



博深工具股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项	17
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告	30
第十节 备查文件目录.....	131

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、博深、博深工具	指	博深工具股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司
先锋工具	指	先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
有研粉末	指	有研粉末新材料（北京）有限公司，本公司参股公司
天同轻汽	指	石家庄天同轻型汽车有限公司
天同汽制	指	石家庄天同汽车制造有限公司
中南钻石	指	中南钻石有限公司
《公司章程》	指	《博深工具股份有限公司章程》
反倾销案件、反倾销诉讼	指	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
Ct	指	克拉
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	博深工具	股票代码	002282
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博深工具股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博深工具		
公司的外文名称（如有）	BOSUN TOOLS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOSUN TOOLS		
公司的法定代表人	陈怀荣		

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	张贤哲
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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	277,568,063.93	269,966,397.29	2.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	18,744,735.03	31,043,302.54	-39.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,784,815.88	5,195,202.62	223.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,073,498.02	-9,552,985.49	592.76%
基本每股收益（元/股）	0.08	0.14	-42.86%
稀释每股收益（元/股）	0.08	0.14	-42.86%
加权平均净资产收益率	2.32%	3.88%	-1.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,063,234,480.10	1,079,858,181.43	-1.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	788,789,616.90	779,873,520.55	1.14%

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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-317,541.54	

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）	1,940,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	740,044.33	
减：所得税影响额	402,583.64	
合计	1,959,919.15	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会按照《公司章程》的规定规范运作，积极谋划公司发展，稳步推进各项工作。

2014年上半年，宏观经济环境依然严峻，基础设施及房地产建设增速下滑在一定程度上制约了建筑五金行业的发展，市场竞争更加激烈。按照年度经营工作计划，公司始终贯彻以客户为中心、以市场为导向的经营理念，紧抓重点区域、重点客户、重点产品，加强预算管理，控制费用支出，降低运营成本，上半年公司主营业务的盈利水平保持了稳步回升的态势。

公司2014年1-6月实现营业收入27,756.81万元，比上年同期的26,996.64万元增长了2.82%，完成全年目标的44.11%；实现归属于上市公司股东的净利润1,874.47万元，较上年同期的3,104.33下降39.62%（主要原因是由于上年同期转让天同轻汽及天同汽制两家公司股权实现了投资收益），完成全年目标的53.21%；实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,678.48万元，较上年同期的519.52万元增长223.08%。上半年，营业收入的增长低于预期，但由于成本及费用的控制取得成效，利润实现情况基本达到预定目标。

2014年下半年，国家将进一步落实定向调控措施，加快金融支持实体经济的发展，推进铁路、城市基础设施、重大水利工程、棚户区改造、新型城镇化等建设，对于提振建筑五金行业的产品需求具有一定的积极作用。公司将抓住市场机会，继续坚持以客户为中心、以市场为导向的经营理念，在继续加强费用控制、减少浪费、提高效率、持续降低成本的基础上，突出“产品”和“市场”两个主题，围绕“一张锯片、一支钻头、一台钻机”，扎实推进产品研发和成本降低工作，以保证质量为前提，挖掘成本潜力，提升产品性价比和竞争力；同时，重点加强市场调研和客户沟通，采取有效策略扩大销售收入规模，打好成本降低与销售增长的组合拳，使主营业务盈利能力稳步回升的良好态势继续保持，扩大利润规模，力争较好地完成年度经营目标。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入277,568,063.93元，较上年增长2.82%。

从市场结构看，上半年由于基建及房地产行业开工不足，国内建筑五金行业产品市场需求受到影响，竞争加剧，国内市场完成销售收入151,873,321.20元，与上年同期的150,792,956.72基本持平，未实现增长预期。国际市场上，美国经济持续复苏，欧洲市场转暖迹象也较为明显，公司采取的聚焦重点市场、重点客户的策略开始收效，国际市场实现销售收入125,267,142.73元，较上年同期的119,173,440.57元增长5.11%。

从产品结构看，金刚石工具仍为公司的主要产品，实现销售收入211,330,157.57元，较上年同期的204,973,893.59元增长3.30%。电动工具实现销售收入46,576,627.23元，较上年同期的44,753,692.63元增长4.07%；合金工具实现销售收入19,233,679.13元，较上年同期的20,238,811.07元下降4.97%。

报告期内，营业成本降低取得成效，营业成本较上年同期降低1.71%，产品毛利率30.77%，较上年同期提高了3.07个百分点，较上年全年毛利率提高了4.48个百分点。

报告期内，因加大销售和产品研发，公司销管费用较上年有所增长，但由于银行借款减少，财务费用降低较为明显。

本报告期，公司实现归属于母公司股东的净利润1,874.47万元，较上年同期的3,104.33下降39.62%，主要原因是由于上年同期确认天同轻汽及天同汽制股权转让的投资收益；报告期实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,678.48万元，较上年同期的519.52万元增长223.08%。主要原因是公司降低成本、控制费用，主营业务盈利能力有所提升。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	277,568,063.93	269,966,397.29	2.82%	
营业成本	191,964,730.80	195,186,998.80	-1.65%	
销售费用	27,261,466.73	25,323,690.50	7.65%	
管理费用	30,677,221.55	29,745,817.34	3.13%	
财务费用	3,537,492.34	10,358,228.26	-65.85%	主要是本期归还银行贷款，利息费用减少
所得税费用	4,318,893.11	5,039,092.57	-14.29%	
研发投入	12,212,994.81	11,967,367.06	2.05%	
经营活动产生的现金流量净额	47,073,498.02	-9,552,985.49	592.76%	主要是本期销售回款增加，采购付款减少
投资活动产生的现金流量净额	15,314,633.45	91,704,531.37	-83.30%	主要是上年同期处置天同股权收回投资
筹资活动产生的现金流量净额	-51,110,703.06	-20,735,018.47	-146.49%	主要是本期较上年同期贷款减少，还款增加
现金及现金等价物净增加额	9,427,451.75	59,967,604.06	-84.28%	主要是本期较上年同期投资活动、筹资活动现金净流入减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在2013年年度报告中披露的2014年经营目标是：实现营业收入62,919.35万元，实现归属于母公司股东的净利润3,522.54万元。公司2014年1-6月实现营业收入27,756.81万元，完成全年目标的44.11%；实现归属于上市公司股东的净利润1,874.47万元，完成全年目标的53.21%。上半年，营业收入的增长低于预期，但由于成本及费用的控制取得成效，利润实现情况基本达到预定目标，下半年在继续加强成本及费用控制的同时，采取措施加强产品销售，力争较好地完成全年经营目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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						
机械制造业	277,140,463.93	191,857,009.73	30.77%	2.66%	-1.71%	3.07%

分产品						
金刚石工具	211,330,157.57	136,889,623.17	35.22%	3.10%	-1.75%	3.20%
电动工具	46,576,627.23	37,260,654.53	20.00%	4.07%	-3.13%	5.95%
合金工具	19,233,679.13	17,706,732.02	7.94%	-4.97%	1.84%	-6.15%
分地区						
内销	151,873,321.20	121,314,050.89	20.12%	0.72%	1.73%	-0.79%
出口	125,267,142.73	70,542,958.84	43.69%	5.11%	-7.10%	7.40%

四、核心竞争力分析

1、规模优势

通过多年的经营积累,公司已经发展成为中国金刚石工具行业的龙头企业,是全球金刚石工具产品的重要生产企业之一。近年来,围绕打造知名工具制造企业的发展方向,沿着相关多元的产品拓展思路,公司将电动工具定位为公司未来发展的又一个重要产品方向,公司将依托在金刚石工具领域的行业地位和电动工具行业庞大的市场空间,扩大规模竞争优势,摆脱国内五金工具行业散、小、乱、差的市场环境,占据行业制高点。

2、产品与技术优势

公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一,与国内同行相比,公司产品门类齐全、配套能力强、技术含量高;与国外同行相比,公司产品性价比优异,技术品质较高。

公司是高新技术企业,公司技术中心是河北省省级企业技术中心。公司拥有国际先进的生产设备,各项生产工艺均处于国内领先水平。公司历来注重研发投入,公司目前拥有111项有效国家专利,其中发明专利11项,有20多个产品研究开发项目被列为国家、省、市级重点项目,其中,“激光焊接金刚石工具项目”、“激光焊接金刚石锯片”、“激光焊接工程薄壁钻头”、“烧结型金刚石圆锯片”、“高速铁路车辆刹车闸片项目”分别被列入国家级重点新产品、国家火炬计划、国家科技兴贸计划,公司“高性能专业金刚石锯片预合金粉末胎体制造技术”项目获得2012年度“石家庄市科技进步二等奖”、2013年度“河北省科技进步三等奖”;“均布金刚石锯片的研发”项目列入“河北省科学技术研究与发展计划”。公司还参与多项行业国家标准的制定。

3、渠道与品牌优势

公司营销网络覆盖海内外,国内的营销网络遍及全国,与300多家经销商建立了良好的合作关系;国外的营销网络覆盖广泛,在美国、加拿大设有销售子公司,外贸业务覆盖了美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场。相较于行业内其他企业而言,公司国内外业务均衡,是国内少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。

“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌,在国内建筑五金行业中具有较高的知名度,并在国内同行中率先实现了自主品牌对外出口,“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力,近年来自主品牌销售向南美等地区扩展,还通过收购方式在加拿大扩展品牌销售。

4、信息化优势

公司在国内同行业中率先引入ORACL ERP管理系统,并成熟运用于生产、财务、销售、人力资源等业务和管理工作,极大地提高了工作效率。公司不断进行信息化投入,除引入ERP系统外,还引入了PLM、EC等信息系统。公司是河北省企

业信息化示范单位。

5、企业文化优势

公司倡导“以人为本”的企业文化，在提升产品品质的同时，关注员工价值的实现。公司员工对企业认同度高，凝聚力强。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行石家庄中华南大街支行	无	否	保本浮动收益	2,000	2014年01月02日	2014年02月27日	协议	2,000	0	5.9	5.9
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	1,000	2014年04月04日	2014年06月23日	协议	1,000	0	7.45	7.45
中国农业	无	否	保本保证	100	2014年	2014年	协议	100	0	0.48	0.48

银行石家庄新区支行			收益		04月08日	05月20日						
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本保证收益	1,000	2014年04月08日	2014年06月03日	协议	1,000	0	6.44	6.44	
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年04月11日	2014年04月16日	协议	500	0	0.12	0.12	
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年04月11日	2014年04月17日	协议	500	0	0.14	0.14	
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年04月11日	2014年04月21日	协议	500	0	0.34	0.34	
中国农业银行石家庄新区支行	无	否	保本浮动收益	500	2014年04月11日	2014年06月20日	协议	500	0	3.16	3.16	
合计				6,100	--	--	--	6,100		24.03	24.03	
委托理财资金来源	2013年12月17日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用闲置自有资金投资银行理财产品的议案》，同意公司使用闲置自有资金投资低风险银行理财产品，资金使用额度不超过人民币5,000万元，且任意时点投资的银行理财产品的总金额不超过5,000万元。											
逾期未收回的本金和收益累计金额												0
涉诉情况（如适用）	无											
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年12月18日											
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）												

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用
 公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用
 公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用
 主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博深美国有限责任公司	子公司	贸易	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	40,244,450.00	91,627,014.42	81,947,574.68	51,730,340.81	8,009,629.79	6,100,134.05
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	加工制造	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	20,213,900.00	23,166,125.40	16,959,283.28	6,400,465.46	1,258,148.63	710,518.32
赛克隆金	子公司	加工制造	专业级金	13398030.8	21,842,749.	16,135,327.	9,669,812.5	1,710,050	1,041,902.98

刚石制品有限公司			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	6	70	03	5	.32	
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	加工制造	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。	99,550,000.	136,748,853.55	58,322,561.21	29,812,762.30	4,799,305.47	4,790,720.83
先锋工具有限公司	子公司	贸易	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	12,499,400.00	25,950,610.72	13,751,694.04	39,511,744.66	1,453,870.85	1,107,268.04
有研粉末新材料(北京)有限公司	参股公司	加工制造	金属粉末生产、研发、销售	34,563,100.00	473,741,847.89	328,818,424.04	498,458,651.19	24,516,734.88	20,909,426.81
石家庄天同汽车制造有限公司	参股公司	加工制造	汽车(不含小轿车)、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁	112,000,000.00	128,434,580.82	10,992,100.43	0.00	-2,941,566.13	-2,941,566.13

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-40.00%	至	0.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,132.87	至	3,554.78
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,554.78		
业绩变动的的原因说明	上年度因转让天同汽制及天同轻汽两家公司股权形成投资收益增加了当期净利润，因此，本年度主营业务盈利能力虽然较上年有明显提高，但预计 2014 年 1-9 月实现的归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所减少。		

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

截止 2013 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 10386.11 万元。根据公司 2014 年 5 月 15 日股东大会决议，以公司现有总股本 225,420,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共分配现金股利 11,271,000 元。

2014 年 6 月 13 日公司发布《2013 年度权益分派实施公告》（公告编号：2014-019），本次权益分派股权登记日为：2014 年 6 月 19 日，除权除息日为：2014 年 6 月 20 日。

截止报告期末公司 2013 年度利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014年02月20日	公司	实地调研	机构	国海证券股份有限公司 韩庆	公司整体市场形势；订单情况；2013年3季度销售费用情况；陶瓷工具产品情况；反倾销情况；上海普锐高发展情况；大股东减持股份情况。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中南钻石有限公司	关联法人	采购原材料	采购原材料	市场定价	0.4 元/Ct	649.76	19.69%	收货之日起 45 天内结算	0.4 元/Ct	2014 年 04 月 16 日	详见于 2014 年 4 月 16 日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网披露的 2014-008 号《博深工具股份有限公司 2014 年度日常关联交易预计公告》
合计				--	--	649.76	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类	形成原因	是否存在非	期初余额(万)	本期发生额	期末余额(万)
-----	------	-------	------	-------	---------	-------	---------

		型		经营性资金 占用	元)	(万元)	元)
石家庄天同汽车制造 有限公司	持股 50% 的 联营企业	应收关联方 债权	参与其改制 收购时形成 的借款	否	1,417.01	-396.92	1,020.09
关联债权债务对公司经营成果及财 务状况的影响		公司在参与其改制并收购其 100% 股权时形成的借款, 2013 年 12 月转让其 50% 股权后, 其借款陆续收回, 剩余借款余额 1020.09 万元公司正在积极催收。该借款不会对公司 经营成果及财务状况产生重大影响。					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

- 2012年7月, 博深美国公司签订了不可撤销的经营场所租赁协议, 经营场所租赁期限为2012年9月1日至2017年8月31日。按目前汇率折算2014年度租金约为172.42万元。
- 博深普锐高公司租赁厂房及办公室, 2014年租金为23.63万元。
- 加拿大赛克隆公司租赁厂房及办公场所, 按目前汇率折算2014年租金约为143.40万元。
- 泰国子公司租赁员工宿舍, 按目前汇率折算2014年租金约5.70万元。
- 2012年7月, 公司与石家庄博深石油机械有限公司签署房屋租赁合同, 将本公司位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的3号楼和4号楼生产厂房的一部分厂房出租给石家庄博深石油公司使用, 租赁面积1,979.00平方米, 租赁期为3年6个月, 自2012年7月1日至2015年12月31日止, 租金金额320,600.00元/年。
- 本公司2014年将3号楼生产厂房的一部分出租给石家庄博深石油机械有限公司, 租赁期限为2014年1月1日至2015年12月31日, 租赁面积为666平方米, 年租金为108,000.00元/年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

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
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
博深工具(泰国)有 限公司	2014 年 04 月 16 日	9,300	2014 年 04 月 04 日	3,300	一般保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			9,300	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				3,300
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			9,300	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				3,300
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）			9,300	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				3,300
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）			9,300	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）				3,300
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				4.18%				
其中：								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				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（如有）				截止报告期末，公司无违反规定对外担保。				

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	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
资产重组时所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	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	长期有效	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格遵守股份锁定相关承诺。
	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	公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实	2008 年 01 月 18 日	长期有效	报告期内，公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士均严格遵守承诺，未发生与公司同业竞争的情形。

		际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。			
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、美国反倾销事项的进展情况

公司以前年度和报告期内持续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，并于2013年2月22日、2013年6月22日、2013年12月25日和2014年6月21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>）刊登了《关于反倾销诉讼进展情况的公告》，公告编号分别为2013-001、2013-017、2013-019、2013-038、2014-020。该反倾销案件的进展如下：

2013年2月11日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复审的终裁结果（复审期：2009年1月23日至2010年10月31日），公司最终获得了9.55%的分别税率；2013年6月17日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第二次年度行政复审的终裁结果（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日），公司最终获得了8.1%的分别税率；2013年7月19日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复审的终裁结果，根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复审期的倾销幅度为零；2014年6月19日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复审终裁结果（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日），本公司获得了4.65%的分别税率；自第三次年度行政复审的终裁结果公布日（2014年6月19日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照4.65%的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复审终裁税率公布。

2、天同汽车股权投资项目情况

2012年12月18日，公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同轻型汽车有限公司全部股权的议案》和《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的议案》。详见本公司于2012年12月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的公告》和《关于转让石家庄天同轻型汽车有限公司全部股权的公告》，公告编号：2012-039、2012-040。公司2013年年度报告“第五节重要事项—其他重大事项说明”披露了关于天同汽制及天同轻汽对本公司欠款的情况。该事项进展如下：

公司将天同轻汽公司100%股权转让给河北信悦投资有限公司时，天同轻汽累计向公司借款3,560万元。股权转让协议约定：本次股权转让实施后，天同轻汽对公司的3,560万元欠款，由天同轻汽于2013年12月31日前偿还给公司，若到期未能偿还完毕，经公司允许可以适当延期；若延期6个月后仍未偿还完毕，河北信悦投资有限公司承诺按照实际欠款余额于2014年12月31日前将该笔资金偿还公司。截止本报告期末，天同轻汽对公司的全部欠款已偿还完毕。

公司将天同汽制公司50%股权转让给河北翰鼎房地产开发有限公司时，天同汽制已累计向公司借款4,017万元。股权转让协议约定：本次股权转让实施后，天同汽制对公司的欠款，由天同汽制于2013年12月31日前偿还给公司，若到期未能偿还完毕，经公司允许可以适当延期。截止本报告期末，天同汽制尚有1,020.09万元未偿还公司，公司将积极向其追偿。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,943,261	49.22%	0	0	0	-5,349,895	-5,349,895	105,593,366	46.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	110,943,261	49.22%	0	0	0	-5,349,895	-5,349,895	105,593,366	46.84%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	110,943,261	49.22%	0	0	0	-5,349,895	-5,349,895	105,593,366	46.84%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	114,476,739	50.78%	0	0	0	5,349,895	5,349,895	119,826,634	53.16%
1、人民币普通股	114,476,739	50.78%	0	0	0	5,349,895	5,349,895	119,826,634	53.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	225,420,000	100.00%	0	0	0	0	0	225,420,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，董事长陈怀荣先生所持本公司股份解除锁定3,000,000股，董事任京建先生所持本公司股份解除锁定1,350,000股，董事张淑玉女士所持本公司股份解除锁定900,000股，离任高管王振东先生所持本公司股份解除锁定99,670股，职工监事郑永利先生所持本公司股份解除锁定225股，以上五人所持本公司股份合计解除锁定5,349,895股。

按照相关规定，担任公司董事、监事或高级管理人员职务的股东所持本公司股份的75%予以锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	20,012		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈怀荣	境内自然人	13.77%	31,031,760	-3,000,000	25,523,820	5,507,940	质押	18,000,000
吕桂芹	境内自然人	13.40%	30,207,060	0	22,655,295	7,551,765	质押	6,000,000
程辉	境内自然人	10.12%	22,820,070	0	17,115,052	5,705,018		
任京建	境内自然人	9.32%	21,020,070	0	15,765,052	5,255,018		
张淑玉	境内自然人	8.53%	19,220,070	-2,400,000	16,215,052	3,005,018		
王志广	境内自然人	2.33%	5,253,186	-6,000	0	5,253,186		
陈怀奎	境内自然人	1.99%	4,486,950	0	3,365,212	1,121,738		
靳发斌	境内自然人	1.75%	3,941,900	0	2,956,425	985,475		
王焕成	境内自然人	0.89%	2,014,600	-250,000	1,698,450	316,150		
赵莉莉	境内自然人	0.88%	1,985,895	1,985,895	0	1,985,895		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中, 陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人, 除以上情况外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
吕桂芹	7,551,765		人民币普通股	7,551,765				

程辉	5,705,018	人民币普通股	5,705,018
陈怀荣	5,507,940	人民币普通股	5,507,940
任京建	5,255,018	人民币普通股	5,255,018
王志广	5,253,186	人民币普通股	5,253,186
张淑玉	3,005,018	人民币普通股	3,005,018
赵莉莉	1,985,895	人民币普通股	1,985,895
中信证券股份有限公司约定购回专用账户	1,360,000	人民币普通股	1,360,000
陈怀奎	1,121,738	人民币普通股	1,121,738
靳发斌	985,475	人民币普通股	985,475
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，除以上情况外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

报告期内，公司股东于涛将其持有的本公司无限售条件流通股1,360,000股与中信证券股份有限公司约定购回专用账户进行约定购回交易；报告期内，购回交易所涉股份数量为0股，占公司总股本的0%；截至报告期末，于涛约定购回交易所涉股份数量为1,360,000股，占公司总股本的0.6%。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	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)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
陈怀荣	董事长	现任	34,031,760	0	3,000,000	31,031,760	0	0	0
王焕成	董事	现任	2,264,600	0	250,000	2,014,600	0	0	0
张淑玉	董事	现任	21,620,070	0	2,400,000	19,220,070	0	0	0
任京建	董事	现任	21,020,070	0	0	21,020,070	0	0	0
程辉	董事	现任	22,820,070	0	0	22,820,070	0	0	0
靳发斌	董事、总经理	现任	3,941,900	0	0	3,941,900	0	0	0
李志宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
韩志国	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张双才	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕桂芹	监事会主席	现任	30,207,060	0	0	30,207,060	0	0	0
陈怀奎	监事	现任	4,486,950	0	0	4,486,950	0	0	0
郑永利	监事	现任	300	0	0	300	0	0	0
谷夕良	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
孙磊	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
井成铭	副总经理、 董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
张建明	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
侯俊彦	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王振东	总工程师	离任	398,678	0	99,670	299,008	0	0	0
合计	--	--	140,791,458	0	5,749,670	135,041,788	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王焕成	总经理	解聘	2014年04月14日	因年龄原因辞去总经理职务，继续担任公司董事职务。
王振东	总工程师	解聘	2014年04月14日	因工作调整个人申请辞去所担任的公司总工程师职务，负责公司安排的其他工作。
赵立波	副总经理	解聘	2014年01月02日	个人原因主动辞职，离开公司。
靳发斌	总经理	聘任	2014年04月14日	因董事王焕成先生辞去总经理职务，经第三届董事会第四次会议决议聘任董事靳发斌先生担任公司总经理职务。
谷夕良	副总经理	聘任	2014年04月14日	经第三届董事会第四次会议决议聘任谷夕良先生担任公司副总经理职务。
侯俊彦	副总经理	聘任	2014年04月14日	经第三届董事会第四次会议决议聘任侯俊彦女士担任公司副总经理职务。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,570,607.59	98,448,155.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,830,260.00	1,118,582.00
应收账款	262,488,275.32	258,648,305.83
预付款项	10,689,905.19	14,191,592.03
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	32,796,157.52	46,678,506.44
买入返售金融资产		
存货	165,251,910.05	161,612,906.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,204,170.17	1,148,284.05
流动资产合计	579,831,285.84	581,846,332.40

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	81,833,256.04	83,304,039.11
投资性房地产	3,180,719.72	2,661,650.63
固定资产	300,618,205.88	313,586,189.27
在建工程	5,228,908.84	5,636,938.25
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	80,905,097.55	81,563,415.52
开发支出		
商誉	6,074,470.86	6,074,470.86
长期待摊费用	47,263.68	109,041.69
递延所得税资产	5,298,559.58	4,900,134.97
其他非流动资产	216,712.11	175,968.73
非流动资产合计	483,403,194.26	498,011,849.03
资产总计	1,063,234,480.10	1,079,858,181.43
流动负债：		
短期借款	92,150,032.93	130,119,747.75
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		14,350,000.00
应付账款	84,259,512.85	64,358,981.25
预收款项	2,693,920.78	3,201,420.28
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,914,925.82	6,712,559.07
应交税费	9,698,640.55	4,827,698.33

应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,521,292.35	5,337,839.78
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	40,000,000.00	
其他流动负债	55,000.00	
流动负债合计	242,293,325.28	228,908,246.46
非流动负债：		
长期借款	31,194,871.25	70,119,747.75
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	956,666.67	956,666.67
非流动负债合计	32,151,537.92	71,076,414.42
负债合计	274,444,863.20	299,984,660.88
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	421,479,190.57	421,479,190.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	28,132,681.39	28,132,681.39
一般风险准备		
未分配利润	130,938,088.20	123,464,353.17
外币报表折算差额	-17,180,343.26	-18,622,704.58
归属于母公司所有者权益合计	788,789,616.90	779,873,520.55
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	788,789,616.90	779,873,520.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,063,234,480.10	1,079,858,181.43

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

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,629,757.13	76,662,531.58
交易性金融资产		
应收票据	3,228,140.00	887,112.00
应收账款	219,762,755.29	230,006,313.89
预付款项	11,110,841.47	9,328,915.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,422,822.78	28,734,887.67
存货	99,362,720.67	103,961,472.88
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	427,517,037.34	449,581,233.41
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	251,503,037.41	252,973,820.48
投资性房地产	3,180,719.72	2,661,650.63
固定资产	215,449,639.20	230,298,737.56
在建工程	5,205,732.93	4,812,271.62
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	68,294,901.06	69,342,872.75
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	15,741.74	30,291.74
递延所得税资产	3,534,696.72	3,534,696.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	547,184,468.78	563,654,341.50
资产总计	974,701,506.12	1,013,235,574.91
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		14,350,000.00
应付账款	75,065,066.40	58,811,174.38
预收款项	11,649,236.65	12,220,624.68
应付职工薪酬	6,355,953.18	6,118,523.06
应交税费	717,339.41	-1,859,556.22
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,271,788.62	3,933,617.44
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	199,059,384.26	193,574,383.34
非流动负债：		
长期借款		40,000,000.00
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	956,666.67	956,666.67
非流动负债合计	956,666.67	40,956,666.67
负债合计	200,016,050.93	234,531,050.01
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	28,132,681.39	28,132,681.39
一般风险准备		
未分配利润	99,842,062.82	103,861,132.53
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	774,685,455.19	778,704,524.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	974,701,506.12	1,013,235,574.91

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

3、合并利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	277,568,063.93	269,966,397.29
其中：营业收入	277,568,063.93	269,966,397.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	255,396,155.51	264,295,589.31
其中：营业成本	191,964,730.80	195,186,998.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,847,902.31	1,881,878.93
销售费用	27,261,466.73	25,323,690.50
管理费用	30,677,221.55	29,745,817.34
财务费用	3,537,492.34	10,358,228.26
资产减值损失	107,341.78	1,798,975.48
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）	-1,470,783.07	29,619,808.25
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）	20,701,125.35	35,290,616.23
加：营业外收入	3,068,207.56	1,072,804.45
减：营业外支出	705,704.77	281,025.57
其中：非流动资产处置损失	383,671.42	216,751.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,063,628.14	36,082,395.11
减：所得税费用	4,318,893.11	5,039,092.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,744,735.03	31,043,302.54
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	18,744,735.03	31,043,302.54
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.08	0.14
（二）稀释每股收益	0.08	0.14
七、其他综合收益	1,442,361.32	-6,090,978.93
八、综合收益总额	20,187,096.35	24,952,323.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,187,096.35	24,952,323.61
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

4、母公司利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	216,696,068.78	209,168,860.03
减：营业成本	162,183,232.32	159,008,314.13

营业税金及附加	2,242,970.04	1,866,416.61
销售费用	15,393,005.35	14,936,299.02
管理费用	25,933,706.66	23,424,214.00
财务费用	3,238,745.18	8,575,694.96
资产减值损失	107,341.78	1,769,778.64
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）	-1,470,783.07	29,619,808.25
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）	6,126,284.38	29,207,950.92
加：营业外收入	3,068,207.56	1,072,804.45
减：营业外支出	384,316.62	269,364.65
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,810,175.32	30,011,390.72
减：所得税费用	1,558,245.03	4,501,708.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,251,930.29	25,509,682.11
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.03	0.11
（二）稀释每股收益	0.03	0.11
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	7,251,930.29	25,509,682.11

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建功

会计机构负责人：张素英

5、合并现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

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	282,032,507.42	252,581,200.32
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	983,856.55	511,807.97
收到其他与经营活动有关的现金	5,173,143.98	7,728,731.22
经营活动现金流入小计	288,189,507.95	260,821,739.51
购买商品、接受劳务支付的现金	146,855,760.74	175,134,982.59
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	55,885,815.69	56,905,131.24
支付的各项税费	11,981,686.08	13,910,646.36
支付其他与经营活动有关的现金	26,392,747.42	24,423,964.81
经营活动现金流出小计	241,116,009.93	270,374,725.00
经营活动产生的现金流量净额	47,073,498.02	-9,552,985.49
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	291,617.01	211,022.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	19,600,000.00	1,250,000.00
投资活动现金流入小计	19,891,617.01	111,461,022.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,576,983.56	19,756,490.95

投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	4,576,983.56	19,756,490.95
投资活动产生的现金流量净额	15,314,633.45	91,704,531.37
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	120,000,000.00	144,326,094.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,305,000.00	28,522,085.60
筹资活动现金流入小计	124,305,000.00	172,848,180.07
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	118,791,695.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,415,703.06	19,047,826.44
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		55,743,676.90
筹资活动现金流出小计	175,415,703.06	193,583,198.54
筹资活动产生的现金流量净额	-51,110,703.06	-20,735,018.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,849,976.66	-1,448,923.35
五、现金及现金等价物净增加额	9,427,451.75	59,967,604.06
加：期初现金及现金等价物余额	61,143,155.84	55,791,900.78
六、期末现金及现金等价物余额	70,570,607.59	115,759,504.84

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

6、母公司现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

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	227,762,937.21	204,367,659.64
收到的税费返还	769,206.30	193,396.36
收到其他与经营活动有关的现金	5,038,535.52	7,679,404.68
经营活动现金流入小计	233,570,679.03	212,240,460.68
购买商品、接受劳务支付的现金	124,331,396.64	140,872,643.28
支付给职工以及为职工支付的现金	43,586,335.14	45,049,074.79
支付的各项税费	11,650,279.88	13,596,328.25
支付其他与经营活动有关的现金	16,786,366.40	12,388,893.15
经营活动现金流出小计	196,354,378.06	211,906,939.47
经营活动产生的现金流量净额	37,216,300.97	333,521.21
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	139,617.01	211,022.32
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	19,600,000.00	1,250,000.00
投资活动现金流入小计	19,739,617.01	111,461,022.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	387,477.93	13,014,560.95
投资支付的现金		24,526,080.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	387,477.93	37,540,640.95
投资活动产生的现金流量净额	19,352,139.08	73,920,381.37
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	120,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,305,000.00	28,500,000.00
筹资活动现金流入小计	124,305,000.00	128,500,000.00
偿还债务支付的现金	160,000,000.00	70,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,842,746.25	18,365,858.32
支付其他与筹资活动有关的现金		55,743,676.90
筹资活动现金流出小计	174,842,746.25	144,109,535.22
筹资活动产生的现金流量净额	-50,537,746.25	-15,609,535.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	241,531.75	-712,607.45
五、现金及现金等价物净增加额	6,272,225.55	57,931,759.91
加：期初现金及现金等价物余额	39,357,531.58	26,782,840.69
六、期末现金及现金等价物余额	45,629,757.13	84,714,600.60

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

7、合并所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

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	225,420,000.00	421,479,190.57			28,132,681.39		123,464,353.17	-18,622,704.58		779,873,520.55
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	225,420,000.00	421,479,190.57			28,132,681.39		123,464,353.17	-18,622,704.58		779,873,520.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							7,473,735.03	1,442,361.32		8,916,096.35
（一）净利润							18,744,735.03			18,744,735.03
（二）其他综合收益								1,442,361.32		1,442,361.32
上述（一）和（二）小计							18,744,735.03			18,744,735.03

(三) 所有者投入和减少资本										
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							-11,271,000.00			-11,271,000.00
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							-11,271,000.00			-11,271,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,479,190.57			28,132,681.39		130,938,088.20	-17,180,343.26		788,789,616.90

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	225,420,000.00	421,479,190.57			27,246,699.81		119,486,071.83	-10,019,611.84		783,612,350.37
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	225,420,000.00	421,479,190.57			27,246,699.81	119,486,071.83	-10,019,611.84		783,612,350.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-203,156.98	17,943,889.64	-6,090,978.93		11,649,753.73
（一）净利润						31,043,302.54			31,043,302.54
（二）其他综合收益							-6,090,978.93		-6,090,978.93
上述（一）和（二）小计						31,043,302.54			31,043,302.54
（三）所有者投入和减少资本									
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					-203,156.98	-13,099,412.90			-13,302,569.88
1. 提取盈余公积					-203,156.98				-203,156.98
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-11,271,000.04			-11,271,000.04
4. 其他						-1,828,412.86			-1,828,412.86
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									

四、本期期末余额	225,420,000.00	421,479,190.57			27,043,542.83		137,429,961.47	-16,110,590.77		795,262,104.10
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------	--	----------------

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

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

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
一、上年年末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			28,132,681.39		103,861,132.53	778,704,524.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	225,420,000.00	421,290,710.98			28,132,681.39		103,861,132.53	778,704,524.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,019,069.71	-4,019,069.71
（一）净利润							7,251,930.29	7,251,930.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
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							-11,271,000.00	-11,271,000.00
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							-11,271,000.00	-11,271,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	225,420,00 0.00	421,290,71 0.98			28,132,681 .39		99,842,062 .82	774,685,45 5.19

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	225,420,00 0.00	421,290,71 0.98			27,246,699 .81		107,158,29 8.31	781,115,70 9.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	225,420,00 0.00	421,290,71 0.98			27,246,699 .81		107,158,29 8.31	781,115,70 9.10
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					-203,156.9 8		12,410,269 .21	12,207,112 .23
(一) 净利润							25,509,682 .11	25,509,682 .11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,509,682 .11	25,509,682 .11
(三) 所有者投入和减少资本								
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					-203,156.9		-13,099,41	-13,302,56

					8		2.90	9.88
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							-11,271,000.04	-11,271,000.04
4. 其他					-203,156.98		-1,828,412.86	-2,031,569.84
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			27,043,542.83		119,568,567.52	793,322,821.33

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

三、公司基本情况

（一）公司概况

中文名称：博深工具股份有限公司

注册地址：石家庄市开发区海河道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

（二）公司历史沿革及改制情况

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

公司前身为石家庄开发区博深工具有限公司，是由陈怀荣、任京建、程辉、张淑玉、陈怀奎5名自然人以货币资金500万元出资设立的，2003年公司名称变更为博深集团有限公司，至2007年注册资本变更为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

会《关于核准博深工具股份有限公司首次公开发行股票的批复》【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2010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。

（三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：普通机械制造业。

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

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

（四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设董事会办公室、总经理办公室、人力资源部、审计部、技术中心、采购部、财务部、安全环保办公室、信息中心、生产管理部、质量管理部、基础设施管理部、后勤部、保卫部、国内、国际两个营销系统、生产车间等机构。公司拥有博深美国有限责任公司、博深普锐高（上海）工具有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司、先锋工具有限公司五家子公司。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人包括董事长1人、独立董事3人；监事会成员3人，其中职工监事1人；公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理4人、董事会秘书（副总经理兼任）1人、财务总监1人。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月18日批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

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

会计年度自公历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。境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币决定其记账本位币，编制财务报表时折算成人民币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

不适用

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用

7、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”。

【5】少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其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

不适用

8、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。

9、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。

10、金融工具

金融工具划分为金融资产和金融负债

（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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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。

11、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：采用账龄分析法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
1-6 个月	1.00%	
7-12 个月	5.00%	
1—2 年	10.00%	
2—3 年	30.00%	
3—4 年	80.00%	
4—5 年	100.00%	
5 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
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。

(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。

12、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

计价方法：加权平均法

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

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

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

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

盘存制度：永续盘存制

(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

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

【1】企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：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②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。

14、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司的投资性房地产只有出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产--房屋建筑物采用平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

15、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	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	5-10 年		9.50%-19.40%
电子设备	3-5 年		19.00%-32.33%
运输设备	5-10 年		9.50%-19.40%
其他设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

(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。

16、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、设备改造的按建设工程、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。

17、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。

18、生物资产

19、油气资产

20、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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入

的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

22、附回购条件的资产转让

23、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。

24、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

25、回购本公司股份

26、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，并应同时满足以下条件：

- 【1】与交易相关的经济利益能够流入公司；
- 【2】收入的金额能够可靠地计量。

（3）确认提供劳务收入的依据

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

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

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

（4）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。

27、政府补助

（1）类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长

期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）会计政策

【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。

28、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。

29、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。

(3) 售后租回的会计处理

30、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。

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(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

(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

35、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%
营业税	应税营业收入	3%-5%
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%

各分公司、分厂执行的所得税税率

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】 反倾销税率：根据公司聘请的锦天城律师事务所测算，2013年度至今，公司按照3.99%的税率计算应计入成本的反倾销关税保证金

(3) 博深工具（泰国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：**【1】 增值税**

公司在泰国罗勇工业园保税区内，享受保税区待遇，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

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	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	洛杉矶	销售	40,244,450.00	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售，国际贸易	40,244,450.00		100.00%	100.00%	是			
美国先	有限责	美国加	贸易	12,499,	金刚石	12,499,		100.00	100.00	是			

锋工具有限公司	任	利福尼亚州工业城		400.00	工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	400.00		%	%			
博深工具(泰国)有限责任公司	有限责任	罗勇工业园	生产销售	99,550,000.00	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	63,635,000.00		100.00%	100.00%	是		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 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	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
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 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	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、销售	20,213,900.00	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	18,793,480.34		100.00%	100.00%	是			
赛克隆金刚石制品有限公司	有限责任	温哥华	生产销售	13,398,030.86	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销	26,073,996.00		100.00%	100.00%	是			

					售, 墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售。								
--	--	--	--	--	---------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

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的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

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

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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:	--	--	298,214.61	--	--	226,883.33
人民币	--	--	63,841.97	--	--	47,058.43
美元	5,269.68	6.15	32,423.29	2,580.68	6.0969	15,734.15
欧元	6,115.00	8.39	51,332.98			
英镑						
澳大利亚元	4,505.00	5.81	26,157.83	4,505.00	5.4301	24,462.60
新元	7,990.79	4.97	39,749.39	7,990.79	4.7845	38,231.93
印度卢比	394,420.85	0.00	204.31	255,387.50	0.0008	204.31
兰特	790.00	0.95	753.34	790.00	0.9536	753.34
迪拉姆						
格里	600.00	0.8434	506.04	600.00	0.8434	506.04
加拿大元	500.00	5.77	2,884.30	816.33	5.7259	4,674.22
阿尔及利亚第纳尔	7,200.00	0.0913	657.36	7,200.00	0.0913	657.36
泰铢	416,207.81	0.19	79,703.80	511,633.04	0.1849	94,600.95
银行存款:	--	--	70,272,392.98	--	--	60,916,272.51
人民币	--	--	43,334,554.18	--	--	34,451,175.78
美元	3,618,355.08	6.15	22,263,015.14	2,018,924.97	6.0969	12,309,183.68
欧元	1,796.35	8.39	15,079.64	180,398.37	8.4074	1,516,682.66
日元	958,261.94	0.06	58,276.70	460,211.94	0.0578	26,600.25
英镑	0.03	10.50	0.31	0.03	10.1611	0.30
加拿大元	499,539.31	5.77	2,881,642.46	578,162.92	5.7259	3,310,503.06
巴西雷亚尔						
泰铢	8,019,321.77	0.19	1,535,700.12	50,173,485.51	0.1849	9,277,077.47
法郎	26,402.31	6.97	184,124.43	3,671.90	6.8219	25,049.31
其他货币资金:	--	--	33,000,000.00	--	--	37,305,000.00
人民币	--	--	33,000,000.00	--	--	37,305,000.00
合计	--	--	103,570,607.59	--	--	98,448,155.84

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对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	3,830,260.00	987,112.00
商业承兑汇票		131,470.00
合计	3,830,260.00	1,118,582.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(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
------	------	-----	----	----

说明

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
佳林建筑装饰工程有限公司	2014年02月28日	2014年08月26日	1,000,000.00	
佳林建筑装饰工程有限公司	2014年02月28日	2014年08月26日	1,000,000.00	
佳林建筑装饰工程有限公司	2014年02月28日	2014年08月26日	1,000,000.00	
佳林建筑装饰工程有限公司	2014年02月28日	2014年08月26日	1,000,000.00	

佳林建筑装饰工程有限 公司	2014 年 02 月 28 日	2014 年 08 月 26 日	1,000,000.00	
合计	--	--	5,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(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
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	275,912,240.29	99.94%	13,423,964.97	4.87%	268,598,498.24	99.94%	9,950,192.41	3.70%

组合小计	275,912,240.29	99.94%	13,423,964.97	4.87%	268,598,498.24	99.94%	9,950,192.41	3.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	155,119.38	0.06%	155,119.38	100.00%	155,119.38	0.06%	155,119.38	100.00%
合计	276,067,359.67	--	13,579,084.35	--	268,753,617.62	--	10,105,311.79	--

应收账款种类的说明

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，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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	190,518,027.53	69.05%	1,927,718.52	191,359,358.16	71.24%	1,910,050.42
7-12 月	37,175,326.52	13.47%	1,858,766.33	37,088,170.14	13.81%	1,854,401.17
1 年以内小计	227,693,354.06	82.52%	3,786,484.85	228,447,528.30	85.05%	3,764,451.59
1 至 2 年	28,428,164.08	10.30%	2,842,816.41	30,389,321.88	11.31%	3,038,932.19
2 至 3 年	18,179,633.77	6.59%	5,453,890.13	9,387,598.94	3.50%	2,816,279.68
3 年以上	1,611,088.39	0.58%	1,340,773.57	374,049.12	0.14%	330,528.95
3 至 4 年	1,351,574.10	0.49%	1,081,259.28	217,600.84	0.08%	174,080.67
4 至 5 年	259,514.29	0.09%	259,514.29	111,241.56	0.04%	111,241.56
5 年以上	0.00		0.00	45,206.72	0.02%	45,206.72
合计	275,912,240.29	--	13,423,964.96	268,598,498.24	--	9,950,192.41

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

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
--------	------	------	------	------

外贸客户 B&D	18,452.23	18,452.23	100.00%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
外贸客户 K	29,075.83	29,075.83	100.00%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
外贸客户 M	10,167.25	10,167.25	100.00%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
外贸客户 U1	1,793.07	1,793.07	100.00%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
外贸客户 U2	3,304.93	3,304.93	100.00%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
外贸客户 S	92,326.07	92,326.07	100.00%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
合计	155,119.38	155,119.38	--	--

(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
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(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
外贸客户 B	货款	2014 年 01 月 25 日	123,158.75	账龄较长,无法收回	否
	账龄较长,无法收回				
合计	--	--	123,158.75	--	--

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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
外贸客户 L	非关联方	10,437,593.62	6 个月以内	3.78%
外贸客户 M	非关联方	5,030,799.14	6 个月以内	1.82%
佛山市利华陶瓷有限公司	非关联方	7,052,973.79	6 个月以内 4,449,355.01 元, 6 个月至 1 年 1,952,989.54 元, 1-2 年 650,629.24	2.56%
江西和谐陶瓷有限公司	非关联方	4,648,267.20	6 个月以内 2,610,437.49 元, 6 个月至 1 年 2,037,829.71 元	1.68%
江西荣威陶瓷有限公司	非关联方	4,233,795.38	6 个月以内 2,602,409.92 元, 6 个月至 1 年 1,631,385.46 元	1.53%
合计	--	31,403,429.13	--	11.37%

(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

(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

(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	期末数
资产:	
负债:	

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	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,200,856.00	28.48%	3,020,085.60	29.61%	30,636,232.89	55.12%	8,905,675.65	29.07%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	25,615,387.12	71.52%	0.00		24,947,949.20	44.88%		
组合小计	35,816,243.12	100.00%	3,020,085.60	8.43%	55,584,182.09	100.00%	8,905,675.65	16.02%
合计	35,816,243.12	--	3,020,085.60	--	55,584,182.09	--	8,905,675.65	--

其他应收款种类的说明

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

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				866,084.89	2.83%	8,660.85
1 年以内小计				866,084.89	2.83%	8,660.85
1 至 2 年	200,856.00	1.97%	20,085.60	10,170,148.00	33.20%	1,017,014.80
2 至 3 年	10,000,000.00	98.03%	3,000,000.00	15,600,000.00	50.91%	4,680,000.00
3 年以上				4,000,000.00	13.06%	3,200,000.00
3 至 4 年				4,000,000.00	13.06%	3,200,000.00
合计	10,200,856.00	--	3,020,085.60	30,636,232.89	--	8,905,675.65

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
美国关税保证金	17,314,502.13	
职工备用金、支付的其他押金等	4,033,054.99	
美国海关押金	4,267,830.00	
合计	25,615,387.12	

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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

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
美国关税保证金	非关联方	17,314,502.13	2-3 年	48.34%
石家庄天同汽车制造有限公司	联营企业	10,200,856.00	1-2 年 200,856 元, 2-3 年 10,000,000 元	28.48%
美国海关押金	非关联方	4,267,830.00	2-3 年	11.92%
杨勤	非关联方	480,324.00	1 年以内	1.34%
LIM KELLY	非关联方	358,160.54	1 年以内	1.00%
合计	--	32,621,672.67	--	91.08%

(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
------	--------	----	-------------

(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
----	--------	---------------

(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	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

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	9,713,571.85	90.87%	13,033,286.54	91.84%
1 至 2 年	181,545.94	1.70%	444,980.24	3.14%
2 至 3 年	459,409.00	4.30%	571,950.08	4.02%
3 年以上	335,378.40	3.14%	141,375.17	1.00%
合计	10,689,905.19	--	14,191,592.03	--

预付款项账龄的说明

(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
中南钻石有限公司	非关联方	2,331,442.00	1 年以内	材料费，尚未结算
石家庄供电公司	非关联方	1,046,383.87	1 年以内	电费，尚未结算
石家庄高新技术产业开发区财政局农民工工资保障金	非关联方	430,000.00	2-3 年内	合同未执行完毕
蒂森电梯有限公司	非关联方	348,280.40	"1 年以内 95,500.00 元， 1-2 年 41,000.00 元， 2-3 年 211,780.40 元 "	工程款，尚未结算
德商罗芬激光技术（上海）有限公司	非关联方	319,201.74	1 年以内	备件款，尚未结算
合计	--	4,475,308.01	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	55,099,655.40	1,593,164.99	53,506,490.41	49,943,009.48	763,222.81	49,179,786.67
在产品	45,048,389.85	1,672,739.23	43,375,650.62	45,574,464.97	660,408.94	44,914,056.03
库存商品	69,778,029.64	1,408,260.62	68,369,769.02	64,347,949.92	1,065,213.11	63,282,736.81
周转材料				4,236,326.70		4,236,326.70
合计	169,926,074.89	4,674,164.84	165,251,910.05	164,101,751.07	2,488,844.86	161,612,906.21

(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	763,222.81	865,975.32		36,033.14	1,593,164.99
在产品	660,408.94	1,055,033.41		42,703.12	1,672,739.23
库存商品	1,065,213.11	474,991.79		131,944.28	1,408,260.62
合计	2,488,844.86	2,396,000.52		210,680.54	4,674,164.84

(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

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
美国博深公司预付所得税	1,204,170.17	1,148,284.05
合计	1,204,170.17	1,148,284.05

其他流动资产说明

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

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(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	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

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

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

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
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(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
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

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	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							
石家庄天同汽车制造有限公司	50.00%	50.00%	128,434,580.82	117,442,480.39	10,992,100.43	0.00	-2,941,566.13

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

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	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	权益法	60,164,039.11	60,164,039.11	-1,470,783.07	58,693,256.04	50.00%	50.00%	无	0.00	0.00	0.00
有研粉末新材料(北京)有限公司	成本法	23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00	6.26%	6.26%	无	0.00	0.00	0.00
合计	--	83,304,039.11	83,304,039.11	-1,470,783.07	81,833,256.04	--	--	--			

(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	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
-------------------	--------	----------------

期股权投资项目		
---------	--	--

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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	3,079,112.33	606,604.83		3,685,717.16
1.房屋、建筑物	3,079,112.33	606,604.83		3,685,717.16
二、累计折旧和累计摊销合计	417,461.70	87,535.74		504,997.44
1.房屋、建筑物	417,461.70	87,535.74		504,997.44
三、投资性房地产账面净值合计	2,661,650.63	519,069.09		3,180,719.72
1.房屋、建筑物	2,661,650.63	519,069.09		3,180,719.72
五、投资性房地产账面价值合计	2,661,650.63	519,069.09		3,180,719.72
1.房屋、建筑物	2,661,650.63	519,069.09		3,180,719.72

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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：	499,870,219.61	4,709,559.08	4,978,281.60	499,601,497.09

其中：房屋及建筑物	195,921,174.25		158,664.94	606,604.83	195,473,234.36
机器设备	257,350,844.90		4,087,854.17	2,778,581.73	258,660,117.34
运输工具	15,699,116.87		101,038.11	1,246,128.40	14,554,026.58
电子设备	11,850,447.50		99,877.36	246,453.76	11,703,871.10
其 他	19,048,636.09		262,124.50	100,512.88	19,210,247.71
--	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：	186,284,030.34		15,696,487.33	2,997,226.46	198,983,291.21
其中：房屋及建筑物	29,701,472.71		4,752,685.29		34,454,158.00
机器设备	128,368,522.16		8,763,414.05	1,564,499.54	135,567,436.67
运输工具	8,935,774.90		696,342.06	1,115,058.06	8,517,058.90
电子设备	8,705,064.00		358,263.47	235,691.69	8,827,635.78
其 他	10,573,196.57		1,125,782.46	81,977.17	11,617,001.86
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	313,586,189.27		--		300,618,205.88
其中：房屋及建筑物	166,219,701.54		--		161,019,076.36
机器设备	128,982,322.74		--		123,092,680.67
运输工具	6,763,341.97		--		6,036,967.68
电子设备	3,145,383.50		--		2,876,235.32
其 他	8,475,439.52		--		7,593,245.85
电子设备			--		
其 他			--		
五、固定资产账面价值合计	313,586,189.27		--		300,618,205.88
其中：房屋及建筑物	166,219,701.54		--		161,019,076.36
机器设备	128,982,322.74		--		123,092,680.67
运输工具	6,763,341.97		--		6,036,967.68
电子设备	3,145,383.50		--		2,876,235.32
其 他	8,475,439.52		--		7,593,245.85

本期折旧额 15,696,487.33 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,077,698.73 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(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
----	------	------	--------	--------

(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
----	-----------	------------

固定资产说明

(1) 本公司以位于开发区海河道10号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号），及位于石家庄高新区海河道10号的土地使用权（土地使用证号分别为开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）予以抵押，自建设银行石家庄开发区支行取得4000万元借款。借款期限为2013年3月29日至2015年3月28日，抵押期为2013年3月13日—2016年3月12日。截止2014年6月30日，用于抵押的固定资产原值为21,571,759.86元，净值为10,135,146.25元。用于抵押的土地使用权原值为6,004,431元，净值为4,114,985.54元。

(2) 本公司以位于开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），及位于石家庄高新区海河道9号的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于留村乡小西帐村的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040）予以抵押，自交通银行石家庄中华南大街支行取得6000万元借款。借款期限为2014年2月27日至2015年2月26日，抵押期为2014年2月27日至2015年2月26日。截止2014年6月30日，用于抵押的固定资产原值为11,879,708.2元，净值为6,422,053.51元。用于抵押的土地使用权原值为52,423,617.6元，净值为49,981,832.63元。

(3) 本公司以位于石家庄高新区长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000062号），及位于石家庄高新区长江大道289号的土地使用权（土地使用证号分别为石开（东）国用（2007）第127号）予以抵押，抵押期为2014年1月16日至2015年1月15日，取得农行高新区支行取得贷款6000万元。借款期限为2014年1月16日至2015年1月15日，公司本期已提前还清，抵押期内根据资金需求可重新申请贷款资金。截止2014年6月30日，用于抵押的固定资产原值为28,879,415.93元，净值为22,077,738.78元。用于抵押的土地使用权原值为16,098,031.8元，净值为12,610,411.49元。

(4) 本公司子公司泰国博深自泰国开泰银行股份有限公司取得500万美元借款，借款期限为2013年4月1日至2016年3月31日，该借款由本公司提供担保，同时以泰国博深18774号土地和房屋及建筑物进行抵押。截止2014年6月30日，用于抵押的土地账面价值为11867244.40元，固定资产原值62767428.62元，净值为56528092.09元。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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	617,467.91		617,467.91	1,418,958.63		1,418,958.63
技改工程	4,611,440.93		4,611,440.93	4,217,979.62		4,217,979.62
合计	5,228,908.84		5,228,908.84	5,636,938.25		5,636,938.25

(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	1,650,000.00	1,418,958.63	158,664.94	158,664.94		95.61%	98.00%				自筹	1,418,958.63
技改工程	5,400,000.00	4,217,979.62	511,004.38	919,033.79		87.57%	90.00%				自筹	3,809,950.21
合计	7,050,000.00	5,636,938.25	669,669.32	1,077,698.73		--	--			--	--	5,228,908.84

在建工程项目变动情况的说明

(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

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
设备安装	98.00%	
技改工程	90.00%	

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

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
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

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
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

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	93,294,362.83	186,628.87		93,480,991.70
土地使用权	74,526,080.40			74,526,080.40
土地	11,908,846.90			11,908,846.90
商标使用权	152,928.51			152,928.51
软件	6,706,507.02	186,628.87		6,893,135.89
二、累计摊销合计	11,730,947.31	844,946.84		12,575,894.15
土地使用权	7,073,589.55	539,049.29		7,612,638.84
土地				
商标使用权	22,509.42	7,646.40		30,155.82
软件	4,634,848.34	298,251.15		4,933,099.49
三、无形资产账面净值合计	81,563,415.52	-658,317.97		80,905,097.55
土地使用权	67,452,490.85	-539,049.29		66,913,441.56
土地	11,908,846.90			11,908,846.90
商标使用权	130,419.09	-7,646.40		122,772.69
软件	2,071,658.68	-111,622.28		1,960,036.40
土地使用权				
土地				
商标使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	81,563,415.52	-658,317.97		80,905,097.55
土地使用权	67,452,490.85	-539,049.29		66,913,441.56
土地	11,908,846.90			11,908,846.90
商标使用权	130,419.09	-7,646.40		122,772.69
软件	2,071,658.68	-111,622.28		1,960,036.40

本期摊销额 844,946.84 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	
--	--	--	--------	---------	--

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

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	1,347,365.19
加拿大 CYCLONE DIAMOND	6,074,470.86			6,074,470.86	
合计	7,421,836.05			7,421,836.05	1,347,365.19

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

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

②公司2011年收购赛克隆金刚石制品有限公司100%的股权，收购价款为200.00万美元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为6,074,470.86元，为购买日对赛克隆金刚石制品有限公司的商誉。由于CYCLONE品牌在加拿大市场知名度高，产品毛利率较高。收购后，随着人员更替的完成，生产经营已经正常、稳定，销售收入稳步上升，经营业绩逐步显现，产品在加拿大的市场占有率逐步扩大。报告期末，进行减值测试，公司对收购赛克隆金刚石制品有限公司形成的商誉未发生减值迹象，没有计提减值准备。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁房屋装修费	109,041.69		61,778.01		47,263.68	
合计	109,041.69		61,778.01		47,263.68	--

长期待摊费用的说明

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

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	3,029,466.29	3,029,466.29
折旧年限差异	453,514.63	453,514.63
根据税法规定应当结转的补贴收入	143,500.00	143,500.00
挂帐三年的应付账款	10,260.77	10,260.77
抵消未实现内部交易利润之所得税资产	1,661,817.89	1,263,393.28
小计	5,298,559.58	4,900,134.97
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
坏账准备	499,221.39	499,221.39
存货跌价准备	1,076,288.92	1,076,288.92
合计	1,575,510.31	1,575,510.31

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

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		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,298,559.58		4,900,134.97	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

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	19,010,987.44	3,596,931.31	5,885,590.05	123,158.75	16,599,169.95
二、存货跌价准备	2,488,844.86	2,396,000.52		210,680.54	4,674,164.84
十三、商誉减值准备	1,347,365.19				1,347,365.19
合计	22,847,197.49	5,992,931.83	5,885,590.05	333,839.29	22,620,699.98

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
租赁保证金	216,712.11	175,968.73
合计	216,712.11	175,968.73

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	32,150,032.93	90,119,747.75
信用借款		40,000,000.00
合计	92,150,032.93	130,119,747.75

短期借款分类的说明

1. 本公司以石开（东）国用（2007）第125号及地上房产、高新国用（2013）第00040抵押，在交通银行中华南大街支行取得贷款6000万元；
2. 博深工具（泰国）有限责任公司向中国银行曼谷支行借款500万美元于2014年3月到期后获得展期一年，仍由本公司提供担保。担保方式是本公司在交通银行中华南大街支行存入3300万元人民币保证金，由该行向中国银行曼谷支行出具相应担保函。

(2) 已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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

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
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	14,350,000.00
合计		14,350,000.00

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	78,488,611.19	59,408,663.40
1-2 年	5,255,080.17	2,725,859.13
2-3 年	432,195.14	2,156,053.57
3 年以上	83,626.35	68,405.15
合计	84,259,512.85	64,358,981.25

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,302,065.28	2,177,608.56
1-2 年（含 2 年）	144,387.95	833,523.63
2-3 年（含 3 年）	203,253.22	20,208.96
3 年以上	44,214.33	170,079.13
合计	2,693,920.78	3,201,420.28

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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	6,362,534.48	44,058,564.35	44,755,005.19	5,666,093.64
二、职工福利费		1,832,121.33	1,834,942.30	-2,820.97
三、社会保险费		6,421,238.90	6,303,722.90	117,516.00
其中：医疗保险费		2,155,553.98	2,155,553.98	
基本养老保险费		3,546,096.91	3,546,096.91	
失业保险费		359,482.05	359,482.05	
生育保险		177,956.55	177,956.55	
工伤保险		182,149.41	64,633.41	117,516.00
四、住房公积金		475,610.15	475,610.15	
六、其他	350,024.59	1,094,125.56	310,013.00	1,134,137.15
其中：工会经费	350,024.59	614,350.05	291,000.00	673,374.64
职工教育经费		479,775.51	19,013.00	460,762.51

合计	6,712,559.07	53,881,660.29	53,679,293.54	6,914,925.82
----	--------------	---------------	---------------	--------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	866,396.11	-50,522.03
消费税	124,394.81	176,758.59
营业税	483,705.46	929,180.57
企业所得税	7,280,448.34	3,614,576.76
个人所得税	719,847.35	133,393.96
城市维护建设税	130,578.27	14,181.11
教育费附加	93,270.21	10,129.37
合计	9,698,640.55	4,827,698.33

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

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
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,675,638.94	4,780,181.35
1-2 年	103,367.87	224,615.60

2-3 年	189,797.61	38,941.20
3 年以上	552,487.93	294,101.63
合计	6,521,292.35	5,337,839.78

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

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
建设银行开 发区支行	2013年03月 29日	2015年03月 28日	人民币元	5.84%		40,000,000.0 0		
合计	--	--	--	--	--	40,000,000.0 0	--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

本公司以位于开发区海河道10号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号），及位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号分别为开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）予以抵押，自建设银行石家庄开发区支行取得4000万元借款。借款期限为2013年3月29日至2015年3月28日。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
预提的营业费用	55,000.00	0.00
合计	55,000.00	

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	31,194,871.25	70,119,747.75
合计	31,194,871.25	70,119,747.75

长期借款分类的说明

(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
泰国开泰银行股份有限公司	2013年04月01日	2016年03月31日	美元	2.54%	5,000,000.00	31,194,871.25	5,000,000.00	30,119,747.75
合计	--	--	--	--	--	31,194,871.25	--	30,119,747.75

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

泰国公司自泰国开泰银行股份有限公司取得500万美元借款，借款期限2013年4月1日-2016年3月31日。该借款由博深公司提供担保，同时以泰国公司18774号和4314号土地和房屋及建筑物进行抵押。

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	----	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

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	956,666.67	956,666.67
合计	956,666.67	956,666.67

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益--污水治理工程	956,666.67				956,666.67	与资产相关
合计	956,666.67				956,666.67	--

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						225,420,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

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）	421,479,190.57			421,479,190.57
合计	421,479,190.57			421,479,190.57

资本公积说明

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	28,132,681.39			28,132,681.39
合计	28,132,681.39			28,132,681.39

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

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	123,464,353.17	--
调整后年初未分配利润	123,464,353.17	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,744,735.03	--
应付普通股股利	11,271,000.00	
期末未分配利润	130,938,088.20	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、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	277,140,463.93	269,966,397.29
其他业务收入	427,600.00	
营业成本	191,964,730.80	195,186,998.80

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
机械制造业	277,140,463.93	191,857,009.73	269,966,397.29	195,186,998.80
合计	277,140,463.93	191,857,009.73	269,966,397.29	195,186,998.80

(3) 主营业务（分产品）

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	211,330,157.57	136,889,623.17	204,973,893.59	139,334,079.18
电动工具	46,576,627.23	37,260,654.53	44,753,692.63	38,465,956.07
合金工具	19,233,679.13	17,706,732.03	20,238,811.07	17,386,963.55
合计	277,140,463.93	191,857,009.73	269,966,397.29	195,186,998.80

(4) 主营业务（分地区）

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	151,873,321.20	121,314,050.89	150,792,956.72	119,254,862.41
出口	125,267,142.73	70,542,958.84	119,173,440.57	75,932,136.39
合计	277,140,463.93	191,857,009.73	269,966,397.29	195,186,998.80

(5) 公司来自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
外贸客户 L	15,491,113.99	5.58%
外贸客户 C	13,220,039.81	4.76%
外贸客户 M	6,480,181.38	2.33%
石家庄畅腾贸易有限公司	4,959,191.44	1.79%
外贸客户 G	5,330,679.18	1.92%
合计	45,481,205.80	16.38%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

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
营业税	-386,186.69	62,500.00	5%、7%
城市维护建设税	1,297,713.07	1,054,493.59	7%
教育费附加	934,590.37	762,676.44	3%、2%
其他	1,785.56	2,208.90	
合计	1,847,902.31	1,881,878.93	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,936,764.89	13,250,935.76
广告宣传及市场推广费	2,870,724.95	1,287,812.29
运输费	3,627,530.67	2,858,716.95
差旅费	1,896,623.44	2,096,350.04
办公费	811,364.71	1,110,644.18
折旧费	669,876.06	-1,444,842.12
招待费	389,122.13	573,086.28
其他	3,059,459.88	5,590,987.12
合计	27,261,466.73	25,323,690.50

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,270,438.91	10,842,409.93
研究开发费	5,826,520.13	6,076,482.27
咨询费	1,455,923.81	1,630,211.30
办公费	1,602,813.56	1,757,092.35
修理费	965,706.64	1,043,433.74
折旧费	3,485,522.34	2,012,519.08
材料报损	855,586.93	0.00
蒸汽费	1,141,499.42	1,364,092.87
税费	2,356,429.16	1,077,216.68
无形资产摊销	1,149,020.70	939,325.44
其他	2,567,759.95	3,003,033.68
合计	30,677,221.55	29,745,817.34

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,761,005.30	8,620,785.50

减：利息收入	933,905.50	1,421,777.99
汇兑损失	-605,228.10	2,056,915.51
手续费支出	315,620.64	1,102,305.24
合计	3,537,492.34	10,358,228.26

60、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
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,470,783.07	-680,191.75
处置长期股权投资产生的投资收益		30,300,000.00
合计	-1,470,783.07	29,619,808.25

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
石家庄天同汽车制造有限公司	-1,470,783.07	-680,191.75	权益法确认被投资单位本期亏损
合计	-1,470,783.07	-680,191.75	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、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	-2,288,658.74	1,572,234.45

二、存货跌价损失	2,396,000.52	226,741.03
合计	107,341.78	1,798,975.48

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	66,129.88	115,304.76	66,129.88
其中：固定资产处置利得	66,129.88	115,304.76	66,129.88
接受捐赠	785,953.32	120,916.39	785,953.32
政府补助	1,940,000.00	752,000.00	1,940,000.00
罚没收入	235,398.79		235,398.79
其他	40,725.57	84,583.30	40,725.57
合计	3,068,207.56	1,072,804.45	3,068,207.56

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
收 2012 年度石市科学技术奖、组织奖		40,000.00	与收益相关	是
收石市高新安全生产委员会表彰 2012 年度安全生产先进单位奖金		6,000.00	与收益相关	是
收石市财政局拨付 2012 年度市级工业企业技术改造及补助资金		600,000.00	与收益相关	是
收石市商务局出口信用保险扶持发展资金补助		47,000.00	与收益相关	是
收石市知识产权局企业知识产权管理规范试点建设经费		20,000.00	与收益相关	是
收石市财政局高校毕业生就业补贴资金		13,000.00	与收益相关	是
收石市财政局 2011 年度		7,000.00	与收益相关	是

专利申请资助资金				
收石市财政局 2012 年中小企业国际市场开拓资金		19,000.00	与收益相关	是
收 2013 年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金	300,000.00		与收益相关	是
收 2014 年河北省省级科技计划（第一批）项目的补贴	1,500,000.00		与收益相关	是
收拨付 2013 年度石家庄高新区知识产权资助	79,000.00		与收益相关	是
收到财政集中支付中心拨付黄标车补贴	61,000.00		与收益相关	是
合计	1,940,000.00	752,000.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	383,671.42	216,751.92	
其中：固定资产处置损失	383,671.42	216,751.92	
对外捐赠		5,000.00	
其他	322,033.35	59,273.65	
合计	705,704.77	281,025.57	

营业外支出说明

65、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	3,920,468.50	4,819,305.19
递延所得税调整	398,424.61	219,787.38
合计	4,318,893.11	5,039,092.57

66、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

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 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

$$\text{稀释每股收益} = P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

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2014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,2014年1-6月实现的归属于普通股股东的净利18744735.03元,基本每股收益和稀释每股收益为0.08元/股。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	1,442,361.32	-6,090,978.93
小计	1,442,361.32	-6,090,978.93
合计	1,442,361.32	-6,090,978.93

其他综合收益说明

68、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	1,940,000.00
收到存款利息	1,462,084.27
往来款	1,131,400.15
罚款收入	166,688.00
其他	472,971.56

合计	5,173,143.98
----	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	6,143,622.83
广告宣传及市场推广费	3,367,053.93
差旅费	3,029,876.67
办公费	2,405,165.59
咨询评审费用	2,367,085.87
租金	1,624,782.81
修理费	1,561,246.22
交通费	1,150,459.17
招待费	916,463.18
保险费	899,884.46
金融机构手续费	849,990.50
通讯费	360,440.01
邮费	224,439.23
水电费	141,944.52
会议费	63,618.59
其他	1,286,673.84
合计	26,392,747.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
GSJZ 石家庄天同汽车制造有限公司	4,000,000.00
GSJZ 石家庄天同轻型汽车有限公司	15,600,000.00
合计	19,600,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金	4,305,000.00
合计	4,305,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	18,744,735.03	31,043,302.54
加：资产减值准备	107,341.78	1,798,975.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,784,023.07	13,119,760.18
无形资产摊销	844,946.84	1,056,119.02
长期待摊费用摊销	61,778.01	14,550.00
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）	97,628.24	101,447.16
财务费用（收益以“-”号填列）	3,537,492.34	8,620,785.50
投资损失（收益以“-”号填列）	1,470,783.07	-29,619,808.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-398,424.61	219,787.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-3,619.22

存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,824,323.82	-1,755,024.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,274,571.73	-19,439,702.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,354,793.64	-29,332,348.80
其他	-7,981,847.30	14,622,791.07
经营活动产生的现金流量净额	47,073,498.02	-9,552,985.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	70,570,607.59	115,759,504.84
减：现金的期初余额	61,143,155.84	55,791,900.78
现金及现金等价物净增加额	9,427,451.75	59,967,604.06

（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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		110,000,000.00
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		110,000,000.00
4. 处置子公司的净资产		-84,531,094.38
流动资产		56,978,885.72
非流动资产		100,642,473.15
流动负债		223,152,453.25
非流动负债		19,000,000.00

（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	70,570,607.59	61,143,155.84
其中：库存现金	298,214.61	226,883.33
可随时用于支付的银行存款	70,272,392.98	60,911,279.95
可随时用于支付的其他货币资金		4,992.56
三、期末现金及现金等价物余额	70,570,607.59	61,143,155.84

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

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	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	控股子公司	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	40,244,400.00	100.00%	100.00%	
博深普锐高(上海)工具有限公司	控股子公司	有限	上海	王焕成	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	20,213,900.00	100.00%	100.00%	77240942-0
赛克隆金刚石制品有限公司	控股子公司	有限	温哥华	程辉	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	13,398,030.86	100.00%	100.00%	

					钻机等相关的工具和设备销售				
博深工具(泰国)有限责任公司	控股子公司	有限	罗勇工业园	刘朝松	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	99,550,000.00	100.00%	100.00%	
先锋工具有限公司	控股子公司	有限	美国加利福尼亚州工业城	程辉	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售, 国际贸易	12,499,400.00	100.00%	100.00%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
石家庄天同汽车制造有限公司	有限责任	石家庄	冀振国	汽车(不含小轿车)、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁	112000000	50.00%	50.00%	共同控制	23566440-X
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
石家庄博深石油机械有限公司	同一实际控制人	57822782-6
东营博深石油机械有限责任公司	同一实际控制人	370500-002162-2

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

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

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
博深工具股份有限公司	石家庄博深石油机械有限公司	生产厂房	2012年07月01日	2015年12月31日	市场价格	320,600.00
博深工具股份有	石家庄博深石油	生产厂房	2014年01月01	2015年12月31	市场价格	107,000.00

限公司	机械有限公司		日	日		
-----	--------	--	---	---	--	--

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

本公司2012年将3号楼和4号楼生产厂房的一部分出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁期限为2012年7月1日至2015年12月31日，租赁面积为1,979.00平方米，租金为320,600.00元/年。

本公司2014年将3号楼生产厂房的一部分出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁期限为2014年1月1日至2015年12月31日，租赁面积为666平方米，年租金为108,000.00元/年。

(4) 关联担保情况

单位：元

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
博深工具股份有限公司	博深工具(泰国)有限公司	33,000,000.00	2013年04月04日	2015年04月03日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄天同汽车制造有限公司	10,200,856.00	3,020,085.60	14,170,148.00	4,217,014.80

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
------	-----	------	------

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

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

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

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

经营租赁合同

(1) 2012年7月博深美国公司签订了不可撤销的经营场所租赁协议，经营场所租赁期限为2012年9月1日至2017年8月31日。

租赁年度	经营场所最低租赁付款额
2013年度	1,724,224.44
2014年度	1,724,224.44
2015年度	1,789,541.60
2016年度	1,802,605.03
2017年度	1,802,605.03
合计	8,843,200.54

(2) 2012年7月，公司与石家庄博深石油机械有限公司签署房屋租赁合同，将本公司位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的3号楼和4号楼生产厂房的一部分厂房出租给石家庄博深石油公司使用，租赁面积1,979.00平方米，租赁期为3年6个月，自2012年7月1日至2015年12月31日止，租金金额320,600.00元/年。

(3) 2014年1月, 公司与石家庄博深石油机械有限公司签署房屋租赁合同, 本公司将3号楼生产厂房的一部分出租给石家庄博深石油机械有限公司, 租赁期限为2014年1月1日至2015年12月31日, 租赁面积为666平方米, 租金为108,000.00元/年。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析法计	229,383,071.96	98.57	12,952,725.87	5.65%	237,114,228.41	99.01%	9,478,953.31	4.00%

提坏账准备的应收账款		%						
组合 2: 按性质分析法计提坏账准备的应收账款	3,332,409.20	1.43%			2,371,038.79	0.99%		
组合小计	232,715,481.16	100.00%	12,952,725.87	5.57%	239,485,267.20	100.00%	9,478,953.31	4.00%
合计	232,715,481.16	--	12,952,725.87	--	239,485,267.20	--	9,478,953.31	--

应收账款种类的说明

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	145,632,263.25	63.49%	1,456,322.63	160,377,060.37	67.64%	1,603,770.60
6 个月至 1 年	36,512,537.68	15.92%	1,825,626.89	36,896,914.38	15.56%	1,844,845.72
1 年以内小计	182,144,800.93	79.41%	3,281,949.52	197,273,974.75	83.20%	3,448,616.32
1 至 2 年	26,790,760.03	11.68%	2,679,076.00	30,227,665.07	12.74%	3,022,766.51
2 至 3 年	18,836,422.61	8.21%	5,650,926.78	9,377,912.14	3.96%	2,813,373.64
3 年以上	1,611,088.39	0.70%	1,340,773.57	234,676.45	0.10%	194,196.84
3 至 4 年	1,351,574.10	0.59%	1,081,259.28	202,398.04	0.09%	161,918.43
4 至 5 年	259,514.29	0.11%	259,514.29	2,396.69		2,396.69
5 年以上				29,881.72	0.01%	29,881.72
合计	229,383,071.96	--	12,952,725.87	237,114,228.41	--	9,478,953.31

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
子公司的应收账款	3,332,409.20	
合计	3,332,409.20	

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
			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应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(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
外贸客户 B	货款	2014 年 01 月 25 日	123,158.75	账龄较长, 无法收回	否
合计	--	--	123,158.75	--	--

应收账款核销说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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
佛山市利华陶瓷有限公司	非关联方	7,052,973.79	6 个月以内 4,449,355.01 元, 6 个月至 1 年 1,952,989.54 元, 1-2 年 650,629.24	3.03%

江西和谐陶瓷有限公司	非关联方	4,648,267.20	6 个月以内 2,610,437.49 元, 6 个月至 1 年 2,037,829.71 元	2.00%
江西荣威陶瓷有限公司	非关联方	4,233,795.38	6 个月以内 2,602,409.92 元, 6 个月至 1 年 1,631,385.46 元	1.82%
江西嘉佳陶瓷有限公司	非关联方	4,217,353.05	6 个月以内 2,069,226.36 元, 6 个月至 1 年 2,018,677.94 元, 1-2 年 129,448.75 元	1.81%
四川夹江宏发瓷业有限公司	非关联方	4,021,865.92	6 个月以内 1,684,792.95 元, 6 个月至 1 年 75,721.05 元, 1-2 年 2,261,351.92 元	1.73%
合计	--	24,174,255.34	--	10.39%

(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
博深普锐高（上海）工具有限公司	子公司	1,659,084.05	0.71%
赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	1,673,325.15	0.72%
合计	--	3,332,409.20	1.43%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(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

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	10,200,856.00	55.31%	3,020,085.60	29.61%	30,636,232.89	81.39%	8,905,675.65	29.07%
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	8,242,052.38	44.69%			7,004,330.43	18.61%		
组合小计	18,442,908.38	100.00%	3,020,085.60	16.38%	37,640,563.32	100.00%	8,905,675.65	23.66%
合计	18,442,908.38	--	3,020,085.60	--	37,640,563.32	--	8,905,675.65	--

其他应收款种类的说明

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

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 个月以下				866,084.89	2.83%	8,660.85
6 个月至 1 年						
1 年以内小计				866,084.89	2.83%	8,660.85
1 至 2 年	200,856.00	1.97%	20,085.60	10,170,148.00	33.20%	1,017,014.80
2 至 3 年	10,000,000.00	98.03%	3,000,000.00	15,600,000.00	50.92%	4,680,000.00
3 年以上				4,000,000.00	13.06%	3,200,000.00
3 至 4 年				4,000,000.00	13.06%	3,200,000.00
合计	10,200,856.00	--	3,020,085.60	30,636,232.89	--	8,905,675.65

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
纳入合并范围的子公司往来款	5,969,058.84	
职工备用金、支付的其他押金等	2,272,993.54	
合计	8,242,052.38	

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
---------	---------	------------	-------------------	---------

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

单位：元

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

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
------	---------	------	------	------	-----------

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(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	联营企业	10,200,856.00	1-2 年 200856 元, 2-3 年 10000000 元	55.31%
博深工具（泰国）有限责任公司	母子公司	5,969,058.84	1 年以内	32.37%
杨 勤	非关联方	480,324.00	1 年以内	2.60%
LIM KELLY	非关联方	358,160.54	1 年以内	1.94%
交通银行石家庄中华南大街支行	非关联方	268,125.00	1 年以内	1.45%
合计	--	17,276,524.38	--	93.67%

(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
石家庄天同汽车制造有限公司	联营企业	10,200,856.00	55.31%
博深工具（泰国）有限责任公司	母子公司	5,969,058.84	32.37%
合计	--	16,169,914.84	87.68%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

(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

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	40,244,450.00	48,667,905.03		48,667,905.03	100.00%	100.00%				
博深普锐高（上海）工具有限公司	成本法	18,793,480.34	18,793,480.34		18,793,480.34	100.00%	100.00%				
赛克隆金刚石制品有限公司	成本法	26,073,996.00	26,073,996.00		26,073,996.00	100.00%	100.00%				
博深工具（泰国）有限责任公司	成本法	63,635,000.00	63,635,000.00		63,635,000.00	100.00%	100.00%				
美国先锋工具有限公司	成本法	12,499,400.00	12,499,400.00		12,499,400.00	100.00%	100.00%				
石家庄天	权益法	62,500,000.00	60,164,030.00	-1,470,780.00	58,693,250.00	50.00%	50.00%				

同汽车制 造有限公 司		0.00	9.11	3.07	6.04						
有研粉末 新材料 (北京) 有限公司	成本法	23,140,00 0.00	23,140,00 0.00		23,140,00 0.00	6.26%	6.26%				
合计	--	246,886,3 26.34	252,973,8 20.48	-1,470,78 3.07	251,503,0 37.41	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	216,268,468.78	209,168,860.03
其他业务收入	427,600.00	
合计	216,696,068.78	209,168,860.03
营业成本	162,183,232.32	159,008,314.13

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
机械制造业	216,268,468.78	162,075,511.25	209,168,860.03	159,008,314.13
合计	216,268,468.78	162,075,511.25	209,168,860.03	159,008,314.13

(3) 主营业务（分产品）

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	148,054,973.40	104,418,221.61	147,621,457.94	105,673,787.74
电动工具	47,827,217.77	38,578,884.40	44,787,614.44	38,352,422.98
合金工具	20,386,277.61	19,078,405.24	16,759,787.65	14,982,103.41
合计	216,268,468.78	162,075,511.25	209,168,860.03	159,008,314.13

(4) 主营业务（分地区）

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	151,873,321.20	121,314,050.89	61,828,166.36	41,806,667.38
出口	64,395,147.58	40,761,460.36	147,340,693.67	117,201,646.75
合计	216,268,468.78	162,075,511.25	209,168,860.03	159,008,314.13

(5) 公司来自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
外贸客户 B	15,554,604.16	7.19%
外贸客户 C	13,220,039.81	6.11%
石家庄畅腾贸易有限公司	4,959,191.44	2.29%
外贸客户 G	5,330,679.18	2.46%
佛山市鑫博源五金机电有限公司	4,263,566.57	1.97%
合计	43,328,081.16	20.02%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,470,783.07	-680,191.75
处置长期股权投资产生的投资收益		30,300,000.00
合计	-1,470,783.07	29,619,808.25

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
石家庄天同汽车制造有限公司	-1,470,783.07	-680,191.75	被投资单位的本期损益
合计	-1,470,783.07	-680,191.75	--

投资收益的说明

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	7,251,930.29	25,509,682.11
加：资产减值准备	107,341.78	1,769,778.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,856,638.34	13,119,760.18
无形资产摊销	190,601.73	907,951.02
长期待摊费用摊销	34,528.20	1,649,558.43
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）	97,628.24	101,447.16
财务费用（收益以“-”号填列）	3,238,745.18	7,654,342.89
投资损失（收益以“-”号填列）	1,470,783.07	-29,619,808.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	664,306.40	588,918.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,155,372.66	-14,666,659.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,148,425.08	-6,681,449.23
经营活动产生的现金流量净额	37,216,300.97	333,521.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	45,629,757.13	84,714,600.60
减：现金的期初余额	39,357,531.58	26,782,840.69
现金及现金等价物净增加额	6,272,225.55	57,931,759.91

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-317,541.54	
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）	1,940,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	740,044.33	
减：所得税影响额	402,583.64	
合计	1,959,919.15	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,744,735.03	31,043,302.54	788,789,616.90	779,873,520.55
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	18,744,735.03	31,043,302.54	788,789,616.90	779,873,520.55
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	2.38%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.13%	0.07	0.07

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因及说明
应收票据	3,830,260.00	1,118,582.00	242.42%	本期收到银行承兑回款较多
长期待摊费用	47,263.68	109,041.69	-56.66%	长期待摊费用摊销，余额减少
应付票据		14,350,000.00	-100.00%	公司开具的银行承兑汇票到期兑付
应付账款	84,259,512.85	64,358,981.25	30.92%	主要是供应商延长付款信用期
应交税费	9,698,640.55	4,827,698.33	100.90%	主要是应交所得税增加
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00		100.00%	建行一年内到期长期借款转入
其他流动负债	55,000.00		100.00%	上海子公司当期预提广告费
长期借款	31,194,871.25	70,119,747.75	-55.51%	建行一年内到期长期借款4000万元转入一年内到期的非流动负债
利润表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因及说明
财务费用	3,537,492.34	10,358,228.26	-65.85%	本期贷款额减少，利息支出减少
资产减值损失	107,341.78	1,798,975.48	-94.03%	主要是本期收回天同轻汽和天同汽制前期欠款冲减了坏账准备
投资收益	-1,470,783.07	29,619,808.25	-104.97%	主要是上年同期确认了天同汽制和天同轻汽股权转让收益
营业外收入	3,068,207.56	1,072,804.45	186.00%	主要是本期收到政府补贴较多
营业外支出	705,704.77	281,025.57	151.12%	主要是本期处置闲置设备净损失
现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因及说明
经营活动产生的现金流量净额	47,073,498.02	-9,552,985.49	-592.76%	主要是本期销售回款增加，采购付款减少
投资活动产生的现金流量净额	15,314,633.45	91,704,531.37	-83.30%	主要是去年同期收到天同汽制和天同轻汽股权转让款
筹资活动产生的现金流量净额	-51,110,703.06	-20,735,018.47	146.49%	主要是本期银行贷款减少

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人张建明先生、会计机构负责人张素英女士签名并盖章的财务报表；
 - 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄高新技术产业开发区海河道10号。

董事长：陈怀荣
博深工具股份有限公司
2014年8月18日