



博深工具股份有限公司

2017 年年度报告

2018 年 04 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。

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)张建明声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中，描述了影响公司未来发展战略、经营规划和年度经营目标的风险因素和对策，敬请投资者查阅。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 437,738,511 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	13
第四节 经营情况讨论与分析.....	31
第五节 重要事项.....	44
第六节 股份变动及股东情况.....	51
第七节 优先股相关情况.....	51
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	52
第九节 公司治理.....	58
第十节 公司债券相关情况.....	66
第十一节 财务报告.....	67
第十二节 备查文件目录.....	198

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、程辉、任京建、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、博深先锋	指	美国先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
韩国 BST、博深韩国	指	韩国 BST 株式会社，先锋工具投资设立的全资子公司，本公司全资孙公司
美国 NANO	指	NANO SUPPLY INC，博深泰国投资购买的全资子公司，本公司全资孙公司
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，本公司供应商
《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
金牛研磨、金牛公司、常州金牛	指	常州市金牛研磨有限公司
CRCC	指	中铁检验认证中心
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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	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		
注册地址	石家庄市高新区海河道 10 号		
注册地址的邮政编码	050035		
办公地址	石家庄市高新区长江大道 289 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司网址	http://www.bosuntools.com		
电子信箱	bod@bosuntools.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	井成铭	张贤哲
联系地址	石家庄市高新区长江大道 289 号	石家庄市高新区长江大道 289 号
电话	0311-85962650	0311-85962650
传真	0311-85965550	0311-85965550
电子信箱	bod@bosuntools.com	bod@bosuntools.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

组织机构代码	9113010070096429XC
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
签字会计师姓名	张国华、管仁梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
东方花旗证券有限公司	上海市中山南路 318 号东方国际金融广场 24 层	王炜、张铁柱	2018 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	592,010,244.24	429,968,076.77	37.69%	434,384,399.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,079,344.83	12,484,496.87	309.14%	6,596,655.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,293,203.57	9,268,778.45	54.21%	3,975,057.46
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,271,622.01	99,929,676.52	-61.70%	94,923,772.06
基本每股收益（元/股）	0.15	0.04	275.00%	0.02
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.04	275.00%	0.02
加权平均净资产收益率	5.69%	1.59%	4.10%	0.84%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
总资产（元）	2,353,678,585.71	1,030,043,086.62	128.50%	1,035,928,285.44

归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,757,307,077.19	801,617,791.87	119.22%	781,825,957.73
----------------------	------------------	----------------	---------	----------------

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	121,390,652.09	129,232,873.01	129,900,330.95	211,486,388.19
归属于上市公司股东的净利润	4,142,769.46	41,062,817.25	3,837,203.10	2,036,555.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,158,240.33	7,111,340.22	3,223,149.98	-199,526.96
经营活动产生的现金流量净额	-3,365,707.24	20,393,330.55	8,630,652.45	12,613,346.25

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	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）	38,969,140.65	-732,976.48	-950,407.47	处置天同汽制 50% 股权收益以及固定资产处置损失
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）	2,154,790.59	4,544,590.51	4,044,400.00	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	391,061.62	361,043.56	293,035.80	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,774.01	-599,395.05	-295,618.72	赔偿支出

减：所得税影响额	4,509,077.59	357,544.12	469,811.91	
合计	36,786,141.26	3,215,718.42	2,621,597.70	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司业务简介

公司主营业务是金刚石工具、电动工具、合金工具的研发、生产和销售。报告期内，公司购买常州市金牛研磨有限公司 100% 股权，增加了涂附磨具产品的研发、生产和销售业务。

公司总部位于石家庄高新技术产业开发区，在美国、泰国、加拿大、韩国、中国上海、常州设有 8 家全资子公司，主要生产基地位于中国石家庄、常州和泰国罗勇，是中国规模最大的金刚石工具制造企业之一，金牛研磨是规模居于涂附磨具行业前列的企业之一。公司是中国机床工具工业协会超硬材料分会会员单位，金牛研磨是中国机床工具工业协会涂附磨具分会副理事长单位，超硬材料和涂附磨具同属于磨料磨具行业，重组后，公司成为中国磨料磨具制品行业规模最大的上市企业之一。

金刚石工具主要包括金刚石圆锯片、金刚石薄壁工程钻头、金刚石磨盘、磨块、聚晶金刚石刀具等产品，是石材、陶瓷、混凝土等无机非金属硬脆材料的最有效加工工具；电动工具主要包括台式及手持式工程钻机、锯机、角磨机、电锤、电镐等产品，是建筑装修施工的常用机具；合金工具主要有硬质合金圆锯片等，主要用于木材、铝合金材料、铝塑型材、有色金属材料等的切割。涂附磨具被誉为“工业牙齿”、“工业的美容师”，广泛应用于金属、木材、皮革、玻璃、塑料、陶瓷等制品的磨削与抛光，公司的涂附磨具产品主要包括砂纸、砂布等产品，广泛应用于各类工业和制造业中。

公司主要采取经销商模式销售产品。营销网络覆盖海内外，经销商遍布全国，公司在美国、加拿大设有销售子公司，海外客户覆盖美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场是国内同行业中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；“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力。公司在欧洲、美国市场的销售主要是 ODM 方式。金牛研磨主要采取直销和经销相结合的方式销售产品，一部分产品由下游客户采购后再进行转换加工成百页盘、千页轮等产品后销售，一部分产品通过经销商销售给客户使用，金牛研磨在郑州、广州、沧州、成都设有四个办事处，经销商遍及全国。

公司与金牛研磨重组后，主营业务为金刚石工具和涂附磨具产品的研发、生产和销售。公司于 2017 年 11 月 15 日完成金牛研磨的资产过户，本报告期仅合并金牛研磨 2017 年 11 月、12 月的营业收入和净利润。

（二）行业简介

我国金刚石工具生产制造企业数量众多，行业集中度较低，江苏丹阳、河北石家庄、湖北鄂州、福建泉州、广东云浮等地是我国金刚石工具产业较为集中几个地区。因研发、技术、人才、渠道、品牌、资金等门槛的限制，多数企业为产销规模局限于千万元及以下的小企业，产销规模过亿元的企业仅有包括本公司在内的少数几家。随着国家社保、环保、税收等法律法规的逐步健全与完善，行业的集中度将逐步提高，行业龙头企业将随着行业集中度的提高发挥更大的竞争优势。金刚石工具主要用于建筑施工、装饰装修、建材加工等领域，与基建投资、房地产投资、房屋交易景气度密切相关。

涂附磨具作为“工业的牙齿”、“工业的美容师”，在航空航天、船舶制造、汽车制造、冶金、轨道交通、发电设备、战略新兴产业、石化经纬、能源材料等下游制造行业中发挥着不可替代的作用。

涂附磨具行业属于充分竞争行业，但经过市场竞争，行业内的企业不断扩大生产规模或进行重组整合，行业整体集中度有所上升，行业前 10 名企业产值合计约占全部统计涂附磨具销售收入的 60% 以上。涂附磨具产品的销售面向全国市场，不存在明显的区域性；但涂附磨具的生产区域性比较明显，主要集中在珠江三角洲及长江三角洲。由于应用广泛，下游需求涉及制造业的各个领域，涂附磨具行业没有明显的生产季节性。

涂附磨具属于广泛应用于各行各业的工业消耗品，不易受个别行业大幅波动的影响，更多与宏观经济整体波动相关，其周期性与国民经济发展的周期性基本一致。但受到假期等因素影响，通常一季度为涂附磨具产品销售淡季，二季度销售开始

逐步回暖。

（三）报告期内的业务变化

报告期内，公司完成了对金牛研磨的收购，主营业务在金刚石工具的研发、生产和销售的基础上增加了涂附磨具的研发、生产和销售，主营业务由原来的超硬材料制品扩展至涂附磨具行业，仍属于磨料磨具制品行业。

报告期内，公司培育多年的300-350Km高速列车制动闸片产品通过了装车运行考核，取得了CRCC的正式产品认证，并成功中标，本次中标标志着公司高速列车制动闸片项目实现从研发到销售的突破，进入到产业化阶段。

2018年1月12日，公司收到“200-250 km/h动车组粉末冶金闸片（燕尾通用型）”《铁路产品认证证书（试用证书）》，这是继“300-350 km/h及以上动车组粉末冶金闸片（非燕尾型）”获得正式认证证书并实现销售后，在动车组粉末冶金闸片产品认证方面取得的又一次重要进展。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期公司转让石家庄天同汽车制造有限公司 50%全部股权，长期股权投资由 52,816,359.17 元减少为 0。
固定资产	合并金牛研磨公司增加 12,345.09 万元。
无形资产	合并金牛研磨公司增加 5,047.82 万元。
在建工程	合并金牛研磨公司增加 835.27 万元。
商誉	合并金牛研磨公司增加商誉 79,850.28 万元
可供出售金融资产	报告期公司受让有研粉末（北京）有限公司 2.08%股权，增加可供出售金融资产 969.55 万元

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
博深美国股权	投资	7,978.33	美国	全资子公司	正常经营	-128.27	4.54%	否
赛克隆公司股权	投资	1,856.73	加拿大	全资子公司	正常经营	214.47	1.06%	否
博深泰国公司股权	投资	13,694.95	泰国	全资子公司	正常经营	2252.49	7.79%	否
美国先锋工具股权	投资	6,248.38	美国	全资子公司	正常经营	-67.86	3.56%	否

韩国 BST 株式会社股权	投资	1,024.80	韩国	全资孙公司	正常经营	-502.22	0.58%	否
美国 NANO 股权	投资	62.37	美国	全资孙公司	正常经营	-102.35	0.04%	否
境外股权资产合计		30,865.56				1666.26	17.56%	否
其他情况说明	公司主要境外资产是在境外设立的子公司股权资产，”资产规模“为子公司净资产，”收益状况“为各公司本报告期实现的净利润，单位均为”万元人民币“。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、规模优势

公司是中国金刚石工具行业的龙头企业之一，金牛研磨规模也位居涂附磨具行业前列，报告期公司完成与金牛研磨的重组，规模优势更为明显，成为中国磨料磨具制品行业的龙头企业。公司将依托在磨料磨具制品行业的地位，继续加大研发投入，巩固和提升国内市场地位，面向全球市场，加大投资力度，扩大竞争优势，占据行业制高点，打造具有国际竞争力的企业。

2、产品与技术优势

在金刚石工具领域，公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，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。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。

在涂附磨具领域，公司掌握了国际前沿的涂附磨具生产技术，引进了国际一流的生产设备，形成了一定的技术优势和壁垒，使得公司产品质量和稳定性在行业处于领先水平。注重产品的性价比和研发后商业化的成功率，提高研发的有效性和附加值。同时，持续进行新产品、新工艺的预研和调试，为产品升级更新、新产品的开发以及新客户渠道的挖掘提供技术支持，为中高端涂附磨具产品的规模扩大提供有力支撑。

公司及子公司金牛研磨均为高新技术企业，公司技术中心是河北省省级企业技术中心。公司及子公司拥有137项有效国家专利，其中发明专利26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。公司还参与多项行业国家标准的制定。

3、渠道优势

公司经过多年发展，营销网络覆盖海内外，公司架构全球布局，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，是国内少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。金牛研磨在国内拥有强大的销售体系，分别在郑州、广州、沧州、成都设有销售办事处，强大的国内销售体系助力产品销售稳步提升。公司与金牛研磨均属磨料磨具制品行业，存在共性客户。未来金牛研磨可借助公司成熟的海外销售资源，进一步开拓市场，提高市场占有率；公司与金牛研磨强大的国内销售网络也可以相互补充、充分共享，拓展市场，提高市场份额。

4、品牌优势

“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。金牛研磨自公司设立以来始终注重品牌建设，金牛研磨的产品在行业内拥有较高的知名度和美誉度，优秀的品牌效应为公司业务拓展提供了强有力的支持和促进作用。

5、成本优势

公司是磨料磨具制品行业规模领先的上市企业，凭借较大的规模优势，公司能够以更大的折扣价格采购原材料，降低采购成本，同时生产过程的规模化能使得生产成本得到较好地控制；稳定的产品质量和性价比以及品牌的美誉度在一定程度上增强了议价能力，最终实现公司经营效益的提升。

6、企业文化优势

公司始终坚持“简单而永远”的企业哲学，金牛研磨在企业经营中也处处体现着务实、高效，公司重组后将在“简洁、高效、务实、勤勉”的理念基础上，建立完善各级管理体系，开展各项经营管理工作，共同打造一个“企业有发展、股东有收益、员工能富裕”的优秀上市企业。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年，全球经济保持平稳增长，但产业结构调整仍在持续，人民币汇率持续强势、原材料价格上涨、人工成本上升、环保治理持续深入开展等多重因素对企业经营影响广泛，传统制造企业盈利压力较大，金刚石工具行业产能过剩、竞争激烈的市场格局没有改变。

面对严峻的市场形势，公司管理层以公司战略规划为指导，以客户为中心，持续创新产品和服务，兼顾短期经营目标和长期持续发展，着力开拓市场、优化产品、降低成本、控制费用，主营业务稳步发展。

2017年，公司实现营业收入59,201.02万元，同比增长37.69%；实现营业利润5,443.64万元，同比增长606.57%；实现利润总额5,637.14万元人民币，同比增长350.81%；实现净利润5,107.93万元，同比增长309.14%。

（一）主营业务情况

报告期内，公司的主营业务是金刚石工具、电动工具、合金工具的研发、生产和销售，在2017年11月完成了对金牛研磨的收购，业务拓展至涂附磨具产品的研发、生产和销售。

面对激烈的市场竞争，公司以“聚焦市场、聚焦产品，强化客户服务”为主要策略，通过产品工艺改进、提高设备自动化程度、改进生产作业方式等手段，提高效率、降低成本，消化原材料价格上涨带来的压力，针对客户和市场需求，调整产品结构，激光片、磨盘的国外市场订单显著增加，超硬瓷砖片、新一代超锋利钻头、快速烧结新齿型锯片获得用户好评，针对美国、加拿大市场系列专业片的开发成功，使公司在中高档产品区域具备了一定竞争能力。提高国内主流市场的通用产品的竞争能力，年内主要推出了速锐钻头、细波纹片、液油钻机（.S、.PLUS）、新开墙片、低档涡轮片等一系列产品，涵盖了瓷砖、开墙、石材、通用四个流通市场最典型领域，完成了通用市场的产品布局，市场推广效果良好。

报告期内，公司与金牛研磨的重组取得成功，公司业务扩展至涂附磨具行业，公司外延发展取得重大突破。金牛研磨主要研发、生产、销售砂纸、砂布等涂附磨具产品，依靠稳定的产品质量、有市场竞争力的性价比优势，经营取得良好效果。针对原材料价格上涨的情况，在兼顾企业经营和客户利益的基础上，对产品售价进行适度调整。年内推出的针对汽车漆面研磨的砂纸、金属磨削的砂布等新产品，快速得到市场认可。持续进行工艺优化改进，对生产设备进行改造，提高效率，降本降耗，取得良好效果。金牛研磨全年产销两旺，全年实现净利润9,093.61万元，同比增长26.77%，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为9,064.49万元，以扣除非经常性损益前后孰低者为标准，金牛研磨2017年度实际实现的净利润为9,064.49万元，超额完成了股权收购协议中关于2017年度业绩承诺的净利润8,250万元。按照企业会计制度的规定，本报告期仅合并了金牛研磨2017年11月、12月两个月的营业收入和净利润。

报告期内，公司高速列车制动闸片项目初见成效，300-350km/h高速列车制动闸片通过了为期一年的装车运用考核，获得了正式的产品认证，并在郑州铁路局的招标采购中中标，标志着公司培育多年的高铁列车片产品具备了投放市场的能力。200-250km/h高速列车制动闸片的研发工作也进展顺利，于2018年1月获得CRCC的试用证书，装车运用考核的筹备工作也在有序推进。2017年7月，公司董事会决定投资6,131.00万元建设轨道交通制动装置材料工程实验室项目，提升公司轨道交通装备零部件产品的研发能力，将为高铁列车片增加80,000片的生产能力。

（二）经营情况分析

2017年，公司实现营业收入59,201.02万元，同比增长37.69%；实现利润总额5,637.14万元人民币，同比增长350.81%；实现归属于母公司股东的净利润5,107.93万元，同比增长309.14%。

按照业务结构分类，金刚石工具销售金额为33,852.89万元，同比增长1.57%，占公司营业收入的57.18%；电动工具销售金额为9,809.40万元，同比增长48.21%，占公司营业收入的16.57%；合金工具销售金额为3,364.98万元，同比增长42.29%，占公司营业收入的5.68%；实现厂区租赁及其他收入1,048.98万元，较上年增长53.63%，占公司营业收入的1.77%。因合并金牛研磨2017年11月、12月报表，本年度增加砂纸营业收入4,627.10万元，占公司营业收入的7.82%；增加砂布产品营业收入6,497.68万元，占公司营业收入的10.98%。

按照销售区域分类，公司国内市场实现了28,475.30万元的销售收入，同比增长74.83%，占公司营业收入的48.10%；国

际市场实现了30,725.72万元的销售收入，同比增长15.04%，占公司营业收入的51.90%。

从利润实现情况看，公司2017年实现营业利润5,443.64万元，同比增长606.57%；产品毛利率为32.74%，比上年减少4.03个百分点；三项费用总额为15,718.30万元，较上年增长了31.30%。

综合分析来看，公司销售收入企稳回升的态势得以持续，但主营业务盈利能力还有待增强。原材料价格上涨、开展刹车片项目的研发和产业化投入加大、推进公司重组产生相关费用、人民币汇率强势运行、开拓市场费用增加等因素均导致公司成本和费用上升，对当年的利润实现构成影响。但随着公司销售收入的增长、刹车片产品产销规模的逐步扩大、金牛研磨的完整合并、以及运营管理的加强，降低成本，控制费用，公司盈利能力将进一步提升。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	592,010,244.24	100%	429,968,076.77	100%	37.69%
分行业					
机械制造业	470,272,645.77	79.44%	423,139,919.22	98.41%	11.14%
涂附研磨业	111,247,787.25	18.79%	—	—	—
租赁业	10,489,811.22	1.77%	6,828,157.55	1.59%	53.63%
分产品					
金刚石工具	338,528,870.77	57.18%	333,305,906.20	77.52%	1.57%
电动工具	98,093,978.54	16.57%	66,185,358.00	15.39%	48.21%
合金工具	33,649,796.46	5.68%	23,648,655.02	5.50%	42.29%
砂纸	46,270,970.83	7.82%	—	—	—
砂布	64,976,816.42	10.98%	—	—	—
租赁业	10,489,811.22	1.77%	6,828,157.55	1.59%	53.63%
分地区					
国内	284,753,043.39	48.10%	162,877,383.45	37.88%	74.83%
国外	307,257,200.85	51.90%	267,090,693.32	62.12%	15.04%

说明：本报告期合并金牛研磨 2017 年 11-12 月营业收入及利润，砂纸、砂布产品无同比增减变动数据。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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	470,272,645.77	308,607,064.08	34.38%	11.14%	14.63%	-2.00%
涂附研磨业	111,247,787.25	85,623,867.05	23.03%	—	—	—
租赁业	10,489,811.22	3,968,905.82	62.16%	53.63%	48.62%	1.27%
分产品						
金刚石工具	338,528,870.77	199,441,639.04	41.09%	1.57%	2.35%	-0.44%
电动工具	98,093,978.54	78,726,557.47	19.74%	48.21%	48.78%	-0.31%
合金工具	33,649,796.46	30,438,867.57	9.54%	42.29%	42.08%	0.13%
砂纸	46,270,970.83	33,145,174.81	28.37%	—	—	—
砂布	64,976,816.42	52,478,692.24	19.23%	—	—	—
租赁业	10,489,811.22	3,968,905.82	62.16%	53.63%	48.62%	1.27%
分地区						
国内	284,753,043.39	219,772,021.70	22.82%	74.83%	76.31%	-0.65%
国外	307,257,200.85	178,427,815.25	41.93%	15.04%	21.19%	-2.95%

说明：本报告期合并金牛研磨 2017 年 11-12 月营业收入及利润，砂纸、砂布产品无同比增减变动数据。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
机械制造业	销售量	片/支/个/台	13,280,725	13,508,238	-1.68%
	生产量	片/支/个/台	13,082,181	13,311,570	-1.72%
	库存量	片/支/个/台	957,571	1,156,115	-17.17%
涂附研磨业	销售量	平方米	10,510,355.73	—	—
	生产量	平方米	9,101,340.79	—	—
	库存量	平方米	6,188,933.64	—	—

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期公司于 2017 年 11 月完成收购金牛研磨 100% 股权，上述涂附磨具产品的产量、销量为 2017 年 11 月、12 月数据，库存量为 2017 年年末数据。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业	营业成本	308,607,064.08	77.50%	269,209,078.88	99.02%	14.63%
涂附研磨业	营业成本	85,623,867.05	21.50%			
租赁业务	营业成本	3,968,905.82	1.00%	2,670,447.17	0.98%	48.62%

单位：元

产品分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金刚石工具	营业成本	199,441,639.04	50.09%	194,870,964.93	71.68%	2.35%
电动工具	营业成本	78,726,557.47	19.77%	52,914,620.53	19.46%	48.78%
合金工具	营业成本	30,438,867.57	7.64%	21,423,493.42	7.88%	42.08%
砂纸	营业成本	33,145,174.81	8.32%	—	—	—
砂布	营业成本	52,478,692.24	13.18%	—	—	—
租赁业务	营业成本	3,968,905.82	1.00%	2,670,447.17	0.98%	48.62%

说明：本报告期合并金牛研磨 2017 年 11-12 月营业收入及利润，砂纸、砂布产品无同比增减变动数据。

说明

公司生产成本主要由直接材料、直接人工、能源、制造费用构成，各类成本占生产成本的比重如下：

年度	产品分类	直接材料	直接人工	折旧	能源	其他制造费用
2017 年度	金刚石工具	63.31%	15.00%	5.02%	4.96%	11.71%
	电动工具	78.95%	9.53%	4.36%	0.94%	6.23%
	合金工具	71.13%	10.95%	7.30%	2.56%	8.06%
	砂纸	77.55%	6.81%	2.93%	8.55%	4.15%
	砂布	75.79%	8.11%	1.50%	3.35%	11.26%
2016 年度	金刚石工具	57.10%	16.20%	7.21%	5.51%	13.98%
	电动工具	72.43%	11.31%	8.23%	1.39%	6.64%
	合金工具	56.64%	14.03%	12.59%	4.20%	12.54%

2015年度	金刚石工具	58.67%	15.49%	6.92%	5.06%	13.87%
	电动工具	76.15%	8.22%	8.28%	1.19%	6.16%
	合金工具	53.89%	12.05%	15.33%	3.68%	15.05%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本报告期，购买常州市金牛研磨有限公司100%股权，购买美国NANO SUPPLY.INC 100%股权，并将其纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司主营业务发生重大变化，由目前的金刚石工具、电动工具、合金工具扩展至涂附磨具。

报告期内，公司筹划的重大资产重组，以发行股份购买资产方式收购常州市金牛研磨有限公司100%股权成功完成收购，公司将进入涂附磨具行业，公司业务将由目前的金刚石工具、电动工具、合金工具扩展至涂附磨具行业。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	101,195,084.05
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	外贸客户 L	31,408,032.75	5.31%
2	外贸客户 C	23,891,267.02	4.04%
3	外贸客户 S	21,381,401.21	3.61%
4	外贸客户 M	15,915,177.50	2.69%
5	佛山市鑫博源五金机电有限公司	8,599,205.56	1.45%
合计	--	101,195,084.05	17.09%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	43,473,372.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额	4.17%

比例	
----	--

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	上海萌达冶金材料有限公司	10,464,172.65	4.32%
2	有研粉末新材料(北京)有限公司	10,099,312.92	4.17%
3	河南黄河旋风股份有限公司	9,806,124.79	4.05%
4	丹阳市永泰纺织有限公司	6,942,309.15	2.87%
5	贵州黄平富城实业有限公司	6,161,452.99	2.55%
合计	--	43,473,372.50	17.96%

主要供应商其他情况说明

√ 适用 □ 不适用

说明：①有研粉末新材料（北京）有限公司是本公司参股8.34%的企业，公司总经理助理程青女士受本公司董事会委派任有研粉末新材料（北京）有限公司董事，本公司监事陈怀奎先生与程青女士为夫妻关系，根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3条规定的上市公司关联方的认定标准，有研粉末新材料（北京）有限公司为公司的关联方；

②本公司独立董事李志宏报告期曾担任中南钻石有限公司的母公司中兵红箭股份有限公司独立董事，因此，中南钻石有限公司为公司的关联方。

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	67,430,451.27	54,166,833.31	24.49%	开拓市场费用增加
管理费用	74,557,419.02	61,299,365.55	21.63%	推进公司重组产生相关费用
财务费用	15,195,088.71	4,249,423.20	257.58%	本期汇兑损失增加

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司历来注重研发投入，公司及子公司金牛研磨均为省级高新技术企业。公司技术中心是河北省省级企业技术中心，河北省金刚石工具工程技术研究中心、石家庄市金刚石工具工程技术研究中心均设在公司。公司及子公司拥有137项有效国家专利，其中发明专利26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。公司还参与多项产品国家标准的制定。

在金刚石工具领域，公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，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。在涂附磨具领域，公司掌握了国际前沿的涂附磨具生产技术，引进了国际一流的生产设备，形成了一定的技术优势和壁垒，使得公司产品质量和稳定性在行业处于领先水平。

报告期内，公司除持续投入资金对金刚石工具、涂附磨具产品优化升级、研发新品外，继续加大资金投入力度研究开发高速列车制动闸片产品，并取得了一定的突破。300-350km/h高速列车制动闸片通过了为期一年的装车运用考核，获得了正式的产品认证，并在郑州铁路局的招标采购中中标2,000片产品，开始进入产业化阶段。200-250km/h高速列车制动闸片的研发工作也进展顺利，于2018年1月获得CRCC的试用证书，为装车运用考核奠定了基础。高速列车制动闸片的其他型号产品也在持续研发中。

报告期，公司投资6,131.00万元建设的轨道交通制动装置材料工程实验室项目被列入河北省2017年省级工程实验室建设计划。项目建成后，将大大提升公司轨道交通装备零部件产品的研发能力，并为高铁刹车片增加80,000片的生产能力，目前项目正在建设中。

以上高铁装备零部件产品的研发及项目建设，将为公司轨道交通装备零部件制造领域的业务开展奠定基础。

公司研发投入情况

	2017 年	2016 年	变动比例
研发人员数量（人）	200	128	56.25%
研发人员数量占比	11.51%	13.07%	-1.56%
研发投入金额（元）	22,297,865.43	23,867,574.04	-6.58%
研发投入占营业收入比例	3.77%	5.55%	-1.78%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2017 年	2016 年	同比增减
经营活动现金流入小计	547,840,120.22	487,129,111.06	12.46%
经营活动现金流出小计	509,568,498.21	387,199,434.54	31.60%
经营活动产生的现金流量净额	38,271,622.01	99,929,676.52	-61.70%
投资活动现金流入小计	323,350,143.74	329,207,631.38	-1.78%
投资活动现金流出小计	324,814,289.59	371,298,419.68	-12.52%
投资活动产生的现金流量净额	-1,464,145.85	-42,090,788.30	96.52%
筹资活动现金流入小计	254,358,095.25	111,639,587.63	127.84%
筹资活动现金流出小计	225,465,664.11	169,085,670.14	33.34%
筹资活动产生的现金流量净额	28,892,431.14	-57,446,082.51	150.29%
现金及现金等价物净增加额	57,508,211.10	4,991,111.42	1,052.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流出小计比去年同期增加31.60%,经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少61.7%,这两者的主要原因是

除合并范围影响外,主要是本期支付的货款、人力成本、税费增加;投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了96.52%,主要是处置股权收益和理财产品赎回现金流入增加,筹资活动现金流入小计比去年同期增加127.84%,筹资活动现金流出小计比去年同期增加33.34%,筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了150.29%,这三项增加的主要原因是本期的银行贷款增加,偿还银行部分银行贷款;现金及现金等价物净增加额比去年同期增加了1052.21%,主要是筹资活动和投资活动产生的现金流量大幅度增加影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

本年度经营活动产生的现金净流量与净利润存在重大差异的原因:一是本年度有3305.86万元净利润来自天同汽制股权处置收益;二是投资理财产品取得的收益,其现金流入为取得投资收益收到的现金。

此两部分现金流量在投资活动现金流量中列示,导致经营活动现金净流量与净利润存在较大差异。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位:元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	38,700,602.45	68.65%	公司转让天同汽制 50% 股权形成投资收益 3,718.36 万元,相应增加净利润 3,305.86 万元,是形成本报告期投资收益的主要原因。	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位:元

	2017 年末		2016 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	241,578,831.10	10.26%	179,081,816.61	17.39%	-7.13%	
应收账款	329,675,156.53	14.01%	199,290,792.33	19.35%	-5.34%	
存货	280,330,949.30	11.91%	144,297,277.80	14.01%	-2.10%	
投资性房地产	18,139,833.42	0.77%	20,078,445.73	1.95%	-1.18%	
长期股权投资		0.00%	52,816,359.17	5.13%	-5.13%	
固定资产	360,740,526.58	15.33%	249,118,863.84	24.19%	-8.86%	

在建工程	32,723,332.60	1.39%	18,340,753.40	1.78%	-0.39%	
短期借款	146,687,600.00	6.23%	110,522,822.79	10.73%	-4.50%	
长期借款	16,335,500.00	0.69%			0.69%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,140,353.29	保证金
固定资产	70,324,827.27	抵押借款
无形资产	69,067,886.49	抵押借款
投资性房地产	9,063,099.75	抵押借款
合计	228,596,166.80	/

一、货币资金

1. 本公司有海外业务，为此在银行提供海关保证金37,965.16 元。
2. 本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。
3. 本公司开出应付票据24,590,120元，为此在光大银行提供票据保证金7,377,036.00 人民币。
4. 本公司开出信用证1,749,720.00 欧元，为此在建设银行提供保证金 4,000,000.00 元。
5. 本公司有短期质押借款人民币62,000,000.00元，为此在银行提供保证金7,899,938.51美元（折合人民币51,619,778.21元，截止期末利息48,026.37元，共计人民币51,667,804.58元）、2,000,000.00欧元（折合人民币15,604,600.00元，截止期末利息2,947.55元，共计人民币15,607,547.55元）。
6. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司办理购天然气业务，为此在西夏墅农行提供保证金1,400,000元。

以上货币资金受限金额合计为 80,140,353.29 元。

二、固定资产、无形资产和投资性房地产

1. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第128号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第124号）以及位于石家庄开发区海河道10号的房产（房产证号石房权证开字第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）向建行河北省分行营业部申请短期借款。其中借款金额2,000万元（借款期限为2017年12月6日至 2018年12月5日）截止2017年12月31日尚未偿还；借款金额1,000万元（借款期限为2017年3月16日至 2018年3月15日），截止2017年12月31日尚有300万元借款未归还。此两项用于抵押的固定资产净值为2,471,912.70元；用于抵押的投资性房地产净值为4,616,047.75元；用于抵押的土地使用权净值为3,694,675.40元。

2. 本公司以位于石家庄高新区49号地的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号）及位于石家庄东高新长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000070号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000072号、石房权证开字第750000069号、石房权证开字第750000071号、石房权证开字第750000062号），向光大银行友谊大街支行申请短期借款3,000万人民币（借款期限从2017年5月22日至 2018年5月14日）及400万欧元（折合人民币31,687,600.00元，借款期限从2017年12月4日至 2018年11月14日），截止2017年12月31 日上述借款均尚未还款。此项用于抵押的固定资产净值为39,311,979.39元；用于抵押的土地使用权净值为11,483,553.09 元。

3. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河

道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向交通银行石家庄维明支行申请短期借款6,000万元（借款金额6000万元，借款期限2016年5月20日至2017年5月20日），截止2017年12月31日上述借款已还清，但相关资产尚未解压。此项用于抵押的投资性房地产净值为4,447,052.00元；用于抵押的土地使用权净值为46,312,176.07元。

4. 本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司，自泰国开泰银行股份有限公司取得400万美元长期借款，借款期限2年，截止2017年12月31日，尚有250万美元（折合人民币16,335,500元）借款未偿还，其土地、房屋建筑物及机器设备为抵押，用于抵押的土地净值为7,577,481.93元，固定资产净值为28,540,935.18元。

以上受限的固定资产合计70,324,827.27元，无形资产合计69,067,886.49元，投资性房地产合9,063,099.75元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
有研粉末（北京）有限公司	有色金属材料、粉末、粉末冶金材料的研发生产和销售	收购	9,695,504.00	2.08%	自有	无	长期	股权	完成	0.00	1,125,900.00	否	2017年04月21日	公告编号：2017-047
常州市金牛研磨有限公司	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出	收购	1,200,000.00	100.00%	募集	无	长期	股权	完成		13,779,602.29	否	2017年11月17日	公告编号：2017-102

	口业务													
合计	--	--	1,209,695,504.00	--	--	--	--	--	--	0.00	14,905,502.29	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引

											施		
石家庄天同房地产开发有限公司	石家庄天同汽车制造有限公司 50% 的股权	2017 年 06 月 22 日	9,000	-184.46	有利于公司继续做好主营业务, 优化公司的资产结构, 降低经营风险, 对公司的持续稳定发展具有深远意义。	64.72%	根据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的评估报告【同致信德评(2017)第 0156 号】, 经交易双方充分协商确定。	否	不适用	是	是	2017 年 06 月 24 日	证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司 50% 股权的公告》, 公告编号 2017-065
合计	石家庄天同汽车制造有限公司 50% 的股权	2017 年 06 月 22 日	9,000	-184.46	有利于公司继续做好主营业务, 优化公司的资产结构, 降低经营风险, 对公司的	64.72%	根据同致信德(北京)资产评估有限公司出具的评估报告【同致信德评(2017)第 0156 号】, 经交易双方充分协商确定。	否	不适用	是	是	2017 年 06 月 24 日	

					持续 稳定 发展 具有 深远 意义。								
--	--	--	--	--	-----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司 类型	主要业务	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	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	86,843,387.70	79,783,310.70	43,770,052.60	-1,282,749.02	-1,282,749.02
博深普锐 高(上海) 工具有限 公司	子 公司	设计、生产、销售 汽车、摩托车磨具、 夹具。	20,213,900.00	30,517,643.35	19,642,208.67	18,964,566.59	2,909,404.11	2,083,867.24
赛克隆金 刚石制品 有限公司	子 公司	专业级金刚石锯 片、空心薄壁钻头 的制造、销售，墙 锯、链锯、专业钻 机等相关的工具和 设备销售	13,398,030.86	25,781,879.57	18,567,284.69	33,379,329.88	3,254,989.26	2,144,729.15
博深工具 (泰国) 有限责任 公司	子 公司	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	175,883,528.66	136,949,528.29	77,996,262.04	22,810,008.34	22,524,859.41
先锋工具 有限公司	子 公司	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	58,147,024.31	144,207,127.21	62,483,765.36	112,517,842.90	-678,624.62	-678,624.62

韩国 BST 株式会社	子公司	产业用钻石工具制造业，产业用钻石工具批发零售业、贸易业，电子商务业，以上产业的附带产业等	18,005,081.34	13,155,322.23	10,248,030.38	6,926,747.85	-5,022,189.46	-5,022,189.46
美国 NANO	子公司	切割工具的批发	4,943,637.50	8,004,136.25	623,730.37	10,464,385.71	-1,018,064.86	-1,023,453.34
常州金牛研磨有限公司	子公司	磨具、磨料及制品的加工与销售	20,000,000.00	507,268,364.66	415,276,796.59	576,063,585.02	101,510,634.76	90,936,107.89
有研粉末	参股公司	有色金属材料、粉末、粉末冶金材料的研发生产和销售	34,563,100.00	622,932,763.10	490,157,943.97	1,632,665,231.15	59,037,752.68	56,779,420.06

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
NANO SUPPLY, INC	收购	为扩展美国专业市场而购买的全资孙公司，目前未对公司经营产生重大影响。
石家庄天同汽车制造有限公司	转让	为优化资产结构，将持有的天同汽制 50% 股权转让，降低经营风险，为新项目投资创造条件。本次股权转让增加 2017 年年度净利润 3,305.86 万元。
常州金牛研磨有限公司	收购	公司业务由目前的金刚石工具、电动工具、合金工具扩展至涂附磨具行业，本次收购增加 2017 年年度净利润 1377.96 万元(金牛研磨 2017 年 11-12 月净利润)。

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要控股参股子公司经营情况未发生重大变化。

本报告期，公司新增一家全资孙公司：NANO SUPPLY, INC。

为扩展美国专业产品市场，公司泰国子公司于 2017 年 4 月，以 10 万美元为对价收购 NANO SUPPLY, INC，交易对方为 YONG SEOB SHIM。NANO SUPPLY, INC 公司成立于 2015 年 2 月，注册资本 10 万美元，位于 California，是一家从事专业金刚石工具销售的公司。YONG SEOB SHIM 在专业金刚石工具的研究开发方面具有专长，购买 NANO 公司后，YONG SEOB SHIM 继续在公司工作，公司将其技术开发优势与公司在美的销售资源优势、在泰国、韩国的研发制造优势相结合，助力公司在专业金刚石工具领域的拓展。本报告期，NANO SUPPLY, INC 亏损 102.35 万元，随着其经营规模的逐步扩大，经营状况将逐步转好。

2017 年 6 月，公司为优化资产结构，降低经营风险，将持有的石家庄天同汽车制造有限公司 50% 股权全部转让，转让价格 9,000 万元。本次股权转让增加 2017 年半年度净利润 3,305.86 万元。

本报告期，公司新增一家全资子公司：常州市金牛研磨有限公司，公司业务由目前的金刚石工具、电动工具、合金工具

扩展至涂附磨具行业，本次收购增加2017年年度净利润1377.96万元（金牛研磨2017年11-12月净利润）。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略规划

未来公司将围绕超硬材料、摩擦材料、研磨材料三大产业，创新经营模式，夯实基础管理，发展五金工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三大业务板块，将公司打造成为盈利能力突出、核心优势明显、扎实稳健的集团化跨国经营企业。

一是以超硬材料和粉末冶金技术应用为基础形成金刚石工具为主的五金工具板块。继续提高现有工具制造业务经营水平，拓宽产品线，延伸产业链，在优化产品结构的同时，把握行业变革趋势，挖掘流通渠道潜力，提升五金工具板块的盈利能力。

二是以研磨材料为基础、通过并购重组方式形成了以金牛研磨公司为主体的涂附磨具板块。以本次重组为起点，切入涂附磨具行业，并以金牛研磨为主体，在内生增长的同时，开展外延并购合作，将金牛研磨打造成涂附磨具行业的旗舰型企业。

三是以摩擦材料和粉末冶金技术为基础研发高速列车制动闸片产品，构建轨道交通装备零部件业务板块。推进高速列车制动闸片的产业化，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，开展投资并购合作，加快打造轨道交通装备业务板块，形成公司重要的收入和利润增长极。

未来公司的业务格局将以这三个板块为核心，国内外市场协同发展，内生增长与外延合作并行，带动公司持续健康发展。

（二）2018年度经营计划

根据公司的战略规划，结合国内外市场格局和公司各子公司经营的实际情况，2018年公司总体经营目标是实现营业收入118,721.41万元，实现归属于母公司股东的净利润12,427.28万元，较2017年度分别增长100.54%和143.29%。

2018年公司将重点开展以下几方面工作，完善公司治理，提高经营水平，加强管理能力，促进公司各项工作打开全新局面。

1、立足公司经营的新需要，加强董事会建设，提高决策效率，优化组织机构，改善经营管理效果。

随着公司资产规模的增长，经营范围的扩大，对董事会的运营能力、决策效率、风险控制水平都提出了新的要求。需要进一步明确董事会成员职责分工，建立更为清晰顺畅的沟通、汇报、决策机制，提高公司整体经营管理、投资决策的效率和能力。立足经营需要，进一步优化公司管控模式，改革完善组织机构，厘清董事会、经营层权责，梳理各项业务流程和管控制度，建立和明确各层级授、分权规定，使公司达到“业务下沉接地气、经营决策高效率、风险管控起作用”的良性运行状态，最终实现公司经营管理效果的稳步提升。

2、开拓公司发展新局面，立足当下，兼顾未来，优化资产结构，明确各项业务发展主线，着力提升主业盈利能力。

尽管公司目前还存在着运行成本偏高、资产大、收入少、资产运营效率不高等问题，但也要看到，公司重组后打开了全新的发展局面，资产结构得到了优化，盈利能力得到了提升，只要进一步梳理和明确各项业务的发展主线，找到经营工作的重心，公司盈利能力还将持续提升，经营能力将会持续增强。

五金工具板块需要进一步明确各公司业务定位、经营目标、经营策略，加强对各公司的协同性管理，优化各公司资产结构、人员结构、产品结构，削减不必要的部门和流程，改善运营模式，提高运营效率，提高盈利能力。轨道交通装备零部件板块要加快项目建设，已经取得认证的产品，需要尽快实现规模化产销，同时加快其他产品的研制开发、认证考核，抢抓机遇，尽早投放市场。金牛研磨继续保持高效良性运行状态，加快新项目建设，公司从人员、资金等方面优先进行资源配置和保障。本着着眼未来、立足当下、求真务实的原则，随着各项经营管理举措的落实，公司资产质量将会进一步优化，盈利水

平进一步提高，经营能力将会持续提升。

3、继续外延并购新模式，刻不容缓，抢抓机遇，立足产业布局，遴选优质项目，开展并购合作，做大企业规模，增强盈利能力。

总结与金牛研磨重组的成功经验，继续寻找与公司战略有协同、业务能互补的优质企业，开展并购合作，在做大资产和收入规模、提高盈利能力的基础上，提升公司市值。并购目标主要围绕公司三大业务主线，其中重点围绕轨道交通装备业务领域；但也不完全局限于现有三大业务，遇有发展前景好、成长确定性强、可持续经营、和现有业务有一定协同性的好项目，也要抓住机会，开辟新的业务发展主线。同时，在项目遴选和可行性研究中，也要充分考虑并购风险，考虑公司业务的实质协同和业务成长性，汲取近两年诸多上市公司并购风险兑现的教训，避免盲目并购给企业后续发展造成困扰。

4、面向公司发展新未来，加强队伍建设，完善考核评价体系，健全薪酬激励机制，重塑企业文化。

企业发展离不开忠诚、稳定、精干、务实的员工队伍，在当前市场竞争愈加激烈、企业经营不进则退的形势下，公司既需要能够抓机遇、敢决策的高层管理者，也需要能执行、有效率的中层管理骨干，更需要肯钻研、踏实肯干、认真负责的基层员工。打造一支有竞争力的员工队伍，一要营造积极向上、团结奋进的企业氛围，使想干事、能干事的各级员工具有发挥才能的内部环境，二要建立对外具有市场竞争力、对内合理可行的薪酬制度和考核评价体系，淘汰慵懒，奖励勤能，三要充分发挥上市公司的优势，通过股权激励等长效机制，使各公司经理团队与企业共同成长，使公司成为经理人干事创业的舞台、实现个人价值的平台。博深工具和金牛研磨的重组刚刚完成，企业重组不仅仅是资产的重组、业务的重组，更是两家企业文化和价值理念的交融和重塑。博深始终坚持“简单而永远”的企业哲学，金牛在企业经营中也处处体现着务实、高效，公司重组后将在“简洁、高效、务实、勤勉”的理念基础上，建立完善各级管理体系，开展各项经营管理工作，共同打造“企业有发展、股东有收益、员工能富裕”的优秀上市企业。

2018年，重组形成的合力将开始显现，刹车片项目将真正开始产业化运作，围绕全面提升经营质量的各项改革工作将深入开展，董事会将进一步提高决策水平，带领经营团队和全体员工，团结奋斗，规范运作，开启公司发展的全新局面！

（三）资金需求及平衡

2018年，公司将根据经济形势、市场环境及未来发展规划，合理控制投资规模，控制投资风险和经营性的收、付款风险。根据公司技改项目的实施进度、原物料采购的计划进度，通过公司自有资金满足付款需求。公司将进一步加强资金管理，合理控制应收款、存货规模，提高资金使用效率。在合理利用公司现有资金的基础上，优化资金使用方案，继续保持已有的银行授信资源优势。同时，根据公司生产经营和高速列车制动闸片产业化、金牛研磨涂附磨具生产线扩大产能等新项目建设、以及收购等的资金需求，筹划包括通过证券市场发行股票、债券等多种方式融资。

（四）可能面对的风险

公司未来发展战略与规划以及2018年经营目标是根据目前公司所处的现状，并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对2018年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

1、出口业务风险

公司报告期内有约50%的销售收入来自于海外销售，其中美国是公司重要的海外市场。自2005年开始，美国针对中国和韩国金刚石锯片生产企业发起反倾销诉讼，2009年11月开始美国海关针对本公司向美国出口的金刚石锯片产品征收反倾销关税保证金。详细情况请投资者查阅本公司在首次公开发行股票招股说明书、历年年度报告、半年度报告、临时公告中披露的有关该事项的持续进展情况（2017年有关反倾销的临时公告见2017年6月22日披露的《关于反倾销诉讼进展情况的公告》，编号：2017-062）。

针对美国的反倾销诉讼，公司一方面聘请律师积极应诉，争取取得较低的复审税率，另一方面，公司向美国销售的金刚石锯片产品基本实现了由博深泰国生产，有效降低了美国及其他国家未来针对原产于中国的金刚石工具产品的反倾销风险。中国也加入世界贸易组织多年，享受与世界贸易成员国之间的互利贸易协定，但随着国际贸易环境的变化，不排除相关国家利用关税及其他贸易保护措施限制其他国家的产品销售。

对策：公司在中国及海外具有布局相对完整、均衡的研发、生产和销售机构，可灵活配置资源，有效降低在国际销售中的风险。

2、管理和整合风险

随着公司业务和资产规模的不断扩大，组织架构、管理体系日益复杂。一方面公司规模的扩大，将面对经营跨度扩大的业务局面；另一方面，公司多家公司位于海外，对跨国经营管理的要求提高，这都对公司的内部控制能力以及综合管理能力提出了更高更新的要求。同时，公司完成与金牛研磨的重组，公司与金牛研磨在企业文化、业务开拓模式上存在诸多不同，员工在知识构成、专业能力等方面也存在一定差异，两家公司的整合能否顺利进行存在一定的不确定性，协同效应如不能很好发挥，公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司的运行质量和发展速度将受到制约。

对策：公司将及时优化组织机构，完善内部流程制度，加强风险控制，持续完善各项管理指标考核体系，进行科学有效的绩效评估，加强绩效管理；此外，公司还将通过内部培训学习、管理技能交流、专项咨询提升等方式，促使各级管理人员更新管理理念，掌握先进管理工具和方法，提高执行能力，使管理人员更好地发挥在公司生产经营中的核心中坚作用，提高公司管理的科学化、制度化和规范化水平。公司也将从经营和资源配置等角度出发，与金牛研磨做好业务分工，对管理团队以及资金运用等方面进行优化整合以提高公司的整体绩效。

3、原材料价格波动风险

公司生产所需的原材料主要是金刚石、钢材、金属粉末、原纸、磨料、粘结剂及辅料、包装材料等，占产品总成本的60%以上，原材料的价格波动对公司盈利能力的持续性和稳定性有一定影响。目前国内有众多的生产厂家供应上述原材料，公司原材料所处行业竞争充分，产品价格透明度高，较大规模生产厂家的供应价格差别不大，货源充足，能够充分满足生产需求。尽管如此，原材料中的金属粉末的市场价格还是呈现出价格波动幅度较大的特点，不利于公司成本控制，会引起产品毛利率的波动，对公司经营业绩有一定影响。

对策：公司将通过加强技术改进、调整产品结构、强化目标成本管理等方式，随时跟踪市场动态，扩大原材料采购渠道，建立产品成本与价格分析预警系统，加强存货管理，以降低该项风险给本公司带来的不利影响。

4、产品研发的风险

公司立志发展高端制造，缩小同世界先进水平的差距，未来将进一步加大研发投入，巩固和发展公司金刚石工具行业的技术领先优势，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，继续推进高速铁路制动闸片研发并加快其产业化步伐。若研发投入未达到预期效果，或产业化效果未达预期，将对公司的生产经营和未来发展带来不利影响。

对策：公司将继续加强技术交流与合作，加大研发投入。持续加强研发团队建设，完善薪酬机制和职级体系，为研发人员的内部培养和外部引进营造体制机制方面的软环境。针对公司产品特点，构建系统科学的研发管理体系，通过优化产品研发流程，使研发人员贴近市场、接近客户、跟踪产品，不断优化和提升产品性能，开发适销对路的产品，促进产品销售的增長。

5、市场拓展风险

近年来，国内外经济增速放缓给公司的产品销售造成一定的影响。公司所处的五金工具行业竞争激烈，公司已经位居金刚石工具行业前列，如果不能在市场拓展方面取得有效突破，完成公司设定的销售收入目标有一定的风险。

对策：公司针对内外贸市场特点，有针对性地采取营销策略，国内市场加强现有经销商的管理，提升经销商层次，缩短经销环节，针对产品覆盖薄弱的县域、城镇地区，抓住新农村和新型城镇化建设的机会，开拓空白市场；同时，利用国内电子商务发展迅速的有利时机，广泛开展电子商务销售。国际市场采取“聚焦市场、聚焦产品”的销售策略，在欧美市场开展ODM方式销售的同时，在东南亚、南美等地区采取区域代理等方式开展自主品牌销售。同时，加强营销队伍建设，通过专业培训提升业务人员能力，加强营销人员的绩效管理，促进销售业绩的增長。

6、汇率风险

近年来，人民币国际化进程持续推进，国际金融市场的汇率波动日益加大。公司目前的国际市场销售比例约占营业收入的一半，美元、欧元是公司主要的外贸结算币种，因此，公司面临一定的汇率波动风险。

对策：公司一方面采取多币种结算，减少单一币种汇率波动对公司经营的影响，在有条件的地区采用人民币结算，另一方面，通过利用汇率套期保值等金融工具规避汇率波动风险。

7、商誉减值风险

报告期内公司以12亿元的交易对价完成了对常州市金牛研磨有限公司的收购，形成7.99亿元的商誉，报告期末商誉余额为8.09亿元。按照《企业会计准则》的规定，本次交易形成的商誉不能作摊销处理，需在每年年度末进行减值测试。若未来金牛研磨业绩未达预期，公司可能存在商誉减值的风险，直接减少公司当期利润。

对策：金牛研磨目前产销两旺，公司还将加大项目投资，加快产品更新，满足市场和客户需求，抢抓行业发展机遇。同时，公司将加大在资金、人才等方面对金牛研磨的支持，健全和完善其经营管理体系，加强其内部控制制度建设，使金牛研磨持续保持良好的运营状态，避免出现商誉减值的情形。

8、高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

高速列车刹车闸片项目是公司研发多年的项目，部分产品目前已经取得CRCC的正式产品认证，部分产品尚需装车运用考核。国家政策环境有利于项目的产业化实施，产品市场空间广阔，公司也将高速列车刹车闸片的产业化作为既定项目列入公司业务发展的战略规划，并已经着手准备项目的扩产建设，尽快实现产品的规模化产销。但高速列车刹车闸片的研制技术、规模化生产难度高，产品涉及列车安全运行，国家铁路运行监管部门及产品使用单位对产品的使用要求标准高，市场进入门槛高。因此，高速列车刹车闸片的产业化实施结果具有一定的风险。

对策：公司成立了专门的轨道交通装备事业部，由专人和专门团队负责推进上车考核试验、产业化投资项目筹备以及后续规模产销的市场拓展工作，做好各种资源投入准备，争取早日实现产业化，抢占市场先机，使高速列车制动闸片项目早日成为为公司新的业务板块和利润增长点。

9、人力资源风险

随着公司规模扩大，业务门类增多，子公司逐步增多且跨国经营，对于管理、营销和技术研发等各级人员的能力水平有了更高的要求，如不能有效解决各级管理人员在意识、素质、能力等方面的瓶颈，将对直接影响公司中长期发展和年度经营目标的实现。

对策：公司将以“公平竞争，用人所长”为原则，逐步完善招聘培训制度和薪酬激励制度，通过培训培养、外部引进等途径，优化提升员工整体素质，通过绩效挂钩、股权激励等方式，打造人才成长的软环境，同时进一步加强“以人为本”的企业文化建设，以增强企业的凝聚力，稳定公司的人才队伍。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2016年度利润分配预案为：以公司现有总股本338,130,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 0.3元（含税），共分配现金股利10,143,900元。本年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

2017年5月10日公司披露《2016年年度权益分派实施公告》（公告编号：2017-052），本次权益分派股权登记日为：2017年5月15日，除权除息日为：2017年5月16日。

截止报告期末公司2016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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1、2015年度利润分配方案

以公司现有总股本338,130,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 0.3元（含税），共分配现金股利10,143,900元。本年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

该决议已经公司2016年5月11日召开的2015年度股东大会审议通过，并于2016年2016年6月22日实施完毕。

2、2016年度利润分配预案

以公司现有总股本338,130,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 0.3元（含税），共分配现金股利10,143,900元。本年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

该决议已经公司2017年4月6日召开的2016年度股东大会审议通过，并于2017年2016年5月16日实施完毕。

3、2017年度利润分配预案

以公司现有总股本437,738,511股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 1元（含税），共分配现金股利43,773,851.1元。本年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

以上利润分配预案还需提交公司2017年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含	分红年度合并报表	占合并报表中归属	以其他方式现金分	以其他方式现金分
------	----------	----------	----------	----------	----------

	税)	中归属于上市公司 普通股股东的净利 润	于上市公司普通股 股东的净利润的比 率	红的金额	红的比例
2017 年	43,773,851.10	51,079,344.83	85.70%	0.00	0.00%
2016 年	10,143,900.00	12,484,496.87	81.25%	0.00	0.00%
2015 年	10,143,900.00	6,596,655.16	153.77%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.00
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	437738511
现金分红总额 (元) (含税)	43773851.1
可分配利润 (元)	51,079,344.83
现金分红占利润分配总额的比例	85.7%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司现有总股本 437,738,511 股为基数, 向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1 元 (含税), 共分配现金股利 43,773,851.10 元, 未超过 2017 年末公司可供股东分配的利润余额。本年度不以资本公积转增股本, 不分配股票股利。	

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	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	不适用
收购报告书	不适用	不	不适用		不适用	不适用

或权益变动 报告书中所 作承诺		适 用				
资产重组时 所作承诺	杨建华、巢琴 仙、杨华、叶 现军、徐子根、 杨华、李卫东、 朴海连、钱建 伟、陆博伟和 朱红娟	业 绩 承 诺	金牛研磨 2017 年、2018 年度、2019 年实现净利润（以扣除非经常性损益前后孰低计算，且扣除募集配套资金投入带来的收益）分别不低于 8,250 万元、9,750 万元和 11,100 万元。	2017 年 05 月 25 日	2017-2019 年	2017 年 完成业 绩承诺， 承诺正 常履行
	杨建华、巢琴 仙、杨华、叶 现军、徐子根、 杨华、李卫东、 朴海连、钱建 伟、陆博伟和 朱红娟	股 份 锁 定 承 诺	1、法定锁定期：承诺人于本次交易项下取得上市公司对价股份自发行结束之日起 12 个月内不予以转让。2、解禁条件：（1）2018 年度可解锁数量自本次发行股份上市日起十二个月届满，且根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2017 年度盈利预测实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2017 年度业绩承诺 80% 及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日内可转让或交易（即解锁，下同）的股份数量按如下公式计算：2018 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=本次发行完成后业绩承诺股东各自持有的博深工具股份数量（以下简称“业绩承诺股份”） $\times 30\% \times$ （经注册会计师审计确认的 2017 年度标的资产实际净利润金额 \div 2017 年度业绩承诺净利润金额）“经注册会计师审计确认的 2017 年度标的资产实际净利润金额 \div 2017 年度业绩承诺净利润金额”大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（2）2019 年度可解锁数量：根据具有证券业务资格的会计师事务所出具的 2018 年度盈利预测实现情况专项审核报告，业绩承诺股东完成了 2017 年度和 2018 年度累计业绩承诺之和 80% 及以上的，在该专项审核报告出具后 30 个工作日内可解锁的股份数量按如下公式计算：2019 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=业绩承诺股份 $\times 60\% \times$ （经注册会计师审计确认的 2017 年度、2018 年度标的资产实际净利润总金额 \div 2017 年度、2018 年度业绩承诺净利润总金额）—2018 年度已解锁股份数量“经注册会计师审计确认的 2017 年度、2018 年度标的资产实际净利润总金额 \div 2017 年度、2018 年度业绩承诺净利润总金额”大于 1 时按 1 计算。根据上述公式计算，当年可解锁股份数有不足 1 股的，舍去不足 1 股部分后取整。（3）2020 年度可解锁数量：承诺人剩余未解锁的股份应在交易对手履行完毕对上市公司的全部业绩补偿、资产减值测试补偿后方可流通。在注册会计师出具 2019 年度标的资产盈利预测实现情况专项审核报告以及减值测试专项审核报告出具后 30 个工作日内可解锁的博	2017 年 05 月 25 日	自 2017 年 12 月 21 日股票上市至 2020 年，上市满一年后根据业绩承诺情况分批解锁	正常履 行中

			深工具股份数量按如下公式计算：2020 年度业绩承诺股东各自可解锁股份数量=业绩承诺股份×100%—2018 年度和 2019 年度已解锁股份总数量—用于业绩补偿的股份数—用于资产减值测试补偿的股份数最终锁定期以中国证监会及深交所审核认可的锁定时间为准。承诺人处于锁定期内的上述股份不得赠予或转让；承诺人持有上市公司的部分股份可以设置质押，但质押股份的比例不得超过其各自持有全部股份的 50%。承诺人在锁定期内质押股份的，需提前 15 个工作日通知上市公司董事会。承诺人承诺：如因涉嫌本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。若承诺人所认购股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。			
	陈怀荣;程辉; 吕桂芹;任京 建;张淑玉及 其一致行动人	股 份 锁 定 承 诺	本人在本次募集配套资金中认购的博深工具股份自本次发行结束之日起 36 个月内不进行转让。锁定期届满后根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的有关规定执行。本人在本次募集配套资金前持有的股份自本次发行结束之日起 12 个月内不进行转让。若本人所认购股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。	2017 年 05 月 25 日	36 个月	正常履 行中
	巢琴仙;杨华; 杨建华	不 谋 求 控 制 权 的 承 诺	为维护上市公司经营稳定及可持续发展，本人在 36 个月内将不会谋求对博深工具的实际控制权，承诺如下： 一、本人愿意保障陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士作为博深工具的实际控制人地位。二、本次交易后，本人作为博深工具的股东，将按照法律、法规及《公司章程》等规定参与公司的日常经营与管理，并在履行股东权利和义务的过程中，严格维护公司的利益。三、本人参与本次交易的并非为了取得博深工具的实际控制权。本人将不会通过如下方式谋求博深工具的实际控制权：1、本人将不会为了谋求博深工具实际控制权的目的增持公司股份；2、本人将不会与任何第三方通过签署一致行动协议或获得公司其他股东授权等方式取得公司额外的表决权；3、本人将不会实施其他任何旨在取得公司控制权的举措。	2017 年 05 月 25 日	36 个月	正常履 行中
首次公开发 行或再融资 时所作承诺						
股权激励承 诺	不适用	不 适 用	不适用		不适用	不适用

		用			
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
承诺是否按 时履行	是				
如承诺超期 未履行完毕 的,应当详细 说明未完成 履行的具体 原因及下一 步的工作计 划	不适用				

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据财政部 2017 年 5 月颁布修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，该准则的执行对公司财务报表没有影响。

根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，此项会计政策变更采用追溯调整法，对可比期间的比较报表数据进行调整。

公司自上述文件规定的起始日期开始执行并变更会计政策，以上会计政策的变更分别经公司第四届董事会第十二次会议和第十八次会议通过。

公司 2017 年度受此会计政策影响金额为：资产处置收益减少 59,140.82 元，营业外收入减少 49,871.81 元，营业外支出减少

109,012.63元；2016年度受此会计政策影响金额为：资产处置收益减少732,976.48元，营业外收入减少1,404,826.43元，营业外支出减少2,137,802.91元。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期新增两家全资子公司，分别为NANO SUPPLY, INC和常州金牛研磨有限公司，并纳入合并范围。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	96
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	张国华、管仁梅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	张国华 2 年，管仁梅 3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度公司因以发行股份及支付现金方式收购金牛研磨100%股权事项，聘请东方花旗证券有限公司为本次重组的独立财务顾问，期间共支付财务顾问费50万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、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。

十三、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。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、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	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	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	关联法人	原材料采购	人造金刚石等原材料	市场化	-	487.82	34.61%	1,000	否	按合同约定账期付款	-	2017年03月14日	详见公司于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）、《中国证券报》和《证券时报》披露的《2016年度与中南钻石有限公司日常关联交易预计公告》（编号：2017-022）

有研粉末	关联法人	原材料采购	金属粉料等原材料	市场化	-	1,009.93	27.24%	1,000	是	按合同约定账期付款	-	2017年03月14日	详见公司于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）、《中国证券报》和《证券时报》披露的《2016年度与有研粉末新材料（北京）有限公司日常关联交易预计公告》（编号：2017-023）
合计					--	--	1,497.75	--	2,000	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				预计 2017 年向有研粉末采购金属粉末等原材料不超过 1,000 万元，实际采购 1,009.93 万元，因原材料价格上涨、用量增加等因素，略超审批金额上限，超过部分金额未达董事会审批标准。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				按照市场原则定价，与市场参考价格不存在较大差异。									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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。

十七、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

根据2016年4月15日召开的公司第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于将公司部分资产用于开展租赁业务的议案》，为充分发挥公司资源优势，提高资产营运效率，获取综合收益，将公司部分房产及其辅助设施用于开展租赁业务。详见《关于将公司部分资产用于开展租赁业务的公告》（公告编号：2016-012）。

报告期，公司将部分房产及辅助设施以分租方式进行租赁，本报告期实现租赁业务收入1022.08万元，毛利润625.19万元，占公司利润总额的11.09%。

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、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	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

	披露日期							
博深工具（泰国）有 限责任公司	2016 年 04 月 19 日	6,500	2016 年 04 月 19 日	3,300	抵押	不超过 2 年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			0	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）			6,500	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				0
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				3,300
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）			6,500	报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿 责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	23,950	3,000	0
合计		23,950	3,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

不适用。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——

4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

公司及子公司不附属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、重大资产重组事项

公司报告期内发行股份购买金牛研磨100%股权并募集配套资金事项已经实施完毕（详见公司于2018年2月6日披露的《博深工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金股票发行情况暨上市公告书》），公司完成本次交易后，在资产规模和盈利能力上，都将得到相当程度的提升。这有助于提升上市公司未来的经营业绩，有利于上市公司的长远发展。

2、高速列车制动闸片项目的进展及发展计划

2017年7月，公司董事会决定投资6,131万元建设轨道交通装置制动材料工程实验室项目，发挥公司在粉末冶金材料研制方面的优势，扩展高速列车制动系统关键零部件的技术研发创新能力，为公司的转型升级和产品优化提供支撑。（详见公司于2017年7月26日披露的《关于投资建设轨道交通制动装置材料工程实验室的公告》，公告编号：2017-072）

此外，公司时速300-350公里动车组粉末冶金闸片通过装车运用考核，取得了正式的《铁路产品认证证书》并成功实现中标，标志着公司高速列车制动闸片项目实现从研发到销售的突破。（详见公司于2017年12月5日披露的《关于获得铁路产品认证证书的公告》公告编号：2017-103和公司于2017年12月25日披露的《关于收到中标通知书的公告》公告编号：2017-111）。

同时，公司时速200-250公里动车组粉末冶金闸片CRCC的产品取得了《铁路产品认证证书（试用证书）》（详见公司于2018年1月13日披露的《关于获得铁路产品认证证书的公告》，公告编号：2018-001）。公司将加快推进该产品的装车考核试验、以及其他型号制动闸片产品的研发、认证等工作，完善公司动车组粉末冶金闸片的产品系列。同时，加快已具备销售条件的“300-350 km/h及以上动车组粉末冶金闸片（非燕尾型）”产品的销售，尽早将轨道交通装备零部件产品打造成公司的核心业务板块之一。

高速列车刹车闸片的研制技术难度大，市场进入门槛高，项目在实施中具有一定的不确定性，公司将根据项目的进展及时披露相关信息，请投资者关注并注意投资风险。

3、反倾销进展情况

自2005年开始，美国针对中国和韩国金刚石锯片生产企业发起反倾销诉讼，2009年11月开始美国海关针对本公司向美国出口的金金刚石锯片产品征收反倾销关税保证金。详细情况请投资者查阅本公司在首次公开发行股票招股说明书、历年年度报

告、半年度报告、临时公告中披露的有关该事项的持续进展情况。

2017年6月12日，美国商务部在联邦公告上公布第六行政复审终裁结果，博深工具股份有限公司获得了6.19%的税率。美国子公司对自中国母公司进口的涉案产品从本次终裁结果发布之日（2017年6月12日）起将按照终裁税率向美国海关缴纳关税保证金。（详见公司于2017年6月22日在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网披露的《关于反倾销诉讼进展情况的公告》，公告编号：2017-062）

2017年6月27日，美国起诉方The Diamond Sawblades Manufacturers' Coalition 向美国国际贸易法院就上述第六轮复审终裁结果提起上诉，对美国商务部公布的第六次行政复审过程及结果提出异议。因此，在法院程序完结并公布结果前，第六轮复审期内美国子公司向美国海关缴纳的涉案产品的关税保证金不进行清算。

针对美国的反倾销诉讼，公司一方面聘请律师积极应诉，争取取得较低的复审税率，另一方面，公司向美国销售的金刚石锯片产品基本实现了由博深泰国生产，有效降低了美国及其他国家未来针对原产于中国的金刚石工具产品的反倾销风险。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	150,374,963	44.47%	75,024,546	0	0	-2,743,700	72,280,846	222,655,809	53.89%
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	150,374,963	44.47%	75,024,546	0	0	-2,743,700	72,280,846	222,655,809	53.89%
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	150,374,963	44.47%	75,024,546	0	0	-2,743,700	72,280,846	222,655,809	53.89%
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	187,755,037	55.53%	0	0	0	2,743,700	2,743,700	190,498,737	46.11%
1、人民币普通股	187,755,037	55.53%	0	0	0	2,743,700	2,743,700	190,498,737	46.11%
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	338,130,000	100.00%	75,024,546	0	0	0	75,024,546	413,154,546	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，董事张淑玉女士所持本公司股份解除锁定1,350,000股，原董事王焕成先生所持本公司股份解除锁定1,465,950股，以上二人持本公司股份合计解除锁定2,815,950股。

报告期内，公司原董事王焕成先生增持公司股票144,500股，按照相关规定，其增持股份的50%予以锁定，王焕成先生增持股份锁定72,250股。

报告期内，公司向杨建华等十名特定对象发行75,024,546股购买资产，详见公司于2017年12月18日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票购买资产股票发行情况暨上市公告书》。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年11月9日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准博深工具股份有限公司向杨建华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1998号），核准博深工具向杨建华发行35,057,283股股份、向巢琴仙发行19,639,934股股份、向叶现军发行6,382,978股股份、向徐子根发行4,124,386股股份、向杨华发行4,909,983股股份、向李卫东发行3,436,988股股份、向朴海连发行490,998股股份、向钱建伟发行490,998股股份、向陆博伟发行245,499股股份、向朱红娟发行245,499股股份购买相关资产，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过58,840万元。详见公司于2017年11月10日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获中国证监会核准的公告》公告编号：2017-100。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司发行股份购买资产的资产过户工作已经办理完毕，详见2017年11月18日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（公告编号：2017-102）公司发行股份购买资产发行新增的75,024,546股已于2017年12月21日上市（详见公司于2017年12月18日披露的《博深工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票购买资产股票发行情况暨上市公告书》、《博深工具股份有限公司关于发行股份购买资产相关方承诺事项的公告》）。

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

公司于2017年11月实施发行股份购买资产方案，公司向交易对方发行75,024,546股人民币普通股，公司总股本由本次发行前的338,130,000股增至413,154,546股。

按原股本338,130,000股计算的2017年度基本每股收益为0.1511元，稀释每股收益为0.1511元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.20元；按发行后股本413,154,546股计算，2017年度基本每股收益为0.1483元，稀释每股收益为0.1483元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.25元。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
张淑玉	21,132,507	1,350,000	0	19,782,507	高管锁定股	2017-1-3 高管锁定股年度解锁1350000股
王焕成	2,931,900	1,465,950	72,250	1,538,200	离任高管锁定股、离任董事增持股票增加锁定72,250股	2017-3-8 高管锁定股年度解锁1,465,950股，本期增加限售股数自2018年3月8日起解锁
陆博伟	0	0	245,499	245,499	公司经中国证监会核准向陆博伟发行245,499股股份购买相关资产，购买资产发行新增的股已于2017年12月21日上市	2018年12月20日起，按业绩承诺分批解锁
巢琴仙	0	0	19,639,934	19,639,934	公司经中国证监会核准向巢	2018年12月20日起，按业绩

					琴仙发行 19,639,934 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	承诺分批解锁
叶现军	0	0	6,382,978	6,382,978	公司经中国证监会核准向叶现军发行 6,382,978 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
李卫东	0	0	3,436,988	3,436,988	公司经中国证监会核准向李卫东发行 3,436,988 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
钱建伟	0	0	490,998	490,998	公司经中国证监会核准向钱建伟发行 490,998 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
杨华	0	0	4,909,983	4,909,983	公司经中国证监会核准向杨华发行 4,909,983 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
朱红娟	0	0	245,499	245,499	公司经中国证监会核准向朱红娟发行 245,499 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
朴海连	0	0	490,998	490,998	公司经中国证监会核准向朴海连发行 490,998 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
徐子根	0	0	4,124,386	4,124,386	公司经中国证监会核准向徐子根发行 4,124,386 股股份购买相关资产, 购买资产发行新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁
杨建华	0	0	35,057,283	35,057,283	公司经中国证监会核准向杨建华发行 35,057,283 股股份购买相关资产, 购买资产发行	2018 年 12 月 20 日起, 按业绩承诺分批解锁

					新增的股已于 2017 年 12 月 21 日上市	
合计	24,064,407	2,815,950	75,096,796	96,345,253	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
博深工具	2017 年 12 月 21 日	12.22	75,024,546	2017 年 12 月 21 日	75,024,546	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类						
其他衍生证券类						

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司于2017年11月9日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准博深工具股份有限公司向杨建华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1998号），核准博深工具向杨建华发行35,057,283股股份、向巢琴仙发行19,639,934股股份、向叶现军发行6,382,978股股份、向徐子根发行4,124,386股股份、向杨华发行4,909,983股股份、向李卫东发行3,436,988股股份、向朴海连发行490,998股股份、向钱建伟发行490,998股股份、向陆博伟发行245,499股股份、向朱红娟发行245,499股股份购买相关资产，核准公司非公开发行股份募集配套资金不超过58,840万元。详见公司于2017年11月10日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获中国证监会核准的公告》公告编号：2017-100。

公司发行股份购买资产的资产过户工作已经办理完毕，详见2017年11月18日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产完成过户的公告》（公告编号：2017-102）公司发行股份购买资产发行新增的75,024,546股已于2017年12月21日上市（详见公司于2017年12月18日披露的《博深工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票购买资产股票发行情况暨上市公告书》、《博深工具股份有限公司关于发行股份购买资产相关方承诺事项的公告》）。

2、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

公司因购买常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨”）100%股权而发行75,024,546股人民币普通股股票，公司相应增加75,024,546元注册资本，公司已根据第四届董事会第九次会议决议、2017年第二次临时股东大会决议的授权，于2017年12月1日办理完毕该次注册资本的工商变更事宜并领取了新的营业执照，公司注册资本由本次重组前的338,130,000元增加至413,154,546元（详见公司于2017年12月7日在指定信息披露媒体披露的《关于完成工商变更登记的公告》，公告编号：2017-104）。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	31,590	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,067	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月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	11.32%	46,778,240	0	35,083,680	11,694,560	质押	20,490,000
吕桂芹	境内自然人	10.78%	44,545,649	0	33,409,237	11,136,412	质押	17,100,000
杨建华	境内自然人	8.49%	35,057,283	35057283	35,057,283	0		
程辉	境内自然人	8.42%	34,793,283	0	26,094,962	8,698,321	质押	12,000,000
任京建	境内自然人	7.40%	30,587,228	0	22,940,421	7,646,807	质押	14,920,000
张淑玉	境内自然人	6.38%	26,376,676	0	19,782,507	6,594,169		
巢琴仙	境内自然人	4.75%	19,639,934	19639934	19,639,934	0		
叶现军	境内自然人	1.54%	6,382,978	6382978	6,382,978	0		
王志广	境内自然人	1.40%	5,798,579	-600000	0	5,798,579		
李蕃	境内自然人	1.21%	4,989,070	1892370	0	4,989,070		
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，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，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					
陈怀荣	11,694,560	人民币普通股	11,694,560					

吕桂芹	11,136,412	人民币普通股	11,136,412
程辉	8,698,321	人民币普通股	8,698,321
任京建	7,646,807	人民币普通股	7,646,807
张淑玉	6,594,169	人民币普通股	6,594,169
王志广	5,798,579	人民币普通股	5,798,579
李蕃	4,989,070	人民币普通股	4,989,070
中央汇金资产管理有限责任公司	4,666,900	人民币普通股	4,666,900
李伟杨	2,983,802	人民币普通股	2,983,802
何平	2,429,600	人民币普通股	2,429,600
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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	中国	否
吕桂芹	中国	否
程辉	中国	是
任京建	中国	否
张淑玉	中国	是
主要职业及职务	陈怀荣：博深工具股份有限公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长。吕桂芹：博深工具股份有限公司监事会主席、石家庄博智投资有限公司监事。任京建：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。程辉：博深工具股份有限公司董事、石家庄博智投资有限公司执行董事。张淑玉：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司监事。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。	

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。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	中国	否
吕桂芹	中国	否
程辉	中国	是
任京建	中国	否
张淑玉	中国	是
主要职业及职务	陈怀荣：博深工具股份有限公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长。吕桂芹：博深工具股份有限公司监事会主席、石家庄博智投资有限公司监事。任京建：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。程辉：博深工具股份有限公司董事、石家庄博智投资有限公司执行董事。张淑玉：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司监事。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
靳发斌	董事	现任	男	56	2016年09月08日	2019年09月08日	5,182,349	0	246,587	0	4,935,762
陈怀奎	监事	现任	男	46	2016年09月08日	2019年09月08日	6,527,325	0	1,631,831	0	4,895,494
合计	--	--	--	--	--	--	11,709,674	0	1,878,418		9,831,256

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
靳发斌	总经理	任免	2017年04月19日	靳发斌先生因工作调整原因辞去担任的总经理职务，辞去总经理职务后，靳发斌先生继续担任公司第四届董事会董事和薪酬与考核委员会委员。
谷夕良	总经理	任免	2017年04月19日	董事会聘任谷夕良先生为公司总经理，任期与公司第四届董事会任期一致。

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 董事

陈怀荣先生，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1998年至2003年，任本公司董事长、总经理；2003年至今任本公司董事长。曾获河北省优秀企业家、石家庄市第十届优秀企业家、河北省优秀经营管理者等荣誉。现任本公司董事长，东营博深石油机械有限责任公司董事长、中国机床工具工业协会超硬材料分会副理事长、河北省五金机电商会会长，河北省第十二届人民代表大会代表。

程辉先生，1967年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，大专学历。1998年至今任本公司董事。2005年至今任博深美国有限责任公司董事、经理，2006年至2010年6月，任本公司副总经理。2014年10月至今任石家庄博智投资有限公司执行董事。现任本公司董事。

任京建先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1998年至今在本公司工作，任本公司董事。2007年6月至2012年4月任本公司董事会秘书。现任本公司董事，东营博深石油机械有限责任公司董事。

张淑玉女士，1963年出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，中专学历。1998年至今在本公司工作，任本公司董事。现任本公司董事，东营博深石油机械有限公司监事。

靳发斌先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA学历。1998年至今在本公司工作，1999年至2010年6月，任公司副总经理，2010年6月至今任公司董事，2014年4月至2017年4月任公司董事、总经理，2017年4月至今任公司董事。

朱本会先生，1963年出生，美国国籍，本科学历。2004年至今在本公司子公司博深美国有限责任公司工作，先后任销售员、销售经理、副经理，现任博深美国有限责任公司总经理，2016年9月至今任公司董事。

李志宏先生，1955年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，教授级高级工程师。1982年至2015年在郑州磨料磨削研究所工作，历任研究室主任、经营处处长、副总工程师；1998年至2014年任中国机床工具工业协会超硬材料分会代秘书长、秘书长；2008年至2015年任磨料磨具工程杂志社社长；2007年至今任机械工业职业技能鉴定磨料磨具行业分中心主任；2015年至今任中国机床工具工业协会超硬材料分会高级顾问；2009年至2013年任中南钻石股份有限公司独立董事；2013年11月至2018年3月任中兵红箭股份有限公司独立董事。2013年9月至今任本公司独立董事。

张双才先生，1961年出生，中国国籍，无境外永久居留权。管理学博士，工商管理博士后，民主建国会会员。现任河北大学管理学院教授，世界经济专业博士生导师，会计学、企业管理专业硕士生导师。曾任保定市政协常委，河北省十一届人大代表。现任河北省第十二届人大代表、河北省预算管理研究所执行所长、河北省民营经济研究中心副主任、河北省会计学会常务理事，河北省民营企业家协会常务理事，省民建经济与金融委员会主任，民建中央经济委员会委员，东旭光电科技股份有限公司独立董事。2012年6月至今任本公司独立董事。

韩志国先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，河北正晨律师事务所律师。曾任河北政法职业学院教师，2006年9月至2013年7月，任石家庄宝石电子玻璃股份有限公司独立董事；2016年7月，任东旭光电科技股份有限公司独立董事，2013年9月至今任本公司独立董事。

2. 监事

吕桂芹女士，1953年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾在石家庄煤矿机械厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998年至今在本公司工作，曾任本公司董事。2007年至今任公司监事会主席，2014年10月至今任石家庄博智投资有限公司监事。

陈怀奎先生，1971年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中专学历，会计师。曾在安徽蚌埠第七制药厂、石家庄金刚石工具有限公司工作。1998年至今在本公司工作，历任公司总经理助理、财务部经理、财务总监。本公司第一届董事会董事，第二届、第三届、第四届监事会监事；2012年1月至今，任河北佐尚文化传媒有限公司执行董事；2015年12月至今，任河北途尚文化产业投资有限公司董事长。

郑永利先生，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年3月至今在本公司工作，曾任质量办化验员，供应部采购员、副经理，热压车间主任，冷压车间主任，商务拓展部经理，信息中心主任，采购部经理，第三届、第四届监事会职工监事，现任外协管理部主任。

3. 高级管理人员

谷夕良先生，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾在石家庄天同钢圈有限公司工作，2001年至今在本公司工作，2004年至2009年任公司信息中心副主任、主任，2009年11月至2010年6月，任本公司总经理助理，2010年6月至2013年4月任本公司副总经理，2012年2月至2013年12月任泰国子公司总经理，2014年4月至2017年4月任公司副总经理，2017年4月至今任公司总经理。

张龙先生，1964年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。历任中化第十二建设公司无损检测工程处副主任，石家庄维达工贸公司经理，中化十二建设公司综合工程公司副总经理、总工程师，中化十二建设公司石家庄兴化检测有限公司董事长、总经理。2015年4月至今在本公司工作，2015年8月至今任公司副总经理兼轨道交通装备事业部总经理。

聂军波先生，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1996年6月至今在本公司工作，历任公司销售业务员、区域副经理、区域经理，2013年4月至2016年9月任博深普锐高（上海）工具有限公司总经理，2016年9月至今任公司副总经理。

侯俊彦女士，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师，高级人力资源管理师。1999年8月至今在本公司工作，历任车间技术员、质量办质量工程师、副主任、市场部副经理、总经理办公室主任、人力资源部经理、人力资源总监，2014年4月至今任公司副总经理。

井成铭先生，1974年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，经济师。2002年取得深圳证券交易所上市公司董事会秘书任职资格。2006年10月至今在本公司工作，历任董事会办公室主任、证券事务代表，2012年4月至今任公司副总经理、董事会秘书。

张建明先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师。1999年6月至今在本公司工作，1999年6月至2010年7月，在本公司财务部工作，历任财务部会计、财务部主任，2010年至2012年4月任审计部主任。2012年4月至今任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈怀荣	东营博深石油机械有限责任公司	董事长			否
任京建	东营博深石油机械有限责任公司	董事			否
张淑玉	东营博深石油机械有限责任公司	监事			否
陈怀奎	河北佐尚文化传媒有限公司	执行董事			否
陈怀奎	河北途尚文化产业投资有限公司	董事长			否
张双才	河北大学管理学院	教授			是
张双才	东旭光电科技股份有限公司	独立董事			是
李志宏	中兵红箭股份有限公司	独立董事			是
李志宏	机械工业职业技能鉴定磨料磨具行业分中心	主任			是
韩志国	河北正晨律师事务所	律师			是
程辉	石家庄博智投资有限公司	执行董事			否
吕桂芹	石家庄博智投资有限公司	监事			否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事或监事的薪酬方案经董事会或监事会审议通过后由股东大会审议确定，高级管理人员的薪酬方案经董事会审议确定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

公司董事、监事报酬依据公司《董事、监事薪酬管理制度》确定，高级管理人员报酬依据公司《高级管理人员薪酬管理制度》确定。

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2017年，公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬918.66万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈怀荣	董事长	男	61	现任	96.99	否
任京建	董事	男	54	现任	45.1	否
程辉	董事	男	51	现任	53.88	否
张淑玉	董事	女	54	现任	41.41	否
靳发斌	董事	男	56	现任	47.73	否
朱本会	董事	男	54	现任	155.22	否
李志宏	独立董事	男	62	现任	5.95	否
韩志国	独立董事	男	53	现任	5.95	否
张双才	独立董事	男	56	现任	5.95	否
吕桂芹	监事会主席	女	64	现任	40.1	否
郑永利	监事	男	42	现任	14.06	否
陈怀奎	监事	男	46	现任	30.1	否
井成铭	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	68.99	否
张建明	财务总监	男	47	现任	48.84	否
谷夕良	总经理	男	44	现任	73.97	否
侯俊彦	副总经理	女	40	现任	39.94	否
张龙	副总经理	男	54	现任	99.1	否
聂军波	副总经理	男	46	现任	45.38	否

合计	--	--	--	--	918.66	--
----	----	----	----	----	--------	----

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	1,041
主要子公司在职员工的数量（人）	697
在职员工的数量合计（人）	1,738
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,738
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,244
销售人员	145
技术人员	179
财务人员	29
行政人员	141
合计	1,738
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	237
大学专科	300
中等职业教育及以下	1,201
合计	1,738

2、薪酬政策

公司薪酬政策与企业战略紧密结合，通过分类分层差异化的薪酬结构设计，不断优化完善宽带薪酬体系。配合人才引进策略，制定相应的薪酬政策。薪资分配以职位价值和工作绩效为依据，组成部分主要有基本工资、绩效工资、津贴、提成奖金、效益奖金等。在薪酬总额分配上，主要向优秀的技术研发人员、营销人员、管理人员倾斜，不断激励、提高员工的工作创新性和主动性。同时，通过不断引进自动化设备、优化生产工艺流程、提升劳动生产率，提高生产一线人员薪酬水平。

3、培训计划

公司高度重视人才培养、培训工作，2017年主要在供应链管理知识、质量管理、财务管理、中高层管理等方

面，以提高实践能力、创新能力为重点，开展针对性培训。在降本增效、产品规划、交付改善、新产品知识、英语技能知识、市场拓展、统计知识等方面加大了培训资源投入，对关键岗位人员的专业技能和管理水平提升效果明显，提升了人才队伍的整体水平。同时，通过工艺流程、质量问题点、产品知识、安全环保、设备操作与保养等方面内训，以及多种形式的读书分享会，不断提高基层人员的理论知识和实操技能。为公司的持续发展不断提供专业技术、企业管理以及复合型人才。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，公司制定了《资产减值准备计提及核销管理制度》，使公司治理结构进一步完善。

公司自上市以来至本报告期末，公司已建立的各项制度的名称和公开信息披露情况如下：

序号	制度名称	披露时间	披露载体
1	《资产减值准备计提及核销管理制度》	2017年8月22日	巨潮资讯网
2	《控股股东、实际控制人、持股30%以上股东及一致行动人买卖本公司股票管理制度》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
3	《独立董事制度》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
4	《股东大会议事规则》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
5	《董事会议事规则》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
6	《投资者投诉处理工作制度》	2016年8月23日	巨潮资讯网
7	《投资者接待和推广制度》修订	2016年8月23日	巨潮资讯网
8	《章程》修订	2015年2月14日	巨潮资讯网
9	《外汇套期保值业务管理制度》	2015年4月22日	巨潮资讯网
10	《章程》修订	2014年5月16日	巨潮资讯网
11	《募集资金管理制度》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
12	《股东大会议事规则》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
13	《章程》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
14	《高级管理人员薪酬管理制度》	2013年8月16日	巨潮资讯网
15	《董事、监事薪酬管理制度》	2013年9月5日	巨潮资讯网
16	《独立董事制度》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
17	《董事会议事规则》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
18	《股东大会议事规则》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
19	《章程》修订	2012年7月21日	巨潮资讯网
20	《内幕信息知情人登记管理制度》修订	2012年4月10日	巨潮资讯网
21	《关联交易管理制度》修订	2010年6月30日	巨潮资讯网
22	《累积投票制实施细则》	2010年2月10日	巨潮资讯网
23	《投资者接待和推广制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
24	《董事会审计委员会年报工作规程》	2010年2月10日	巨潮资讯网
25	《独立董事年报工作制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
26	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网

27	《监事会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
28	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
29	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
30	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
31	《董事会审计委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
32	《内部审计制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
33	《总经理工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
34	《董事会秘书工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
35	《投资决策管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
36	《募集资金管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
37	《融资与对外担保管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
38	《子公司管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
39	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
40	《信息披露管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
41	《重大信息内部报告制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
42	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
43	《控股股东、实际控制人、持股30%以上股东及一致行动人买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
44	《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

1、股东与股东大会

公司能够按照《上市公司股东大会规则》、《博深工具股份有限公司章程》和《公司股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会召集、召开及表决程序，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利，不存在损害中小股东利益的情形。报告期内，公司均按照《公司法》、《公司章程》的规定召开股东大会，并由律师进行现场见证。

2、公司与控股股东

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

3、董事与董事会

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

4、监事与监事会

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

5、绩效评价和激励约束机制

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

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

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

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

4. 机构独立性。公司建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，各部门独立履行其职能，负责公司的生产

经营活动，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的干预。由于公司股东均为自然人，公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形。

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.61%	2017 年 01 月 06 日	2017 年 01 月 07 日	详见 2017 年 1 月 6 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具：2017 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-003）。
2016 年度股东大会	年度股东大会	51.70%	2017 年 04 月 06 日	2017 年 04 月 07 日	详见 2017 年 4 月 7 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具：2016 年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-040）。
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	59.72%	2017 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 17 日	详见 2017 年 6 月 17 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具：2017 年第

					二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-061)。
--	--	--	--	--	--------------------------------

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李志宏	11	2	9	0	0	否	3
张双才	11	2	9	0	0	否	3
韩志国	11	2	9	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2017年度勤勉尽责, 忠实履行独立董事职务, 对公司发生的高管人员任免、重大资产重组、关联交易、利润分配等事项认真核实情况, 详实听取了相关人员的汇报, 审慎发表意见; 在董事会上发表意见、行使职权, 对公司信息披露情况等进行监督和核查; 了解生产经营状况和内部控制制度的建设及董事会决议执行情况, 关注外部环境变化对公司造成的影响, 为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议; 按照年报编制和披露的相关规定履行独立董事的职责和义务。独立董事积极有效地履行了职责, 维护了公司和中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。2017年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会于2017年4月19日召开会议，根据公司《章程》及《董事会提名委员会工作细则》关于公司高级管理人员的任职程序的规定，提名委员会须对拟提请董事会聘任的公司高级管理人员的任职条件、任职资格进行审查，并提出书面建议。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会于2017年3月10日召开会议，会议审议了《关于公司2016年度董事及高级管理人员薪酬的议案》，并出具了相关意见。

3、董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会共召开四次会议。每季度审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部上季度工作总结和下季度工作计划，指导审计部开展各项工作，对公司开展外汇套期保值业务和聘任审计部负责人等事项进行了审议。2016年报审计期间，按照《董事会审计委员会年报工作规程》发表了如下意见：《关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的意见》、《关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的意见》、《关于中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）2016年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2016年度公司财务审计机构的意见》、《关于变更会计政策的意见》、《关于2016年度计提资产减值准备合理性的说明》、《审计部负责人任职的意见》和《关于公司开展外汇套期保值业务的意见》等。日常工作中，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

4、战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会于2017年3月9日召开会议，会议审议了未来发展的战略规划等问题，并出具了相关意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

董事会薪酬与考核委员会负责高级管理人员的考评，根据主要财务指标和经营目标完成情况，结合高级管理人员分管工作范围及主要职责，依据《高级管理人员薪酬管理制度》拟订薪酬总额和分配方式，并提交董事会审议。为进一步调动高级管理人员的积极性和创造性，公司将进一步完善、细化相关考评管理办法，并适时进行各种激励措施，促进高级管理人员薪酬与公司经营经济效益和经营成果的有机结合，确保公司长远目标的实现。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上的《博深工具股份有限公司董事会关于公司 2017 年度内部控制的自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括: 董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失; 对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正; 当期财务报告存在重大错报, 而内部控制在运行过程中未能发现该错报; 审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效; 会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见; 会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括: 董事、监事和高级管理人员舞弊, 但未给公司造成损失; 未依照公认会计准则选择和应用会计政策; 未建立反舞弊程序和控制措施; 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施; 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括: 公司缺乏民主决策程序; 公司决策程序不当导致重大失误; 公司违反国家法律法规并受到重大处罚; 公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人员发生非正常重大变化; 媒体频现恶性负面新闻, 涉及面广且负面影响一直未能消除, 或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动; 公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效; 公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改; 公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括: 公司民主决策程序存在但不够完善; 公司决策程序不当导致出现一般失误; 公司重要业务制度或系统存在缺陷; 公司违反国家法律法规并受到较大处罚; 公司关键岗位业务人员流失严重; 媒体出现负面新闻, 波及局部区域, 影响较大但未造成股价异动; 公司遭受证券交易所通报批评公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。(3) 非财务报告一般缺陷的迹象包括: 公司决策程序效率不高; 公司人员违反内部规章, 但未形成损失; 公司一般岗位业务人员</p>

		流失严重；媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在除上述之外的其他缺陷。
定量标准	<p>(1) 一般缺陷为：影响<利润总额的 1%，或金额<500 万元；影响<资产总额的 1%，或金额<1000 万元；影响<营业收入的 1%，或金额<1000 万元；影响<所有者权益的 1%，或金额<500 万元。(2) 重要缺陷为：利润总额的 1%≤影响<利润总额的 5%，且 500 万元≤金额<1000 万元；资产总额的 1%≤影响<资产总额的 5%，且 1000 万元≤金额<5000 万元；营业收入的 1%≤影响<营业收入的 5%，且 1000 万元≤金额<5000 万元；所有者权益的 1%≤影响<所有者权益的 5%。(3) 重大缺陷为：影响≥利润总额 5%，且金额≥1000 万元；影响≥资产总额 5%，且金额≥5000 万元；影响≥营业收入的 5%，且金额≥5000 万元；影响≥所有者权益的 5%，且金额≥3000 万元。</p>	<p>(1) 重大缺陷为：直接或间接财产损失金额在 500 万元（含）以上，潜在负面影响为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。(2) 重要缺陷为：直接或间接财产损失金额在 100 万元（含）- 500 万元，潜在负面影响为受到国家政府部门处罚，但未对公司造成负面影响。(3) 一般缺陷为：直接或间接财产损失金额在 100 万元以下，潜在负面影响为受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 04 月 10 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2018】第 0082 号
注册会计师姓名	张国华 管仁梅

审计报告正文

博深工具股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了博深工具股份有限公司（以下简称博深公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博深公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于博深公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

2017年度，博深公司营业收入为59,201.02万元。如财务报表附注四/22所述，博深公司国内产品销售，在根据客户订单发货后确认收入，公司出口产品销售在货物完成报关并在指定的装运港装船，办结出境手续时确认收入。由于收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

(1) 了解和评价博深公司销售与收款循环相关的内部控制的设计、运行及有效性；

(2) 了解、评价公司在不同销售模式下的收入确认原则、确认时点、结算政策，执行穿行测试和控制测试，检查其执行有效性；

(3) 获取并检查公司主要客户交易资料，包括销售业务订单、合同、发票、出库单、出口报关单、第三方货运单据、银行收款单据等，确认交易的真实性以及收入确认的准确性，关注是否存在销售退回情况，分析其对销售收入确认的影响；

(4) 对主要客户的往来余额以及交易数据实施函证程序，对未发函和未收到回函的客户执行实质性检查程序，以确认相关交易真实性、完整性；

(5) 执行截止性测试，抽查资产负债表日前后的收入确认原始单据，检查其收入确认时点是否正确；

(6) 取得公司增值税出口退税表，与境外销售收入进行匹配性分析；

(7) 对销售收入执行分析性程序，分析主要产品毛利率的合理性并将主要产品的毛利率与上年数据进行对比分析。

(二) 重大资产重组的会计处理

1、事项描述

如财务报表附注七、1所述，经股东大会决议并经中国证监会批准博深公司以发行股份并支付现金的方式以12亿元为对价收购了常州市金牛研磨有限公司100%股权，形成7.99亿元商誉。

因该交易事项涉及非同一控制下企业合并较为复杂的会计处理，需要确定购买日、合并成本在取得的各项可辨认资产和负债之间的分配、合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值差额的处理进而确定商誉价值等，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 获取并查看相关重大资产重组报告书、与股权收购相关的股东会和董事会决议、相关批准文件、财产转移手续等资料，检查与股权转让相关的法律手续是否完成，并与公司管理层就购买日的确定进行讨论；

(2) 获取并查看评估机构出具的被收购公司的评估报告及购买日财务报表，对被收购公司购买日财务报表实施审计程序，检查合并成本在取得的各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，对购买日的合并处理进行复核，检查其确定的商誉账面价值的准确性；

(3) 复核评估师的专业资格、专业胜任能力及独立性，根据经审计的被收购公司2017年度经营业绩与评估机构相关预测结果以及公司业绩承诺进行对比，以评价相关现金流量预测的可靠性进而判断商誉是否存在减值迹象；

(4) 评估管理层对重大资产重组事项以及相关商誉在财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

博深公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

博深公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博深公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算博深公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督博深公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博深公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博深公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就博深公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

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	241,578,831.10	179,081,816.61
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,151,368.48	1,858,000.00
应收账款	329,675,156.53	199,290,792.33
预付款项	16,271,955.89	6,806,823.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		804,375.00
应收股利		
其他应收款	15,332,471.34	9,734,583.97
买入返售金融资产		
存货	280,330,949.30	144,297,277.80
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	40,323,038.86	17,734,456.50
流动资产合计	936,663,771.50	559,608,126.09
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	32,835,504.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		52,816,359.17
投资性房地产	18,139,833.42	20,078,445.73
固定资产	360,740,526.58	249,118,863.84
在建工程	32,723,332.60	18,340,753.40
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	119,837,142.09	70,683,640.63
开发支出		
商誉	807,677,217.11	6,074,470.86
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,895,169.33	10,899,496.47
其他非流动资产	31,166,089.08	19,282,930.43
非流动资产合计	1,417,014,814.21	470,434,960.53
资产总计	2,353,678,585.71	1,030,043,086.62
流动负债：		
短期借款	146,687,600.00	110,522,822.79
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,590,120.00	13,020,000.00
应付账款	125,284,446.38	70,031,897.69
预收款项	20,413,063.81	2,963,639.40

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,890,794.05	12,245,650.09
应交税费	8,887,141.97	7,104,197.56
应付利息		
应付股利		
其他应付款	212,289,469.93	7,179,657.87
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	562,042,636.14	223,067,865.40
非流动负债：		
长期借款	16,335,500.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,043,222.10	5,357,429.35
递延所得税负债	6,950,150.28	
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,328,872.38	5,357,429.35
负债合计	596,371,508.52	228,425,294.75
所有者权益：		
股本	413,154,546.00	338,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,150,544,644.57	308,769,190.57
减：库存股		
其他综合收益	-4,643,223.61	-2,597,064.10
专项储备		
盈余公积	31,406,426.58	29,464,810.07
一般风险准备		
未分配利润	166,844,683.65	127,850,855.33
归属于母公司所有者权益合计	1,757,307,077.19	801,617,791.87
少数股东权益		
所有者权益合计	1,757,307,077.19	801,617,791.87
负债和所有者权益总计	2,353,678,585.71	1,030,043,086.62

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张建明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	128,566,438.35	116,451,816.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	478,623.09	200,000.00
应收账款	149,117,390.27	149,302,876.26
预付款项	10,213,785.41	6,449,552.97
应收利息		804,375.00
应收股利		
其他应收款	12,307,712.40	11,242,650.15
存货	80,054,486.67	71,417,661.98
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,540,057.99	15,000,000.00
流动资产合计	417,278,494.18	370,868,932.55
非流动资产：		
可供出售金融资产	32,835,504.00	23,140,000.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,415,317,405.68	254,286,140.54
投资性房地产	18,139,833.42	20,078,445.73
固定资产	160,028,800.14	172,671,991.60
在建工程	24,370,655.65	18,333,773.00
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	61,768,863.32	63,271,263.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,094,986.37	9,001,651.44
其他非流动资产	21,069,098.35	7,106,605.73
非流动资产合计	1,743,625,146.93	567,889,871.64
资产总计	2,160,903,641.11	938,758,804.19
流动负债：		
短期借款	146,687,600.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,590,120.00	13,020,000.00
应付账款	56,537,072.37	58,377,361.19
预收款项	22,063,985.72	19,894,664.94
应付职工薪酬	15,422,818.01	10,996,694.10
应交税费	588,209.06	2,472,447.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	219,613,125.33	6,053,766.72
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		

流动负债合计	485,502,930.49	190,814,934.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,742,005.43	5,357,429.35
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,742,005.43	5,357,429.35
负债合计	492,244,935.92	196,172,364.07
所有者权益：		
股本	413,154,546.00	338,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,150,356,164.98	308,580,710.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,406,426.58	29,464,810.07
未分配利润	73,741,567.63	66,410,919.07
所有者权益合计	1,668,658,705.19	742,586,440.12
负债和所有者权益总计	2,160,903,641.11	938,758,804.19

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	592,010,244.24	429,968,076.77
其中：营业收入	592,010,244.24	429,968,076.77

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	576,215,340.58	421,036,932.28
其中：营业成本	398,199,836.95	271,879,526.05
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		
税金及附加	9,763,259.43	5,957,500.74
销售费用	67,430,451.27	54,166,833.31
管理费用	74,557,419.02	61,299,365.55
财务费用	15,195,088.71	4,249,423.20
资产减值损失	11,069,285.20	23,484,283.43
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）	38,700,602.45	-493,873.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,844,640.64	-1,216,616.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-59,140.82	-732,976.48
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,436,365.29	7,704,294.99
加：营业外收入	2,374,876.66	5,004,670.63
减：营业外支出	439,860.08	204,558.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	56,371,381.87	12,504,407.03
减：所得税费用	5,292,037.04	19,910.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,079,344.83	12,484,496.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	51,079,344.83	12,484,496.87

(二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	51,079,344.83	12,484,496.87
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-2,046,159.51	17,451,237.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,046,159.51	17,451,237.26
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,046,159.51	17,451,237.26
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-2,046,159.51	17,451,237.26
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	49,033,185.32	29,935,734.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,033,185.32	29,935,734.13
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.15	0.04
(二) 稀释每股收益	0.15	0.04

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

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张建明

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	337,299,396.23	312,864,682.25
减：营业成本	253,737,787.51	216,852,381.46
税金及附加	8,497,498.78	5,844,896.39
销售费用	21,267,778.13	18,165,549.64
管理费用	58,459,764.36	50,625,294.11
财务费用	7,235,869.66	-100,413.90
资产减值损失	8,830,973.15	22,984,600.48
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）	38,672,885.24	-500,031.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,844,640.64	-1,216,616.58
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-64,979.85	-2,015,834.81
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	17,877,630.03	-4,023,491.84
加：营业外收入	1,964,830.74	4,958,036.73
减：营业外支出	71,214.68	50,299.54
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,771,246.09	884,245.35
减：所得税费用	355,081.02	-1,131,916.86
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,416,165.07	2,016,162.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,416,165.07	2,016,162.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划		

净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	19,416,165.07	2,016,162.21
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	528,982,962.95	475,348,273.80
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	517,806.61	2,741,348.63
收到其他与经营活动有关的现金	18,339,350.66	9,039,488.63
经营活动现金流入小计	547,840,120.22	487,129,111.06
购买商品、接受劳务支付的现金	306,224,856.55	223,838,065.46
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	116,777,053.81	94,609,412.92
支付的各项税费	31,801,209.79	21,252,427.09
支付其他与经营活动有关的现金	54,765,378.06	47,499,529.07
经营活动现金流出小计	509,568,498.21	387,199,434.54
经营活动产生的现金流量净额	38,271,622.01	99,929,676.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	321,500,000.00	326,200,000.00
取得投资收益收到的现金	1,516,961.62	722,743.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	333,182.12	2,284,887.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	323,350,143.74	329,207,631.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,468,055.47	36,098,419.68
投资支付的现金	254,195,504.00	335,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	23,150,730.12	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	324,814,289.59	371,298,419.68

投资活动产生的现金流量净额	-1,464,145.85	-42,090,788.30
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	191,546,823.48	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	62,811,271.77	31,639,587.63
筹资活动现金流入小计	254,358,095.25	111,639,587.63
偿还债务支付的现金	137,385,666.08	97,109,571.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,472,874.13	15,103,164.11
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	74,607,123.90	56,872,934.73
筹资活动现金流出小计	225,465,664.11	169,085,670.14
筹资活动产生的现金流量净额	28,892,431.14	-57,446,082.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,191,696.20	4,598,305.71
五、现金及现金等价物净增加额	57,508,211.10	4,991,111.42
加：期初现金及现金等价物余额	103,930,266.71	98,939,155.29
六、期末现金及现金等价物余额	161,438,477.81	103,930,266.71

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	334,366,705.66	349,705,326.21
收到的税费返还		2,421,698.60
收到其他与经营活动有关的现金	15,723,013.19	10,367,187.68
经营活动现金流入小计	350,089,718.85	362,494,212.49
购买商品、接受劳务支付的现金	208,912,095.01	182,896,414.74
支付给职工以及为职工支付的现金	71,736,365.51	63,885,865.07
支付的各项税费	22,981,720.65	16,029,562.93

支付其他与经营活动有关的现金	27,123,043.72	31,772,866.27
经营活动现金流出小计	330,753,224.89	294,584,709.01
经营活动产生的现金流量净额	19,336,493.96	67,909,503.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	318,500,000.00	325,200,000.00
取得投资收益收到的现金	1,489,244.41	716,585.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	301,182.12	1,031,899.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	320,290,426.53	326,948,485.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,673,073.46	25,031,061.98
投资支付的现金	344,707,128.31	342,057,500.00
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	378,380,201.77	367,088,561.98
投资活动产生的现金流量净额	-58,089,775.24	-40,140,076.68
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	163,687,600.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	94,011,271.77	31,639,587.63
筹资活动现金流入小计	257,698,871.77	111,639,587.63
偿还债务支付的现金	97,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,009,784.66	14,256,931.43
支付其他与筹资活动有关的现金	95,807,123.90	56,872,934.73
筹资活动现金流出小计	205,816,908.56	159,129,866.16
筹资活动产生的现金流量净额	51,881,963.21	-47,490,278.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,602,863.16	3,032,404.17
五、现金及现金等价物净增加额	8,525,818.77	-16,688,447.56
加：期初现金及现金等价物余额	41,300,266.29	57,988,713.85

六、期末现金及现金等价物余额	49,826,085.06	41,300,266.29
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-2,597,064.10		29,464,810.07		127,850,855.33		801,617,791.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-2,597,064.10		29,464,810.07		127,850,855.33		801,617,791.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	75,024,546.00				841,775,454.00		-2,046,159.51		1,941,616.51		38,993,828.32		955,689,285.32
（一）综合收益总额							-2,046,159.51				51,079,344.83		49,033,185.32
（二）所有者投入和减少资本	75,024,546.00				841,775,454.00								916,800,000.00
1. 股东投入的普通股	75,024,546.00				841,775,454.00								916,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金													

额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,941,616.51		-12,085,516.51			-10,143,900.00
1. 提取盈余公积								1,941,616.51		-1,941,616.51			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-10,143,900.00			-10,143,900.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	413,154,546.00				1,150,544,644.57		-4,643,223.61		31,406,426.58		166,844,683.65		1,757,307,077.19

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							17,451,237.26		201,616.22		2,138,980.66		19,791,834.14
（一）综合收益总额							17,451,237.26				12,484,496.87		29,935,734.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									201,616.22		-10,345,516.21		-10,143,899.99
1. 提取盈余公积									201,616.22		-201,616.22		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,143,899.99		-10,143,899.99
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-2,597,064.10		29,464,810.07		127,850,855.33		801,617,791.87

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,464,810.07	66,410,919.07	742,586,440.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,464,810.07	66,410,919.07	742,586,440.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	75,024,546.00				841,775,454.00				1,941,616.51	7,330,648.56	926,072,265.07
（一）综合收益总额										19,416,165.07	19,416,165.07
（二）所有者投入和减少资本	75,024,546.00				841,775,454.00						916,800,000.00
1. 股东投入的普通股	75,024,546.00				841,775,454.00						916,800,000.00

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,580,710.98			29,263,193.85	74,740,273.07	750,714,177.90	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								201,616.22	-8,329,354.00	-8,127,737.78	
(一)综合收益总额									2,016,162.21	2,016,162.21	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								201,616.22	-10,345,516.21	-10,143,899.99	
1. 提取盈余公积								201,616.22	-201,616.22		
2. 对所有者(或股东)的分配									-10,143,899.99	-10,143,899.99	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,464,810.07	66,410,919.07	742,586,440.12

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

本公司统一社会信用代码：9113010070096429XC。注册资本 41,315.4546万元。本公司法定代表人为陈怀荣。本公司注册地址石家庄市高新区海河道10号，总部地址石家庄市高新区长江大道289号。

2. 企业的业务性质

本公司行业性质：普通机械制造业。

3. 主要经营活动

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；商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁及管理。

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

公司子公司常州市金牛研磨有限公司经营范围：磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2018年4月20日批准报出。

序号	子公司名称	持股比例
1	博深美国有限责任公司	100.00%
2	博深普锐高(上海)工具有限公司	100.00%
3	赛克隆金刚石制品有限公司	100.00%
4	博深工具(泰国)有限责任公司	100.00%
5	美国先锋工具有限公司	100.00%
6	韩国BST株式会社	100.00%
7	NANO SUPPLY . INC	100.00%
8	常州市金牛研磨有限公司	100.00%

本报告期新增两家子公司：NANO SUPPLY.INC和常州市金牛研磨有限公司，截止报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计八家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

公司未有根据自身实际生产经营特点制定个性化会计政策和会计估计的情形。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，按前面各段描述及“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本公司“长期股权投资”或“金融工具”相关会计政策。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本公司“长期股权投资”会计政策“后续计量及损益确认方法”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份

额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本公司“长期股权投资”会计政策“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当月第一个工作日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为超过12个月。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的

条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以“金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项”孰低为标准。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
对纳入合并报表范围内的关联方往来及其他无风险应收款项（关联方往来、职工借款和单位押金等）	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量
-------------	--

	严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等，是企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、备品备件和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司及全资子公司博深工具(泰国)有限责任公司、博深普锐高(上海)工具有限公司、韩国BST株式会社、常州市金牛研磨有限公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

13、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉

的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交

易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制方法”（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更

处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份

支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）收入确认的具体原则

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

境外销售商品收入具体原则如下：公司出口产品销售在货物完成报关并在指定的装运港装船，办结出境手续时确认收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未

来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 5 月颁布修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，并自 2017 年 1 月 1 日起采用未来适用法。公司自 2017 年 1 月 1 日起将与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目。	第四届董事会第十二次会议于 2017 年 8 月 18 日决议	该准则的执行对公司财务报表没有影响。
财政部 2017 年 4 月 28 日发布《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。	第四届董事会第十八次会议于 2018 年 4 月 20 日决议	此项会计政策变更采用追溯调整法，对可比期间的比较报表数据进行调整

注：公司 2017 年度受此会计政策影响金额为：资产处置收益增加 59,140.82 元，营业外收入减少 49,871.81 元，营业外支出减少 109,012.63 元；2016 年度受此会计政策影响金额为：资产处置收益增加 732,976.48 元，营业外收入减少 1,404,826.43 元，营业外支出减少 2,137,802.91 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、5%
消费税	不适用	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%，1%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米，4 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
博深工具股份有限公司	15%
博深普税高（上海）工具有限公司	25%
博深美国有限责任公司	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
美国先锋工具有限公司	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
赛克隆金刚石制品有限公司	15%-35%，八级超额累进税率
博深工具（泰国）有限责任公司	0%，通过泰国 BOI 投资委员会审批，从投产年度起 8 年内企业所得税全免，全免期过后享受 5 年的企业所得税减免 50% 的政策。
韩国 BST 株式会社	6%-38%，综合所得税率
NANO SUPPLY INC	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
常州金牛研磨有限公司	15%

2、税收优惠

2017年本公司申请高新技术企业资格的认定，于2017年7月21日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201713000422的《高新技术企业》证书，自2017年至2019年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨”）2017年申请高新技术企业资格认定，于2017年11月17日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201732001528《高新技术企业》证书，自2017年至2019年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

3、其他

1. 博深普锐高(上海)工具有限公司应纳税税种及法定税率列示如下:

(1) 增值税

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

(2) 城市维护建设税

公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的1%缴纳。

(3) 教育费附加

公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳;

地方教育费附加按实际缴纳流转税额2%缴纳。

(4) 企业所得税

企业所得税率为25%。

(5) 河道管理费:按实际缴纳流转税额的1%。

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

(1) 企业所得税:包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

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

(2) 工薪税:包括联邦工薪税和加州薪资税。

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

(3) 反倾销税率:根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税保证金的税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见,2017年公司按照6.19%的税率计算应计入成本的反倾销关税。

3. 博深工具(泰国)有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下:

(1) 增值税

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

(2) 企业所得税

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

4. 赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下:

(1) 所得税采用八级超额累进税率,明细如下:

级数	全年应纳税所得额	税率(%)
1	不超过5万加元	15%
2	大于5万加元小于7.5万加元	25%
3	大于7.5万加元小于10万加元	34%

4	大于10万加元小于33.5万加元	39%
5	大于33.5万加元小于1000万加元	34%
6	大于1000万加元小于1500万加元	35%
7	大于1500万加元小于1833.3333万加元	38%
8	超过1833.3333万加元	35%

(2) 消费税 (HST)，销售产品及服务减购买产品及服务净额的12%。

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

5. 韩国BST株式会社应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 增值税

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

(2) 综合所得税率

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

(3) 法人税

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

6. 美国NANO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38%；加州企业所得税税率统一为8.84%。

(2) 工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

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

7. 常州市金牛研磨有限公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	330,611.12	209,950.80
银行存款	161,107,866.69	103,720,315.91
其他货币资金	80,140,353.29	75,151,549.90
合计	241,578,831.10	179,081,816.61
其中：存放在境外的款项总额	49,117,568.82	60,083,934.36

其他说明

期末其他货币资金均为保证金，具体内容列不如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金		33,000,000.00
票据保证金	7,377,036.00	13,784,200.00
短期借款保证金	67,275,352.13	24,279,500.00
信用证保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
海关保证金	37,965.16	37,849.90
天然气保函保证金	1,400,000.00	
合计	80,140,353.29	75,151,549.90

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,151,368.48	1,858,000.00
合计	13,151,368.48	1,858,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	62,430,816.83	
合计	62,430,816.83	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,525,658.64	7.91%	24,459,101.11	80.13%	6,066,557.53	32,520,334.64	13.24%	26,034,318.30	80.06%	6,486,016.34
按信用风险特征组	346,372,	89.78%	23,092,9	6.67%	323,279,2	205,162	83.54%	12,686,60	6.18%	192,475,44

合计计提坏账准备的应收账款	245.64		75.03		70.61	,052.13		4.53		7.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,893,137.01	2.31%	8,563,808.62	96.30%	329,328.39	7,911,803.08	3.22%	7,582,474.69	95.84%	329,328.39
合计	385,791,041.29		56,115,884.76		329,675,156.53	245,594,189.85		46,303,397.52		199,290,792.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	3,801,135.51	78.69%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	4,599,739.12	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西和谐陶瓷有限公司	4,663,134.39	3,264,194.07	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	2,687,618.88	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,148,143.77	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备

四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,416,966.83	98.42%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	30,525,658.64	24,459,101.11	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	246,442,125.30	2,464,421.19	1.00%
6 个月-1 年	28,163,856.09	1,408,192.82	5.00%
1 年以内小计	274,605,981.39	3,872,614.01	
1 至 2 年	29,492,656.51	2,949,265.67	10.00%
2 至 3 年	15,359,611.90	4,607,883.60	30.00%
3 年以上	13,078,250.04	11,663,211.75	
3 至 4 年	7,075,191.60	5,660,153.31	80.00%
4 至 5 年	2,549,625.84	2,549,625.84	100.00%
5 年以上	3,453,432.60	3,453,432.60	100.00%
合计	332,536,499.84	23,092,975.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额	坏账准备	计提比例	
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	652,824.90	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性
辽宁营东陶瓷有限公司	567,238.50	567,238.50	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性
高要市将军陶瓷有限公司	88,800.00	62,160.00	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性

安阳欧米兰陶瓷有限公司	59,627.00	59,627.00	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
高安市新鹏程瓷业有限公司	60,220.00	42,154.00	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
四川省汉模泥瓷业有限公司	16,085.01	11,259.51	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
佛山市南海西樵吉斯陶瓷有限公司	8.00	5.60	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
高安市德圣磨具厂	527,683.94	527,683.94	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
石家庄从若贸易有限公司	277,892.64	277,892.64	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
杨敏	41.30	28.91	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
卢军利	597,802.65	597,802.65	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
石家庄阿普达商贸有限公司	556,402.06	556,402.06	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
杭州炬昂贸易有限公司	331,536.47	331,536.47	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
南通伟峰机电设备有限公司	270,994.26	270,994.26	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
长沙市星月密封件有限公司	256,715.53	256,715.53	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
刘军杰	233,966.49	233,966.49	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
徐州拓瑞物资贸易有限公司	207,548.29	207,548.29	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
淄博特锋物资有限公司	207,258.15	207,258.15	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
石家庄金都工具有限公司	192,866.61	192,866.61	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
石家庄奥林机电设备有限责任公司	188,763.48	188,763.48	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
潘群生	157,453.28	157,453.28	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
毛小东(长沙)	154,058.54	154,058.54	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
北京泓中金源建筑材料有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
南昌达盛机电有限公司	118,925.07	118,925.07	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
石家庄市恒运机电设备有限公司	116,201.02	116,201.02	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
孙树军	105,117.70	105,117.70	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
上海钢基进出口有限公司	83,949.74	83,949.74	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
辛杭周	78,458.05	78,458.05	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
缴猛	63,153.00	63,153.00	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
彭星星	12,534.72	12,534.72	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
艾少锋	3,230.64	3,230.64	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
聂军波	1,324.85	1,324.85	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
陆云杰	1,220.83	1,220.83	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
石家庄居然之家建材超市有限公司	107.40	107.40	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
梅学芳	10.46	10.46	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
南宁安电电气有限公司	132,723.42	132,723.42	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
LACKMOND PRODUCTS	406,824.52	406,824.52	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
昆山英昊迪环保科技有限公司	570,000.00	570,000.00	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
常州新区阳光抛光材料有限公司	805,024.58	805,024.58	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
沈阳华通安模具有限公司	224,147.50	224,147.50	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
Northern Concrete Cutting	2,525.92	2,525.92	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
Supreme Concrete Cutting	84,576.98	84,576.98	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
B & D Cutting & Coring	16,760.37	16,760.37	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性
Kerrisdale Equipment	15,631.41	15,631.41	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性

Mainland Cutting & Coring	9,235.03	9,235.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性
Grizzly Concrete Cutting	2,198.00	2,198.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性
Canadian Diamond Technology	2,002.24	2,002.24	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性
Diamond Systems Inc	1,684.36	1,684.36	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性
合计	8,893,137.01	8,563,808.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,817,136.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,649.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占应收账款期末余额的比例	坏账准备期末余额
外贸客户L	货款	34,891,795.39	6个月以内30,468,906.64元；1-2年4,027,427.2元；2-3年33,121.86元；3-4年362,339.69元。	9.04%	1,112,567.61
外贸客户M	货款	14,045,365.55	6个月以内	3.64%	140,453.66
美国先锋工具有限公司	货款	13,835,745.80	7个月以内	3.59%	
青岛叶氏振宇贸易有限公司	货款	12,707,663.86	6个月以内	3.29%	127,076.64
连云港特瑞磨具实业有限公司	货款	9,038,537.40	6个月以内	2.34%	90,385.37
合计		84,519,108.00		21.90%	1,470,483.68

备注：美国先锋工具有限公司期末已付款，博深泰国公司收到相关款项时间为2018年1月3日。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,078,802.18	98.81%	6,081,847.96	89.35%
1 至 2 年	86,242.45	0.53%	676,523.26	9.94%
2 至 3 年	88,458.60	0.55%	48,452.66	0.71%
3 年以上	18,452.66	0.11%		
合计	16,271,955.89	--	6,806,823.88	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	未结算的原因
河南黄河旋风股份有限公司	供应商	6,050,992.74	1年以内	合同执行中
圣戈班陶瓷材料（郑州）有限公司	供应商	1,916,500.00	1年以内	合同执行中
石家庄供电公司	供应商	1,577,014.45	1年以内	预付电费
瑞典明士克阿尔诺维根斯	供应商	1,105,891.20	1年以内	合同执行中
国网江苏省电力公司常州供电公司	供应商	920,494.87	1年以内	预付电费
合计		11,570,893.26		

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保函保证金存款利息		804,375.00
合计		804,375.00

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,476,714.17	8.70%	1,476,714.17	100.00%						

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,380,476.15	90.66%	48,004.81	0.31%	15,332,471.34	9,734,583.97	98.91%			9,734,583.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	107,500.00	0.64%	107,500.00	100.00%		107,500.00	1.09%	107,500.00	100.00%	
合计	16,964,690.32		1,632,218.98		15,332,471.34	9,842,083.97		107,500.00		9,734,583.97

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城鑫莱纺织科技有限公司	1,476,714.17	1,476,714.17	100.00%	公司多次催收欠款没有结果，预计该款项无法收回，全额计提坏账准备
合计	1,476,714.17	1,476,714.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	290,481.23	2,904.81	1.00%
6 个月-1 年	2,000.00	100.00	5.00%
1 年以内小计	292,481.23	3,004.81	
2 至 3 年	25,000.00	7,500.00	30.00%
3 年以上	37,500.00	37,500.00	
4 至 5 年	37,500.00	37,500.00	100.00%
合计	354,981.23	48,004.81	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中采用性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
海关押金	4,900,650.00		
海关关税保证金	2,465,096.30		
职工备用金和押金	1,112,080.14		
保证金	5,244,668.00		
农民工保障金	430,000.00		
其他	873,000.48		
合计	15,025,494.92		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,524,718.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关押金	4,900,650.00	4,855,900.00
海关关税保证金	2,465,096.30	2,573,841.37
其他单位往来款	1,939,195.40	1,117,107.62
职工备用金和押金	1,112,080.14	415,391.78
保证金	5,244,668.00	274,197.38
农民工保障金	430,000.00	430,000.00

其他	873,000.48	175,645.82
合计	16,964,690.32	9,842,083.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位名称	款项性质		帐龄		
美国海关押金	押金	4,900,650.00	6 个月以内 326,710.00 元； 4-5 年 2,613,680.00； 5 年以上 1,960,260.00 元。	28.89%	
常州市新北区西夏墅镇会计中心	保证金	4,000,000.00	6 个月-1 年	23.58%	
美国海关关税保证金	海关关税保证金	2,188,237.20	6 个月以内 175,421.84 元； 1-2 年 859,044.15 元； 3-4 年 1,153,771.21 元。	12.90%	
盐城鑫莱纺织科技有限公司	其他单位往来	1,476,714.17	2-3 年	8.70%	1,476,714.17
常州市新北国土储备中心	保证金	889,668.00	6 个月-1 年 780,624.00 元； 1-2 年 109,044.00 元。	5.24%	
合计	--	13,455,269.37	--	79.31%	1,476,714.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,868,938.28	4,881,189.35	83,987,748.93	46,780,399.55	2,838,688.59	43,941,710.96
在产品	71,012,499.70	3,423,714.19	67,588,785.51	36,233,757.94	2,224,986.35	34,008,771.59
库存商品	112,157,181.78	5,938,695.55	106,218,486.23	66,290,648.96	5,508,477.62	60,782,171.34
周转材料	6,712,365.47	292,633.93	6,419,731.54	5,564,623.91		5,564,623.91
委托加工物资	6,737,402.18		6,737,402.18			
发出商品	9,378,794.91		9,378,794.91			
合计	294,867,182.32	14,536,233.02	280,330,949.30	154,869,430.36	10,572,152.56	144,297,277.80

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,838,688.59	2,041,696.13	640,092.41	639,287.78		4,881,189.35
在产品	2,224,986.35	2,300,604.55	239,939.53	1,341,816.24		3,423,714.19
库存商品	5,508,477.62	1,355,032.07	1,017,562.83	1,942,376.97		5,938,695.55
周转材料		291,229.96	4,247.44	2,843.47		292,633.93
委托加工物资						
发出商品						
合计	10,572,152.56	5,988,562.71	1,901,842.21	3,926,324.46		14,536,233.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发行费用	1,783,018.86	
理财产品)	30,000,000.00	15,000,000.00
待结转进项税	1,497,559.23	
待摊房租及装修费	187,365.10	187,026.66
预交所得税	6,855,095.67	2,547,429.84
合计	40,323,038.86	17,734,456.50

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	32,835,504.00		32,835,504.00	23,140,000.00		23,140,000.00
按成本计量的	32,835,504.00		32,835,504.00	23,140,000.00		23,140,000.00
合计	32,835,504.00		32,835,504.00	23,140,000.00		23,140,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
有研粉末新材料（北京）有限公司	23,140,000.00	9,695,504.00		32,835,504.00					8.34%	1,125,900.00
合计	23,140,000.00	9,695,504.00		32,835,504.00					--	1,125,900.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
石家庄天 同汽车制 造有限公 司	52,816.35 9.17		-50,971.7 18.53	-1,844.64 0.64						
小计	52,816.35 9.17		-50,971.7 18.53	-1,844.64 0.64						
合计	52,816.35 9.17		-50,971.7 18.53	-1,844.64 0.64						

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,342,101.76			40,342,101.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,342,101.76			40,342,101.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,263,656.03			20,263,656.03
2.本期增加金额	1,938,612.31			1,938,612.31
(1) 计提或摊销	1,938,612.31			1,938,612.31
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,202,268.34			22,202,268.34
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,139,833.42			18,139,833.42
2.期初账面价值	20,078,445.73			20,078,445.73

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东厂食堂	7,742,501.88	验收手续正在办理之中
合计	7,742,501.88	

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	187,363,114.53	231,182,477.02	12,504,667.40	36,321,835.68	467,372,094.63
2.本期增加金额	67,746,543.94	123,840,199.50	6,689,467.93	2,637,567.06	200,913,778.43
(1) 购置	16,600.00	8,732,285.05	411,569.12	1,102,785.74	10,263,239.91
(2) 在建工程转入	4,714,767.45	2,116,135.68		283,540.34	7,114,443.47
(3) 企业合并增加	61,653,745.64	111,734,512.05	6,277,898.81	1,251,240.98	180,917,397.48
(4) 汇兑差额	1,361,430.85	1,257,266.72			2,618,697.57
3.本期减少金额	294,738.00	1,702,970.36	283,082.14	225,180.78	2,505,971.28

(1) 处置或报废	294,738.00	1,702,970.36	274,346.45	180,419.26	2,452,474.07
(2) 汇兑差额			8,735.69	44,761.52	53,497.21
4. 期末余额	254,814,920.47	353,319,706.16	18,911,053.19	38,734,221.96	665,779,901.78
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,428,658.01	144,772,160.28	8,595,745.63	23,456,666.87	218,253,230.79
2. 本期增加金额	22,417,553.07	56,760,651.79	6,181,485.46	3,399,068.12	88,758,758.44
(1) 计提	11,040,773.95	18,063,457.11	1,427,512.46	2,452,852.18	32,984,595.70
(2) 企业合并增加	11,049,385.00	38,058,098.86	4,753,973.00	946,215.94	54,807,672.80
(3) 汇兑差额	327,394.12	639,095.82			966,489.94
3. 本期减少金额	264,428.23	1,275,760.85	248,196.44	184,228.51	1,972,614.03
(1) 处置或报废	264,428.23	1,275,760.85	245,659.41	173,459.73	1,959,308.22
(2) 汇兑差额			2,537.03	10,768.78	13,305.81
4. 期末余额	63,581,782.85	200,257,051.22	14,529,034.65	26,671,506.48	305,039,375.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	191,233,137.62	153,062,654.94	4,382,018.54	12,062,715.48	360,740,526.58
2. 期初账面价值	145,934,456.52	86,410,316.74	3,908,921.77	12,865,168.81	249,118,863.84

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂科研楼	58,861,114.60	验收手续正在办理之中
金牛车间（四.五.六）及其他	12,877,027.01	正在办理中
合计	71,738,141.61	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	3,446,758.74		3,446,758.74	3,281,036.30		3,281,036.30
厂区建筑	27,774,607.40		27,774,607.40	14,067,511.44		14,067,511.44
设备安装	1,501,966.46		1,501,966.46	992,205.66		992,205.66
合计	32,723,332.60		32,723,332.60	18,340,753.40		18,340,753.40

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1. 技改工程	7,040,000.00	3,281,036.30	1,367,928.60	450,425.15	751,781.01	3,446,758.74	66.04%	66.04				其他

2. 厂区建筑	45,909,487.88	14,067,511.44	18,127,129.22	4,418,902.92	1,130.34	27,774,607.40	70.13%	70.13				其他
3. 设备安装	4,564,848.26	992,205.66	2,877,566.75	2,245,115.40	122,690.55	1,501,966.46	84.77%	84.77				其他
合计	57,514,336.14	18,340,753.40	22,372,624.57	7,114,443.47	875,601.90	32,723,332.60	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,879,802.86			7,213,247.79	89,093,050.65
2.本期增加金额	47,830,865.99			6,528,254.56	54,359,120.55
(1) 购置				103,415.38	103,415.38
(2) 内部研发				0.00	0.00
(3) 企业合并增加	47,607,106.52			6,410,000.00	54,017,106.52
(4) 汇兑差额	223,759.47			14,839.18	238,598.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	129,710,668.85			13,741,502.35	143,452,171.20
二、累计摊销					
1.期初余额	11,545,154.39			6,864,255.63	18,409,410.02
2.本期增加金额	4,216,378.80			989,240.29	5,205,619.09
(1) 计提	1,654,848.26			269,324.09	1,924,172.35
(2) 企业合并增加	2,561,530.54			706,166.64	3,267,697.18
(3) 汇兑差额				13,749.56	13,749.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,761,533.19			7,853,495.92	23,615,029.11
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	113,949,135.66			5,888,006.43	119,837,142.09
2.期初账面价值	70,334,648.47			348,992.16	70,683,640.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

赛克隆金刚石制品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
NANO SUPPLY.INC		3,099,940.55				3,099,940.55
常州市金牛研磨有限公司		798,502,805.70				798,502,805.70
合计	7,421,836.05	801,602,746.25				809,024,582.30

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

公司对2011年收购赛克隆金刚石制品有限公司（以下简称“赛克隆”）100%的股权进行减值测试。2017年度，赛克隆经营情况良好，与2016年度相比净利润增长幅度较大，根据同致信德出具的相关专项说明，按照赛克隆2017年度实现的业绩测算，截止2017年12月31日，公司收购赛克隆形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

2017年3月，本公司通过子公司博深工具（泰国）有限责任公司收购位于美国加利福尼亚州工业城的NANO SUPPLY.INC100%股权。购买日为3月31日。并将购买日的NANO SUPPLY.INC可辨认净资产公允价值与本公司购买价款10万美元（63.50万元人民币）之间的差额309.99万元确认为商誉。2017年12月31日，本公司对购买NANO SUPPLY.INC形成的商誉进行减值测试，根据2018年4月15日同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2017年12月31日的同致信德评咨字(2018)第E0012号《评估报告》，以收益法确定的NANO SUPPLY.INC全部权益价值为人民币334.20万元，由此推断，收购NANO SUPPLY.INC形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

2017年10月，本公司经批准采用现金加定向增发的方式收购金牛研磨100%股权。并将购买日的可辨认净资产公允价值与本公司购买价款的差额79,850.28万元确认为商誉。2017年12月31日，本公司对购买金牛研磨形成的商誉进行减值测试。根据2017年5月25日经同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第0135号《资产评估报告书》，金牛研磨以基准日2016年12月31日的收益法的评估结果为120,110.38万元。收购完成后，金牛研磨经营情况良好，经营业绩超过了收益法评估时对公司的收益预测，由此判断，截止2017年12月31日，公司收购金牛研磨形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,173,575.60	9,990,906.53	51,891,364.15	7,992,306.71
内部交易未实现利润	4,900,280.67	735,042.10	9,175,598.87	1,376,339.83
未确认收入	4,567,984.13	685,197.62		
折旧年限差异	2,356,735.05	353,510.26	1,580,316.32	237,047.45
尚未完工验收的政府补助项目	11,043,222.10	1,656,483.31	5,357,429.35	803,614.40
挂账三年以上的应付账款	3,160,196.72	474,029.51	3,267,920.50	490,188.08
合计	91,201,994.27	13,895,169.33	71,272,629.19	10,899,496.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	46,334,335.21	6,950,150.28		
合计	46,334,335.21	6,950,150.28		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,895,169.33		10,899,496.47
递延所得税负债		6,950,150.28		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,458,126.35	5,091,685.93
合计	8,458,126.35	5,091,685.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	2,372,976.75	471,102.55
预付设备款	20,583,023.32	17,626,203.73
租赁保证金	1,379,614.79	1,185,624.15
预付土地款	6,830,474.22	
合计	31,166,089.08	19,282,930.43

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	62,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	84,687,600.00	60,000,000.00
保证借款		30,522,822.79

合计	146,687,600.00	110,522,822.79
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明:

1. 本公司向工行栾城支行借款1900万元（借款期限2017年5月23日-2018年5月22日），以300万美元质押。

本公司向汇丰银行唐山分行借款1000万元（借款期限2017年11月14日-2018年6月14日），以159.993851万美元质押。

本公司向工行高新支行借款1900万元（借款期限2017年11月17日-2018年4月27日）以330万美元质押。

本公司向工行栾支行借款1400万元（借款期限2017年11月17日-2018年11月16日）以200万欧元质押。

以上质押借款共计向银行提供保证金789.993851万美元（折合人民币51,619,778.21元，截止期末利息48,026.37元，共计人民币51,667,804.58元）和200万欧元（折合人民币15,604,600.00元，截止期末利息2,947.55元，共计人民币15,607,547.55元）。

2. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第128号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第124号）以及位于石家庄开发区海河道10号的房产（房产证号石房权证开字第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）向建行河北省分行营业部申请短期借款。其中借款金额2,000万元（借款期限为2017年12月6日至 2018年12月5日）截止2017年12月31日尚未偿还；借款金额1,000万元（借款期限为2017年3月16日至 2018年3月15日），截止2017年12月31日尚有300万元借款未归还。

本公司以位于石家庄高新区49号地的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号）及位于石家庄东高新高江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000070号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000072号、石房权证开字第750000069号、石房权证开字第750000071号、石房权证开字第750000062号），向光大银行友谊大街支行申请短期借款3,000万人民币（借款期限从2017年5月22日至 2018年5月14日）及400万欧元（折合人民币31,687,600.00元，借款期限从2017年12月4日至 2018年11月14日），截止2017年12月31 日上述借款均尚未还款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	24,590,120.00	13,020,000.00
合计	24,590,120.00	13,020,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	108,111,448.54	54,393,160.38
一至二年（含 2 年）	8,080,294.93	11,805,377.82
二至三年（含 3 年）	5,924,530.56	558,231.30
三年以上	3,168,172.35	3,275,128.19
合计	125,284,446.38	70,031,897.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通市达欣工程股份有限公司	1,586,218.00	合同尚在执行
河北精致色彩印刷有限公司	575,997.21	合同尚在执行
北京亚太设备安装有限责任公司石家庄分公司	795,740.45	合同尚在执行
合计	2,957,955.66	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	19,380,445.66	2,337,187.76
一年以上	1,032,618.15	626,451.64
合计	20,413,063.81	2,963,639.40

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,245,650.09	112,276,391.97	100,631,248.01	23,890,794.05
二、离职后福利-设定提存计划		8,359,317.39	8,359,317.39	
三、辞退福利		9,898.00	9,898.00	
合计	12,245,650.09	120,645,607.36	109,000,463.40	23,890,794.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,508,063.78	102,460,816.12	92,485,441.86	17,483,438.04
2、职工福利费		1,294,169.95	1,294,169.95	
3、社会保险费		4,684,497.52	4,684,497.52	
其中：医疗保险费		3,757,996.74	3,757,996.74	
工伤保险费		570,374.22	570,374.22	
生育保险费		356,126.56	356,126.56	
4、住房公积金		1,784,013.95	1,784,013.95	
5、工会经费和职工教育经费	4,737,586.31	2,052,894.43	383,124.73	6,407,356.01
合计	12,245,650.09	112,276,391.97	100,631,248.01	23,890,794.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,085,654.02	8,085,654.02	
2、失业保险费		273,663.37	273,663.37	
合计		8,359,317.39	8,359,317.39	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,415,076.31	129,604.09
消费税	211,854.40	189,614.53
企业所得税	3,921,354.87	5,451,174.22
个人所得税	309,773.14	125,339.55
城市维护建设税	501,362.76	172,612.51
营业税	934,096.62	906,513.18
房产税	93,269.59	
土地使用税	130,801.60	
教育费附加	363,514.91	129,339.48
其他税费	6,037.77	
合计	8,887,141.97	7,104,197.56

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	1,441,414.71	1,171,893.43
押金	2,720,020.00	1,396,370.00
其他单位往来款	1,725,073.00	1,171,560.21
预提费用	2,077,489.32	2,815,682.78
待核销运保费	789,472.90	624,151.45
股权转让款	203,536,000.00	
合计	212,289,469.93	7,179,657.87

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,335,500.00	
合计	16,335,500.00	

长期借款分类的说明：

本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司，自开泰银行取得400万美元的借款，借款期限2年（2017年2月21日-2019年2月21日），以其土地、房屋建筑物及机器设备为抵押，截止本期末，尚有250万美元未偿还（折合人民币16,335,500元）。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,357,429.35	6,397,283.34	711,490.59	11,043,222.10	
合计	5,357,429.35	6,397,283.34	711,490.59	11,043,222.10	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目政府补助-污水处理工程	596,666.67		120,000.00				476,666.67	与资产相关
技改项目政府补助-全预合金化胎体粉末及其应用	980,762.68		115,423.92				865,338.76	与资产相关
部分省级科技项目资金	400,000.00						400,000.00	与收益相关
拨付市应用技术与开发市级资金	300,000.00		300,000.00					与资产相关
发改委拨付战略性新兴产业专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
市应用技术与开发专项资金拨款	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
市级专利专项资金	80,000.00		80,000.00					与资产相关
轨道交通制动装置材料工程实验室		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

专项补助资金								
2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金(第二批)设备购置补助项目资金		2,176,000.00	45,333.33				2,130,666.67	与资产相关
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金		1,012,666.67	20,666.67				992,000.00	与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金		816,666.67	16,666.67				800,000.00	与资产相关
2016 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金		391,950.00	13,400.00				378,550.00	与资产相关
合计	5,357,429.35	6,397,283.34	711,490.59				11,043,222.10	--

其他说明:

本期增加中,除轨道交通制动装置材料工程实验室专项补助资金200万元外,其余为非同一控制下企业合并增加子公司金牛研磨以前年度收到的政府补助。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	338,130,000.00	75,024,546.00				75,024,546.00	413,154,546.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,769,190.57	841,775,454.00		1,150,544,644.57
合计	308,769,190.57	841,775,454.00		1,150,544,644.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期购买常州市金牛研磨有限公司100%股权，采用非公开发行股票的方式发行每股面值为人民币1元的普通股股票75,024,546.00股，股票发行价格为12.22元/股，合计支付对价916,800,000.00元。其中增加股本75,024,546.00元，增加资本公积841,775,454.00元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,597,064.10	-2,046,159.51			-2,046,159.51		-4,643,223.61
外币财务报表折算差额	-2,597,064.10	-2,046,159.51			-2,046,159.51		-4,643,223.61
其他综合收益合计	-2,597,064.10	-2,046,159.51			-2,046,159.51		-4,643,223.61

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,464,810.07	1,941,616.51		31,406,426.58
合计	29,464,810.07	1,941,616.51		31,406,426.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加盈余公积1,941,616.51元，依据母公司本报告期实现的净利润按法定计提比例进行计提。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	127,850,855.33	125,711,874.67
调整后期初未分配利润	127,850,855.33	125,711,874.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,079,344.83	12,484,496.87
减：提取法定盈余公积	1,941,616.51	201,616.22
应付普通股股利	10,143,900.00	10,143,899.99
期末未分配利润	166,844,683.65	127,850,855.33

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

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

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,520,433.02	394,230,931.13	423,139,919.22	269,209,078.88
其他业务	10,489,811.22	3,968,905.82	6,828,157.55	2,670,447.17
合计	592,010,244.24	398,199,836.95	429,968,076.77	271,879,526.05

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,085,615.81	1,300,670.76
教育费附加	1,545,015.42	992,533.81
房产税	2,239,995.24	879,145.34
土地使用税	3,653,196.10	2,549,576.46
车船使用税	32,794.49	17,111.40
印花税	194,172.18	95,563.34
营业税	8,180.98	73,262.79
其他	4,289.21	49,636.84
合计	9,763,259.43	5,957,500.74

其他说明:

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,189,183.80	27,299,533.73
广告宣传费及市场推广费	4,657,828.02	3,618,357.37
运输费	9,932,681.67	6,713,294.97
差旅费	3,142,877.60	2,537,022.32

办公费	5,429,821.95	4,009,728.58
折旧费	1,140,055.24	1,253,546.43
招待费	709,194.81	957,233.94
房租	5,058,868.97	4,522,340.22
其他	3,169,939.21	3,255,775.75
合计	67,430,451.27	54,166,833.31

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,418,378.75	18,670,272.10
研究与开发费	22,297,865.43	12,336,084.70
咨询费	3,513,270.82	1,711,416.36
办公费	2,929,977.80	3,432,884.90
修理费	1,966,723.65	1,235,247.13
折旧费	8,166,626.07	8,307,195.46
无形资产摊销	1,862,684.38	1,661,901.86
材料报损费	898,796.59	1,761,855.65
蒸气费	1,971,604.53	1,598,043.32
税费		1,644,518.01
差旅费	1,402,032.30	990,091.82
诉讼费	781,275.01	2,228,349.54
其他	8,348,183.69	5,721,504.70
合计	74,557,419.02	61,299,365.55

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,823,841.03	4,660,136.24
减：利息收入	443,525.49	1,286,892.85
汇兑损失	10,845,274.92	213,916.57
手续费支出	969,498.25	662,263.24

合计	15,195,088.71	4,249,423.20
----	---------------	--------------

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,080,722.49	20,408,670.20
二、存货跌价损失	5,988,562.71	3,075,613.23
合计	11,069,285.20	23,484,283.43

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,844,640.64	-1,216,616.58
处置长期股权投资产生的投资收益	39,028,281.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		48,700.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,125,900.00	313,000.00
理财产品收益	391,061.62	361,043.56
合计	38,700,602.45	-493,873.02

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	49,871.81	1,404,826.43
其中：固定资产处置利得	49,871.81	110,934.75
无形资产处置利得		1,293,891.68

非流动资产处置损失合计	109,012.63	2,137,802.91
其中：固定资产处置损失	109,012.63	2,137,802.91
合计	-59,140.82	-732,976.48

70、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	27,513.47	165,020.17	27,513.47
政府补助	2,154,790.59	4,544,590.51	2,154,790.59
其他	192,572.60	295,059.95	192,572.60
合计	2,374,876.66	5,004,670.63	2,374,876.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
环保专项治理资金-南区污水处理工程	石家庄高新技术产业开发区财政局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	120,000.00	120,000.00	与资产相关
全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发	财政局、石家庄市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		200,000.00	与收益相关
全预合金化胎体粉末及其应用	科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	115,423.92	1,119,237.32	与资产相关
科学技术奖励	石家庄市人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及	是	否		20,000.00	与收益相关

			改造等获得的补助					
出口信用保险专项资金拨款	中国出口信用保险公司河北分公司	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		183,600.00	与收益相关
2015年第三批外贸发展专项资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		30,700.00	与收益相关
2015年驰(著)名商标奖励资金	石家庄市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2015年名牌产品奖励资金	石家庄市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2016年省级知识产权资助款	石家庄市科技技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		57,500.00	与收益相关
市国际科技合作基地专项经费	石家庄市科技技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
高校毕业生大型企业一次性就业补助金	市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		6,000.00	与收益相关
2015年省开放型经济发	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持	是	否		45,400.00	与收益相关

展专项资金			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
2015 年对外经贸发展资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		386,100.00	与收益相关
2016 年专利申请资助	石家庄市科学技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		4,500.00	与收益相关
2015 年知识产权资助款	石家庄市高新区科学技术局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	是	否		90,000.00	与收益相关
2015 年省名牌产品等质量奖金	石家庄市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2016 年区级科技计划项目专项资金	石家庄高新技术产业开发区科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		400,000.00	与收益相关
2016 年省级支持市县科技创新专项资金	石家庄财政局、市科学技术和知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,200.00	与收益相关
2015 年外经贸专项支持资金	高新区投资服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		304,253.19	与收益相关
2016 年中央外经贸发展	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持	是	否		1,224,100.00	与收益相关

专项资金			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
应用技术与开发市级资金	石家庄是财政局, 石家庄市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00		与资产相关
市级专利专项资金	市科协技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	80,000.00		与资产相关
2017 年县科技创新和科学普及省级专项资金(第三批)	石家庄市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
2016 年外贸扶持资金及外贸攻坚战专项资金	石家庄高新技术开发区投资服务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	182,900.00		与收益相关
2016 年度新认定和建成的企业创新平台奖励资金	石家庄市财政局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
普通高等学校毕业生就业创新工作	石家庄市人力资源和社会保障局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	6,000.00		与收益相关
2017 年度专利申请资助资金	石家庄高新区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	43,000.00		与收益相关

			的补助					
2017 年中央 外贸发展 专项资金	石家庄高新 区投资服务 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	137,500.00		与收益相关
2017 年中国 出口信用保 险公司河北 分公司补贴	中国出口信 用保险公司 河北分公司	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	197,400.00		与收益相关
境外投资和 工程承包贷 款贴息	石家庄高新 区投资服务 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	230,000.00		与收益相关
出口信保专 项资金	石家庄高新 区投资服务 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	118,400.00		与收益相关
出口品牌奖 励	石家庄高新 区投资服务 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	39,600.00		与收益相关
专项实施资 金	石家庄市财 政局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定	是	否	50,000.00		与收益相关

			依法取得)					
科学技术局 专利资助资金	石家庄市科 学技术和知 识产权局(市 地震局)	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	8,500.00		与收益相关
2014 年实施 “三位一体” 发展战略促 进工业企业 转型升级专 项资金(第二 批)设备购置 补助项目资 金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	45,333.33		与资产相关
2015 年实施 “三位一体” 发展战略促 进工业企业 转型升级专 项资金设备 购置补助项 目资金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	20,666.67		与资产相关
2016 年省级 工业和信息 产业转型升级 专项资金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	16,666.67		与资产相关
2016 年实施 “三位一体” 发展战略促 进工业企业 转型升级专 项资金设备 购置补助项 目资金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	13,400.00		与资产相关
著名品牌奖 励	常州国家高 新区(新北 区)市场监督 管理局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	100,000.00		与收益相关
2016 年度知	常州市新北	奖励	因从事国家	是	否	100,000.00		与收益相关

知识产权贯标认证企业的奖励	区科学技术局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
2017年节水技术补助	常州市新北区农业局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	80,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,154,790.59	4,544,590.51	--

其他说明：

72、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
对外捐赠		43,685.00	
资产毁损、报废损失	21,773.66	108,988.93	21,773.66
赔偿金、违约金及罚款支出	356,979.74	40,427.39	356,979.74
其他	61,106.68	11,457.27	61,106.68
合计	439,860.08	204,558.59	439,860.08

其他说明：

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,605,452.92	3,172,675.80
递延所得税费用	-313,415.88	-3,152,765.64
合计	5,292,037.04	19,910.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	56,371,381.87

按法定/适用税率计算的所得税费用	8,455,707.28
子公司适用不同税率的影响	-2,471,431.54
调整以前期间所得税的影响	21,642.20
非应税收入的影响	-1,428,154.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,010,802.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,200,244.19
研发支出加计扣除的影响	-1,503,323.99
其他	6,550.73
所得税费用	5,292,037.04

其他说明

74、其他综合收益

详见附注 57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还关税保证金	1,418,847.54	847,944.78
往来款	5,720,120.74	1,793,567.63
收到存款利息	1,247,900.49	1,584,542.44
收到的政府专项资金	3,443,300.00	4,185,353.19
收回票据保证金	6,407,048.74	
其他	102,133.15	628,080.59
合计	18,339,350.66	9,039,488.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,607,080.56	7,248,823.95
广告宣传及市场推广费	4,015,579.95	1,090,761.04
差旅费	4,074,846.45	2,452,044.40

租金物业水电费	5,429,667.13	5,801,861.71
办公费	4,178,514.71	3,203,051.04
关税保证金	1,595,540.42	882,853.17
修理费	1,872,671.35	1,265,679.04
交通费	347,044.90	546,648.98
招待费	2,024,132.48	1,364,786.07
咨询评审费用	5,292,324.81	5,433,214.17
保险费	984,252.84	1,493,839.59
支付往来款	9,191,450.84	9,370,353.43
金融机构手续费	969,498.25	662,263.24
其他	6,182,773.37	6,683,349.24
合计	54,765,378.06	47,499,529.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款质押保证金	62,811,271.77	27,139,587.63
收回远期结汇保证金		4,500,000.00
合计	62,811,271.77	31,639,587.63

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行借款质押保证金	72,807,123.90	56,322,934.73
支付远期结汇保证金		550,000.00
支付增发中介机构费用	1,800,000.00	
合计	74,607,123.90	56,872,934.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	51,079,344.83	12,484,496.87
加：资产减值准备	11,069,285.20	23,484,283.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,923,208.01	37,263,762.83
无形资产摊销	1,924,172.35	1,815,185.24
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）	59,140.82	732,976.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,773.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	14,669,115.95	4,874,052.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,700,602.45	493,873.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-232,455.99	-3,152,765.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-80,959.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,878,494.09	-7,330,602.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,359,832.15	10,146,596.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,222,074.24	19,117,817.90
经营活动产生的现金流量净额	38,271,622.01	99,929,676.52
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	161,438,477.81	103,930,266.71
减：现金的期初余额	103,930,266.71	98,939,155.29

现金及现金等价物净增加额	57,508,211.10	4,991,111.42
--------------	---------------	--------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	79,664,000.00
其中：	--
其中：常州市金牛研磨有限公司	79,664,000.00
NANO SUPPLY.INC	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	56,513,269.88
其中：	--
其中：常州市金牛研磨有限公司	55,779,639.78
NANO SUPPLY.INC	733,630.10
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	23,150,730.12

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,438,477.81	103,930,266.71
其中：库存现金	330,611.12	209,950.80
可随时用于支付的银行存款	161,107,866.69	103,720,315.91
三、期末现金及现金等价物余额	161,438,477.81	103,930,266.71

其他说明：

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

78、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,140,353.29	保证金
固定资产	70,324,827.27	抵押贷款
无形资产	69,067,886.49	抵押贷款
投资性房地产	9,063,099.75	抵押贷款
合计	228,596,166.80	--

其他说明：

一、货币资金

1. 本公司有海外业务，为此在银行提供海关保证金37,965.16元。
2. 本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00元。
3. 本公司开出应付票据24,590,120.00元，为此在光大银行提供票据保证金7,377,036.00元人民币。
4. 本公司开出信用证1,749,720.00欧元，为此在建设银行提供保证金4,000,000.00元。
5. 本公司有短期质押借款人民币62,000,000.00元，为此在银行提供保证金7,899,938.51美元（折合人民币51,619,778.21元，截止期末利息48,026.37元，共计人民币51,667,804.58元）、2,000,000.00欧元（折合人民币15,604,600.00元，截止期末利息2,947.55元，共计人民币15,607,547.55元）。
6. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司办理天然气购气业务，为此在西夏墅农行提供保证金1,400,000元。

以上货币资金受限金额合计为80,140,353.29元。

二、固定资产、无形资产和投资性房地产

1. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第128号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第124号）以及位于石家庄开发区海河道10号的房产（房产证号石房权证开字第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）向建行河北省分行营业部申请短期借款。其中借款金额2,000万元（借款期限为2017年12月6日至2018年12月5日）截止2017年12月31日尚未偿还；借款金额1,000万元（借款期限为2017年3月16日至2018年3月15日），截止2017年12月31日尚有300万元借款未归还。此两项用于抵押的固定资产净值为2,471,912.70元；用于抵押的投资性房地产净值为4,616,047.75元；用于抵押的土地使用权净值为3,694,675.40元。

2. 本公司以位于石家庄高新区49号地的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号）及位于石家庄东高新长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000070号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000072号、石房权证开字第750000069号、石房权证开字第750000071号、石房权证开字第750000062号），向光大银行友谊大街支行申请短期借款3,000万人民币（借款期限从2017年5月22日至2018年5月14日）及400万欧元（折合人民币31,687,600.00元，借款期限从2017年12月4日至2018年11月14日），截止2017年12月31日上述借款均尚未还款。此项用于抵押的固定资产净值为39,311,979.39元；用于抵押的土地使用权净值为11,483,553.09元。

3. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向交通银行石家庄维明支行申请短期借款6,000万元（借款金额6000万元，借款期限2016年5月20日至2017年5月20日），截止2017年12月31日上述借款已还请，但相关资产尚未解押。此

项用于抵押的投资性房地产净值为4,447,052.00 元；用于抵押的土地使用权净值为46,312,176.07元。

4. 本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司，自泰国开泰银行股份有限公司取得400万美元长期借款，借款期限2年，截止2017年12月31日，尚有250万美元（折合人民币16,335,500元）借款未偿还，其土地、房屋建筑物及机器设备为抵押，用于抵押的土地净值为7,577,481.93元，固定资产净值为28,540,935.18元。

以上受限的固定资产合计70,324,827.27元，无形资产合计 69,067,886.49元，投资性房地产合9,063,099.75元。

79、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	21,203,757.09	6.5342	138,549,592.55
欧元	2,471,097.57	7.8023	19,280,244.58
加拿大元	1,229,016.80	5.2009	6,391,993.47
其他	34,431,612.42	0.0626	2,154,235.85
其中：美元	12,703,689.09	6.5342	83,008,444.77
欧元	538,614.69	7.8023	4,202,433.38
加拿大元	1,622,970.38	5.2009	8,440,906.65
其他	5,326,468.00	0.0211	112,534.11
应付账款			
其中：美元	1,791,763.91	6.5342	11,707,742.05
欧元	30,810.57	7.8023	240,393.31
港币			
加拿大元	21,055.35	5.2009	109,506.77
其他	200,313,330.97	0.0681	13,631,840.47
其中：美元	2,500,000.00	6.5342	16,335,500.00
短期借款			
其中：欧元	4,000,000.00	7.8023	31,209,200.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	境外经营实体地址	记账本位币	选择依据
博深美国有限责任公司	洛杉矶	美元	主要经营地

美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	加拿大元	主要经营地
博深工具（泰国）有限责任公司	曼谷罗勇工业园	泰铢	主要生产、经营地
韩国BST株式会社	韩国光州广域市	韩元	主要经营地
NANO SUPPLY.INC.	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
NANO SUPPLY.INC	2017年03月31日	634,950.00	100.00%	购买	2017年03月31日	已实质控制	10,464,385.71	-1,023,453.34
常州市金牛研磨有限公司	2017年10月31日	1,200,000,000.00	100.00%	发行股份及现金对价	2017年11月15日	已实质控制	111,325,457.75	13,779,602.29

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	NANO SUPPLY.INC	常州市金牛研磨有限公司
--现金		79,664,000.00
--发行的权益性证券的公允价值		916,800,000.00
--其他	634,950.00	203,536,000.00
合并成本合计	634,950.00	1,200,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-2,464,990.55	401,497,194.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	3,099,940.55	798,502,805.70

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

2017年3月，本公司通过子公司博深工具（泰国）有限责任公司收购位于美国加利福尼亚州工业城的NANO SUPPLY.INC100%股权。购买日为3月31日。并将购买日的NANO SUPPLY.INC可辨认净资产公允价值与本公司购买价款10万美元（63.50万元人民币）之间的差额309.99万元确认为商誉。

经公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司向杨建华等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2017】1998号）核准，本公司以发行股份并支付现金的方式购买金牛研磨100%股权。

根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第0135号《资产评估报告书》，截止2016年12月31日金牛研磨按照收益法的评估价值为120,110.38万元。经交易各方协商，金牛研磨100%股权成交金额为120,000.00万元

根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》，评估基准日金牛研磨可辨认净资产公允价值为39,783.24万元。合并日，按照金牛研磨可辨认净资产公允价值延续计算的结果并考虑过渡期间金牛研磨实现的净损益后，将购买价款超过可辨认净资产公允价值的金额79,850.28万元在合并报表中确认为商誉。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	NANO SUPPLY.INC		常州市金牛研磨有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,776,936.37	6,776,936.37	490,829,924.42	443,955,856.63
货币资金	733,630.10	733,630.10	57,179,639.78	57,179,639.78
应收款项	2,128,431.29	2,128,431.29	107,843,363.78	107,843,363.78
存货	3,736,706.35	3,736,706.35	130,325,787.22	130,325,787.22
固定资产	78,121.88	78,121.88	125,697,971.60	99,342,045.98
无形资产			50,749,409.34	30,231,267.17
负债：	9,349,353.20	9,349,353.20	89,332,730.12	82,301,619.95
应付款项	9,349,595.09	9,349,595.09		
递延所得税负债			7,031,110.17	
应付职工薪酬			6,176,171.31	6,176,171.31
净资产	-2,572,416.83	-2,572,416.83	401,497,194.30	361,654,236.68
取得的净资产	-2,464,990.55	-2,464,990.55	401,497,194.30	361,654,236.68

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

美国NANO：通过对被购买方被购买日资产、负债项目的逐项分析，并结合公允价值的确定方法，交易双方在公平交易和自愿的前提下，协商确定其公允价值。

常州金牛研磨：根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第0135号《资产评

估报告书》，购买日，按照金牛研磨可辨认净资产公允价值延续计算的结果确定其公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质			
博深美国有限责任公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	100.00%		设立
博深普锐高(上海)工具有限公司	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具(泰国)有限责任公司	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电	100.00%		设立

			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			
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	100.00%		设立
韩国 BST 株式会社	韩国光州广域市	韩国光州广域市	产业用钻石工具制造业，产业用钻石工具批发零售业，贸易业，电子商务业，以上产业的附带产业等		100.00%	设立
常州市金牛研磨有限公司	常州	常州	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
NANO SUPPLY INC	美国加利福尼亚州阿纳海姆	美国加利福尼亚州阿纳海姆	切割工具的进口、批发		100.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		293,493.05
非流动资产		115,148,110.53
资产合计		115,441,603.58
流动负债		115,731,136.97
负债合计		115,731,136.97
归属于母公司股东权益		-289,533.39
按持股比例计算的净资产份额		-144,766.70
对联营企业权益投资的账面价值		52,816,359.17
净利润		-2,433,233.16
综合收益总额		-2,433,233.16

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，通过以下管理制度降低赊销信用风险，对于具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和信用期限。对于未达到公司信用审批的客户，公司不授予信用额度，采取先收款后发货的方式进行销售。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。同时，对于国外客户的信用欠款，由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，降低收款风险带来的损失。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查、清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

本公司截至2017年12月31日，无以浮动利率计息的银行借款，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售的国外客户主要以美元、欧元进行结算，公司与客户在签订合同时，即对汇率变动进行约定，当汇率变动达到一定程度时，客户承担一部分汇率变动损益；公司根据美元、欧元预计收款，及汇率的变化情况，与银行签订远期结汇合同，锁定汇率，防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释79、外币货币性项目说明。

（三）流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项目	2017年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	146,687,600.00		146,687,600.00
应付票据	24,590,120.00		24,590,120.00
应付账款	108,111,448.54	17,172,997.84	125,284,446.38
预收账款	19,380,445.66	1,032,618.15	20,413,063.81
其他应付款	211,250,686.86	1,038,783.07	212,289,469.93
项目	2016年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	110,522,822.79		110,522,822.79
应付票据	13,020,000.00		13,020,000.00
应付账款	54,393,160.38	15,638,737.31	70,031,897.69
预收账款	2,337,187.76	626,451.64	2,963,639.40
其他应付款	3,298,060.12	3,881,597.75	7,179,657.87

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注：九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
石家庄天同汽车制造有限公司	其他关联方

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄博深石油机械有限公司	实际控制人控制的企业

东营博深石油机械有限责任公司	实际控制人控制的企业
石家庄博智投资有限公司	实际控制人控制的企业
中南钻石股份有限公司	独立董事担任其母公司独立董事
有研粉末新材料（北京）有限公司	监事关联人担任董事的企业
河北途尚文化产业投资有限公司	公司监事控制的企业
河北明匠智能系统有限公司	实际控制人控制的企业
杨建华	本公司持股 5%
巢琴仙	本公司持股 4.75% 股东，杨建华之妻
常州市达顺机械有限公司	本公司持股 5% 以上的股东杨建华控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	本公司持股 5% 以上的股东杨建华的关联人控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中南钻石股份有限公司	采购商品	4,878,162.39	10,000,000.00	否	4,693,587.78
有研粉末新材料（北京）有限公司	采购商品	10,099,312.92	10,000,000.00	是	6,051,529.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市贝尔特磨具有限公司	销售商品	678,235.32	
石家庄博深石油机械有限公司	销售水、电、燃气费	341,386.71	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄博深石油机械有限公司	投资性房地产	1,085,139.92	730,539.69
河北途尚文化产业投资有限公司	投资性房地产	2,821,315.68	1,014,859.05
合计		3,906,455.60	1,745,398.74

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

本公司将位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的厂外51#地出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁面积6,304.67平方米，本期租金 1,085,139.92元；本公司将位于石家庄市开发区海河道9号北厂区的1车间出租给河产途尚文化产业投资有限公司，租赁面积14,962.00平方米，本期租金2,821,315.68元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,186,600.00	5,789,900.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北途尚文化产业投资有限公司	2,927.27	29.27		
应收账款	常州市贝尔特磨具有限公司	1,505,619.65	15,056.20		
应收账款	美国先锋工具有限公司	13,835,745.80			
合计		15,344,292.72	15,085.47		
预付款项	河北明匠智能系统有限公司	3,810,000.00			
预付款项	有研粉末新材料(北京)有限公司	71,933.35			
预付款项	石家庄博深石油机械有限公司	44,646.98			
预付款项	中南钻石股份有限公司			525,955.80	
合计		3,926,580.33		525,955.80	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中南钻石股份有限公司	213,972.26	
合计		213,972.26	
其他应付款	杨建华	134,028,000.00	
其他应付款	巢琴仙	34,000,000.00	
合计		168,028,000.00	

7、关联方承诺**8、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况**5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	股票发行增加股东权益	315,471,715.43	

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	43,773,851.10
-----------	---------------

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
一、营业收入	467,589,420.57	285,054,620.98	-160,633,797.31	592,010,244.24
其中：对外交易收入	418,578,357.45	173,431,886.79		592,010,244.24
分部间交易收入	49,011,063.12	111,622,734.19	-160,633,797.31	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	-1,844,640.64			-1,844,640.64
三、资产减值损失	9,261,212.45	1,808,072.75		11,069,285.20

四、折旧费和摊销费	9,059,135.25	2,110,230.44		11,169,365.69
五、利润总额	38,820,124.98	17,772,821.05	-221,564.16	56,371,381.87
六、所得税	3,540,490.38	1,110,248.93	641,297.73	5,292,037.04
七、净利润	35,279,634.60	16,662,572.12	-862,861.89	51,079,344.83
八、资产总额	2,698,689,649.12	453,875,381.62	-798,886,445.03	2,353,678,585.71
九、负债总额	595,111,938.67	145,219,731.83	-143,960,161.98	596,371,508.52
十、其他重要的非现金项目	20,736,214.67			20,736,214.67
折旧费和摊销费以外的其他非现金项目	22,580,855.31			22,580,855.31
对联营和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-1,844,640.64			-1,844,640.64

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

(4) 其他说明

项目	合计
一、对外交易收入	
	592,010,244.24
其中：金刚石工具	
	338,528,870.77
电动工具	
	98,093,978.54
合金工具	
	33,649,796.46
砂 纸	
	46,270,970.83
砂 布	
	64,976,816.42
房租收入	
	10,220,776.18
其他	
	269,035.04
其中：来自于本国	
	284,753,043.39
来自于其他国家或地区	
	307,257,200.85
二、非流动资产	
	1,417,014,814.21

其中：来自于本国	1,337,100,108.96
来自于其他国家或地区	79,914,705.25

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1. 公司涉及到的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”）的进展情况如下：

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

2010年7月6日，美国联邦巡回上诉法院对圣戈班公司（SAINT GOBAIN ABRASIVES, INC.）和韩国二和公司（EHWA DIAMOND INDUSTRIAL CO., LTD.）针对美国国际贸易法院关于反倾销案件裁决结果的上诉做出了裁决，美国联邦巡回上诉法院的裁决与美国国际贸易法院的裁决一致，支持美国国际贸易委员会作出的中韩两国金刚石工具企业对美国的出口给美国金刚石锯片制造行业造成了损害威胁的结论。至此，针对美国国际贸易委员会对该反倾销案件实质性损害威胁裁决结果的诉讼程序结束，2010年12月28日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第一次年度行政复审，本次复审的复审期为2009年1月23日至2010年10月31日，包括本公司在内的多家中国金刚石锯片对美出口企业被包括在本次年度行政复审中。

2011年12月6日，美国商务部发布第一次年度行政复审的初裁结果，博深美国有限责任公司于2009年1月23日至2010年10月31日进口的金刚石圆锯片及部件产品获得8.5%的分别税率。

2011年12月30日，美国商务部发布公告，决定对原产于中国的金刚石锯片反倾销措施发起第二次年度行政复审。本次复审的复审期为2010年11月1日至2011年10月31日。公司作为分别税率企业参加了本次复审的应诉。

2012年12月10日，美国商务部在联邦公告上公布第二次年度行政复审初裁结果（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日），公司获得了35.09%的分别税率。终裁结果公布前，美国海关仍对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件以35.51%的税率征收关税保证金。

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；自第一次年度行政复审终裁税率公布日起（2013年2月11日），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9.55%的终裁税率征收关税保证金，直至第二次年度行政复审终裁税率公布。同时规定，第一次年度行政复审公司获得的9.55%的终裁税率仅适用于该复审期间（2009年1月23日至2010年10月31日），第二次年度行政复审（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日）、第三次年度行政复审（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）待最终终裁税率公布后适用于相应的复审期间。

根据第一次年度行政复审终裁结果，公司按照9.55%的分别税率重新计算2009年1月23日至2010年10月31日期间的进口关税，按照35.09%的分别税率重新计算2010年11月1日至2011年10月31日期间的进口关税，按照反倾销律师提供的可能承担的关税结果重新计算2011年11月1日至2011年12月31日期间的进口关税，对期初其他应收款、存货和主营业务成本、外币报表折算差额进行了追溯调整。

2013年2月13日，美国商务部选取了第三次年度行政复审（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）的应诉企业，公司被选为强制应诉企业。按照所聘律师测算结果，公司承担最高不超过10%的税率。公司按照这一税率计算当期应当计入成

本的关税并编制当期财务报表。

2013年6月17日美国商务部在联邦公告上公布第二次年度（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日）行政复审终裁结果，公司获得了8.10%的分别税率。自第二次年度行政复审的终裁结果公布日（2013年6月17日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石锯片及部件按照8.1%的终裁税率征收关税保证金，直到第三次年度行政复审终裁税率公布。

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。因此，公司在该复审期间适用的税率为零。自第二次年度行政复审的终裁结果修订之日（2013年7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不再征收关税保证金，直至第三次年度行政复审。

2013年12月20日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复审初裁结果，本公司获得了3.99%的分别税率，待第三次行政复审的终裁结果确定后，公司美国子公司将按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2011年11月1日至2012年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2013年7月19日确定的反倾销案件第二次年度行政复审终裁结果（本公司适用税率为零），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不征收关税保证金，直至第三次年度行政复审终裁税率公布。第二次年度行政复审仍在走法律程序，尚未清算海关保证金。

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，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（复审期2011年11月1日至2012年10月31日）。

2014年12月4日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第四次行政复审初裁结果，本公司获得了11.21%的初裁税率，待第四次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2012年11月1日至2013年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2014年6月19日确定的反倾销案件第三次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照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。

2015年6月8日，美国商务部在联邦公告上公布第四次行政复审终裁结果，本公司获得了1.51%的单独税率。自第四次年度行政复审（复审期2012年11月1日至2013年10月31日）的终裁结果公布日（2015年6月8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1.51%的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复审终裁税率公布。

2015年12月4日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第五次行政复审初裁结果，本公司获得了12.20%的初裁税率。待第五次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2013年11月1日至2014年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2015年6月8日确定的反倾销案件第四次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照1.51%的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复审终裁税率公布。

2016年6月14日，美国商务部在联邦公告上公布第五次行政复审终裁结果，本公司获得了29.76%的平均税率。自第五次年度行政复审（复审期2013年11月1日至2014年10月31日）的终裁结果公布日（2016年6月14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29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复审终裁税率公布。公司已申请暂停按第五次行政复审终裁税率清算海关保证金，2017年2月4日公司收到美国海关关于暂停按第五次行政复审终裁税率清算海关保证金的通知。

本公司按照各年行政复审终裁税率重新计算2009年1月1日至2014年10月31日主营业务成本，2009年1月1日至2014年10月31日年报列示的主营业务成本较按终裁税率计算的主营业务成本多列示2,458,684.62元。鉴于反倾销案件尚未终结，出于谨慎性原则考虑，本公司本年未对以前年度多列示的主营业务成本进行调整。

2016年12月5日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复议初审结果，本公司获得了6.20%的初裁税率。待第六次行政复议的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2014年11月1日至2015年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2016年6月14日确定的反倾销案件第五次行政复议终裁税率，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复议终裁税率公布。

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金9,256,393.98美元，其中2009年度缴纳227,833.90美元，2010年度缴纳2,541,365.97美元，2011年度缴纳2,264,175.69美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳76,740.11美元，2015年度缴纳78,967.43美元，2016年度缴纳207,205.89美元，2017年度缴纳39,808.33美元。

根据美国商务部已经公布的历年行政复议后的反倾销关税税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2017年度公司按照6.19%预估倾销税率计算产品成本。

2. 公司参与国有企业改制的情况

根据董事会决议，本公司参与了国有企业天同汽制、天同轻汽的改制。该事项详细情况如下：

2011年2月23日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用不超过1.5亿元资金参与石家庄天同汽车制造有限公司改制以取得国有土地使用权的议案》。同意公司使用不超过1.5亿元资金，参与国有企业天同集团下属的两家全资子公司天同汽制和天同轻汽的改制，以取得其国有土地使用权。《博深工具股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2011年5月3日，石家庄市国资委在河北省产权交易中心公开挂牌整体转让天同汽制和天同轻汽国有产权。公司参与受让并取得了天同汽制和天同轻汽的国有产权。2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同汽车制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型汽车有限公司产权转让合同》，天同汽制国有产权转让价格为9,500万元人民币，天同轻汽国有产权转让价格为1,140万元人民币，合计10,640万元人民币，另支付3,580万元用于安置职工，共计14,220万元。2012年2月，公司完成了天同汽制的工商变更手续，2012年8月，公司完成了天同轻汽工商变更手续。

在改制期间，天同汽制、天同轻汽向公司借款7,560万元，根据借款协议，2011年收取资金占用费960.92万元，2012年收取资金占用费639.08万元。

根据2012年4月6日召开的公司第二届十二次董事会决议，公司决定将天同汽制和天同轻汽整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司（以下简称“精工汽车”）经营（不包括位于石家庄市桥东区胜利北大街219号的138亩土地）。2012年4月6日，公司与精工汽车签订了承包经营协议书，协议约定，自2012年4月1日至2012年12月31日，精工汽车对天同汽制、天同轻汽进行承包经营，向公司缴纳700万元的承包费用。承包经营期间，天同汽制、天同轻汽新产生的负债、对外行政、法律等责任全部由承包方承担。

2012年12月18日，本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汽车制造有限公司50%股权的议案》，同意将天同汽制50%的股权以9,000.00万元为对价转让给河北翰鼎房地产开发有限公司（以下简称“翰鼎房地产”）。2012年12月18日，公司与翰鼎房地产签订股权转让协议，约定向翰鼎房地产转让天同汽制50%的股权，转让价格为9,000.00万元。2013年1至4月份共收到翰鼎房地产支付的全部股权转让款。并于2013年度确认股权转让收益。同时，天同汽制公司于2013年4月20日办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司持有其50%股权。

2012年12月18日，本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汽汽车有限公司全部股权的议案》，同意将天同轻汽100%的股权以2,000.00万元为对价转让给河北信悦投资有限公司。2012年12月18日，公司与信悦投资有限公司签订股权转让协议，约定向信悦投资公司转让天同轻汽全部股权，转让价格为2,000.00万元。

2013年1-4月，公司收到河北信悦投资有限公司支付的天同轻汽100%股权转让的全部款项，并于2013年度确认股权转让

让收益。同时，天同轻汽于2013年4月17日办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司不再持有其股权。

2017年6月22日，本公司第四届董事会第十次会议通过了《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的议案》，同意将天同汽制50%的股权以9,000.00万元为对价转让给石家庄天同房地产开发有限公司（以下简称“天同房地产”）。公司与天同房地产签订股权转让协议，约定向天同房地产转让天同汽制50%的股权，转让价格为9,000.00万元。当月收到支付的全部股权转让款，并确认股权转让收益。同时，天同汽制公司办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司不再持有其股权。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,525,658.64	15.42%	24,459,101.11	80.13%	6,066,557.53	32,520,334.64	16.74%	26,034,318.30	80.06%	6,486,016.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,724,740.04	81.17%	18,003,235.69	11.20%	142,721,504.35	153,939,973.33	79.26%	11,452,441.80	7.44%	142,487,531.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,752,526.10	3.41%	6,423,197.71	95.12%	329,328.39	7,759,840.06	4.00%	7,430,511.67	95.76%	329,328.39
合计	198,002,924.78		48,885,534.51		149,117,390.27	194,220,148.03		44,917,271.77		149,302,876.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	3,801,135.51	78.69%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的

				坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	4,599,739.12	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西和谐陶瓷有限公司	4,663,134.39	3,264,194.07	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	2,687,618.88	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,148,143.77	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,416,966.83	98.42%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	30,525,658.64	24,459,101.11	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	80,815,518.01	808,155.17	1.00%
6 个月-1 年	21,821,806.35	1,091,090.32	5.00%
1 年以内小计	102,637,324.36	1,899,245.49	
1 至 2 年	17,733,564.60	1,773,356.46	10.00%
2 至 3 年	14,351,091.36	4,305,327.41	30.00%
3 年以上	11,341,089.07	10,025,306.33	
3 至 4 年	6,578,913.70	5,263,130.96	80.00%
4 至 5 年	2,359,816.25	2,359,816.25	100.00%
5 年以上	2,402,359.12	2,402,359.12	100.00%
合计	146,063,069.39	18,003,235.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	14,661,670.65		
合计	14,661,670.65		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,968,262.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准
外贸客户S	货款	8,098,955.07	6个月以内	4.09%	80,9
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	6,571,055.89	1-2年2,937,758.87元； 2-3年3,633,297.02元。	3.32%	4,599,7
BOSUN TOOLS (THAILAND) CO.,LTD	货款	6,534,200.00	6个月-1年4,041,360.00 元； 1-2年2,492,840元。	3.30%	
江西嘉佳陶瓷有限公司	货款	4,830,821.37	2-3年265,067.89元； 3-4 年3,167,218.33元； 4-5 年1,398,535.15元。	2.44%	3,801,1
江西和谐陶瓷有限公司	货款	4,663,134.39	2-3年709,981.66元； 3-4 年3,953,152.73元。	2.36%	3,264,1
合计		30,698,166.72		15.51%	11,746,0

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,307,712.40	99.13%			12,307,712.40	11,242,650.15	99.05%			11,242,650.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备	107,500.00	0.87%	107,500.00	100.00%		107,500.00	0.95%	107,500.00	100.00%	

的其他应收款										
合计	12,415,212.40		107,500.00		12,307,712.40	11,350,150.15		107,500.00		11,242,650.15

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来款	10,781,063.16		
职工备用金和押金	440,124.63		
保证金	345,000.00		
农民工保障金	430,000.00		
其他	311,524.61		
合计	12,307,712.40		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
石家庄伊斯特科技有限公司	其他单位往来款		回款存在风险	董事会审批	否

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	10,781,063.16	10,231,968.38
职工备用金和押金	440,124.63	370,002.41
保证金	345,000.00	40,000.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	419,024.61	278,179.36
合计	12,415,212.40	11,350,150.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	关联方单位往来款	7,515,993.82	6个月-1年 15,993.82元；1-2年 7,500,000.00元。	60.54%	
博深工具（泰国）有限责任公司	关联方单位往来款	3,265,069.34	6个月以内 534,076.37元；6个月-1年 285,088.65元；1-2年 1,140,660.59元；2-3年 1,305,243.73元。	26.30%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工工资保障金	430,000.00	5年以上	3.46%	
中国铁路建设投资公司	保证金	300,000.00	6个月以内	2.42%	
石家庄伊斯特科技有限公司	其他	107,500.00	5年以上	0.87%	107,500.00
合计	--	11,618,563.16	--	93.59%	107,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,415,317,405.68		1,415,317,405.68	201,469,781.37		201,469,781.37
对联营、合营企业投资				52,816,359.17		52,816,359.17
合计	1,415,317,405.68		1,415,317,405.68	254,286,140.54		254,286,140.54

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博深美国有限责任公司	48,667,905.03			48,667,905.03		
博深普锐高（上海）工具有限公司	18,793,480.34			18,793,480.34		
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00			26,073,996.00		
博深工具（泰国）有限责任公司	63,635,000.00			63,635,000.00		
美国先锋工具有限公司	44,299,400.00	13,847,624.31		58,147,024.31		
常州市金牛研磨有限公司		1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		
合计	201,469,781.37	1,213,847,624.31		1,415,317,405.68		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资 损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
石家庄天 同汽车制 造有限公 司	52,816,35 9.17			-50,971,7 18.53	-1,844,64 0.64						
小计	52,816,35 9.17			-50,971,7 18.53	-1,844,64 0.64						
合计	52,816,35 9.17			-50,971,7 18.53	-1,844,64 0.64						

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	327,053,462.40	249,768,881.69	289,983,162.91	214,181,934.29
其他业务	10,245,933.83	3,968,905.82	22,881,519.34	2,670,447.17
合计	337,299,396.23	253,737,787.51	312,864,682.25	216,852,381.46

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,844,640.64	-1,216,616.58
处置长期股权投资产生的投资收益	39,028,281.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		48,700.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,125,900.00	313,000.00
理财产品收益	363,344.41	354,885.48
合计	38,672,885.24	-500,031.10

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,969,140.65	处置天同汽制 50% 股权收益以及固定资产处置损失
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）	2,154,790.59	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	391,061.62	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,774.01	赔偿支出
减：所得税影响额	4,509,077.59	
合计	36,786,141.26	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.040	0.040

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 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和会计机构负责人张建明先生签名并盖章的财务报表；

二、载有中勤万信会计师事务所盖章、注册会计师张国华先生、管仁梅女士签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定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，地址为石家庄市高新区长江大道289号。

董事长：陈怀荣
博深工具股份有限公司
2018年4月20日