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，2010 年 10 月 29 日 公司第二次临时股东大会审议批准该议案。(2) 2011 年 5 月 27 日，公司第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于在泰国投资设立全资子公司的议案》和《关于变更募集资金投资项目的议案》，2011 年 6 月 16 日，公司第一次临时股东大会审议批准。(3) 2012 年 4 月 6 日，公司第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更泰国子公司建设项目的募集资金投资规模的议案》，2012 年 5 月 9 日，公司 2011 年度股东大会审议批准。3、信息披露：(1) 2010 年变更部分募集资金投资 2040 万元用于收购加拿大 CYCLONE 公司并增资，刊登在

	<p>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。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。（2）2011 年变更 15,511.83 万元募集资金用于在泰国投资设立全资子公司项目的首期投资，在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行了公告，公告编号 2011-013、2011-015。（3）2012 年变更泰国子公司建设项目的募集资金投资规模，由原计划的 15,511.83 万元调减为 8,155.55 万元，在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）进行了公告，公告编号 2012-007、2012-013。</p> <p>二、项目节余资金永久补充流动资金高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目节余募集资金 7216.86 万元，低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目节约资金 25.49 万元，技术中心建设项目节约资金 91.03 万元，三项目共节余募集资金 7,333.38 万元。经 2012 年 5 月 17 日公司第二届董事会第十四次会议、2012 年 6 月 5 日公司 2012 年第一次临时股东大会审议批准，用于永久补充公司流动资金，详见 2012 年 5 月 18 日、2012 年 6 月 6 日《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn），公告编号 2012-018、2012-021。</p>
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)</p>	<p>由于国际市场经济复苏缓慢、国内基础设施建设速度放缓、房地产市场调控等因素，使公司的产品销售受到一定的影响；销售投入加大、公司规模扩大增加了销管费用；募投项目产能尚未完全释放，固定成本增加较多。因此，项目效益未达计划收益。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

（三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

（四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

<p>2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度</p>	<p>-50%</p>	<p>至</p>	<p>-20%</p>
<p>2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）</p>	<p>2,562.18</p>	<p>至</p>	<p>4,099.49</p>
<p>2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）</p>	<p>51,243,674.49</p>		
<p>业绩变动的原因说明</p>	<p>在国内外经济增速下降、国家经济结构转型升级的宏观背景下，房地产及基础设施建设行业的低迷仍将继续，公司产品的市场需求受到一定影响；近两年公司固定资产投入较大，营业成本上升明显，毛利水平有所下降，预计公司 1—9 月净利润相比去年同期有所减少。</p>		

（五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

（六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和中国证监会河北监管局《关于印发河北辖区上市公司进一步落实现金分红有关事项的通知》（冀证监发[2012]74号）等有关文件的规定，结合公司自身实际情况，公司对《公司章程》第一百六十六条进行了修订，修订后为：公司重视对投资者的合理投资回报，公司的利润分配政策为：

（一）利润分配原则：公司的利润分配应兼顾对投资者的合理投资回报以及公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

（二）利润分配形式及间隔期：公司可以采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利。公司当年如实现盈利并有可供分配利润时，应当进行年度利润分配。公司可以进行中期现金分红。

（三）现金分红比例及条件：在现金流满足公司正常经营、投资规划和长期发展的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不得少于当年实现的可分配利润的10%，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。每年具体的现金分红比例预案由董事会根据前述规定、结合公司经营状况及相关规定拟定，并提交股东大会表决。

（四）股票股利分配条件：若公司营收增长快速，董事会认为公司股本情况与公司经营规模不匹配时，可以在满足每年最低现金股利分配之余，进行股票股利分配。股票股利分配预案由董事会拟定，并提交股东大会表决。

（五）利润分配的决策机制与程序：公司有关利润分配的议案，需事先征询监事会意见、取得全体监事过半数同意、全体独立董事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未现金分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

（六）利润分配政策调整的决策机制与程序：公司由于外部经营环境或自身经营状况发生较大变化，确需调整本章程规定的利润分配政策的，公司应积极充分听取独立董事意见，并通过电话、传真、邮箱、投资者互动平台等多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。调整后的利润分配政策不得违反相关法律法规以及中国证监会、证券交易所的有关规定。公司相关调整利润分配政策的议案，需事先征询监事会意见、取得全体监事过半数

同意、全体独立董事过半数同意，并由董事会通过后提交公司股东大会批准，应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。公司同时应当提供网络投票方式以方便中小股东参与股东大会表决。

此次修订《公司章程》的议案已经 2012 年 8 月 14 日公司 2012 年第二次临时股东大会审议通过。

本次《公司章程》利润分配政策的修订，明确了分红的标准和比例，完善了利润分配的决策机制与程序，加强了独立董事和监事对利润分配的履职，提升了中小股东对利润分配方案的参与度，中小股东的合法权益得以充分维护，完善了利润分配政策调整的条件和程序。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

无

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

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

报告期内，公司未收到监管部门采取行政监管措施及限期整改有关文件。

公司已建立的各项制度的名称及公开信息披露情况：

序号	制度名称	披露时间	披露载体
1	《章程》修订	2012年7月21日	巨潮资讯网
2	《内幕信息知情人登记管理制度》修订	2012年4月10日	巨潮资讯网
3	《关联交易管理制度》修订	2010年6月30日	巨潮资讯网
4	《累积投票制实施细则》	2010年2月10日	巨潮资讯网
5	《投资者接待和推广制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
6	《董事会审计委员会年报工作规程》	2010年2月10日	巨潮资讯网
7	《独立董事年报工作制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
8	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
9	《股东大会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
10	《董事会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
11	《监事会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
12	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
13	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
14	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
15	《董事会审计委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
16	《内部审计制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

序号	制度名称	披露时间	披露载体
17	《独立董事制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
18	《总经理工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
19	《董事会秘书工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
20	《投资决策管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
21	《募集资金管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
22	《融资与对外担保管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
23	《子公司管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
24	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
25	《信息披露管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
26	《重大信息内部报告制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
27	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
28	《控股股东、实际控制人、持股30%以上股东及一致行动人买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
29	《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

1、股东与股东大会

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

2、公司与控股股东

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

3、董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3

名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。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。

4、监事与监事会

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

5、绩效评价和激励约束机制

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

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

公司董事会秘书负责公司信息披露工作和投资者关系管理工作。公司严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，及时、准确、真实、完整、公平地披露信息。《证券时报》、《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）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

√ 适用 □ 不适用

2012 年 5 月 9 日召开的公司 2011 年年度股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配预案》，该分配方案以公司 2011 年 12 月 31 日总股本 225,420,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.0

元（含税），共分配现金股利 22,542,000 元。公司 2011 年度不以资本公积金转增股本。该方案已于 2012 年 6 月 21 日实施完毕。

（三）重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

适用 不适用

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

适用 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

3、持有非上市金融企业股权情况

适用 不适用

4、买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

（六）资产交易事项

1、收购资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格(万元)	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于非同一控制下的企业合并)	自本期初至报告期末为上市公司贡献的净利润(万元)(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	首次临时公告披露日期
德国 Prewi Schneidwerkzeuge Gmbh 公司	博深普锐高(上海)工具有限公司 40%股权	2012 年 05 月 18 日	240		0	否	市场	否	否	0%		2012 年 07 月 21 日

收购博深普锐高(上海)工具有限公司40%股权的说明

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。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。

2012 年 5 月 18 日，根据公司发展需要，经与德国 Prewi Schneidwerkzeuge Gmbh 公司(以下简称“德国普锐高”)协商，双方签订股权转让协议，公司以 30 万欧元为对价，收购德国普锐高持有的博深普锐高(上海)工具有限公司(以下简称“博深普锐高”)40%股权，收购完成后德国普锐高不再持有博深普锐高的任何股权，博深普锐高由中外合资企业变更为内资企业，成为公司的全资子公司。截止 2012 年 6 月 30 日，该收购事项已获得上海市外商投资管理部门的批准，工商变更手续正在办理中。

2、出售资产情况

适用 不适用

3、资产置换情况

适用 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用 不适用

（八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

（九）重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

出包方名称	承包方名称	承包资产情况	承包资产涉及金额（万元）	承包起始日	承包终止日	承包收益（万元）	承包收益确定依据	承包收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
博深工具股份有限公司	石家庄精工汽车零部件有限公司	石家庄天同汽车制造有限公司、石家庄天同轻型汽车有限公司两公司所有员工及资产（石家庄市桥东区胜利北街 219 号的 138 亩土地使用权除外）	14,632.53	2012 年 04 月 01 日	2012 年 12 月 31 日	700	承包经营协议书	增加公司营业收入 700 万元	否	

承包情况说明

2012 年 4 月 6 日，公司召开第二届董事会十二次会议，决定将天同制造和天同轻型两家企业整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司经营（不包括位于石家庄市桥东区胜利北大街 219 号的 138 亩土地）。同日，公司与石家庄精工汽车零部件有限公司签订了承包经营协议书，协议约定自 2012 年 4 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，石家庄精工汽车零部件有限公司承包经营天同制造和天同轻型，向本公司缴纳 700 万元的承包费用。承包经营期间，天同制造和天同轻型新产生的负债、对外行政、法律等责任全部由承包方承担。

以上详见公司于 2012 年 4 月 10 日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 刊登的《关于将天同公司承包经营的公告》。

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保（是 或否）
博深工具（泰国）有限公司	2012 年 04 月 10 日	6,280	2012 年 04 月 06 日	6,280	保证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			6,280	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				6,280
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			6,280	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				6,280
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）			6,280	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）				6,280
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）			6,280	报告期末实际担保余额合计（A4+B4）				6,280
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.0778				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无明显迹象表明公司可能为未到期担保承担连带清偿责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明				截止报告期末，公司无违反规定对外担保。				

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
资产置换时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
发行时所作承诺	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；公司董事、监事、高级管理人员	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%。	2009 年 08 月 21 日	三年	报告期内，公司持股 5%以上股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均严格遵守股份锁定相关承诺。

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	无	无		无	无
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况	报告期内，各股东均严格履行承诺。				

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

□ 适用 √ 不适用

(十三) 其他综合收益细目

单位：元

项目	本期	上期
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	-1,860,757.97	-1,683,684.73

项目	本期	上期
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,860,757.97	-1,683,684.73
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		
合计	-1,860,757.97	-1,683,684.73

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月06日	公司会议室	实地调研	机构	东兴证券韩庆、财达证券高金方、刘卫华	公司生产经营情况、海外市场情况
2012年02月09日	公司会议室	实地调研	机构	东北证券潘喜峰	高铁刹车片进展、泰国子公司情况
2012年04月13日	公司会议室	实地调研	机构	国金证券王招华	公司生产经营情况、美国反倾销进展、高铁刹车片进展情况
2012年04月25日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券李莎、孙隽勃	公司生产经营情况、美国反倾销进展情况
2012年06月13日	公司会议室	实地调研	机构	中投证券韩小静	公司生产经营情况、高铁刹车片进展情况、募投项目进度

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是 否 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

(十七) 其他重大事项的说明

适用 不适用

反倾销事项的进展情况

公司在 2010 年年度报告、2011 年半年度报告、2011 年年度报告中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，该反倾销案件的进展如下：

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，2011 年 12 月 6 日，美国商务部在联邦公告上公布本次复审（复审期：2009 年 1 月 23 日至 2010 年 10 月 31 日）初裁结果，公司获得了 8.5% 的分别税率，预计将于 2012 年 12 月公布终裁结果；2011 年 12 月 30 日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第二次年度行政复审，本次复审的复审期为 2010 年 11 月 1 日至 2011 年 10 月 31 日，预计将于 2012 年 11 月公布初裁结果。

美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片产品的反倾销调查程序复杂，而且每一轮年度行政复审最终税率的不确定性较大，对公司涉案产品在美国的销售有一定的影响。为此，公司已于 2011 年在泰国投资建设金刚石工具生产基地，作为公司对美产品出口及拓展南亚市场的产品生产基地，彻底消除美国对原产于中国的金刚石锯片反倾销调查对公司的影响。2012 年 7 月底，泰国子公司已经开始试生产。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

（公司未发行可转换债券）

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年度业绩快报	《中国证券报》B8、 《证券时报》D19	2012 年 02 月 28 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度业绩预告	《中国证券报》B4、 《证券时报》B6	2012 年 03 月 24 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B66、 《证券时报》D38	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
第二届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》B66、 《证券时报》D38	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度报告摘要	《中国证券报》B66、 《证券时报》D38	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
公司 2011 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	《中国证券报》B66、 《证券时报》D38	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于变更泰国子公司建设项目的募集资金投资规模的公告	《中国证券报》B67、 《证券时报》D39	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于同意泰国子公司贷款并为其贷款提供担保的公告	《中国证券报》B67、 《证券时报》D39	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于将天同公司承包经营的公告	《中国证券报》B67、 《证券时报》D39	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》B67、 《证券时报》D39	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《中国证券报》B67、 《证券时报》D39	2012 年 04 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一季度季度报告正文	《中国证券报》B9、 《证券时报》D42	2012 年 04 月 20 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》A33、 《证券时报》D22	2012 年 05 月 10 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
股权质押公告	《中国证券报》B13、 《证券时报》B11	2012 年 05 月 12 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于归还募集资金的公告	《中国证券报》B12、 《证券时报》D7	2012 年 05 月 17 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
第二届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B5、 《证券时报》A10	2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
第二届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B5、 《证券时报》A10	2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于将节余募集资金永久补充公司流动资金的公告	《中国证券报》B5、 《证券时报》A10	2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B5、 《证券时报》A10	2012 年 05 月 18 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》B5、 《证券时报》D32	2012 年 05 月 31 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》B4、 《证券时报》D23	2012 年 06 月 06 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)
2011 年年度权益分派实施公告	《中国证券报》B12、 《证券时报》D15	2012 年 06 月 13 日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

八、财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		106,575,832.18	145,819,384.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		1,910,000.00	925,660.00
应收账款		234,534,817.39	202,664,782.41
预付款项		32,494,006.31	45,578,240.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		115,599,648.16	95,331,945.98
买入返售金融资产			
存货		176,076,453.31	162,380,517.13
一年内到期的非流动资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他流动资产		0.00	13,213.18
流动资产合计		667,190,757.35	652,713,743.72
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		142,200,000.00	142,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		202,981,813.88	189,504,098.55
在建工程		129,688,597.10	56,815,089.71
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		36,937,822.03	36,261,991.46
开发支出			
商誉		7,421,836.05	7,421,836.05
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,057,879.55	2,261,660.17
其他非流动资产		197,868.17	197,117.36
非流动资产合计		521,485,816.78	434,661,793.30
资产总计		1,188,676,574.13	1,087,375,537.02
流动负债：			
短期借款		201,827,958.00	80,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		17,850,000.00	40,000,000.00
应付账款		61,127,352.28	53,032,091.18
预收款项		4,629,017.97	3,935,670.45
卖出回购金融资产款			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,777,735.98	7,952,927.10
应交税费		15,554,436.84	21,307,387.18
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,131,304.43	10,653,592.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		317,897,805.50	216,881,668.27
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		81,791.16	80,981.63
其他非流动负债		840,000.00	840,000.00
非流动负债合计		60,921,791.16	60,920,981.63
负债合计		378,819,596.66	277,802,649.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,420,000.00	225,420,000.00
资本公积		421,290,710.98	421,290,710.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,433,335.49	26,433,335.49
一般风险准备			
未分配利润		144,774,087.76	142,523,793.44
外币报表折算差额		-10,734,641.32	-8,873,883.35
归属于母公司所有者权益合计		807,183,492.91	806,793,956.56

项目	附注	期末余额	期初余额
少数股东权益		2,673,484.56	2,778,930.56
所有者权益（或股东权益）合计		809,856,977.47	809,572,887.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,188,676,574.13	1,087,375,537.02

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		55,094,456.43	129,371,720.04
交易性金融资产			
应收票据		1,910,000.00	925,660.00
应收账款		215,841,386.97	188,625,904.54
预付款项		32,452,183.84	44,882,668.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款		84,900,917.93	70,148,646.05
存货		135,214,364.10	127,932,444.43
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		525,413,309.27	561,887,043.75
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		284,378,931.37	252,719,431.37
投资性房地产			
固定资产		188,605,547.82	177,638,219.87
在建工程		64,876,837.39	50,588,416.21
工程物资			
固定资产清理		0.00	
生产性生物资产			

项目	附注	期末余额	期初余额
油气资产			
无形资产		23,759,325.51	23,483,363.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,065,500.72	1,065,500.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		562,686,142.81	505,494,931.39
资产总计		1,088,099,452.08	1,067,381,975.14
流动负债：			
短期借款		140,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		17,850,000.00	40,000,000.00
应付账款		56,753,969.71	51,920,135.72
预收款项		4,376,196.32	3,790,765.80
应付职工薪酬		7,398,895.22	7,686,518.51
应交税费		8,798,804.60	17,443,466.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,595,119.28	10,177,022.47
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		239,772,985.13	211,017,909.26
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		840,000.00	840,000.00
非流动负债合计		60,840,000.00	60,840,000.00
负债合计		300,612,985.13	271,857,909.26

项目	附注	期末余额	期初余额
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		225,420,000.00	225,420,000.00
资本公积		421,290,710.98	421,290,710.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		26,433,335.49	26,433,335.49
一般风险准备			
未分配利润		114,342,420.48	122,380,019.41
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		787,486,466.95	795,524,065.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,088,099,452.08	1,067,381,975.14

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		285,657,142.49	257,374,352.48
其中：营业收入		285,657,142.49	257,374,352.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		256,927,545.21	217,589,690.54
其中：营业成本		195,088,732.25	167,046,172.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金			
净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,108,138.53	1,533,159.55
销售费用		30,403,030.75	24,912,157.78

项目	附注	本期金额	上期金额
管理费用		27,602,691.50	25,150,475.43
财务费用		-572,736.62	-1,284,994.12
资产减值损失		1,297,688.80	232,719.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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“-”号填列）		28,729,597.28	39,784,661.94
加：营业外收入		2,040,803.10	1,445,740.42
减：营业外支出		238,776.61	292,370.00
其中：非流动资产处置损失			50,382.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,531,623.77	40,938,032.36
减：所得税费用		5,844,775.45	6,374,985.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,686,848.32	34,563,047.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		24,792,294.32	34,601,056.66
少数股东损益		-105,446.00	-38,009.60
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.11	0.15
（二）稀释每股收益		0.11	0.15
七、其他综合收益		-1,860,757.97	-1,683,684.73
八、综合收益总额		22,826,090.35	32,879,362.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,931,536.35	32,917,371.93
归属于少数股东的综合收益总额		-105,446.00	-38,009.60

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		255,272,513.93	221,635,163.99
减：营业成本		191,336,243.73	160,617,802.88
营业税金及附加		3,100,417.68	1,519,501.81
销售费用		19,148,920.35	16,501,184.38
管理费用		26,058,353.61	24,576,233.62
财务费用		-681,776.61	-1,208,835.78
资产减值损失		1,246,963.49	251,047.63
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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“－”号填列）		15,063,391.68	19,378,229.45
加：营业外收入		2,040,528.10	1,445,740.42
减：营业外支出		220,200.00	292,232.90
其中：非流动资产处置损失			50,382.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,883,719.78	20,531,736.97
减：所得税费用		2,379,318.71	2,836,799.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,504,401.07	17,694,936.99
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.06	0.08
（二）稀释每股收益		0.06	0.08
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		14,504,401.07	17,694,936.99

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

项目	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的现金	258,201,363.16	231,064,920.83
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	1,215,467.17	1,512,634.14
收到其他与经营活动有关的现金	3,170,496.62	2,773,325.36
经营活动现金流入小计	262,587,326.95	235,350,880.33
购买商品、接受劳务支付的现金	186,405,887.37	152,283,399.94
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	60,735,587.33	50,837,983.72
支付的各项税费	25,059,176.38	11,047,960.94
支付其他与经营活动有关的现金	31,890,381.39	21,661,028.96
经营活动现金流出小计	304,091,032.47	235,830,373.56
经营活动产生的现金流量净额	-41,503,705.52	-479,493.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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收回的现金净额	396,608.65	242,178.57

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	829,794.64
投资活动现金流入小计	396,608.65	1,071,973.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	86,046,260.46	61,134,854.15
投资支付的现金		174,911,481.14
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		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	96,046,260.46	236,046,335.29
投资活动产生的现金流量净额	-95,649,651.81	-234,974,362.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	124,183,788.73	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,256,610.90	1,697,673.66
筹资活动现金流入小计	132,440,399.63	121,697,673.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,915,682.73	41,754,776.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,588,459.14	
筹资活动现金流出小计	29,504,141.87	41,754,776.29
筹资活动产生的现金流量净额	102,936,257.76	79,942,897.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-596,453.20	-2,052,622.64
五、现金及现金等价物净增加额	-34,813,552.77	-157,563,580.58
加：期初现金及现金等价物余额	137,819,384.95	371,935,684.48
六、期末现金及现金等价物余额	103,005,832.18	214,372,103.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	236,928,102.51	207,303,196.31
收到的税费返还	1,215,467.17	1,512,634.14
收到其他与经营活动有关的现金	1,393,945.69	2,694,478.71
经营活动现金流入小计	239,537,515.37	211,510,309.16
购买商品、接受劳务支付的现金	178,197,412.63	146,935,593.36
支付给职工以及为职工支付的现金	52,734,443.27	43,833,672.22
支付的各项税费	23,742,852.79	9,183,715.51
支付其他与经营活动有关的现金	22,298,923.45	13,355,367.73
经营活动现金流出小计	276,973,632.14	213,308,348.82
经营活动产生的现金流量净额	-37,436,116.77	-1,798,039.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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收回的现金净额	394,808.65	42,977.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	394,808.65	42,977.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,935,628.53	54,702,099.19
投资支付的现金	31,659,500.00	174,911,481.14
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	71,595,128.53	229,613,580.33
投资活动产生的现金流量净额	-71,200,319.88	-229,570,603.02
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	60,000,000.00	120,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,256,610.90	1,697,673.66
筹资活动现金流入小计	68,256,610.90	121,697,673.66
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,697,466.88	41,754,776.29
支付其他与筹资活动有关的现金	3,588,459.14	
筹资活动现金流出小计	29,285,926.02	41,754,776.29
筹资活动产生的现金流量净额	38,970,684.88	79,942,897.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-181,511.84	-399,062.78
五、现金及现金等价物净增加额	-69,847,263.61	-151,824,808.09
加：期初现金及现金等价物余额	121,371,720.04	356,491,553.18
六、期末现金及现金等价物余额	51,524,456.43	204,666,745.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,420,000	421,290,710.98			26,433,335.49		142,523,793.44	-8,873,883.35	2,778,930.56	809,572,887.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	225,420,000.00	421,290,710.98			26,433,335.49		142,523,793.44	-8,873,883.35	2,778,930.56	809,572,887.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,250,294.32	-1,860,757.97	-105,446.00	284,090.35
（一）净利润							24,792,294.32		-105,446.00	24,686,848.32
（二）其他综合收益								-1,860,757.97		-1,860,757.97
上述（一）和（二）小计							24,792,294.32	-1,860,757.97	-105,446.00	22,826,090.35
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,542,000.00	0.00	0.00	-22,542,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-22,542,000.00			-22,542,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										

项目	本期金额									
	归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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
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										
（七）其他										
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			26,433,335.49		144,774,087.76	-10,734,641.32	2,673,484.56	809,856,977.47

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	173,400,000	473,310,710.98			20,545,497.17		124,243,557.61	-5,218,304.78	3,151,496.06	789,432,957.04
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	173,400,000.00	473,310,710.98			20,545,497.17		124,243,557.61	-5,218,304.78	3,151,496.06	789,432,957.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	52,020,000.00	-52,020,000.00			5,887,838.32		18,280,235.83	-3,655,578.57	-372,565.50	20,139,930.08
（一）净利润							67,518,074.15		-372,565.50	67,145,508.65
（二）其他综合收益								-3,655,578.57		-3,655,578.57
上述（一）和（二）小计							67,518,074.15	-3,655,578.57	-372,565.50	63,489,930.08
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	上年金额									
	归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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,887,838.32	0.00	-49,237,838.32	0.00	0.00	-43,350,000.00
1. 提取盈余公积					5,887,838.32		-5,887,838.32			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,350,000.00			-43,350,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	52,020,000.00	-52,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,020,000.00	-52,020,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			26,433,335.49		142,523,793.44	-8,873,883.35	2,778,930.56	809,572,887.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	225,420,000	421,290,710.98			26,433,335.49		122,380,019.41	795,524,065.88
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	225,420,000.00	421,290,710.98			26,433,335.49		122,380,019.41	795,524,065.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,037,598.93	-8,037,598.93
(一) 净利润							14,504,401.07	14,504,401.07
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							14,504,401.07	14,504,401.07
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,542,000.00	-22,542,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-22,542,000.00	-22,542,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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								

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
(七) 其他								
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			26,433,335.49		114,342,420.48	787,486,466.95

上年金额

单位: 元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173,400,000	473,310,710.98			20,545,497.17		112,739,474.52	779,995,682.67
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	173,400,000.00	473,310,710.98			20,545,497.17		112,739,474.52	779,995,682.67
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	52,020,000.00	-52,020,000.00			5,887,838.32		9,640,544.89	15,528,383.21
(一) 净利润							58,878,383.21	58,878,383.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							58,878,383.21	58,878,383.21
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	5,887,838.32	0.00	-49,237,838.32	-43,350,000.00
1. 提取盈余公积					5,887,838.32		-5,887,838.32	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-43,350,000.00	-43,350,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	52,020,000.00	-52,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,020,000.00	-52,020,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			26,433,335.49		122,380,019.41	795,524,065.88

（三）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：22,542 万元

法人营业执照号码：130000000000262

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。

经公司二〇一〇年度股东大会审议通过，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 17,340 万股为基数，每 10 股以资本公积金转增 3 股股票并派发现金股利 2.5 元（含税），该方案已于 2011 年 4 月 11 日实施完毕，2011 年 6 月 24 日，公司完成了工商变更登记手续，注册资本由人民币 17,340 万元变更为人民币 22,542 万元。

3、行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：普通机械制造业。

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

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。公司拥有博深美国公司、博深普锐高（上海）工具有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、巴西博深工具进出口有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司五家子公司。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 4 人、董事会秘书 1 人（由副总经理兼任）、财务总监 1 人、总工程师 1 人，由董事会决定聘任或解聘。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

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

4、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。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

【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。

(2) 非同一控制下的企业合并

【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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、现金及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、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

9、金融工具

金融工具，是指形成公司的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

衍生工具，是指涉及的、具有下列特征的金融工具或其他合同：

第一，其价值随特定利率、金融工具价格、商品价格、汇率、价格指数、费率指数、信用等级、信用指数或其他类似变量的变动而变动，变量为非金融变量的，该变量与合同的任何一方不存在特定关系；

第二，不要求初始净投资，或与对市场情况变化有类似反应的其他类型合同相比，要求很少的初始净投资；

第三，在未来某一日期结算。

衍生工具包括远期合同、期货合同、互换和期权，以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

(1) 金融工具的分类

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) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

【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。

(4) 金融负债终止确认条件

【1】金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

【2】企业（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的应收款项发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

企业将持有至到期投资在到期前处置或重分类，通常表明其违背了将投资持有至到期的最初意图。如果处置或重分类为其他类金融资产的金额相对于该类投资（即企业全部持有至到期投资）在出售或重分类前的总额较大，则企业在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资（即全部持有至到期投资扣除已处置或重分类的部分）重分类为可供出售金融资产。但是，遇到下列情况可以除外：

【1】出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

【2】根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

【3】出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。此种情况主要包括：

①因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

②因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

③因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

④因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；

⑤因监管部门要求大幅度提高资产流动性或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重, 将持有至到期投资予以出售。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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, 不再按组合计提坏账准备; 如未发生减值, 则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1: 按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法	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 2: 不计提坏账准备的组合	其他方法	职工借款和单位押金等不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
0-6 个月	1%	
7-12 个月	5%	
1-2 年	10%	
2-3 年	30%	
3 年以上		
3-4 年	80%	
4-5 年	100%	
5 年以上	100%	

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

适用 不适用

组合名称	方法说明
------	------

组合名称	方法说明
不计提坏账准备的组合	职工借款和单位押金等不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

(1) 存货的分类

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) 发出存货的计价方法

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品摊销方法：一次摊销法

包装物摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

【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：

①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。

②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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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) 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

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

②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计净利润的分配额，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：

①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。

②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。

③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。

④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。

⑤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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

【1】共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

【2】重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含 20%) 以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

【1】在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

【2】本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

【3】即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

【4】本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

【5】租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20 年	5%	4.75-9.50
机器设备	5-10 年	3-5%	9.50-19.40
电子设备	3-5 年	3-5%	19.00-32.33
运输设备	5-10 年	3-5%	9.50-19.40
其他设备	3-5 年	5%	19.00-31.67

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值, 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。固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中, 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费, 以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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必要支出构成。投资者投入的固定资产, 按投资合同或协议约定的价值作为入账价值, 但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以项目立项的按立项项目分类, 增加生产能力、设备改造的按基建工程、设备安装、技术改造等项目进行分类。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

16、借款费用

(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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 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。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

【1】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。

【2】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。

【3】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。

【4】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。

【5】债务重组取得的无形资产的成本，按照公允价值确定。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司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。

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：

【1】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；

【2】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；

【3】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；

【4】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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同约定
软件使用权	3-5 年	合同约定

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司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，不进行摊销。使用寿命不确定的判断依据：

【1】来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

【2】综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

（4）无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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

孰高确定。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

【1】能分出研究和开发阶段的的按以下标准来划分：

研究开发项目通常需要经历研究阶段与开发阶段，其中，研究阶段是指为获取新的技术和知识等所进行的有计划的调查。公司的研究阶段一般是研发部门根据公司规划进行了立项和项目预算，且该项目是为进一步的开发活动进行资料及相关方面准备的阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。公司的开发阶段是指项目立项申请经过研究阶段的研究、分析、评审形成立项报告后，公司设计产品配方、产品工艺、进行产品试制的工作，并且通过不断的调整、改进直至产品达到预定设计效果或可销售状态的阶段。

【2】不能按以上标准明确区分为研究和开发阶段的，全部按研究阶段进行会计核算。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段支出，应同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

【1】完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；

【2】具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

【5】归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

【6】相关费用能够在研究阶段与开发阶段合理划分。

20、长期待摊费用摊销方法

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。

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

- 【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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

确定合同完工进度的依据：实际发生的合同成本、已经完成的合同工作量、实际测定的完工进度。

确定合同完工进度可以选用下列方法：

【1】累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

【2】已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

【3】实际测定的完工进度。

采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度的，累计实际发生的合同成本不包括下列内容：

【1】施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本。

【2】在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

26、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

【1】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。

【2】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。

【3】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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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，确认递延所得税资产

(2) 确认递延所得税负债的依据

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，确认递延所得税负债

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

【1】租入资产的会计处理：

①初始直接费用，应当计入当期损益。

②对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

③或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

【2】租出资产会计处理：

①按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

②初始直接费用，应当计入当期损益。

③对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；其他方法更为系统合理的，也可以采用其他方法。

④对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

【1】租入资产的会计处理：

①在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，应当计入租入资产价值。

②在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

③未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

④采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

⑤能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

⑥或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

【2】租出资产的会计处理：

①在租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

②未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

③至少应当于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，应当重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损益；以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

④已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

⑤或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- 一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- 二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对持有待售固定资产的预计净残值进行调整，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 商誉的确认与计量

本公司商誉系非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在对商誉进行减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认减值损失。

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
消费税		
营业税	应税营业收入	5%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	实际缴纳增值税、营业税的数额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组《关于对河北省 2011 年第一批通过复审的高新技术企业公示的通知》（冀高认〔2011〕7 号），本公司通过河北省高新技术企业复审，有效期三年。故公司本期实际执行的企业所得税税率为 15%。

3、其他说明

子公司的主要税种、税率

1、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）城市维护建设税

公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 1%缴纳。

（3）教育费附加

公司教育费附加按实际缴纳流转税额的 3%缴纳；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额 2%缴纳。

（4）企业所得税

企业所得税率为 25%。

2、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 34%；加州企业所得税税率统一为 8.84%。

（2）工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税（4.2%）、医疗保健税（1.45%）、失业税（0.8%），税率为 6.45%；加州薪资税率一般为 5.2%。

（3）反倾销税：8.5%。

3、博深工具（泰国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）增值税

公司在泰国罗勇工业园保税区内，享受保税区待遇，免征增值税。

（2）企业所得税

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

4、赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 所得税采用八级超额累进税率，明细如下：

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

(2) 消费税 (HST)，销售产品及服务减购买产品及服务净额的 12%。

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

(六) 企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
博深美国有限责任公司	有限责任公司	洛杉矶	销售	5,600,000.00	USD	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	5,600,000.00		100%	100%	是			
巴西博深工具进出口有限公司	有限责任公司	圣保罗	销售	700,000.00	USD	金刚石切割工具, 电动工具, 电动金属工具、TCT 锯片, 以及与之相关的金刚石、机械设备的进出口业务	700,000.00		100%	100%	是			
博深工具(泰国)有限责任公司	有限责任公司	曼谷	生产及销售	500,000,000.00	THP	: 生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品	310,719,000.00		100%	100%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明:

博深工具(泰国)有限责任公司注册资本为 5 亿泰铢, 实际投资 1000 万美元。

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	有限责任	上海	生产及销售	1,000,000.00	EUR	销售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	600,000.00		60%	60%	是	2,673,484.56		
赛克隆金刚石制品有限公司	有限责任	温哥华	生产及销售	3,000,000.00	USD	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	3,000,000.00		100%	100%	是			
石家庄天同汽车制造有限公司	有限责任	石家庄		112,000,000.00	CNY		125,000,000.00		100%	100%	否			
石家庄天同轻型汽车有限公司	有限责任	石家庄		60,000,000.00	CNY		17,200,000.00		100%	100%	否			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

博深普锐高（上海）工具有限公司少数股东权益为人民币 2,673,484.56 元。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

3、合并范围发生变更的说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

币种	2012年6月末汇率	2012年1-6月平均汇率
美元	6.3249	6.3129
加元	6.1223	6.1500
雷亚尔	3.1781	3.2886
泰铢	0.1994	0.2019

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	201,346.67	--	--	268,485.40
人民币	--	--	20,348.66	--	--	39,745.06
USD	9,855.81	6.3249	62,337.01	7,031.00	6.3009	44,301.63
EUR	722.93	7.871	5,690.18	6,017.93	8.1625	49,121.35
GBP	95.00	9.8169	932.61	965.00	9.7116	9,371.69
AUD	4,505.00	6.3474	28,595.04	4,324.40	6.4093	27,716.38
SGD	10,230.79	4.969	50,836.80	10,230.79	4.8679	49,802.46
IDR	503,000.00	0.00	365.65	503,000.00	0.00	365.65
JPY	100,000.00	0.08	7,964.80	315,000.00	0.08	25,547.45
ZAR	790.00	0.953595	753.34	790.00	0.9536	753.34
CAD	3,305.00	6.1223	20,234.20	3,522.41	6.1777	21,760.39
DZD	42,700.00	0.077011	3,288.38			
银行存款：	--	--	102,804,485.51	--	--	137,550,899.55
人民币	--	--	45,422,742.03	--	--	123,265,381.03
USD	1,622,782.38	6.3249	10,263,936.27	290,987.65	6.3009	1,833,484.09
EUR	32,594.94	7.871	256,554.74	40,729.43	8.1625	332,453.98
SGD	39,224.45	4.969	194,906.29	39,224.45	4.8679	190,940.70
GBP	0.51	9.8169	5.01	0.28	9.7143	2.72
CAD	142,075.50	6.1223	869,828.83	177,589.14	6.1777	1,097,092.43
THP	229,671,576.41	0.1994	45,796,512.34	54,402,534.38	0.1991	10,831,544.60
其他货币资金：	--	--	3,570,000.00	--	--	8,000,000.00
人民币	--	--	3,570,000.00	--	--	8,000,000.00
CNY						
合计	--	--	106,575,832.18	--	--	145,819,384.95

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

其中受限制的货币资金为办理银行承兑汇票保证金，期初为 8000000 元，期末为 3570000 元。除此外公司没有使用受限制或有潜在回收风险的资金。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

(2) 变现有限制的交易性金融资产

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,910,000.00	925,660.00
合计	1,910,000.00	925,660.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末公司无用于质押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--	0.00	--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
焦作市鸿运贸易有限公司	2012年02月28日	2012年08月28日	1,000,000.00	
高安市大盛纺织有限公司	2012年03月13日	2012年09月13日	500,000.00	
成都神勇轮胎销售有限公司	2012年05月04日	2012年11月04日	500,000.00	
江西欧尔玛陶瓷有限公司	2012年05月07日	2012年11月07日	400,000.00	
襄阳富黄汽车内饰件有限公司	2012年03月20日	2012年09月20日	300,000.00	
合计	--	--	2,700,000.00	--

4、应收股利

5、应收利息

(1) 应收利息

(2) 逾期利息

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 不计提坏账准备的组合								
组合 2: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	239,090,896.91	99.93%	4,556,079.52	1.91%	206,051,428.61	99.92%	3,386,646.20	1.64%
组合小计	239,090,896.91	99.93%	4,556,079.52	1.91%	206,051,428.61	99.92%	3,386,646.20	1.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	173,397.35	0.07%	173,397.35	100%	173,397.35	0.08%	173,397.35	100%
合计	239,264,294.26	--	4,729,476.87	--	206,224,825.96	--	3,560,043.55	--

应收账款种类的说明：

本公司将期末余额超过 100 万元的应收账款作为单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；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金额采用账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
0-6 个月	206,348,567.64	86.31%	2,063,181.02	180,932,327.46	87.81%	1,809,323.27
7-12 个月	22,512,120.35	9.42%	1,125,606.02	20,992,675.03	10.19%	1,049,633.75
1 年以内小计	228,860,687.99	95.72%	3,188,787.04	201,925,002.49	98%	2,858,957.02
1 至 2 年	8,685,967.24	3.63%	868,596.73	3,720,776.88	1.81%	372,077.69
2 至 3 年	1,483,106.67	0.62%	444,932.01	339,743.91	0.16%	101,923.18
3 年以上	61,135.01	0.03%	53,763.74	65,905.33	0.03%	53,688.31
3 至 4 年	36,856.37	0.02%	29,485.10	61,085.08	0.03%	48,868.06
4 至 5 年	24,278.64	0.01%	24,278.64	4,082.36	0%	4,082.36
5 年以上	0.00	0%	0.00	737.89	0%	737.89
合计	239,090,896.91	--	4,556,079.52	206,051,428.61	--	3,386,646.20

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
组合 1：不计提坏账准备的组合	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
产品销售款	173,397.35	173,397.35	100%	经减值测试，预计不能收回
合计	173,397.35	173,397.35	100%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

(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情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
LACKMOND	非关联方	8,755,589.87	1 年以内	3.66%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
PRODUCTS				
MK DIAMOND PRODUCTS, INC.	非关联方	7,933,647.11	1 年以内	3.32%
广州市搏源贸易有限公司	非关联方	4,974,448.95	1 年以内	2.08%
上海新霞机电物资有限公司	非关联方	4,078,860.61	1 年以内	1.7%
沈阳成量哈工具有限公	非关联方	4,010,488.73	1 年以内	1.68%
合计	--	29,753,035.27	--	12.44%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
	0.00
资产小计	0.00
负债：	
	0.00
负债小计	0.00

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 不计提坏账的组合	115,599,648.16	100%	0.00	0%	95,331,945.98	100%	0.00	0%
组合 2: 账龄分析法计提坏账准备的组合								
组合小计	115,599,648.16	100%	0.00	0%	95,331,945.98	100%	0.00	0%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	115,599,648.16	--	0.00	--	95,331,945.98	--	0.00	--

其他应收款种类的说明:

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, 其余为出口退税和员工借款, 未计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			0.00	0.00
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
	0.00	0.00	0%	
合计	0.00	0.00	--	--

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的说明:

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
			0.00		
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

(4) 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情况

 适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	40,000,000.00	借款	34.6%
石家庄天同轻型汽车有限公司	35,600,000.00	借款	30.8%
美国海关	31,358,853.00	关税保证金	27.13%
石家庄精工汽车零部件有限公司	4,000,000.00	承包费	3.46%
李建福	2,119,753.86	备用金	1.83%
合计	113,078,606.86	--	97.82%

说明：

应收石家庄天同汽车制造有限公司、石家庄天同轻型汽车有限公司款项系本公司参与其改制提供的借款，应收石家庄精工汽车零部件有限公司款项为承包费，具体详见“（十四）其他重要事项说明”。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 4,957,999.81 美元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	子公司	40,000,000.00	2 年以内	34.6%
石家庄天同轻型汽车有限公司	子公司	35,600,000.00	1 年以内	30.8%
美国海关	非关联方	31,358,853.00	1 年以内	27.13%
石家庄精工汽车零部件有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	3.46%
李建福	公司员工	2,119,753.86	1 年以内	1.83%
合计	--	113,078,606.86	--	97.82%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
	0.00
资产小计	0.00
负债：	
	0.00
负债小计	0.00

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,869,112.87	95%	44,935,298.89	98.6%
1至2年	1,462,327.00	4.5%	475,042.27	1.04%
2至3年	87,486.44	0.27%	65,698.91	0.14%
3年以上	75,080.00	0.23%	102,200.00	0.22%
合计	32,494,006.31	--	45,578,240.07	--

预付款项账龄的说明：

预付账款主要为1年以内发生的设备、材料预付款和购买土地预付款，账龄一年以上的预付账款未结清原因主要是设备或工程质量问题或与合同不符合正在与厂家协商相关赔偿事宜。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
GSJZ 石家庄供电公司	非关联方	3,258,135.43	2012 年 06 月 20 日	预付电费
GHN 河南黄河旋风股份有限公司	非关联方	1,304,995.16	2012 年 06 月 29 日	预付材料款
GJS 苏州领创激光科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	2012 年 06 月 06 日	预付设备款
GSJZ 石家庄高新技术产业开发区财政局	非关联方	14,360,287.50	2012 年 04 月 30 日	预付土地款
GGD 深圳市凯利自动化设备有限公司	非关联方	715,100.00	2012 年 04 月 06 日	预付设备款
合计	--	20,888,518.09	--	--

预付款项主要单位的说明：

预付石家庄高新技术产业开发区财政局款项为公司购买土地使用权及土地补偿款；预付石家庄供电局为公司为正常生产经营预付的电费；其他预付单位均为为公司提供设备或原材料的供应商。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

公司预付账款本报告期末 32,494,006.31 元，比期初 45,578,240.07 元减少 1,3084,233.76 元，主要原因是采购设备及发票陆续到厂所致。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	51,030,533.73	158,553.75	50,871,979.98	50,606,149.73	274,102.69	50,332,047.04
在产品	54,953,984.64	146,856.44	54,807,128.20	53,744,824.64	121,191.97	53,623,632.67
库存商品	70,904,343.37	506,998.24	70,397,345.13	59,010,275.56	585,438.14	58,424,837.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	176,888,861.74	812,408.43	176,076,453.31	163,361,249.93	980,732.80	162,380,517.13

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	274,102.69	38,194.43	153,743.37		158,553.75

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在产品	121,191.97	90,060.57	64,396.10		146,856.44
库存商品	585,438.14		78,439.90		506,998.24
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	980,732.80	128,255.00	296,579.37	0.00	812,408.43

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回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	0.3%
库存商品	存放时间较长, 准备降价处理	本期销售	0.12%
在产品	存放时间较长, 存在减值迹象	本期耗用、销售	0.11%
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明:

2012 年 6 月 30 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

10、其他流动资产

单位: 元

项目	期末数	期初数
待摊费用	0.00	13,213.18
合计	0.00	13,213.18

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位: 元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或	期末余额
------	------	----	-------	-----	------	------	-------	------

			本				已收利息	
合计	--	--		--				

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
石家庄天同汽车制造有限公司	成本法	125,000,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00	100%	100%				
石家庄天同轻型汽车有限公司	成本法	17,200,000.00	17,200,000.00		17,200,000.00	100%	100%				
合计	--	142,200,000.00	142,200,000.00	0.00	142,200,000.00	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明：

根据 2011 年 2 月 23 日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用不超过 1.5 亿元资金参与石家庄天同汽车制造有限公司改制以取得国有土地使用权的议案》，2011 年 6 月 9 日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同汽车制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型有限公司产权转让合同》，石家庄市国资委将天同制造和天同轻型国有产权转让给本公司，天同制造国有产权转让价格为 9,500 万元人民币，天同轻型国有产权转让价格为 1,140 万元人民币，合计 10,640 万元人民币，另支付 3,580 万元用于安置职工，共计 14,220 万元。

2012 年 2 月 13 日，天同制造的产权人已变更为博深工具股份有限公司；截至报告期末，天同轻型的产权变更手续仍在办理中。

2012 年 4 月 6 日公司第二届董事会第十二次会议决定将天同制造和天同轻型两家公司整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司经营。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	324,710,012.40	31,855,075.84		12,223,419.21	344,341,669.03
其中：房屋及建筑物	86,508,656.64	1,832,779.42			88,341,436.06
机器设备	195,311,438.28	18,224,453.68		11,474,929.53	202,060,962.43
运输工具	14,802,818.43	59,059.83			14,861,878.26
电子设备	10,509,886.90	1,067,576.97		142,441.66	11,435,022.21
其他	17,577,212.15	10,671,205.94		606,048.02	27,642,370.07
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	135,205,913.85	0.00	13,732,771.57	7,578,830.27	141,359,855.15
其中：房屋及建筑物	18,697,203.63		2,090,698.15		20,787,901.78
机器设备	96,206,218.85		9,574,217.04	6,898,652.13	98,881,783.76
运输工具	6,690,105.54		557,976.80	0.00	7,248,082.34
电子设备	7,515,725.31		288,289.73	132,944.48	7,671,070.56
其他	6,096,660.52		1,221,589.85	547,233.66	6,771,016.71
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	189,504,098.55	--			202,981,813.88
其中：房屋及建筑物	67,811,453.01	--			67,553,534.28
机器设备	99,105,219.43	--			103,179,178.67
运输工具	8,112,712.89	--			7,613,795.92

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
电子设备	2,994,161.59	--		3,763,951.65
其他	11,480,551.63	--		20,871,353.36
四、减值准备合计	0.00	--		0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--		0.00
机器设备	0.00	--		0.00
运输工具	0.00	--		0.00
电子设备	0.00	--		0.00
其他	0.00	--		0.00
五、固定资产账面价值合计	189,504,098.55	--		202,981,813.88
其中：房屋及建筑物	67,811,453.01	--		67,553,534.28
机器设备	99,105,219.43	--		103,179,178.67
运输工具	8,112,712.89	--		7,613,795.92
电子设备	2,994,161.59	--		3,763,951.65
其他	11,480,551.63	--		20,871,353.36

本期折旧额 13,732,771.57 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 24,679,235.47 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
	0.00	0.00	0.00	

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
堆料场工房	已达到预定可使用状态，验收手续正在办理	2012 年 09 月 30 日
4 号车间	已达到预定可使用状态，验收手续正在办理	2012 年 09 月 30 日
5 号厂房	已达到预定可使用状态，验收手续正在办理	2012 年 09 月 30 日

固定资产说明：

公司固定资产使用良好，无闲置、出租现象，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。公司将位于高新区的房产证号为石房权证开字第 750000025、750000026、750000027、750000028、750000029、750000030 号，建筑面积共 157,355.14 平方米的房屋建筑物，抵押给河北银行金桥支行和华夏银行红旗大街支行用于取得 6,000 万的短期借款及 6,000 万的长期借款

18、在建工程

(1) 在建工程明细

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	3,035,032.58		3,035,032.58	2,289,000.00		2,289,000.00
技改工程	2,437,951.62		2,437,951.62	2,191,593.67		2,191,593.67
低噪声小型钻切磨项目	0.00		0.00	3,068,793.06		3,068,793.06
技术中心建设项目	170,476.20		170,476.20	170,476.20		170,476.20
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	59,233,376.99		59,233,376.99	42,868,553.28		42,868,553.28
泰国子公司高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	64,811,759.71		64,811,759.71	6,226,673.50		6,226,673.50
合计	129,688,597.10	0.00	129,688,597.10	56,815,089.71	0.00	56,815,089.71

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
设备安装		2,289,000.00	1,139,561.64	393,529.06			85.50%				自筹	3,035,032.58
高性能激光 焊项目	180,510,400.00	42,868,553.28	36,572,475.87	19,613,360.16	594,292.00	100%	95.48				募投	59,233,376.99
低噪声小型 钻切磨项目	132,951,000.00	3,068,793.06		3,068,793.06		99.81%	97.50%				募投	0.00
技术中心建 设	19,280,000.00	170,476.20	1,146,781.99	1,146,781.99		95.28%	94.40%				募投	170,476.20
技改工程	4,477,305.284	2,191,593.67	1,553,672.20	456,771.20	850,543.05	83.65%	86.16%				自筹	2,437,951.62
泰国子公司 高性能激光 焊接专业金 刚石工具技 术改造项目	239,236,300.00	6,226,673.50	58,585,086.21			27%	70%				自筹	64,811,759.71
合计	576,455,005.30	56,815,089.71	98,997,577.91	24,679,235.47	1,444,835.05	--	--	0.00	0.00	--	--	129,688,597.10

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

无

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
	0.00	0.00	0.00	0.00
合计		0.00	0.00	

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量** 适用 不适用**(2) 以公允价值计量** 适用 不适用**22、油气资产**

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,428,421.19	1,326,901.50	0.00	44,755,322.69
土地使用权	25,618,015.80			25,618,015.80
土地	12,778,628.24	19,254.58	0.00	12,797,882.82
软件	5,031,777.15	1,307,646.92		6,339,424.07
二、累计摊销合计	7,166,429.73	651,070.93	0.00	7,817,500.66
土地使用权	4,951,606.68	209,469.30		5,161,075.98
土地	0.00	0.00		0.00
软件	2,214,823.05	441,601.63		2,656,424.68
三、无形资产账面净值合计	36,261,991.46	675,830.57	0.00	36,937,822.03
土地使用权	20,666,409.12	-209,469.30		20,456,939.82
土地	12,778,628.24	19,254.58	0.00	12,797,882.82
软件	2,816,954.10	866,045.29		3,682,999.39
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
土地	0.00	0.00	0.00	0.00
软件				
无形资产账面价值合计	36,261,991.46	675,830.57	0.00	36,937,822.03
土地使用权	20,666,409.12	-209,469.30		20,456,939.82
土地	12,778,628.24	19,254.58	0.00	12,797,882.82
软件	2,816,954.10	866,045.29		3,682,999.39

本期摊销额 651,070.93 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19			1,347,365.19	
加拿大 CYCLONE DIAMOND	6,074,470.86			6,074,470.86	0.00
合计	7,421,836.05	0.00	0.00	7,421,836.05	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

公司商誉均为非同一控制下企业合并形成，每年末公司对商誉进行减值测试，方法为以收益法对被投资公司价值进行测试，来确定是否需要计提减值。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
合计		0.00	0.00	0.00		--

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	695,848.21	568,163.67
开办费		
可抵扣亏损		
折旧年限差异	267,742.14	372,852.92
尚未完工验收的政府补助项目	129,580.18	129,580.18
挂账三年以上的应付账款	23,967.16	21,043.36
1 年以上预收款项	27,420.73	52,918.29
抵消未实现内部交易利润之所得税资产	913,321.13	1,117,101.75
小 计	2,057,879.55	2,261,660.17
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
应纳税暂时性差异	81,791.16	80,981.63
小计	81,791.16	80,981.63

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	128,650.61	128,650.61
可抵扣亏损		
合计	128,650.61	128,650.61

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
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	343,083.72	339,688.05
小计	343,083.72	339,688.05
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,510,817.20	3,683,105.60
折旧年限差异	1,735,631.14	2,417,008.98
尚未完工验收的政府补助项目	840,000.00	840,000.00
挂账三年以上的应付账款	155,366.46	136,413.03
1 年以上预收款项	177,754.17	343,041.36
小计	7,419,568.97	7,419,568.97

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

 适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,560,043.55	1,169,433.32			4,729,476.87
二、存货跌价准备	980,732.80	128,255.00	296,579.37	0.00	812,408.43
三、可供出售金融资产减值准备					

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	4,540,776.35	1,297,688.32	296,579.37	0.00	5,541,885.30

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
租赁保证金	197,868.17	197,117.36
合计	197,868.17	197,117.36

其他非流动资产的说明

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。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	
抵押借款	121,827,958.00	60,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		
合计	201,827,958.00	80,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止 2012 年 6 月 30 日, 短期借款包括母公司本期以股东股权质押取得短期借款 6,000 万元, 2011 年以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物的短期借款 6,000 万元和以东营博深石油机械有限责任公司为公司保证的短期借款 2,000 万元; 泰国公司本期以现有厂房设备抵押取得短期借款 61,827,958 元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

截止 2012 年 6 月 30 日公司无已到期未偿还的短期借款情况。

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	17,850,000.00	40,000,000.00
合计	17,850,000.00	40,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明：

公司以货币资金 357 万元作为银行承兑汇票的银行保证金

32、应付账款

(1) 账龄分析

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	59,692,713.81	51,449,293.04
1-2 年	1,272,801.01	1,065,966.19
2-3 年	6,471.00	273,386.72
3 年以上	155,366.46	243,445.23
合计	61,127,352.28	53,032,091.18

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过一年的应付账款主要系质保金及采购尾款。

33、预收账款**(1) 账龄分析**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,066,062.05	2,849,242.13
1-2 年	226,846.94	511,588.22
2-3 年	336,108.98	319,842.62
3 年以上		254,997.48
合计	4,629,017.97	3,935,670.45

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,567,902.51	42,437,781.95	43,243,264.36	5,762,420.10
二、职工福利费	0.00	2,245,985.03	2,245,985.03	
三、社会保险费	0.00	6,115,610.86	6,115,927.04	-316.18
其中：医疗保险费		1,953,381.35	1,953,697.53	-316.18
基本养老保险费		3,479,157.92	3,479,157.92	
失业保险费	0.00	341,568.79	341,568.79	0.00
生育保险	0.00	167,633.80	167,633.80	0.00
工伤保险	0.00	173,869.00	173,869.00	0.00
四、住房公积金	0.00	386,377.30	312,031.60	74,345.70
五、辞退福利				
六、其他	1,385,024.59	782,561.77	226,300.00	1,941,286.36
其中：工会经费	1,385,024.59	756,261.77	200,000.00	1,941,286.36
职工教育经费		26,300.00	26,300.00	
合计	7,952,927.10	51,968,316.91	52,143,508.03	7,777,735.98

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,941,286.36,非货币性福利金额 0.00,因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工工资、奖金、津贴和补贴余额已于 2012 年 7 月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	2,879,214.38	8,307,332.92
消费税		48,372.20
营业税	669,539.17	1,165,137.16
企业所得税	8,870,397.41	10,216,717.76
个人所得税	2,432,152.98	262,417.48
城市维护建设税	284,632.58	556,227.23
教育费附加	203,308.99	397,305.16
土地使用税		138,685.94
房产税	215,191.33	215,191.33
合计	15,554,436.84	21,307,387.18

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

应交个人所得税增长较大主要是代扣 2012 年 6 月分红个人所得税 2242655.11 元，已于 2012 年 7 月代缴。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	0.00
企业债券利息	0.00	0.00
短期借款应付利息	0.00	0.00
合计		

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计			--

38、其他应付款

(1) 账龄分析

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,768,774.08	3,915,302.26
1-2 年	2,362,530.35	6,738,290.10
合计	9,131,304.43	10,653,592.36

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款主要是应付加拿大子公司原股东借款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为母公司出口待核销运保费和应付往来单位的投标保证金

39、预计负债

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债构成

(2) 一年内到期的长期借款

(3) 一年内到期的应付债券

(4) 一年内到期的长期应付款

41、其他流动负债

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款		
信用借款		

项目	期末数	期初数
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司 2011 年 1 月以房屋建筑物和土地使用权为抵押取得三年期银行长期借款 6,000 万元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行	2010 年 12 月 28 日	2013 年 12 月 27 日	CNY	5.85%		60,000,000.00		60,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00

43、应付债券

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

45、专项应付款

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
污水治理工程	570,000.00	570,000.00
MA 法制备金刚石工具金属结合剂关键工艺的研究	150,000.00	150,000.00
大功率自动行走切割机项目	120,000.00	120,000.00
合计	840,000.00	840,000.00

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,420,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225,420,000.00

48、库存股

49、专项储备

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	421,290,710.98		0.00	421,290,710.98
其他资本公积				
合计	421,290,710.98	0.00	0.00	421,290,710.98

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	26,433,335.49			26,433,335.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,433,335.49	0.00	0.00	26,433,335.49

52、一般风险准备

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	142,523,793.44	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	142,523,793.44	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,792,294.32	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	22,542,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	144,774,087.76	--

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	278,657,142.49	257,374,352.48
其他业务收入	7,000,000.00	
营业成本	195,088,732.25	167,046,172.52

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石工具	211,100,796.76	139,825,697.43	189,078,459.63	112,620,327.66
电动工具	34,740,260.96	28,799,484.62	38,844,103.25	32,252,256.28
合金工具	32,816,084.77	26,463,550.20	29,451,789.60	22,173,588.58
合计	278,657,142.49	195,088,732.25	257,374,352.48	167,046,172.52

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	169,522,302.96	129,037,224.13	159,000,442.08	117,305,737.16
出口	109,134,839.53	66,051,508.12	98,373,910.40	49,740,435.36
合计	278,657,142.49	195,088,732.25	257,374,352.48	167,046,172.52

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
LACKMOND PRODUCTS	13,079,431.04	4.58%
MK DIAMOND PRODUCTS, INC.	7,879,930.62	2.76%
GOLDLAND TRADING	5,992,396.02	2.1%
HUSQVARNA CONSTRUCTION PRODUCT	4,910,255.92	1.72%

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海新霞机电物资有限公司	4,015,103.87	1.41%
合计	35,877,117.47	12.56%

营业收入的说明

营业收入本期金额比上期略有增长，主要原因是公司在市场需求趋缓的形势下，加大了瓷砖工具产品开发，加强了原有产品推广力度，拓展了部分国际空白市场。

55、合同项目收入

适用 不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	669,539.17		
城市维护建设税	1,420,218.42	893,204.93	
教育费附加	1,018,380.94	639,954.62	
资源税			
合计	3,108,138.53	1,533,159.55	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,169,433.80	-382,858.19
二、存货跌价损失	128,255.00	615,577.57
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,297,688.80	232,719.38

60、营业外收入

(1) 营业外收入明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	526,348.29	6,928.53
其中：固定资产处置利得	526,348.29	6,928.53
无形资产处置利得	0.00	0.00
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠	10,715.84	51,045.79
政府补助	1,250,900.00	1,105,000.00
其他	252,838.97	282,766.10
合计	2,040,803.10	1,445,740.42

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持资金	550,900.00	0.00	
奖励	700,000.00	505,000.00	
专项拨款	0.00	600,000.00	
合计	1,250,900.00	1,105,000.00	--

营业外收入说明

2012 年 1 至 6 月政府补助 1,250,900 元，包括 2011 年度工业类政策支持资金 50 万元，2011 年纳税大户和科技创新奖 10 万元，2012 年省级环境保护以奖代补专项资金 60 万元，出口信保扶持资金 25,900 元，中小企业国际市场开拓资金 2.5 万元。

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		50,382.90
其中：固定资产处置损失	0.00	50,382.90
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	219,400.00	240,000.00
其他	19,376.61	1,987.10
合计	238,776.61	292,370.00

营业外支出说明：

2012 年 1-6 月对外捐赠 219,400 元包括：对河北省青少年发展基金会捐款 10 万元，对山东石油大学

教育发展基金会捐款 10 万元，对平山县上观音堂乡柏山帮扶 1 万元，对石家庄市三职专、七中捐款 9,400 元。

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,844,775.45	6,374,985.30
递延所得税调整		
合计	5,844,775.45	6,374,985.30

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算公式

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份

数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益计算公式

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照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。

(3) 公司每股收益和稀释每股收益计算金额

公司 2012 年 6 月 30 日普通股股份总数为 22,542 万股，没有稀释性潜在普通股，2012 年 1-6 月实现的归属于普通股股东的净利润 24,792,294.32 元，基本每股收益和稀释每股收益为 0.11 元/股。

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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		
小计	0.00	0.00
4.外币财务报表折算差额	-1,860,757.97	-1,683,684.73
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-1,860,757.97	-1,683,684.73
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	0.00	0.00
合计	-1,860,757.97	-1,683,684.73

65、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府专项资金	650,900.00
收到存款利息	54,069.90
赔款收入	66,300.00
罚款收入	43,662.93
其他	2,355,563.79
合计	3,170,496.62

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付运费	8,554,062.80

项目	金额
办公费等	1,811,531.73
差旅费	5,426,971.67
宣传展览费	2,038,143.86
交通费	2,103,924.48
咨询评审费用	2,668,198.83
招待费	1,026,319.03
保险费	1,445,831.71
邮费	710,367.41
通讯费	291,193.42
捐赠	219,400.00
修理费	699,726.92
广告费	149,717.95
会议费	324,553.37
租金	2,157,369.56
关税保证金	335,248.01
其他	1,927,820.64
合计	31,890,381.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
	0.00
合计	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
石家庄天同汽车制造有限公司借款	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金及银行利息	8,256,610.90
合计	8,256,610.90

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

项目	金额
发放股利手续费	18,459.14
银行承兑汇票保证金	3,570,000.00
合计	3,588,459.14

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,686,848.32	34,563,047.06
加：资产减值准备	1,297,688.80	232,719.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,732,771.57	10,801,712.86
无形资产摊销	505,228.55	448,092.11
长期待摊费用摊销	162,447.35	332,481.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-526348.29	43454.37
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）	-626806.52	-1,284,994.12
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）	203,780.62	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	809.53	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,695,936.18	-48,418,356.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,141,033.05	-5,104,554.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,103,156.22	7,906,905.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,503,705.52	-479,493.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	103,005,832.18	214,372,103.90
减：现金的期初余额	137,819,384.95	371,935,684.48
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	-34,813,552.77	-157,563,580.58

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
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		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
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	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	103,005,832.18	137,819,384.95
其中：库存现金	201,346.67	268,485.40
可随时用于支付的银行存款	102,804,485.51	137,550,899.55
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	103,005,832.18	137,819,384.95

67、所有者权益变动表项目注释

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

(九) 关联方及关联交易

1、存在控制关系的本公司股东

姓名	持本公司股份比例	与本公司关系
陈怀荣	16.87%	实际控制人，公司第一大股东
吕桂芹	13.40%	实际控制人，公司第二大股东
任京建	10.12%	实际控制人，公司第三大股东
程 辉	10.12%	实际控制人，公司第四大股东
张淑玉	10.12%	实际控制人，公司第五大股东

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
博深美国有限责任公司	全资子公司	有限	美国洛杉矶	程辉	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	5600,000	美元	100	100	
博深普锐高(上海)工具有限公司	控股子公司	有限	上海	任京建	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	1,000,000	欧元	60	60	
赛克隆金刚石制品有限公司	全资子公司	有限	温哥华		专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	3,000,000	美元	100	100	
巴西博深工具进出口有限公司	全资子公司	有限	圣保罗	LILIAN	金刚石切割工具，电动工具，电	700,000	美元	100	100	

司					动金属工具、TCT 锯片,以及与之相关的金刚石、机械设备的进出口业务;与上述产品相关的原材料的研究和开发业务					
博深工具(泰国)有限责任公司	全资子公司	有限	罗勇工业园	谷夕良	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品,并可经营当地法律允许的其他业务。	500,000,000	泰铢	100	100	

3、本企业的合营和联营企业情况

4、本企业的其他关联方情况

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

(2) 关联托管/承包情况

(3) 关联租赁情况

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东营博深石油机械有限责任公司	博深工具股份有限公司	20000000.00	2011-12-14	2012-12-14	否

关联担保情况说明:

东营博深石油机械有限责任公司为本公司2,000万元流动资金借款提供信用担保。

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

2、以权益结算的股份支付情况

3、以现金结算的股份支付情况

4、以股份支付服务情况

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

无。

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

(十四) 其他重要事项说明

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

关于报告期本公司未将收购取得的石家庄天同汽车制造有限公司（以下简称“天同制造”）、石家庄天同轻型汽车有限公司（以下简称“天同轻型”）纳入财务报告合并范围的说明：

1、天同制造和天同轻型股权的取得

本公司为获取长期发展所需的土地，经公司2011年2月23日召开的第二届董事会第五次会议审议批准，同意公司使用不超过1.5亿元资金，参与石家庄天同集团有限公司下属的两家全资子公司天同制造和天同轻型的改制，以获取其土地使用权，再以土地置换的方式在石家庄高新技术产业开发区取得公司生产经营所需土地（详见公司于2011年2月25日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《公司第二届董事会第五次会议决议公告》）。

2011年5月3日，石家庄市国资委在河北省产权交易中心公开挂牌整体转让天同制造和天同轻型国有产权。公司参与受让并取得了天同制造和天同轻型的国有产权。

2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同汽车制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型汽车有限公司产权转让合同》，石家庄市国资委同意将天同制造和天同轻型国有产权转让给本公司，天同制造国有产权转让价格为9,500万元人民币，天同轻型国有产权转让价格为1,140万元人民币，

合计10,640万元人民币。公司按照石家庄市国资委的规定，向河北省产权交易中心支付了诚意金11,028万元及履约保证金3,192万元，共计14,220万元（详见公司《2010年年度报告》、《2011年半年度报告》）。

2012年2月13日，天同制造的产权人已变更为本公司，天同轻型的产权变更手续尚在办理过程中。

2、收购天同制造和天同轻型的目的

公司参与天同制造和天同轻型改制，主要目的是取得其部分工业用地的使用权，解决公司未来经营规模扩大后，生产经营所需土地不足的问题。公司将继续坚持既有发展战略，围绕工具产业和现有的金刚石工具、电动工具、合金工具三大业务开展经营活动。天同制造和天同轻型停产多年，本公司不会继续经营其原经营的汽车零部件生产业务，不以长期经营为目的持有两家公司的股权，公司将选择时机，以资产出售、股权转让、置换土地指标等方式将两家公司予以处置。

3、将天同制造和天同轻型承包经营

在将天同制造和天同轻型予以处置、并达到置换公司生产经营土地指标之前，为利用两公司有效资产创造部分收益，降低收购资金成本，经2012年4月6日召开的公司第二届董事会第十二次会议同意，决定将天同制造和天同轻型两家公司整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司经营（不包括位于石家庄市桥东区胜利北大街219号的138亩土地），双方于同日签订了承包经营协议书，协议约定自2012年4月1日至2012年12月31日，石家庄精工汽车零部件有限公司承包经营天同制造和天同轻型，向本公司缴纳700万元的承包费用。承包经营期间，天同制造和天同轻型新产生的负债、对外行政、法律等责任全部由承包方承担。（详见公司于2012年4月10日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《关于将天同公司承包经营的公告》）。

4、未将天同制造和天同轻型纳入公司合并财务报告范围的原因

本公司的发展战略是，坚持专业化道路，围绕工具产业拓宽和延伸产品线开展经营活动，自公司成立以来，一直围绕金刚石工具、电动工具、合金工具三大业务开展经营活动。取得天同制造和天同轻型股权，是公司获取生产经营土地指标的过渡性安排，并不以长期经营为目的，将两家公司纳入本公司财务报告合并范围，不能真实反映公司的资产、负债及财务状况。因此，本公司未将天同制造和天同轻型纳入公司合并财务报告范围。

（十五）母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1：用账龄分析法计提坏账准备的组合	202,669,450.23	92.14%	4,107,816.37	2.03%	173,920,339.07	90.77%	2,989,107.88	1.72%
组合 2：采用不计提坏账	17,279,753.11	7.86%			17,694,673.35	9.23%		

准备的组合								
组合小计	219,949,203.34	100%	4,107,816.37	1.83%	191,615,012.42	100%	2,989,107.88	1.56%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	219,949,203.34	--	4,107,816.37	--	191,615,012.42	--	2,989,107.88	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	170,354,329.44	84.06%	1,703,541.74	149,056,504.20	85.71%	1,490,565.04
7-12 月	22,341,181.35	11.02%	1,117,059.07	20,982,988.23	12.06%	1,049,149.41
1 年以内小计	192,695,510.79	95.08%	2,820,600.81	170,039,492.43	97.77%	2,539,714.45
1 至 2 年	8,624,747.56	4.26%	862,474.76	3,705,573.88	2.13%	370,557.39
2 至 3 年	1,318,936.87	0.65%	395,681.06	124,692.43	0.07%	37,407.73
3 年以上	30,255.01	0.01%	29,059.74	50,580.33	0.03%	41,428.31
3 至 4 年	5,976.37	0%	4,781.10	45,760.08	0.03%	36,608.06
4 至 5 年	24,278.64	0.01%	24,278.64	4,082.36	0%	4,082.36
5 年以上				737.89	0%	737.89
合计	202,669,450.23	--	4,107,816.37	173,920,339.07	--	2,989,107.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

合计			--	--
----	--	--	----	----

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

(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情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
博深美国有限责任公司	子公司	17,279,753.11	1 年以内	7.89%
广州市搏源贸易有限公司	非关联方	4,974,448.95	1 年以内	2.27%
上海新霞机电物资有限公司	非关联方	4,078,860.61	1 年以内	1.86%
沈阳成量哈工具有限公司	非关联方	4,010,488.73	1 年以内	1.83%
陈耀泉	非关联方	3,549,086.84	1 年以内	1.62%
合计	--	33,892,638.24	--	15.47%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--	0.00	0%

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额

无

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
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	84,900,917.93	100%	0.00	0%	70,148,646.05	100%	0.00	0%
组合小计	84,900,917.93	100%	0.00		70,148,646.05	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	84,900,917.93	--	0.00	--	70,148,646.05	--	0.00	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0.00	--	--

(4) 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情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 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、石家庄天同轻型汽车有限公司的其他应收款详见“十四其他重要事项说明”。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	子公司	40,000,000.00	2 年以内	47.11%
石家庄天同轻型汽车有限公司	子公司	35,600,000.00	2 年以内	41.93%
石家庄精工汽车零部件有限公司	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	4.71%
李建福	公司员工	2,119,753.86	1 年以内	2.5%
张红亮	公司员工	94,000.00	1 年以内	0.11%
合计	--	81,813,753.86	--	96.36%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--	0.00	0%

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额

无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	本期现金红利
博深美国有限责任公司	成本法	8,667,905.03	48,667,905.03		48,667,905.03	100%	100%				
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	60%	60%				
赛克隆金刚石制品有限公司	成本法	19,823,396.00	19,823,396.00		19,823,396.00	100%	100%				
巴西博深工具进出口有限公司	成本法	3,712,520.00	3,712,520.00		3,712,520.00	100%	100%				
博深工具(泰国)有限责任公司	成本法	31,975,500.00	31,975,500.00	31,659,500.00	63,635,000.00	100%	100%				
石家庄天同汽车制造有限公司	成本法	125,000,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00	100%	100%				
石家庄天同轻型汽车有限公司	成本法	17,200,000.00	17,200,000.00		17,200,000.00	100%	100%				
合计	--	252,719,431.37	252,719,431.37	31,659,500.00	284,378,931.37	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

(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。

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，即对博深美国有限责任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。

(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 72 万欧元股权转让款。2012 年 5 月 18 日, 公司与德国 Prewi 签订股权转让协议, 公司以 30 万欧元为对价, 收购德国 Prewi 持有博深普锐高剩余 40%股权, 收购完成后德国 Prewi 不再持有上海博深普锐高的任何股权, 博深普锐高由中外合资企业变更为内资企业, 成为公司的全资子公司。截止报告期末, 收购手续尚在办理之中。

(3) 赛克隆金刚石制品有限公司: 经公司第二届董事会第三次会议审议通过, 同意将“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 300 万美元募集资金用于收购加拿大 CYCLONE DIAMOND PRUDUCTS LIMITED (以下简称“CYCLONE 公司”) 100%股权并对其进行增资。

(4) 巴西博深工具进出口有限公司: 根据总经理办公会决定, 在巴西圣保罗投资 120 万美元设立巴西博深工具进出口有限公司, 截止 2011 年 12 月 31 日实际投资 70 万美元, 博深工具股份有限公司投资 56 万美元, 博深美国有限责任公司投资 14 万美元。

(5) 博深工具(泰国)有限责任公司

根据公司 2011 年第一次临时股东会决议, 将尚未投入“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的 15,511.83 万元募集资金用于“在泰国投资设立全资子公司项目”的首期投资, 截止 2011 年 12 月 31 日实际已出资 500 万美元。

(6) 石家庄天同汽车制造有限公司、石家庄天同轻型汽车有限公司

根据 2011 年 2 月 23 日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用不超过 1.5 亿元资金参与石家庄天同汽车制造有限公司改制以取得国有土地使用权的议案》, 2011 年 6 月 9 日, 公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同汽车制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型有限公司产权转让合同》, 石家庄市国资委同意将天同制造和天同轻型国有产权转让给本公司, 天同制造国有产权转让价格为 9,500 万元人民币, 天同轻型国有产权转让价格为 1,140 万元人民币, 合计 10,640 万元人民币, 另支付 3,580 万元用于安置职工, 共计 14,220 万元。

2012 年 2 月 13 日, 石家庄天同汽车制造有限公司的产权人已变更为博深工具股份有限公司。

截止报告期末, 石家庄天同轻型汽车有限公司的产权变更手续仍在办理中。

2012 年 4 月 6 日公司第二届董事会第十二次会议决定将天同制造和天同轻型两家公司整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司经营。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,272,513.93	221,635,163.99
其他业务收入	7,000,000.00	
营业成本	191,336,243.73	160,617,802.88

合计		
----	--	--

(2) 主营业务（分行业）

□ 适用 √ 不适用

(3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石工具	180,813,976.90	135,580,336.78	152,905,998.69	104,916,054.37
电动工具	34,694,724.11	28,949,566.79	38,546,865.56	32,241,535.53
合金工具	32,763,812.92	26,806,340.16	30,182,299.74	23,460,212.98
合计	248,272,513.93	191,336,243.73	221,635,163.99	160,617,802.88

(4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	81,343,659.35	63,953,482.29	64,849,072.28	44,575,188.30
内销	166,928,854.58	127,382,761.44	156,786,091.70	116,042,614.60
合计	248,272,513.93	191,336,243.73	221,635,163.99	160,617,802.88

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
BOSUN TOOLS INC.	35,689,418.17	13.98%
GOLDLAND TRADING	5,992,396.02	2.35%
上海新霞机电物资有限公司	4,015,103.87	1.57%
CEDIMA DIAMANTWERKZEUGE	3,720,051.13	1.46%
北京天利兴和机电设备有限公司	3,709,851.63	1.45%
合计	53,126,820.82	20.81%

5、投资收益

(1) 投资收益明细

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,504,401.07	17,694,936.99
加：资产减值准备	1,246,963.49	251,047.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,723,161.57	10,436,731.41
无形资产摊销	505,228.55	448,092.11
长期待摊费用摊销	162,447.35	332,481.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-526,348.29	43,454.37
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）	-735,846.51	-1,208,835.78
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）		
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）	-7,281,919.67	-46,132,885.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,521,609.46	-5,104,554.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,512,594.87	21,441,492.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,436,116.77	-1,798,039.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	51,524,456.43	204,666,745.09
减：现金的期初余额	121,371,720.04	356,491,553.18
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	-69,847,263.61	-151,824,808.09

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.03%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.84%	0.10	0.10

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

九、备查文件目录

备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈怀荣先生签名的《博深工具股份有限公司二〇一二年半年度报告》及其摘要原件；

二、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人张建明先生、会计机构负责人张素英女士签名并盖章的财务报告文本原件；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体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

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 14 日