



博深工具股份有限公司

2018 年年度报告

2019 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)曹帅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
叶现军	董事	工作原因出差，未亲自出席会议	杨建华

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 437738511 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 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.....	37
第五节 重要事项.....	53
第六节 股份变动及股东情况.....	62
第七节 优先股相关情况.....	62
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	63
第九节 公司治理.....	70
第十节 公司债券相关情况.....	79
第十一节 财务报告.....	80
第十二节 备查文件目录.....	210

## 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
美国赛克隆	指	美国赛克隆金刚石制品有限公司（CYCLONE DIAMOND USA），加拿大赛克隆金刚石制品有限公司设立的全资子公司，本公司全资孙公司
有研粉末	指	有研粉末新材料股份有限公司/有研粉末新材料（北京）有限公司，本公司参股公司
《公司章程》	指	《博深工具股份有限公司章程》
反倾销案件、反倾销诉讼	指	美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件
金牛研磨、金牛公司、常州金牛	指	常州市金牛研磨有限公司，本公司全资子公司
海纬机车	指	汶上海纬机车配件有限公司，本公司参股公司
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 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	<a href="http://www.bosuntools.com">http://www.bosuntools.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:bod@bosuntools.com">bod@bosuntools.com</a>		

### 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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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）	2017 年 11 月，公司完成与常州市金牛研磨有限公司的重组，主营业务由金刚石工具扩展至涂附磨具领域。
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	石朝欣、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 12 月 31 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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	1,054,038,647.69	592,010,244.24	78.04%	429,968,076.77
归属于上市公司股东的净利润（元）	86,172,167.50	51,079,344.83	68.70%	12,484,496.87
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	78,882,109.99	14,293,203.57	451.89%	9,268,778.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,307,141.77	38,271,622.01	83.71%	99,929,676.52
基本每股收益（元/股）	0.20	0.15	33.33%	0.04
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.15	33.33%	0.04
加权平均净资产收益率	4.16%	5.69%	-1.53%	1.59%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	2,643,568,702.87	2,353,678,585.71	12.32%	1,030,043,086.62

归属于上市公司股东的净资产 (元)	2,131,998,474.09	1,757,307,077.19	21.32%	801,617,791.87
----------------------	------------------	------------------	--------	----------------

## 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	237,584,139.14	301,610,864.03	266,867,398.24	247,976,246.28
归属于上市公司股东的净利润	14,985,056.60	36,208,145.52	25,385,992.34	9,592,973.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,475,621.86	33,499,130.16	24,429,804.56	7,477,553.41
经营活动产生的现金流量净额	-32,410,198.80	55,665,159.90	-1,232,609.19	48,284,789.86

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-1,821,200.35	38,969,140.65	-732,976.48	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）	7,959,359.86	2,154,790.59	4,544,590.51	政府补贴收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,007,882.77	391,061.62	361,043.56	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,370,137.56			应收款项减值准备转回

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,961.15	-219,774.01	-599,395.05	
减：所得税影响额	1,333,083.48	4,509,077.59	357,544.12	
合计	7,290,057.51	36,786,141.26	3,215,718.42	--

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、涂附磨具等产品的研发、生产和销售。

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。公司是规模居于国内金刚石工具行业前列企业之一，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副理事长单位，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，公司与金牛研磨重组后，成为中国磨料磨具制品行业规模较大的上市企业之一。

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。

#### （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、石化轻纺、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

本报告期是公司首个完整会计年度合并金牛研磨财务报表，金牛研磨的涂附磨具业务为公司贡献了较大的营业收入和利润，详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”的内容。

## 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	报告期公司投资 6,999.89 万元对汶上海纬机车增资，持股 13.47%，股权资产增加。
固定资产	子公司金牛研磨购建厂房设备增加固定资产 9,767.23 万元；子公司美国博深购买仓库增加固定资产 7,141.54 万元；母公司购买试验设备及在建厂房、科研楼转固等增加固定资产 4,103.66 万元。
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 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
博深美国有限责任公司	投资设立	7676.06	美国	贸易、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-687.11	3.60%	否
赛克隆金刚石制品有限公司	非同一控制下企业合并	2065.19	加拿大	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	260.66	0.97%	否
博深工具(泰国)有限责任公司	投资设立	19593.91	泰国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	914.56	9.19%	否
美国先锋工具有限公司	投资设立	9110.01	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	643.22	4.27%	否
韩国 BST 株	投资设立	540.68	韩国	研发、生产、	公司治理、人	-484.12	0.25%	否

式会社				销售	事管理、财务管理、审计监督			
NANO SUPPLY INC	非同一控制下企业合并	96.32	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	30.07	0.05%	否
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	投资设立	-112.62	美国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-163.51	-0.05%	否
合计		38969.55				513.76	18.28%	
其他情况说明	公司主要境外资产是在境外设立的生产及销售子公司，”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“；博深美国公司报告期内扩大资产规模，投资 1,041 万美元购建仓库；美国赛克隆是加拿大赛克隆报告期内在美国设立的销售公司，投资 8 万美金，因公司初设，本期运营亏损，净资产为负。							

### 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，金牛研磨业务规模也位居涂附磨具行业前列，公司与金牛研磨重组后，规模优势更为明显。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、工艺技术先进；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处于行业领先水平。始终注重产品的性价比和研发成果的商业化转化成功率，持续进行新产品、新工艺的预研和调试，为产品升级迭代、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 130 项有效国家专利，其中发明专利 28 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。

#### 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，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公司的定价能力，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，公司将在“简洁、高效、务实、勤勉”的理念基础上，持续完善各级管理体系，提升各项经营管理工作，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

2018年，国内经济结构调整继续进行，在投资增速趋缓、环保治理、金融去杠杆、中美贸易摩擦等诸多因素的影响下，实体经济经营压力日益加剧。面临严峻的经营形势，公司围绕战略发展规划，调整业务结构，完善管理架构，理顺管理流程，优化管理团队组成，适应业务规模扩大和管理能力提升的新要求，各项经营工作稳步推进。

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。

2018年，公司合并口径实现营业收入105,403.86万元，同比增长78.04%；实现营业利润10,224.61万元，同比增长87.83%；实现利润总额10,235.31万元人民币，同比增长81.57%；实现净利润8,617.22万元，同比增长68.70%。公司营业收入及利润水平较上年均有大幅增长，主要原因是公司与金牛研磨重组后，涂附磨具业务的销售和利润贡献所致。

#### （一）主营业务经营情况

##### 1、推进集团化管理模式，明确各业务板块业务发展目标

根据公司发展五金工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三大业务板块的发展战略，为明晰管理层次，明确经营权责，2018年董事会对公司组织机构进行了调整，构建集团化管理架构，成立了金刚石工具、轨道交通装备两个事业部，将研发、生产、销售等业务下沉至各事业部和子公司，公司作为集团管理总部，侧重于公司发展规划、人员和财务统筹、内部控制、绩效考核。目前各项调整工作已基本完成，协同效应初步显现，业务流程和体系建设还有待逐步完善和加强。

##### 2、调整、优化产品结构和客户结构，持续改善金刚石工具业务经营

2018年，国内市场需求继续萎缩，竞争进一步加剧，金刚石工具行业竞争持续激烈。针对上述情况，公司调整营销策略，减少盲目促销。与此同时，加强产品调研和客户梳理，一是本着“让使用者更加得心应手”的品质服务观，将公司目标客户定位为“在乎是否得心应手的使用者”，将目标经销商定位于能够与公司在战略上保持高度协同一致的合作伙伴，能够通过共同为“目标使用者”提供贴心服务，共同成长，相互促进，分享价值；二是通过深入工作场景、触达“目标使用者”、收集一手调研信息，了解其真正需求，进行有针对性的产品开发；三是梳理现有产品，淘汰不符合公司品质服务观的产品，集中公司资源聚焦于目标产品的研发、生产和销售，提高用户的产品满意度。

通过一系列的策略调整、战略分解、内部组织构建和产品体系梳理，目前，国内战略经销商体系已初具雏形，这些合作伙伴支持公司战略调整，有意愿、有能力为实现双方共同战略目标长期合作并共同努力；通过邀请施工工人到公司座谈、研发市场人员搭建工作群组深入施工现场调研等路径，新的产品开发方向更为明确，为新一代产品的迭代升级奠定基础；现有产品梳理工作已经完成，不仅有效的改善了库存结构，盘活了资金，结合新的计划模式，根据产品及半成品通用性的强弱、订单批次可归并程度，科学计划排产，提高产品交付能力和效率，提高客户满意度。

国际市场方面，针对美国反倾销、贸易战等不利因素，公司适时调整产业布局，充分调整全球各子公司的资源，最大程度的减少不利影响，全年外贸市场销售取得较好效果，完成了年初预定的销售目标。

##### 3、精细管理，提质增效，稳步推进新品研发和募投项目建设，涂附磨具业务盈利稳定，继续保持健康发展

2018年，在贸易摩擦、环保治理影响下游企业开工率、原辅材料涨价等诸多不利因素影响下，子公司金牛研磨的业务也受到一定的影响，在董事会的领导下，子公司经营团队团结奋进、攻坚克难，直面市场挑战，向市场要订单，向管理要效益，以新品求发展，以项目拓未来，在不利的经营环境下取得了较为理想的经营结果。

涂附磨具销售上半年开端良好，但三季度开始，市场形势发生较大变化，订单下滑明显。面对市场形势的变化，子公司董事会及经营层积极作为，一方面分工协作，分头走访市场，了解客户需求，灵活调整销售政策，积极争取订单；另一方面，调研拜访主要原材料供应商，为市场策略实施、原材料的稳定供应和价格的长期相对稳定创造条件和保证；此外，主动调整产品结构，在木材、家具行业影响较大的情况下，增产应用于金属磨削领域的产品，迎合市场需求。经过一系列的主动调整，在市场环境不利的情况下，全年销售仍实现了增长。

在针对外部市场变化采取相应措施的同时，内部严抓管理，从原辅材料采购、车间机物料消耗、办公用品采购、公用车

辆使用维保、油耗控制等各个环节入手，向管理细节要效益；抓好工艺品控，严格车间工艺执行检查，保持产品的竞争优势。通过精细化管理，采取各项成本和费用控制措施，在原材料价格上涨、市场竞争加剧的情况下，全年利润实现情况较为理想。

在积极应对市场变化，力争完成年度经营目标的同时，立足“打造涂附磨具行业旗舰型企业”的理想，面向金牛研磨发展的未来，一方面持续加强新产品研发，全年有十几款新品研发成功，引领市场的陶瓷磨料产品、锆刚玉产品，市场反馈效果理想；另一方面，加快推进新项目建设，“年产3000万平米涂附磨具项目”进展顺利。2018年4月，公司通过变更项目投资规模、实施方式和实施地点，完成新厂区资产购买手续的交接，随即开始厂区规划和改造建设；目前，主要设备和设施已完成安装和建设，预计2019年下半年可新增1500万平米/年的涂附磨具产能。

#### 4、着力推进高速列车制动闸片产品开发和智能化生产线建设项目，取得多项阶段性成果

2018年，公司高速列车制动闸片项目先后取得了200-250 km/h动车组粉末冶金闸片的《铁路产品认证证书（试用证书）》，以及适用于CRH3C车型的300-350Km/h动车组粉末冶金闸片《铁路产品认证证书》，进一步丰富了公司产品种类；获得了中车长春轨道客车股份有限公司的采购供应商检修资质证书；德国RENK公司1:1摩擦试验台投入使用，为公司产品研发提供助力；轨道交通装置制动材料工程实验室项目配建的智能化生产线设备安装基本完成，调试完毕后可具备8万片/年的生产能力。

#### 5、持续加强公司内控建设，控制和防范投资风险，保证企业的健康稳定发展

2018年，面对市场风险和挑战，为保证公司持续健康发展，公司持续加强内部管理，健全内控制度。一是重新审视投资管理、内部审计、子公司管理等相关制度，结合集团化管理要求，对部分制度进行了修订和完善；二是加强了对各子公司的财务审计和财务指导；三是对于公司重大建设项目，利用内外部审计力量，进行审计监督和项目评价；四是着手推进全面预算管理，加强财务会计核算的规范性，为公司持续健康发展打基础。

### （二）经营情况分析

按照产品结构分类，砂纸产品销售额为21,548.56万元，同比增长365.70%（2017年仅合并金牛研磨11月、12月数据），占营业收入的20.44%；砂布产品销售额为36,762.06万元，同比增长465.77%（2017年仅合并金牛研磨11月、12月数据），占营业收入的34.88%；金刚石工具销售额为33,796.88万元，同比降低0.17%，占公司营业收入的32.06%；电动工具销售额为8,159.61万元，同比降低了16.82%，占公司营业业务收入的7.74%；合金工具销售额为3,462.35万元，同比增长了2.89%，占公司营业业务收入的3.28%；动车组闸片实现销售403万元，占营业收入的0.38%；实现厂区租赁及其他收入1,271.41万元，较上年增长21.20%，占公司营业收入的1.21%。

按照销售区域分类，公司国内市场实现了64,215.84万元的销售收入，同比增长了125.51%，占公司营业收入的60.92%；国际市场实现了41,188.02万元的销售收入，同比增长了34.05%，占公司营业收入的39.08%。

从利润实现情况看，公司2018年实现营业利润10,224.61万元，同比增长87.83%；产品毛利率为29.66%，比上年减少3.08个百分点；期间费用总额为18,582.27万元，较上年增长了18.22%，期间费用的销售收入占比17.63%，较上年下降8.92个百分点。全年实现利润总额10,235.31万元人民币，同比增长81.57%；实现净利润8,617.22万元，同比增长68.70%。

从经营结果看，涂附磨具业务成为公司第一大核心业务，营业收入占比超过公司营业收入的一半，也是公司主要的利润来源。公司营业收入、利润、费用等的同比变化，主要是上年度仅合并金牛研磨两个月的财务数据，2018年完整合并金牛研磨全年财务报表，因此，相关财务数据同比变动幅度较大。

总之，在经济环境复杂多变、资本市场波动加剧的情况下，2018年公司各项工作有序推进，经营业绩稳步增长，经营成果来之不易。但公司主营业务发展仍不均衡，金刚石工具业务的经营质量急需提升，境外各子公司资源需要有效整合，集聚资源，降低运营成本，提升市场竞争力，轨道交通装备业务板块需加快销售突破，为公司贡献新的收入和利润。

## 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

	2018 年		2017 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	1,054,038,647.69	100%	592,010,244.24	100%	78.04%
分行业					
机械制造业	458,218,377.32	43.47%	470,272,645.77	79.44%	-2.56%
涂附磨具业	583,106,211.40	55.32%	111,247,787.25	18.79%	424.15%
租赁业等	12,714,058.97	1.21%	10,489,811.22	1.77%	21.20%
分产品					
金刚石工具	337,968,809.39	32.06%	338,528,870.77	57.18%	-0.17%
电动工具	81,596,089.70	7.74%	98,093,978.54	16.57%	-16.82%
合金工具	34,623,478.23	3.28%	33,649,796.46	5.68%	2.89%
砂纸	215,485,642.04	20.44%	46,270,970.83	7.82%	365.70%
砂布	367,620,569.36	34.88%	64,976,816.42	10.98%	465.77%
租赁等	12,714,058.97	1.21%	10,489,811.22	1.77%	21.20%
动车组闸片	4,030,000.00	0.38%			
分地区					
国内	642,158,409.95	60.92%	284,753,043.39	48.10%	125.51%
国外	411,880,237.74	39.08%	307,257,200.85	51.90%	34.05%

## (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	458,218,377.32	297,389,316.42	35.10%	-2.56%	-3.63%	0.72%
涂附磨具业	583,106,211.40	439,550,976.16	24.62%	424.15%	413.35%	1.59%
租赁业等	12,714,058.97	4,523,170.02	64.42%	21.20%	13.97%	2.26%
分产品						

金刚石工具	337,968,809.39	201,160,812.32	40.48%	-0.17%	0.86%	-0.61%
电动工具	81,596,089.70	65,838,834.43	19.31%	-16.82%	-16.37%	-0.43%
合金工具	34,623,478.23	28,212,963.15	18.51%	2.89%	-7.31%	8.97%
砂纸	215,485,642.04	156,233,450.14	27.50%	365.70%	371.36%	-0.87%
砂布	367,620,569.36	283,317,526.02	22.93%	465.77%	439.87%	3.70%
租赁业等	12,714,058.97	4,523,170.02	64.42%	-80.43%	-91.38%	45.19%
动车组闸片	4,030,000.00	2,176,706.52	45.99%			
分地区						
国内	642,158,409.95	496,886,314.99	22.62%	125.51%	126.09%	-0.20%
国外	411,880,237.74	244,577,147.61	40.62%	34.05%	37.07%	-1.31%

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	2018 年	2017 年	同比增减
机械制造业	销售量	片/支/个/台	9,942,735.4	13,280,725	-25.13%
	生产量	片/支/个/台	9,994,193	13,082,181	-23.60%
	库存量	片/支/个/台	1,009,028.6	957,571	5.37%
涂附磨具业	销售量	平方米	52,026,535	10,510,355.73	395.00%
	生产量	平方米	54,236,013	9,101,340.79	495.91%
	库存量	平方米	8,398,411.64	6,188,933.64	35.70%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

公司于 2017 年 11 月完成对金牛研磨 100% 股权的收购，当期纳入合并范围。上述涂附磨具业 2017 年产量、销量为金牛研磨 2017 年 11 月、12 月数据，库存量为 2017 年年末数据；涂附磨具业 2018 年产量、销量为金牛研磨 2018 年全年数据，库存量为 2018 年年末数据，公司合并金牛研磨的数据口径不同，同比变动比例较大。

### (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	2018 年	2017 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	297,389,316.42	40.11%	308,607,064.08	77.50%	-3.63%
涂附磨具业	营业成本	439,550,976.16	59.28%	85,623,867.05	21.50%	413.35%
租赁业等	营业成本	4,523,170.02	0.61%	3,968,905.82	1.00%	13.97%

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 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	201,160,812.32	27.13%	199,441,639.04	50.09%	0.86%
电动工具	营业成本	65,838,834.43	8.88%	78,726,557.47	19.77%	-16.37%
合金工具	营业成本	28,212,963.15	3.81%	30,438,867.57	7.64%	-7.31%
砂纸	营业成本	156,233,450.14	21.07%	33,145,174.81	8.32%	371.36%
砂布	营业成本	283,317,526.02	38.21%	52,478,692.24	13.18%	439.87%
租赁等	营业成本	4,523,170.02	0.61%	3,968,905.82	1.00%	13.97%
动车组闸片	营业成本	2,176,706.52	0.29%			

说明

说明：

- 1、本报告期公司动车组闸片产品开始实现生产销售，无同期增减变动数据。
- 2、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
2018年度	金刚石工具	59.29%	19.45%	6.78%	5.60%	8.89%
	电动工具	76.69%	14.97%	3.82%	1.08%	3.45%
	合金工具	69.94%	16.35%	7.08%	2.79%	3.85%
	砂纸	78.96%	6.98%	1.72%	3.43%	8.91%
	砂布	83.24%	4.44%	2.86%	6.03%	3.43%
	动车组闸片	63.77%	18.55%	6.06%	2.53%	9.10%
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%
	动车组闸片					

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，子公司赛克隆金刚石制品有限公司于2018年1月投资设立孙公司美国赛克隆金刚石制品有限责任公司（CYCLONEDIAMOND USA.LLC），注册资本8万美元,本期纳入合并范围。

### (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

公司于2017年11月完成与金牛研磨的重组，收购其100%股权，当年仅合并了金牛研磨11月-12月的营业收入、净利润等财务数据。本报告期是公司首个完整会计年度合并金牛研磨财务报表。从公司报告期业务结构来看，金牛研磨的涂附磨具业务成为公司第一大核心业务，营业收入占比超过公司营业收入的一半，也是公司主要的利润来源。

### (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）	115,515,718.18
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	10.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.71%

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	连云港特瑞磨具实业有限公司/连云港瑞特贸易有限公司	31,619,870.40	3.00%
2	外贸 H	27,109,386.20	2.57%
3	外贸 L	19,842,343.77	1.88%
4	青岛叶氏振宇贸易有限公司	19,325,808.68	1.83%
5	常州冠日电器工具有限公司	17,618,309.13	1.68%
合计	--	115,515,718.18	10.96%

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）	154,993,401.90
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

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	淄博市周村化学厂	34,980,390.34	5.41%
2	丹阳市永泰纺织有限公司	34,512,557.91	5.33%
3	贵州开阳三环磨料有限公司	31,256,120.69	4.83%

4	瑞典明士克阿尔诺维根斯	29,026,921.42	4.49%
5	徐州双丰纺织有限公司	25,217,411.53	3.90%
合计	--	154,993,401.90	23.96%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	87,779,631.20	67,430,451.27	30.18%	主要是合并口径变化原因，上年度仅合并金牛研磨 11 月-12 月财务数据，本年度合并金牛研磨全年财务数据。
管理费用	62,735,418.47	52,259,553.59	20.05%	主要是合并口径变化原因，上年度仅合并金牛研磨 11 月-12 月财务数据，本年度合并金牛研磨全年财务数据。
财务费用	1,849,165.51	15,195,088.71	-87.83%	汇率变动影响
研发费用	33,458,530.34	22,297,865.43	50.05%	主要是合并口径变化原因，上年度仅合并金牛研磨 11 月-12 月财务数据，本年度合并金牛研磨全年财务数据。此外，本年度研发投入也相应增加。

### 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 130 项有效国家专利，其中发明专利 28 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。“高速轨道交通列车制动装置关键技术研发项目”、“用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究”、“用于 200-250km/h 动车组列车刹车闸片的开发及关键技术的研究”等项目陆续通过了省发改委、石家庄市科技局、石家庄高新区科技局组织的项目验收。高速列车制动闸片的其他型号产品也在持续研发中。

公司申报的“河北省轨道交通车辆摩擦制动重点实验室”列入河北省科技厅 2018 年第二批企业重点实验室建设项目。项目建成后，将大大提升公司轨道交通车辆摩擦制动的理论研究水平和产品研发能力。“时速 350 公里中国标准动车组粉末冶金闸片的研发”列入石家庄市科学技术局 2019 年重点研发计划项目，项目研发成功后，高速列车制动闸片的应用市场将进一步拓展。

以上高铁装备零部件产品的研发及项目建设，将为公司在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

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	172	200	-14.00%
研发人员数量占比	9.74%	11.51%	-1.77%
研发投入金额（元）	33,458,530.34	22,297,865.43	50.05%
研发投入占营业收入比例	3.17%	3.77%	-0.60%
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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	979,996,123.61	547,840,120.22	78.88%
经营活动现金流出小计	909,688,981.84	509,568,498.21	78.52%
经营活动产生的现金流量净额	70,307,141.77	38,271,622.01	83.71%
投资活动现金流入小计	365,239,528.20	323,350,143.74	12.95%
投资活动现金流出小计	843,538,641.20	324,814,289.59	159.70%
投资活动产生的现金流量净额	-478,299,113.00	-1,464,145.85	-32,567.45%
筹资活动现金流入小计	722,956,801.31	254,358,095.25	184.23%
筹资活动现金流出小计	363,551,029.37	225,465,664.11	61.24%
筹资活动产生的现金流量净额	359,405,771.94	28,892,431.14	1,143.94%
现金及现金等价物净增加额	-40,688,273.79	57,508,211.10	-170.75%

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

经营活动现金流入小计比去年同期增加78.88%，经营活动现金流出小计比去年同期增加78.52%，经营活动产生的现金流量净额比去年同期增加83.71%，这三项增加的主要原因是公司本年度完整合并金牛研磨财务数据，涂附磨具业务营收贡献比去年同期大幅增长；投资活动现金流出小计比去年同期增加159.7%，投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少32,567.45%，主要是支付股权对价和增资款以及购买资产的影响；筹资活动现金流入小计比去年同期增加184.23%，筹资活动现金流出小计比去年同期增加61.24%，筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了1,143.94%，这三项增加的主要原

因是本期收到募集资金款、增加银行贷款及偿还部分银行贷款；现金及现金等价物净增加额比去年同期减少了170.75%，主要是本期投资活动产生的现金流量净额大幅度减少影响。

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

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 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	137,701,834.04	5.21%	241,578,831.10	10.26%	-5.05%	
应收账款	310,305,993.28	11.74%	329,675,156.53	14.01%	-2.27%	
存货	362,907,533.82	13.73%	280,330,949.30	11.91%	1.82%	
投资性房地产	16,104,973.58	0.61%	18,139,833.42	0.77%	-0.16%	
长期股权投资	75,295,772.07	2.85%		0.00%	2.85%	
固定资产	548,463,344.47	20.75%	360,740,526.58	15.33%	5.42%	
在建工程	34,977,328.49	1.32%	32,723,332.60	1.39%	-0.07%	
短期借款	260,000,000.00	9.84%	146,687,600.00	6.23%	3.61%	
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

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,951,630.02	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	142,449,492.06	抵押贷款
无形资产	70,547,137.00	抵押贷款
投资性房地产	7,705,570.61	抵押贷款
其他流动资产	20,589,600.00	质押贷款
一年内到期的其他非流动资产	50,000,000.00	质押贷款
合计	308,243,429.69	--

其他说明：

一、货币资金16,951,630.02元，其中：

本公司在银行开立的海关保证金账户受限金额709.46 元。

本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。

公司开出应付票据人民币27,866,908.50元，为此在银行提供票据保证金8,360,072.56元人民币（比例30%）；

本公司因开具信用证在银行提供保证金人民币4,000,000.00元；

本公司子公司金牛研磨为履行燃气供气合同存放保证金1,400,000元。

本公司子公司金牛研磨因开具信用证在银行提供保证金39万美元（折合人民币2,676,648.00元）。

本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司因电费在银行提供保证金220万泰铢（464,200.00元）

二、固定资产、无形资产、投资性房产及其他资产：

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）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）向汇丰银行唐山分行申请短期借款。借款金额6,000万元，借款期限为2018年9月21日至 2019年3月21日。此项用于抵押的固定资产净值为1,132,042.28元；用于抵押的投资性房地产净值为3,822,804.74元；用于抵押的土地使用权净值为3,574,586.78元。

2. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（高新国用（2013）第00040号、石开（东）国用（2007）第125号）及位于石家庄开发区海河道10号的房产（石房权证开字第750000026号）向招商银行石家庄分行申请短期借款。借款金额4,000万元，借款期限为2018年4月18日至 2019年4月17日。此项用于抵押的投资性房地产净值为3,882,765.87元；用于抵押的土地使用权净值为45,263,703.72元。

3. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自常州农行新北支行申请短期借款5,000万元，借款期限2018年4月20日至2019年4月19日。公司以位于常州市新北区西夏墅镇的土地使用权（土地常国用（2005）第0135329号），位于西夏墅镇丽江路11号的房屋使用权（常房权证新字第00052905；00436427）进行抵押。此项用于抵押的固定资产净值为10,021,525.48元；用于抵押的土地使用权净值为3,736,530.33元。

4. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自常州农行新北支行申请短期借款1,000万元，借款期限2018年4月20日至2019年4月19日。公司以位于常州市新北区西夏墅镇丽江路11号的不动产权（苏（2018）常州市不动产权第0063341）进行抵押。此项用于抵押的固定资产净值为21,686,316.58元，用于抵押的无形资产净值是9,970,070.49元。

5. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自常州农行新北支行申请短期借款6,000万元，借款期限2018年6月22日至2019年6月21日。公司以位于常州市新北区西夏墅镇威虎山路32号的不动产权（苏（2018）常州市不动产权第0038301）进行抵押。

此项用于抵押的固定资产净值为81,512,449.82元。

6. 本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司2017年2月21日以土地和房屋及建筑物进行抵押自泰国开泰银行股份有限公司取得400万美元（截止期末借款为50万美元，折合人民币3,431,600.00元），借款期限2017年2月21日-2019年2月21日。此项用于抵押的土地使用权账面价值8,002,245.68元（原币泰珠37,925,335.00），固定资产净值28,097,157.90元（原币泰珠133,161,885.79）。

7. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自江苏江南农村商业银行取得短期借款2,000万元，借款期限2018年9月19日至2019年3月19日。常州市金牛研磨有限公司以5,000万人民币大额存单进行质押（存单期限为2018年6月15日至2019年12月15日）。

8. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自农行西厦墅支行开出应付票据人民币4,000万元，为此以人民币20,589,600.00（原币300万美元，比例51.47%）大额存单进行质押（存单期限为2018年6月12日至2019年6月12日）。

以上公司及子公司常州市金牛研磨有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司用于抵押的固定资产净值合计为142,449,492.06元，用于抵押的无形资产净值合计为70,547,137.00元，用于抵押的投资性房地产净值合计为7,705,570.61元。用于质押的其他资产（大额存单）合计70,589,600.00元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
273,873,751.92	1,230,619,958.42	-77.75%

### 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）
汶上海纬机车配件有限公司	专业从事高速动车组、城际列车、地铁车辆制动盘和内燃机车柴	增资	69,998,880.00	13.47%	自有资金	无	长期	股权	完成		5,296,892.07	否	2018年06月05日	《博深工具股份有限公司对外投资公告》（公告编号：2018-046）

	油气气缸盖研发、生产和销售													
合计	--	--	69,998,880.00	--	--	--	--	--	--	0.00	5,296,892.07	--	--	--

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
子公司美国博深购买仓库房产项目	收购	是	房产	71,415,370.76	71,415,370.76	自有资金	100.00%		1,333,309.25	已完成	2018年04月24日	《关于博深美国有限责任公司购买仓库房产的公告》（公告编号：2018-033）
金牛研磨年产3000万平方米涂附磨具涂附磨具项目（含子公司金牛研磨购买房产、土地等不动产）	自建	是	涂附磨具行业	109,762,371.00	109,762,371.00	自有资金+募集资金	49.89%			正常建设中	2018年04月03日	《关于常州市金牛研磨有限公司向巢琴仙购买土地及房产的公告》（公告编号：2018-017）、《关于调整募集资

												金投资项目资金投入暨变更募集资金投资项目投资规模及实施方式的公告》(公告编号: 2018-018)
轨道交通制动装置材料工程实验室项目	自建	是	轨道交通业	22,193,442.16	47,869,763.08	自有资金	78.08%			正常建设中	2017年07月27日	《关于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)
合计	--	--	--	203,371,183.92	229,047,504.84	--	--	0.00	1,333,309.25	--	--	--

#### 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

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金	本期已使	已累计使	报告期内	累计变更	累计变更	尚未使用	尚未使用	闲置两年
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

		总额	用募集资金总额	用募集资金总额	变更用途的募集资金总额	用途的募集资金总额	用途的募集资金总额比例	募集资金总额	募集资金用途及去向	以上募集资金金额
2018	非公开发行股票募集重组配套资金	32,500	32,421.16	32,421.16	0	0	0.00%	88.6	期末专户存放,截止2019年1月31日,已全部投入项目使用。	0
合计	--	32,500	32,421.16	32,421.16	0	0	0.00%	88.6	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

本公司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,由主承销商东方花旗证券有限公司采用网下询价配售的方式发行人民币普通股(A股)2,458.3965万股。发行价格为每股13.22元。募集资金总额为人民币32,500.00173万元,扣除发行费用1,010.00万元(其中证券发行费950.00万元,律师费60.00万元)后的募集资金净额为人民币31,490.00173万元。

2018年1月22日,本次发行的独立财务顾问(主承销商)东方花旗证券有限公司已将扣减发行费人民币800.00万元(发行费共计950万元,2017年度预付150万元)后的资金净额人民币31,700.00173万元汇入公司募集资金专用账户。以上募集资金已经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具勤信验字【2018】第0005号《验资报告》。

2018年2月7日,公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换以自有资金支付的现金交易对价和中介机构费用的议案》,同意公司使用募集资金人民币8,900.40万元置换先期已投入本次募集资金使用项目的自有资金,其中用于置换已支付的本次交易现金对价8,400.40万元,用于置换已支付的本次中介费用500.00万元。

因公司重组配套募集资金金额不及计划预期,以及项目实施条件发生其他变化,2018年4月2日召开的公司第四届董事会第十七次会议、2018年4月19日召开的公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目资金投入暨变更募集资金投资项目投资规模及实施方式的议案》,公司根据重组配套资金募集的实际达成情况对原计划实施的本次重组募集配套资金的投资项目的投资规模及实施方式和地点进行调整。"年产3,000万平方米涂附磨具项目"原预计总投资29,000万元、使用募集配套资金24,820万元,其余部分公司将通过自筹方式解决;调整后总投资22,000万元、使用募集资金2,850万元,其余部分通过银行借款方式解决,由原来通过自建厂房实施,改为通过购买成熟厂房实施。公司根据募集资金实际情况和项目的轻重缓急,取消了"研发中心建设项目"。

截止到报告期末,募集资金已使用32,421.16万元,剩余资金88.604983万元存放于公司募集资金专用账户。截止2019年1月31日,募集资金及利息余额88.604983万元已经全部投入项目使用,账户余额为0。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										

收购金牛研磨股权支付现金对价	否	28,320	28,320	28,320	28,320	100.00%	2018年 04月30 日	0	不适用	否
年产 3000 万平方米涂附磨具项目	是	24,820	2,850	2,771.16	2,771.16	97.23%	2019年 10月31 日	0	不适用	否
研发中心建设项目	是	4,060	0	0	0	0.00%		0	不适用	是
支付中介机构费用	是	1,640	1,330	1,330	1,330	100.00%	2018年 02月28 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,840	32,500	32,421.16	32,421.16	--	--	0	--	--
超募资金投向										
-										
合计	--	58,840	32,500	32,421.16	32,421.16	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司因募集资金不及预期，取消了金牛研磨“研发中心建设项目”，“支付中介机构费用”项目已经完成。投资 22,000 万元的“年产 3000 万平方米涂附磨具项目”，由于募集资金没有足额募集且到位时间较晚，且项目实施方式进行了变更，项目建成时间较原计划 2018 年底延后。但项目将根据资金、市场等因素，采取分步建设、陆续投产的方式实施，预计 2019 年 10 月一期生产线可建设完毕，具备年生产 1,500 万平方米砂纸、砂布的产能。截止 2018 年 12 月 31 日投入 10,976.24 万元，其中使用募集资金 2,771.16 万元，使用自有资金 8,205.08 万元，项目累计投资进度完成 49.89%。截止报告日项目建设正常，计划投入项目的募集资金已使用完毕，后续投入将使用公司自有资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于实际募集资金金额不及计划预期，同时，根据公司未来的发展规划以及募集资金投资项目的轻重缓急，公司取消原计划实施的“研发中心建设项目”投资项目的资金投入。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	报告期内发生 “年产 3,000 万平方米涂附磨具项目”由原计划的实施地点常州市新北区西夏墅镇太行山路以西、岳山路以东、122 省道以南地块变更为使用自有资金购买的成熟厂房设施中实施，新实施地点位于常州市新北区西夏墅镇虎威山路 32 号（经公司第四届董事会第十七次会议审议通过、2018 年第一次临时股东大会审议批准）									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	报告期内发生 “年产 3,000 万平方米涂附磨具项目”原预计总投资 29000 万元、使用募集配套资金 24,820 万元，其余部分公司将通过自筹方式解决；调整后总投资 22,000 万元、使用募集资金 2,850 万元，其余部分通过银行借款方式解决，由原来通过自建厂房实施，改为通过购买成熟厂房实施。公司根据募集资金实际情况和项目的轻重缓急，取消了“研发中心建设项目”，待时机成熟再建设。（经公司第四届董事会第十七次会议审议通过、2018 年第一次临时股东大会审议批准）									
募集资金投资项目先	适用									

期投入及置换情况	2018 年 2 月 7 日, 公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换以自有资金支付的现金交易对价和中介机构费用的议案》, 同意公司使用募集资金人民币 8,900.40 万元置换先期已投入本次募集资金使用项目的自有资金, 其中用于置换已支付的本次交易现金对价 8,400.40 万元, 用于置换已支付的本次中介费用 500.00 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止到报告期末, 募集资金已使用 32,421.16 万元, 剩余资金 88.604983 万元存放于公司募集资金专用账户。截止 2019 年 1 月 31 日, 已全部投入项目使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购金牛研磨股权支付现金对价	收购金牛研磨股权支付现金对价	28,320	28,320	28,320	100.00%	2018 年 04 月 30 日	0	不适用	否
年产 3000 万平方米涂附磨具项目	年产 3000 万平方米涂附磨具项目	2,850	2,771.16	2,771.16	97.23%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	否
无	研发中心建设项目	0	0	0	0.00%		0	不适用	否
支付中介机构费用	支付中介机构费用	1,330	1,330	1,330	100.00%	2018 年 02 月 28 日	0	不适用	否
合计	--	32,500	32,421.16	32,421.16	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	因募集资金额未达计划预期, 经公司第四届董事会第十七次会议审议通过、2018 年第一次临时股东大会审议批准: 1、公司取消了金牛研磨"研发中心建设项目"; 2、将"年产 3000 万平方米涂附磨具项目"的投资规模由 29,000 万元降低为 22,000 万元, 使用募集资金金额减少为 28,500,017.30 元, 项目资金缺口由金牛研磨通过银行借款方式解决。实施方式由原计划的自建厂房更改为在购买的成熟厂房及办公设施中实施。3、支付中介机构费用由原计划的 1,640 万元调减为 1,330 万元。								
未达到计划进度或预计收益的情况	公司因募集资金不及预期, 取消了金牛研磨"研发中心建设项目", "支付中介机构费用								

和原因(分具体项目)	"项目已经完成。投资 22,000 万元的"年产 3000 万平方米涂附磨具项目", 由于募集资金没有足额募集且到位时间较晚, 且项目实施方式进行了变更, 项目建成时间较原计划 2018 年底延后。但项目将根据资金、市场等因素, 采取分步建设、陆续投产的方式实施, 预计 2019 年 10 月一期生产线可建设完毕, 具备年生产 1,500 万平方米砂纸、砂布的产能。截止 2018 年 12 月 31 日投入 10,976.24 万元, 其中使用募集资金 2,771.16 万元, 使用自有资金 8,205.08 万元, 项目累计投资进度完成 49.89%。截止报告日项目建设正常, 计划投入项目的募集资金已使用完毕, 后续投入将使用公司自有资金。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 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	132,599,694.07	76,760,594.89	1,351,826.87	-6,870,854.10	-6,871,108.65
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。	29,465,000.00	36,036,825.12	32,974,600.53	24,927,561.52	5,387,623.88	4,081,291.86
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	13,398,030.86	31,297,876.70	20,651,882.25	36,582,054.73	3,951,954.78	2,606,600.71

		售, 墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售						
博深工具(泰国)有限责任公司	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。	103,826,162.00	223,771,911.99	195,939,088.43	70,423,928.48	9,178,518.19	9,145,624.13
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	76,342,883.22	171,300,294.77	91,100,103.16	135,908,924.72	11,013,751.19	6,432,154.55
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	11,619,577.74	5,406,800.26	10,447,558.94	-4,936,213.39	-4,841,230.11
美国 NANO	子公司	切割工具的批发	4,943,637.50	13,796,174.72	963,195.83	16,667,172.86	307,843.19	300,676.65
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	710,769,706.06	460,921,196.48	583,401,717.15	97,340,588.58	85,028,584.82
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售, 墙锯、链锯、专业钻机等	503,688.00	5,120,776.89	-1,126,196.56	7,036,263.50	-1,634,786.06	-1,635,099.43

		相关的工具和设备销售						
--	--	------------	--	--	--	--	--	--

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
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	投资设立	为扩展美国专业市场而投资设立的全资孙公司，目前未对公司经营产生重大影响。

主要控股参股公司情况说明

本报告期，公司各控股子公司经营情况如下：

#### 1、常州市金牛研磨有限公司

2018年，金牛研磨实现营业收入 58,340.17万元，同比增长1.27%；实现营业利润9,734.06万元，同比降低4.11%；实现利润总额9,734.83万元，同比降低5.80%；实现净利润8,502.86万元，同比降低了6.50%。期间费用合计4,559.60万元，较上年的4,418.67万元增长了3.19%；期间费用的销售收入占比为7.82%，较上年的7.67%增长了0.15个百分点。毛利率24.66%，较上年的26.41%下降1.75个百分点。

按照公司与金牛研磨原股东签订的《发行股份及现金购买资产协议》、《发行股份及现金购买资产协议之补充协议》，交易对方承诺的金牛研磨2017年、2018年、2019年的净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，且该净利润应为扣除募集配套资金投入带来的收益）分别为8,250.00万元、9,750.00万元和11,100.00万元。

经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具勤信审字【2019】第0369号《常州市金牛研磨有限公司审计报告》，金牛研磨2018年度净利润为8,502.86万元；经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具勤信专字【2019】第0153号《常州市金牛研磨有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》，金牛研磨2018年度扣除非经常性损益423.73万元后归属于母公司股东的净利润为8,079.13万元，以扣除非经常性损益前后孰低者为计算标准，扣除募集配套资金投入带来的收益- 507.66万元（募集资金投资项目相关的管理费用、财务费用、其他收入）后，归属于母公司股东的净利润为8,586.79万元。按照业绩承诺约定的口径，金牛研磨2018年度实际实现的净利润为8,586.79万元，未完成股权收购协议中关于2018年度业绩承诺的约定。

根据公司与交易对方签署的《发行股份及支付现金购买资产》、《发行股份及支付现金购买资产补充协议》及《发行股份及支付现金购买资产补充协议（二）》，业绩承诺方应于业绩承诺期结束后，根据金牛研磨2017年、2018年、2019年三年累计承诺净利润的实际完成情况，确定是否履行相应的业绩补偿义务。金牛研磨业绩承诺方本报告期尚无需结算业绩补偿。

在2018年整体经济环境不确定因素较多、涂附磨具下游的工业制造企业经营普遍受到影响的情况下，金牛研磨仍然能够保持平稳增长，经营成果来之不易，为公司未来在涂附磨具业务上的更大投资、更大发展奠定了基础。

#### 2、北美区域各子公司经营情况

##### ① 博深美国有限责任公司

2018年，博深美国有限责任公司实现营业收入135.18万元，较上年下降96.91%；实现净利润-687.11万元，较上年下降435.66%。

##### ② 先锋工具有限公司

2018年，先锋工具有限公司实现营业收入13,590.89万元，较上年增长2,339.11万元，增幅为20.79%，实现净利润643.22万元，较上年增长1,047.82%。

博深美国、先锋工具是公司在美国设立的两家销售子公司，为整合美国销售业务，博深美国业务已转移至先锋工具开展。报告期内，博深美国投资1,041万美元购入仓库等房产，未来其主要业务将转为房屋出租。

##### ③ 美国NANO公司

美国NANO公司是一家专业金刚石工具销售公司，2018年度实现营业收入1,666.72万元，比上年增长59.28%；实现净利润30.07万元，比上年增长129.38%。

##### ④ 加拿大赛克隆金刚石制品有限公司

加拿大赛克隆金刚石制品有限公司2018年实现营业收入3,658.21万元，较上年增长320.27万元，增幅为9.59%，实现净利润260.66万元，较上年增长46.19万元，增幅为21.54%。

⑤ 美国赛克隆金刚石制品有限责任公司

美国赛克隆金刚石制品有限责任公司成立于2018年1月，是加拿大赛克隆金刚石制品有限公司在美国德州设立的销售公司，主要业务包括专业级金刚石工具产品的销售。2018年实现营业收入703.63万元，实现净利润-163.51万元。

⑥ 韩国BST株式会社

韩国BST株式会社是先锋工具在韩国投资设立的子公司，主要从事专业金刚石工具的研发及产品销售，韩国BST株式会社2018年实现营业收入1,044.76万元，实现净利润-484.12万元，同比减亏3.60%。

公司北美区域的六家全资子（孙）公司，从营业收入合并口径来看，2018年共实现营业收入18,298.66万元，同比增长6.78%；从实现净利润的合并口径来看，全年共实现净利润-486.40万元，同比减少亏损17.96%。北美区域各公司2018年总体销售略有增长，因报告期新设公司、购买仓库房产增加投入、市场拓展成本费用增长等因素，未能实现扭亏。

3、博深工具（泰国）有限责任公司

博深工具（泰国）有限责任公司是公司在泰国罗勇建立的生产型子公司，主要生产和对美国子公司销售金刚石工具产品，全年共完成营业收入7,042.39万元，较上年降低757.23万元，降幅为9.71%；实现净利润914.56万元，较上年降低1,337.92万元，降幅59.40%。

4、博深普锐高（上海）工具有限公司

博深普锐高（上海）工具有限公司主要从事聚晶金刚石刀具的研发、制造、销售和刀具的修模服务，全年实现营业收入2,492.76万元，较上年增长596.30万元，增幅为31.44%，实现净利润408.13万元，较上年增长199.74万元，增幅为95.85%。

5、参股公司情况

（1）有研新材料股份有限公司

公司参股投资的有研粉末新材料（北京）有限公司于2018年12月整体变更为有研粉末新材料股份有限公司，变更后有研粉末总股本6,750万元，公司持有其479.25万元股份，占比7.10%。根据有研粉末2017年度股东会决议，其2017年度利润分配方案为共分配800万元现金股利，各股东按照持股比例分配，公司分配股利66.72万元。

（2）汶上海纬机车配件有限公司

报告期内，为加快在轨道交通装备零部件领域的布局，公司于2018年6月以6,999.89万元投资认购汶上海纬机车配件有限公司348.60万元新增注册资本，占海纬机车13.47%的股权。（详见公司2018年6月5日披露的《对外投资公告》，公告编号：2018-046）

根据投资协议的约定，协议各方同意并确认对海纬机车的整体估值（投后估值）为51,999.84万元，系海纬机车2018年度承诺净利润数6,000万元的8.67倍市盈率；交易对手方承诺，海纬机车2018年度实现的净利润（指扣除非经常性损益前后归属于母公司股东的税后净利润孰低者，下同）不低于6,000万元。如海纬机车2018年度实现的实际净利润数低于净利润承诺数的90%（不含本数），则交易对手方一致同意按照实际净利润乘以本次增资对应PE倍数（即8.67倍）作为调整后的整体估值（通过向上市公司无偿转让股权的方式）对上市公司进行补偿；如海纬机车2018年度实现的实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数80%（不含本数），公司有权要求交易对手方、海纬机车或交易对手方指定的其他第三方回购公司所持有的海纬机车全部股权。

经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计（和信审计[2019]第060003号），海纬机车2018年实现净利润6,576.33万元，扣除非经常性损益后的净利润为6,420.80万元，完成了公司参股投资时其2018年实现净利润不低于6,000万元的承诺。本报告期，公司确认海纬机车的投资收益529.69万元。

## 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、扎实稳健的集团化上市企业。

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；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，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，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，推进高速列车制动闸片的产业化，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）2019年度经营计划

2019年，公司将继续围绕五金工具、涂附磨具、轨道交通装备零部件三个业务板块，加强集团的平台建设，完善公司管控体系，坚持“回归核心、亲近用户、产品领先、优异运营”的经营宗旨，快速提升金刚石工具业务盈利能力，保持涂附磨具业务的健康发展态势，加快轨道交通装备业务板块的规模产销速度，围绕资产回报率提升的目标，整合公司海内外各区域资源，提升运营效率，持续提高企业盈利能力。全年总体目标是实现营业收入122,616.59万元，实现归属于母公司股东的净利润13,984.93万元，较2018年度分别增长16.33%和62.29%。2019年重点工作如下：

### 1、以盈利能力提升为工作导向，改善各业务板块经营质量。

公司重组后，资产结构得到了优化，盈利能力得到了提升，但各业务板块盈利能力不均衡，五金工具板块盈利急需改善，轨道交通装备零部件业务需加快突破。提高五金工具板块运营质量改善的紧迫感，一是精简组织机构，进一步明确各子公司经营定位，从服务客户、定位市场、优化运营的角度出发，裁撤冗余机构，提高效率和盈利能力。二是优化资产结构，以资产收益指标为导向，提高资产运营能力和效率，加强各公司和部门的运营质量考核。统筹石家庄、泰国两个金刚石工具生产基地的生产资源和国内、国际两个市场的营销资源，建立全球化生产、营销管理平台，集中调配分布在各公司的研发资源，建立统一的研发平台，整合研发及技术力量，优化研发资源配置，切实保障“回归核心、亲近用户、产品领先、优异运营”的战略能够高效落地，使金刚石工具业务的核心竞争力和盈利水平得到提升。

轨道交通装备零部件业务，一是继续加强闸片自主销售工作，同时加强市场营销团队建设，努力增加产品销量，提升经营业绩；二是立足轨道交通装备产业的长远发展，持续建设轨道交通制动装置材料工程实验室，提高轨道交通装备产品研发能力；三是建立智能化自动生产工艺流程，健全研发标准化体系，完善轨道交通相关产品测试技术，不断开发完善高铁闸片产品系列；四是加强成本管理，通过研发设计、技术进步、工艺改进及自动化设备开发利用手段，提升生产效率及产成品合格率；五是结合轨道交通现有生产组织模式，合理匹配和利用南厂区与新厂区资源，达成80,000片/年的目标产能。同时，加快对外投资合作步伐，抢抓行业发展机遇，开展资本运作，促进轨道交通装备业务板块快速发展。

涂附磨具业务方面，继续保持金牛研磨良好的发展态势，继续拓展市场，加强成本管理，保持企业较强的竞争优势。加快新项目的建设，力争早日达产见效。此外，发挥博深、金牛双方在品牌、渠道等方面的优势，加强产品、渠道资源、品牌等方面的融合和协同，一是发挥博深海外渠道资源优势，以涂附磨具成品附件作为市场切入点，利用公司在北美具有多家子公司的仓储、物流优势，引导金牛研磨的涂附磨具产品进入欧美市场；二是充分共享博深、金牛在国内的品牌优势和营销渠道资源，满足客户产品经营多样性需求，引导五金工具和涂附磨具产品在各自产品有互补性的渠道内推广，提高公司整体市场份额；三是利用博深平台优势，开展涂附磨具领域的投资并购，补充产品线，延伸产业链，促进涂附磨具业务更快发展。

### 2、适应集团化管理要求，构建集团财务管控平台，完善内控体系，防范公司规模扩大带来的经营风险。

随着资产规模的扩大，业务类别的增多，公司发展对公司管理模式和管理能力提出了更高的要求，公司的运营能力、决策效率、风险控制水平均需提高。2019年，在公司集团化管理构架初步建立的基础上，要继续优化和完善管理架构，同时加强管理体系建设，重点完善投资决策、财务管控、预算管理、项目管理等制度和流程，避免经营风险，提高运营效率。一是推行全面预算管理，强化集团管控，使各子公司与整个集团公司在战略目标、经营决策、财务管理等方面高度协同，提升整体效益与效率，实现集团总体战略目标；二是完善和统一集团财务管理制度。按照公司总体战略要求，确立财务控制的整体目标，构建集团内部财务管理体系，包括预算管理、财务核算、资金管理、内部审计、风险管理等内部控制制度，以规范各

公司的账务处理和财务管理工作；三是建立财务管理信息管理系统，加强财务监管和约束。由财务部、信息中心完善信息管理系统，构建各公司运行状况和运行质量的关键指标体系，监控各经营主体运行，加强分析，监控异常，及时整改，防范风险，提高经营质量；四是建立财务风险监测与预警系统，强化内部审计。建立财务风险监测和预警模型，利用信息系统的支撑，监控经营质量和财务风险；建立完善的内部审计制度，加强审计部人员力量，加强审计监督；五是加强财务人员培训培养，提高财务管理人员专业素质，为公司打造一支专业理论知识扎实、实践经验丰富的财务管理团队，确保集团对各公司财务的有效控制，同时为提高集团公司资金、资产的使用效率，降低资金使用成本，提高经营质量提供支撑。

3、构建集团人力资源共享平台，加强人才及团队建设，完善考评体系，健全薪酬激励机制，重塑企业文化。

搭建公司人力资源平台，加强人力资源体系建设，完善核心管理人员和专业技术人员的选用育留机制，制定后备人才培养开发规划，推进各公司开展后备人才的选拔培养，为集团的持续发展提供关键的人才资源。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；二要建立集团人才库，有计划、有针对性地培养复合型人才、财务管理人才、经营管理人才，做好核心人才的梯队建设；三要根据公司及各经营单位实际，建立对外具有市场竞争力、对内具有操作性的薪酬制度和考核评价体系；四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。通过建立完善各级管理体系，倡导“简洁、高效、务实、勤勉”的企业文化，将公司打造成一家盈利能力突出、竞争优势明显、规范诚信、受人尊敬的优秀上市企业。

### （三）资金需求及平衡

2019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，根据公司日常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、以及对外投资等的资金需求，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2019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2019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40%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（2018年的临时报告请查阅2018-038、2018-039号公告）。此外，报告期中美贸易摩擦引起的经营环境变化对出口企业也有一定的影响。

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。此外，公司与金牛研磨重组后，业务范围扩大，出口比例也相应降低，出口相关风险对公司经营的影响也相应降低。

#### 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、坯布、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，原材料中的有色金属粉末、原纸、坯布、磨料的市场价格还是呈现出随经济周期价格波动的特点，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，巩固和发展公司在磨料磨具制品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：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，促进产品销售的持续增长。

### 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，金牛研磨规模也居于涂附磨具的行业前列，随着产能的扩大，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。公司的动车组闸片产品经过多年的研发积累，已具备产业化的条件，但铁路产品的技术要求高，产品准入和市场门槛也较高，公司如不能适应行业特点，达成销售目标有一定风险。

对策：金刚石工具业务方面，已明确“亲近用户、产品领先”的策略，利用强大的研发技术优势，贯彻“让使用者得心应手”的品质服务观，集合共同发展的战略经销商群体，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，促进销售业绩的增长。涂附磨具产品竞争力强、性价比优势明显，客户忠诚稳定，博深、金牛遍布全国的经销商渠道互补性强，对销售增长作用较大。闸片产品的销售方面，将调派经验丰富的销售人员，拓宽销售渠道，实现销售的多渠道突破。

### 6、汇率风险

近年来，影响汇率的因素日益增多，公司目前在国际市场的销售比例约占营业收入的40%，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

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8.08亿元。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，公司可能存在商誉减值的风险。

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，部分产品正在装车运用考核，还有部分产品正在内部研发阶段。国家政策环境有利于项目的产业化实施，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，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

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月09日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： <a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/">http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/</a>
2018年04月24日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： <a href="http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/">http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/</a>

## 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

2017年度利润分配预案为：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。2017年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

2018年7月6日公司披露《2017年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-050），本次权益分派股权登记日为：2018年7月12日，除权除息日为：2018年7月13日。

截止报告期末公司2017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、2016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2017年4月6日召开的2016年度股东大会审议通过，并于2017年5月16日实施完毕。

#### 2、2017年度利润分配方案

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。

该决议已经公司2018年5月18日召开的2017年度股东大会审议通过，并于2018年7月13日实施完毕。

#### 3、2018年度利润分配方案

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 0.3元（含税），共分配现金股利13,132,155.33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2018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 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2018 年	13,132,155.33	86,172,167.50	15.24%	0.00	0.00%	13,132,155.33	15.24%
2017 年	43,773,851.10	51,079,344.83	85.70%	0.00	0.00%	43,773,851.10	85.70%
2016 年	10,143,900.00	12,484,496.87	81.25%	0.00	0.00%	10,143,900.00	81.25%

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情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.30
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	437738511
现金分红金额 (元) (含税)	13,132,155.33
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	13,132,155.33
可分配利润 (元)	86,172,167.50
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有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 40%	
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 0.3 元 (含税), 共分配现金股利 13,132,155.33 元, 未超过 2018 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	承诺内容	承诺	承诺期限	履行情况
------	-----	-----	------	----	------	------

		型		时间		
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组所作承诺	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、2019 年的预测净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为准,且扣除募集配套资金投入带来的收益,下同)分别为 8,250 万元、9,750 万元和 11,100 万元。杨建华、巢琴仙等 10 名业绩承诺股东承诺,本次交易完成后,金牛研磨 2017 年、2018 年、2019 年累计实际净利润将不低于上述预测净利润总额,即 29,100 万元。	2017 年 05 月 25 日	2017-2019 年	正常履行中。其中,2017 年实际完成净利润 9,064.49 万元,完成率 109.87%;2018 年实际完成净利润 8,586.79 万元,完成率 88.07%。承诺期前 2 年累计完成净利润 17,651.28 万元,完成率为 98.06%。
	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 个工作日起可转让或交易(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	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

		<p>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×60%×（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÷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÷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期为准。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。</p>			
陈怀荣;程辉;吕桂芹;任京建;张	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	2017 年 05 月 25	36 个月	正常履行中

	淑玉及其一致行动人	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。	日		
	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目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
	业绩承诺及补偿安排	巢琴仙;李卫东;陆博伟;朴海连;钱建伟;徐子根;杨华;杨建华;叶现军;朱红娟 "博深工具与交易对方杨建华、巢琴仙等 10 名交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》及《发行股份及支付现金购买资产补充协议》,杨建华、巢琴仙等 10 名业绩承诺股东对金牛研磨未来盈利作出承诺,主要内容如下:(1)业绩承诺期和承诺净利润本次交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度和 2019 年度。金牛研磨 2017 年、2018 年、2019 年的预测净利润(以扣除非经常性损益前后孰低者为准,且扣除募集配套资金投入带来的收益,下同)分别为 8,250 万元、9,750 万元和 11,100 万元。杨建华、巢琴仙等 10 名业绩承诺股东承诺,本次交易完成后,金牛研磨 2017 年、2018 年、2019 年累计实际净利润将不低于上述预测净利润总额,即 29,100 万元。上述净利润为金牛研磨按照中国会计准则编制的且	2017年12月21日	2019-12-31	正常履行中。其中,2017 年实际完成净利润 9,064.49 万元,完成率 109.87%;2018 年实际完成净利润 8,586.79 万元,完成率 88.07%。承诺期前 2 年累计完成净利润 17,651.28 万元,完成率为 98.06%。业绩承诺期未届满,尚不涉及业绩补偿。

		<p>经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的合并报表口径下净利润和扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润孰低计算,且该净利润应为扣除募集配套资金投入带来的收益。(2)实际净利润与承诺净利润的确定在业绩承诺期满后,即 2019 年会计年度结束后,由上市公司委托具有证券期货业务资格的会计师事务所,就金牛研磨 2017 年至 2019 年累计实际净利润与 2017 年至 2019 年累计承诺净利润的差异情况进行专项审计,并在上市公司 2019 年度审计报告出具时出具专项报告;累计实际净利润与累计承诺净利润的差额应以专项报告为准。在业绩承诺期届满后,由上市公司委托具有证券期货业务资格的会计师事务所对标的公司进行减值测试,并出具专项审核意见。业绩承诺期间的三个会计年度全部结束时,如根据前述专项审核意见,标的公司 2017 年至 2019 年累计实际盈利数小于 2017 年至 2019 年累计承诺盈利数的,业绩承诺股东应根据上述专项报告的结果按照相关约定承担和履行相应的补偿义务。(3)业绩补偿①补偿方式若金牛研磨截至 2019 年年末累计实际净利润低于截至 2019 年年末累计承诺净利润(即 29,100 万元),则业绩承诺股东各自优先以在本次交易中获得的现金对价按相关约定予以补偿,不足部分以股份补偿。其中,“截至 2019 年年末累计承诺净利润”,指业绩承诺期内的 2017 年至 2019 年承诺的金牛研磨净利润之和,即 29,100 万元“截至 2019 年年末累计实际净利润”,指业绩承诺期内的 2017 年至 2019 年金牛研磨实际完成的净利润之和。②补偿总额的计算实际补偿总额的计算公式为:应补偿总额=(截至 2019 年年末累计承诺净利润 - 截至 2019 年年末累计实际净利润)÷截至 2019 年年末累计承诺净利润×标的资产交易价格当补偿总额小于 0 时,按 0 取值。业绩承诺股东当期应各自补偿的总额按以下公式计算:业绩承诺股东当期应各自补偿总额=业绩承诺股东应补偿总额×业绩承诺股东各自获得交易对价金</p>		
--	--	---	--	--

		<p>额=业绩承诺股东获得的交易对价总额。当补偿总额小于 0 时，按 0 取值。其中，业绩承诺股东各自以现金或股份补偿的金额如下：A、杨建华、巢琴仙、徐子根、李卫东各自现金补偿金额的计算杨建华、巢琴仙、徐子根、李卫东各自优先以在本次交易中获得的现金对价按相关约定予以补偿，且各自补偿的现金金额上限以其各自在本次交易中获得的现金对价为限，即杨建华、巢琴仙、徐子根、李卫东分别按 18,360.00 万元、6,000.00 万元、2,160.00 万元、1,800.00 万元按相关约定优先予以补偿，其余业绩承诺股东不采用现金补偿，直接以股份进行补偿。杨建华、巢琴仙、徐子根、李卫东应于接到上市公司补偿通知后 10 日内，就其应当补偿的现金部分支付至上市公司指定账户。如杨建华、巢琴仙、徐子根、李卫东未按照前款约定足额支付现金补偿或现金补偿部分不足以补偿业绩差异的，则上市公司将计算出应予补偿的股份，该等应补偿的股份由上市公司连同其他业绩承诺股东的股份一起以 1.00 元的价格进行回购并予以注销。B、业绩承诺股东各自股份补偿的计算公式如下：业绩承诺股东各自补偿的股份数=（业绩承诺股东各自补偿总额—业绩承诺股东各自现金补偿金额）÷本次发行价格在计算业绩承诺股东各自补偿的股份数小于 0 时，按 0 取值。若根据上述公式计算的应补偿股份数不为整数，则不足一股部分，由业绩承诺股东按照每股发行价格以现金方式补偿。③涉及转增、送股及现金股利的处理 A、在业绩承诺股东应予股份补偿的前提下，在业绩承诺期内，若上市公司实施转增或送股分配，则业绩承诺股东当期补偿股份数应根据以下公式予以调整：业绩承诺股东当期补偿股份数=业绩承诺股东当期补偿股份数×（1+截至承诺期末的累计转增比例或送股比例）。B、在业绩承诺股东应予股份补偿的前提下，在业绩承诺期内，若上市公司以现金实施分配股利，则业绩承诺股东应在接到上市公司补偿通知后的 10 个工作日内，将因补偿股份而在业绩承诺期</p>		
--	--	---	--	--

			<p>内已累计取得的现金股利一并返还至上市公司指定账户内。④股份补偿程序 A、在业绩承诺期内，若金牛研磨出现截至 2019 年年末累计实际净利润低于截至 2019 年年末累计承诺净利润而需要业绩承诺股东进行补偿的情形，上市公司应在当期年报公告后 10 个工作日内按照约定的方式计算并确定业绩承诺股东当期补偿现金和股份数，就承担补偿义务事宜向业绩承诺股东发出通知，并由上市公司发出召开董事会和股东大会的通知。经上市公司股东大会审议通过，由上市公司以人民币 1.00 元的总价回购业绩承诺股东当期补偿股份数，并予以注销。业绩承诺股东共同指定杨建华收取上述回购总价(人民币 1.00 元)。B、业绩承诺股东应在上市公司股东大会通过回购决议之日起的 10 个工作日内，按照上市公司、证券交易所、证券登记结算机构及其他相关部门的要求办理与上述股份回购相关的一切手续，并签署和提供相关文件材料。C、若出现上述股份回购并注销事宜未获得上市公司股东大会通过或因其他原因而无法实施的情形，则业绩承诺股东应在该等情形出现后的 6 个月内，将等于上述业绩承诺股东当期补偿股份数的股份赠送给上述上市公司股东大会股权登记日的除业绩承诺股东之外的其他上市公司在册股东，除业绩承诺股东之外的其他上市公司在册股东按其持股数占股权登记日扣除业绩承诺股东持股数后上市公司的股本数量的比例获赠股份。D、自上市公司确定补偿股份数之日起至股份补偿实施完毕，该部分股份不再拥有表决权，且不再享有股利分配的权利。”</p>			
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
其他对公司中小股	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

东所作承诺						
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《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

- 1、将原“应收票据”及“应收账款”整合为“应收票据及应收账款”；
- 2、将原“应收利息”及“应收股利”归并至“其他应收款”；
- 3、将原“固定资产清理”归并至“固定资产”；
- 4、将原“工程物资”归并至“在建工程”；
- 5、将原“应付票据”及“应付账款”整合为“应付票据及应付账款”项目；
- 6、将原“应付利息”及“应付股利”归并至“其他应付款”；
- 7、将“专项应付款”归并至“长期应付款”；
- 8、从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
- 9、在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- 10、将“其他收益”的位置提前。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策的变更不会对当期和会计政策

变更前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

## 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

报告期内，子公司赛克隆金刚石制品有限公司投资设立孙公司美国赛克隆金刚石制品有限责任公司（CYCLONE DIAMOND USA.LLC），注册资本8万美元。公司将其纳入合并范围。

## 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）	115
境内会计师事务所审计服务的连续年限	14
境内会计师事务所注册会计师姓名	石朝欣、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	石朝欣 1 年，管仁梅 4 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
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（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

公司于2018年1月完成发行股份并支付现金购买常州市金牛研磨有限公司100%股权并配套募集资金，东方花旗证券有限公司为本次重组的财务顾问，报告期内，东方花旗证券有限公司仍为本公司财务顾问。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
巢琴仙	5%以上股东及公司董事的一致行动人	购买资产	子公司金牛研磨向关联方购买土地及房产	评估		8,268.02	8,200	现金	0	2018年04月03日	详见公司于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）、《中国证券报》和《证券时报》披露的《关于常州市金牛研磨有限公司向巢琴仙购买土地及房产的公告》（编号：2018-017）

转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）	不适用
对公司经营成果与财务状况的影响情况	金牛研磨将使用本次交易获得的土地房产用于建设“年产 3,000 万平方米涂附磨具项目”；本次交易获得的土地房产，与金牛研磨现有生产厂区毗邻，便于生产经营的统筹管理，节省物流运输、人工费用等成本，有利于提高管理效率和企业整体盈利能力。
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况	无

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，公司及子公司向有研粉末、青岛瑞克尔采购原材料，向河北明匠智能采购设备及技术，子公司金牛研磨向青岛叶氏振宇销售产品，均未超过董事会审批的交易额度上限。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2018 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	2018 年 04 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2018 年度与青岛叶氏振宇贸易有限公司日常关联交易预计公告	2018 年 04 月 24 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于 2018 年度与青岛瑞克尔新材料科技有限公司日常关联交易预计公告	2018 年 08 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于与河北明匠智能系统有限公司签订设备购买及技术服务协议暨关联交易的公告	2017 年 10 月 26 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 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

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12,714,058.97元，毛利润819.09万元。

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

公司报告期不存在担保情况。

### 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	33,792.4	1,042.4	0
合计		33,792.4	1,042.4	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

本公司及子公司不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、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（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），截止目前，项目累计投入资金4,786.98万元，占总体投资预算的78.08%。1：1摩擦实验台已经到货并安装调试完毕投入使用，项目配建的中试车间也已经建设完毕，智能化生产线正在调试中，预计2019年8月具备批量生产能力。

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），目前正在装车考核试验当中，考核结束并取得正式产品认证后方可进行销售。公司将加快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）”产品的销售加大市场拓展力度，为产品的销售创造条件。

除取得认证的产品及正在装车运用考核的产品外，公司还在加强与各主车厂的合作，加快开发其他型号的闸片产品，丰富产品品种，加快产品认证。同时，结合新的产品标准要求，充分利用公司装备和研发资源优势，加快产品的迭代升级。

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。

#### 2、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1月13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七次年度行政复审，本次复审的复审期为2015年11月1日至2016年10月31日，公司作为非强制应诉企业参加了本次复审的应诉。

2018年4月20日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第七次行政复审终裁结果，公司获得了82.05%的税率（详见公司于2018年5月3日披露的《关于反倾销诉讼进展情况的公告》公告编号：2018-038）。

2017年1月11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八次年度行政复审，本次复审的复审期为2016年11月1日至2017年10月31日，公司被包含在本次复审中。

由于美国起诉方后期撤销了对公司的复审申请，2018年4月25日，美国商务部在联邦公告上公布对公司终止了本次复审（详见公司于2018年5月8日披露的《关于反倾销诉讼进展情况的公告》公告编号：2018-039）。

2019年3月10日，美国商务部公布第五轮反倾销复审的最终结果是包括本公司在内的中国分别税率适用企业的税率调整为39.66%。在涉案期间公司清关进口的涉案产品金额为246.43万美元，缴纳保证金6.2万美元，按39.66%终裁税率计算，公司需要缴纳税款97.73万美元，扣减保证金6.2万美元，需要补交91.5万美元。

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	222,655,809	53.89%	24,583,965			-22,888,712	1,695,253	224,351,062	51.25%
1、国家持股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0			0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	222,655,809	53.89%	24,583,965			-22,888,712	1,695,253	224,351,062	51.25%
其中：境内法人持股	0	0.00%	7,942,510			0	7,942,510	7,942,510	1.81%
境内自然人持股	222,655,809	53.89%	16,641,455			-22,888,712	-6,247,257	216,408,552	49.44%
4、外资持股	0	0.00%	0			0	0	0	
其中：境外法人持股	0	0.00%	0			0	0	0	
境外自然人持股	0	0.00%	0			0	0	0	
二、无限售条件股份	190,498,737	46.11%	0			22,888,712	22,888,712	213,387,449	48.75%
1、人民币普通股	190,498,737	46.11%	0			22,888,712	22,888,712	213,387,449	48.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0			0	0	0	
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0			0	0	0	
4、其他	0	0.00%	0			0	0	0	
三、股份总数	413,154,546	100.00%	24,583,965			0	24,583,965	437,738,511	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司离任董事王焕成离职锁定股1,538,200股因离职锁定期满解除限售；

报告期内，公司监事陈怀奎先生高管锁定股解除限售1,223,874股；

报告期内，公司监事陈怀奎先生因累计增持658,200股，增加高管锁定股493,650股；

报告期内，公司监事靳发斌先生高管锁定股解除限售184,941股；

报告期内，公司向陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉，及中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）发行有限限售条件流通股24,583,965股，上市日期为2018年2月8日，限售期自股份上市之日开始算起。其中陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉作为公司控股股东及一致行动人因认购本次募集配套资金新增股份的限售期为上市之日起36个月，中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）因认购本次募集配套资金新增股份的限售期为上市之日起12个月，详见公司于2018年2月6日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）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》。

报告期内，杨建华、巢琴仙、叶现军、徐子根、杨华、李卫东、朴海连、钱建伟、陆博伟、朱红娟解除限售股份22,507,358股，因杨建华与叶现军系上市公司现任董事，根据上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份转让的相关规定，每年可转让股份不能超过其持股总数的25%。上述二人本次解除限售比例为30%，因此本次解除限售后，杨建华先生与叶现军先生所持公司股份总数的5%将变动为高管锁定股；详见公司于2018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《关于重大资产重组限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2018-078）。

#### 股份变动的批准情况

适用  不适用

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。

博深工具以发行股份及支付现金的方式支付全部交易对价，为募集配套资金支付交易对价现金部分，公司最终确定向陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉，及中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）发行有限限售条件流通股24,583,965股，上市日期为2018年2月8日，限售期自股份上市之日开始算起。其中陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉作为公司控股股东及一致行动人因认购本次募集配套资金新增股份的限售期为上市之日起36个月，中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）因认购本次募集配套资金新增股份的限售期为上市之日起12个月。

详见2018年2月6日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）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》，公司发行新增的24,583,965股已于2018年2月8日上市。

#### 股份变动的过户情况

适用  不适用

公司经中国证监会《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，向陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉、中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）共7名发行对象非公开发行人民币普通股24,583,965股募集配套资金，具体情况详见于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》。

公司本次非公开发行新增股份已于2018年1月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成股份登记托管手续，本次发行前公司总股本为413,154,546股，本次发行后公司总股本变更为437,738,511股。公司发行新增的24,583,965股已于2018年2月8日上市。

#### 股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司于2018年1月实施发行股份购买资产的配套募集资金方案，非公开发行24,583,965股人民币普通股，公司总股本由本次发行前的413,154,546股增至437,738,511股。

按发行前股本413,154,546股计算，2018年基本每股收益为0.2086元，稀释每股收益为0.2086元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.16元；

按发行后股本437,738,511股计算，2018年基本每股收益为0.1978元，稀释每股收益为0.1978元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.87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
陈怀荣	35,083,680	0	4,538,578	39,622,258	高管锁定股、首发后限售股	定向增发 4,538,578 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 36 个月；高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定
吕桂芹	33,409,237	0	3,782,149	37,191,386	高管锁定股、首发后限售股	定向增发 3,782,149 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 36 个月；高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定
程辉	26,094,962	0	3,782,149	29,877,111	高管锁定股、首发后限售股	定向增发 3,782,149 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 36 个月；高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定
任京建	22,940,421	0	3,782,149	26,722,570	高管锁定股、首发后限售股	定向增发 3,782,149 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 36 个月；高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定
张淑玉	19,782,507	0	756,430	20,538,937	高管锁定股、首发后限售股	定向增发 756,430 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 36 个月；高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定
陈怀奎	4,895,494	1,223,874	493,650	4,165,270	高管锁定股	高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定，高管增

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
						持股份锁定 75%。
靳发斌	3,886,762	184,941	0	3,701,821	高管锁定股	高管可转让额度为其持股数的 25%，根据可转让额度，每年解除锁定
王焕成	1,538,200	1,538,200	0	0	离职高管锁定股	离职高管锁定期满
石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	0	0	2,269,288	2,269,288	首发后限售股	定向增发 2,269,288 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 12 个月
中意资管—招商银行—中意资产—招商银行—一定增精选 69 号资产管理产品	0	0	5,673,222	5,673,222	首发后限售股	定向增发 5,673,222 股于 2018 年 2 月 8 日上市，锁定期 12 个月
杨建华	35,057,283	10,517,184	1,752,863	26,292,962	高管锁定股、首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
巢琴仙	19,639,934	5,891,980	0	13,747,954	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
叶现军	6,382,978	1,914,893	319,148	4,787,233	高管锁定股、首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
徐子根	4,124,386	1,237,315	0	2,887,071	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
杨华	4,909,983	1,472,994	0	3,436,989	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
李卫东	3,436,988	1,031,096	0	2,405,892	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
朴海连	490,998	147,299	0	343,699	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
钱建伟	490,998	147,299	0	343,699	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
陆博伟	245,499	73,649	0	171,850	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。

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
朱红娟	245,499	73,649	0	171,850	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，首期解除限售股上市流通日期为 2018 年 12 月 21 日。
合计	222,655,809	25,454,373	27,149,626	224,351,062	--	--

## 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	2018年02月08日	13.22	24,583,965	2018年02月08日	24,583,965	
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。

博深工具以发行股份及支付现金的方式支付全部交易对价，为募集配套资金支付交易对价现金部分，根据证监许可【2017】1998号文件，公司最终确定向陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉，及中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）发行有限售条件流通股24,583,965股，实施日期为2018年2月8日，限售期自股份上市之日开始算起。其中陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉作为公司控股股东及一致行动人因认购本次募集配套资金新增股份的限售期为上市之日起36个月，中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）因认购本次募集配套资金新增股份的限售期为上市之日起12个月。

公司发行股份募集配套资金的资产过户工作已经办理完毕，详见2018年2月6日披露于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）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》，公司发行新增的24,583,965股已于2018年2月8日上市。

### 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

公司经中国证监会《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，向陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉、中意资产管理有限责任公司、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）共7名发行对象非公开发行人民币普通股24,583,965股募集配套资金，具体情况详见于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

况暨上市公告书》。

公司发行新增的24,583,965股于2018年2月8日上市，公司总股本由本次发行前的413,154,546股增至437,738,511股。

### 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	28,579	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,367	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	11.72%	51,316,818	4538578	39,622,258	11,694,560	质押	31,500,000
吕桂芹	境内自然人	11.04%	48,327,798	3782149	37,191,386	11,136,412	质押	17,425,900
程辉	境内自然人	8.81%	38,575,432	3782149	29,877,111	8,698,321	质押	13,800,000
杨建华	境内自然人	8.01%	35,057,283	0	26,292,962	8,764,321		
任京建	境内自然人	7.85%	34,369,377	3782149	26,722,570	7,646,807	质押	20,100,000
张淑玉	境内自然人	6.20%	27,133,106	756430	20,538,937	6,594,169		
巢琴仙	境内自然人	4.49%	19,639,934	0	13,747,954	5,891,980		
叶现军	境内自然人	1.46%	6,382,978	0	4,787,233	1,595,745	质押	3,190,000
王志广	境内自然人	1.32%	5,793,579	-5000	0	5,793,579		
中意资管—招商银行—中意资产—招商银行—一定	其他	1.30%	5,673,222	5673222	5,673,222	0		

增精选 69 号资产管理产品							
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				
杨建华	8,764,321	人民币普通股	8,764,321				
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				
巢琴仙	5,891,980	人民币普通股	5,891,980				
王志广	5,793,579	人民币普通股	5,793,579				
李蕃	5,604,100	人民币普通股	5,604,100				
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				
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，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董事、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、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

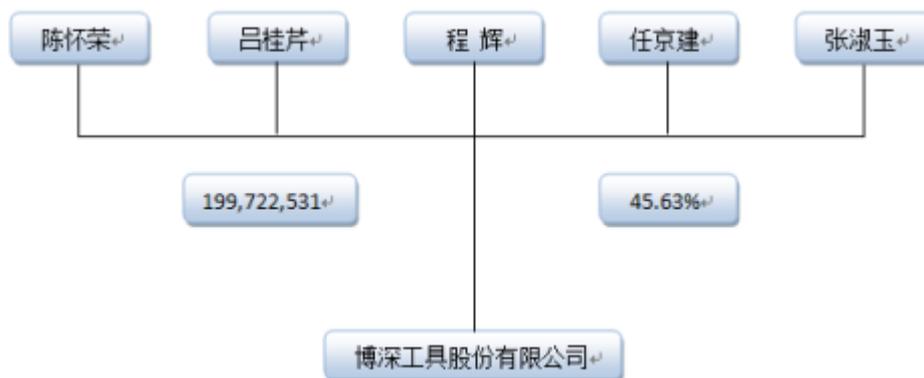
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
吕桂芹	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
程辉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
任京建	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
张淑玉	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	是
主要职业及职务	陈怀荣：博深工具股份有限公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长。吕桂芹：博深工具股份有限公司董事、石家庄博智投资有限公司监事。任京建：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。程辉：博深工具股份有限公司董事、石家庄博智投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)
陈怀荣	董事	现任	男	62	2016年09月08日	2019年09月08日	46,778,240	4,538,578			51,316,818
吕桂芹	董事	现任	女	65	2018年05月18日	2019年09月08日	44,545,649	3,782,149			48,327,798
程辉	董事	现任	男	51	2016年09月08日	2019年09月08日	34,793,283	3,782,149			38,575,432
任京建	董事	现任	男	54	2016年09月08日	2019年09月08日	30,587,228	3,782,149			34,369,377
张淑玉	董事	现任	女	55	2016年09月08日	2019年09月08日	26,376,676	756,430			27,133,106
陈怀奎	监事	现任	男	47	2016年09月08日	2019年09月08日	4,895,494	658,200			5,553,694
合计	--	--	--	--	--	--	187,976,570	17,299,655	0	0	205,276,225

### 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
杨建华	董事	任免	2018年04月19日	因工作原因，公司增选杨建华为非独立董事，任期与公司第四届董事会任期相同
叶现军	董事	任免	2018年04月19日	因工作原因，公司增选叶现军为非独立董事，任期与公司第四届董事会任期相同
王春和	董事	任免	2018年04月19日	因工作原因，公司增选王春和为独立董事，任期与公司第四届董事会任期相同

靳发斌	监事	任免	2018年05月18日	因工作调整原因，靳发斌先生辞去董事职务担任公司监事，任期与公司第四届监事会任期一致
吕桂芹	董事	任免	2018年05月18日	因工作调整原因，吕桂芹女士辞去监事职务担任公司董事，任期与公司第四届董事会任期一致
谷夕良	副总经理	任免	2018年07月20日	因工作调整原因，谷夕良先生辞去总经理职务担任公司副总经理，任期与公司第四届董事会任期一致
谷夕良	副总经理	离任	2018年12月04日	因个人原因，谷夕良先生辞去副总经理职务，离开公司不再担任其他职务
朱本会	副总经理	任免	2018年07月20日	董事会选聘朱本会先生为公司副总经理，任期与公司第四届董事会任期一致
聂军波	副总经理	离任	2018年07月20日	因工作调整原因，聂军波先生辞去副总经理职务另行任用。
庞博	总经理	任免	2018年07月20日	董事会选聘庞博先生为公司总经理，任期与公司第四届董事会任期一致
刘淑君	独立董事	任免	2018年08月17日	因独立董事张双才先生辞职，公司股东大会选任刘淑君为独立董事，任期与公司第四届董事会任期相同
张双才	独立董事	任期满离任	2018年08月17日	独立董事张双才先生连续担任公司独立董事满六年，离任。

### 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。

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2018年5月任公司监事会主席，2018年5月至今任公司董事，2014年10月至今任石家庄博智投资有限公司监事。

程辉先生，1967年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，大专学历。1998年至今任公司董事。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。

杨建华先生，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师，西夏墅慈善基金会副理事长。2005年1月至今任常州市金牛研磨有限公司执行董事、总经理，2018年4月至今任公司董事。

任京建先生，1964年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。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。

叶现军先生，1974年出生，中国国籍，拥有加拿大永久居留权。中专学历。2010年5月至今任常州市金牛研磨有限公司监事，2002年9月至今任青岛叶氏振宇贸易有限公司执行董事兼总经理，2000年10月至今任淄博祯蔚磨料磨具制造有限公司董事长，2018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，2018年7月任公司董事、副总经理。

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年在郑州磨具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。

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。

王春和先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，管理学博士，教授。1983年至1987年任教于河北经济管理干部学院，1989年至1994年，任教于河北经贸学院，1995年至今任教于河北经贸大学，历任河北经贸大学企业管理系副主任、副书记，工商管理学院院长、院长。现任河北经贸大学工商管理学院教授，硕士生导师，河北经贸大学中小企业研究中心主任，全国高校商务管理研究会副会长，中国企业管理研究会常务理事，河北省冀商文化研究会副会长，河北企业发展促进会副会长，河北品牌研究院副院长。2018年4月至今任公司独立董事。

刘淑君女士，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中国注册会计师。1982年12月至1996年3月任职于河北长征企业集团，1996年3月至2014年任职于中喜会计师事务所，2015年至今任职于亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所，2016年8月至今任河北汇金机电股份有限公司独立董事，2018年8月至今任公司独立董事。

## 2. 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2018年5月任公司董事，2018年5月至今任公司监事会主席。

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

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，现任金刚石工具综合管理部主任。

## 3. 高级管理人员

庞博先生，1980年出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，硕士学历。2007年毕业于英国牛津大学，2008年至2012年在美国辉瑞投资有限公司销售及市场部门从事管理工作，2013年至今在本公司工作，曾任公司营销总监，2018年7月至今任公司总经理。

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，2018年7月任公司董事、副总经理。

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。

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
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
叶现军	青岛叶氏振宇贸易有限公司	执行董事兼总经理			是
叶现军	淄博祯蔚磨料磨具制造有限公司	董事长			是
王春和	河北经贸大学工商管理学院	教授			是
刘淑君	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所	注册会计师			是

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

2018年，公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬797.5万元。

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	62	现任	85.19	否
吕桂芹	董事	女	65	现任	28.42	否
杨建华	董事	男	48	现任	14.58	否
程辉	董事	男	51	现任	53.7	否
任京建	董事	男	54	现任	28.42	否
张淑玉	董事	女	55	现任	40.21	否
朱本会	董事、副总经理	男	55	现任	200.92	否
叶现军	董事	男	44	现任	0	是
李志宏	独立董事	男	63	现任	5.95	否
韩志国	独立董事	男	54	现任	5.95	否
张双才	独立董事	男	57	离任	3.86	否
王春和	独立董事	男	56	现任	4.09	否
刘淑君	独立董事	女	54	现任	2.23	否
靳发斌	监事会主席	男	57	现任	42.46	否
郑永利	监事	男	43	现任	13.45	否
陈怀奎	监事	男	47	现任	28.42	否
庞博	总经理	男	38	现任	24.17	否

井成铭	副总经理、董事会秘书	男	44	现任	30.53	否
张建明	财务总监	男	48	现任	30.23	否
谷夕良	副总经理	男	45	离任	46.1	否
侯俊彦	副总经理	女	40	现任	36.93	否
张龙	副总经理	男	54	现任	46.13	否
聂军波	副总经理	男	46	离任	25.56	否
合计	--	--	--	--	797.5	--

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）	1,009
主要子公司在职员工的数量（人）	757
在职员工的数量合计（人）	1,766
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,766
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	1,261
销售人员	162
技术人员	172
财务人员	37
行政人员	134
合计	1,766
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	284
大学专科	311
中等职业教育及以下	1,171
合计	1,766

## 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

公司高度重视人才教育培训工作，围绕深化培训体系建设，强化培训制度规范，不断推进建立健全覆盖全员的教育培训体系，努力实现培训教育分层实施，因材施教，学以致用。在经验总结的基础上不断细化培训管理制度，配套培训相关激励机制，引导员工积极主动地学习与提升，逐步构建以面向普通员工的能力素质培训，面向基层、中层管理者的管理提升培训与面向高层领导的战略管理培训的三层式培训体系，努力将教育培训与公司战略相匹配，与公司主业相协调，与员工职业生涯发展相融合，培育一批专业特色突出、创新能力强、善于攻克关键难题的专业团队，为公司发展提供坚实的组织保证和后备人才支持。

## 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	《章程》修订	2018年4月3日	巨潮资讯网
2	《董事会议事规则》修订	2018年4月3日	巨潮资讯网
3	《独立董事制度》修订	2018年4月3日	巨潮资讯网
4	《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
5	《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
6	《独立董事制度》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
7	《股东大会议事规则》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
8	《董事会议事规则》修订	2016年9月9日	巨潮资讯网
9	《投资者投诉处理工作制度》	2016年8月23日	巨潮资讯网
10	《投资者接待和推广制度》修订	2016年8月23日	巨潮资讯网
11	《章程》修订	2015年2月14日	巨潮资讯网
12	《外汇套期保值业务管理制度》	2015年4月22日	巨潮资讯网
13	《章程》修订	2014年5月16日	巨潮资讯网
14	《募集资金管理制度》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
15	《股东大会议事规则》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
16	《章程》修订	2014年10月28日	巨潮资讯网
17	《高级管理人员薪酬管理制度》	2013年8月16日	巨潮资讯网
18	《董事、监事薪酬管理制度》	2013年9月5日	巨潮资讯网
19	《独立董事制度》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
20	《董事会议事规则》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网
21	《股东大会议事规则》修订	2013年9月5日	巨潮资讯网

22	《章程》修订	2012年7月21日	巨潮资讯网
23	《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
24	《关联交易管理制度》修订	2010年6月30日	巨潮资讯网
25	《累积投票制实施细则》	2010年2月10日	巨潮资讯网
26	《投资者接待和推广制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
27	《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
28	《独立董事年报工作制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
29	《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
30	《监事会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
31	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
32	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
33	《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
34	《董事会审计委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
35	《内部审计制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
36	《总经理工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
37	《董事会秘书工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
38	《投资决策管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
39	《募集资金管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
40	《融资与对外担保管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
41	《子公司管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
42	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
43	《信息披露管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
44	《重大信息内部报告制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
45	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
46	《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
47	《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的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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.51%	2018 年 04 月 19 日	2018 年 04 月 20 日	详见 2018 年 4 月 20 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《博深工具：2018 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-022)。
2017 年度股东大会	年度股东大会	55.66%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	详见 2018 年 5 月 19 日刊登在《中国证券

					报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《博深工具：2017 年度股东大会决议公告》(公告编号：2018-043)。
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2018 年 08 月 17 日	2018 年 08 月 18 日	详见 2018 年 8 月 18 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《博深工具：2018 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号：2018-060)。

## 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	6	2	4	0	0	否	3
张双才	4	3	1	0	0	否	1
韩志国	6	2	4	0	0	否	3
王春和	4	2	2	0	0	否	3
刘淑君	2	1	1	0	0	否	2

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2018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、募集资金使用、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。2018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2018年4月1日召开会议，根据公司《章程》及《董事会提名委员会工作细则》关于公司董事的任职程序的规定，提名委员会征得被提名人的同意，提名杨建华先生、叶现军先生为公司第四届董事会增选非独立董事候选人，提名王春和先生为公司第四届董事会增选独立董事候选人。

报告期内，董事会提名委员会于2018年4月20日召开会议，根据《公司章程》及《董事会提名委员会工作细则》关于公司董事的任职程序的规定，提名委员会征得被提名人的同意，提名吕桂芹女士为公司第四届董事会非独立董事候选人。

报告期内，董事会提名委员会于2018年7月20日召开会议，根据《公司章程》及《董事会提名委员会工作细则》关于公司董事和高级管理人员的任职程序的规定，对以下人员的任职事宜形成以下意见：

提名委员会征得被提名人的同意，提名刘淑君女士为公司第四届董事会独立董事候选人。

根据董事长陈怀荣先生提名，提请第四届董事会聘任庞博先生担任公司总经理职务；根据庞博先生提名，提请公司第四届董事会聘任谷夕良先生、朱本会先生为副总经理。

### 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2018年4月20日召开会议，会议审议了《关于公司2017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，对开展外汇套期保值业务和变更会计政策等事项进行了审议。在上年度年报审计期间，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）2017年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2018年度公司财务审计机构的意见》、《关于变更会计政

策的意见》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、经营情况和募集资金使用情况, 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2018年4月20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	2019年04月16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 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上的《博深工具股份有限公司董事会关于公司 2018 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	(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	(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

	<p>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>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。</p>
<p>定量标准</p>	<p>(1) 一般缺陷为：影响&lt;利润总额的 1%，或金额&lt;500 万元；影响&lt;资产总额的 1%，或金额&lt;1000 万元；影响&lt;营业收入的 1%，或金额&lt;1000 万元；影响&lt;所有者权益的 1%，或金额&lt;500 万元。(2) 重要缺陷为：利润总额的 1%≤影响&lt;利润总额的 5%，且 500 万元≤金额&lt;1000 万元；资产总额的 1%≤影响&lt;资产总额的 5%，且 1000 万元≤金额&lt;5000 万元；营业收入的 1%≤影响&lt;营业收入的 5%，且 1000 万元≤金额&lt;5000 万元；所有者权益的 1%≤影响&lt;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>
<p>财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重大缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>
<p>非财务报告重要缺陷数量（个）</p>		<p>0</p>

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2018 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2019 年 04 月 16 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《博深工具股份有限公司 2018 年内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 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	2019 年 04 月 12 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【2019】第 0366 号
注册会计师姓名	石朝欣 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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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

2018年度，博深公司营业收入为105,403.86万元。如财务报表附注六、33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。

基于获取的审计证据, 我们认为, 公司的收入确认是合理的。

## (二) 商誉减值

### 1、事项描述

如财务报表附注六、15所述, 截止2018年12月31日商誉净值为80,767.72万元, 占资产总额比例30.43%, 为公司非同一控制下收购子公司形成, 属于公司重要资产。根据《企业会计准则—资产减值》的规定, 每年年度终了, 公司需要对商誉进行减值测试, 该等减值测试过程复杂, 需要依赖管理层对收购子公司的预计未来收入及现金流折现率等假设做出判断和估计, 因此我们将商誉减值的估计列为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 结合我们对收购子公司的业务和行业及过去的经营情况的了解, 与公司管理层讨论, 评估管理层商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预计未来收入及现金流折现率等的合理性。

(2) 将相关资产组本年度(2018年)的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行比较, 以评价管理层对现金流量预测的可靠性。

(3) 与公司聘请的第三方专业评估机构讨论, 以了解及评估公司商誉减值测试的合理性; 将现金流量预测所使用的数据与历史数据、相关预算及经营计划进行比较。

(4) 测试公司出具的相关子公司未来现金流量净现值的计算是否正确。

(5) 评估管理层对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在评估商誉减值时作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

### 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2018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，就可能导致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	137,701,834.04	241,578,831.10
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		
应收票据及应收账款	329,772,119.48	342,826,525.01
其中：应收票据	19,466,126.20	13,151,368.48
应收账款	310,305,993.28	329,675,156.53
预付款项	32,198,686.68	16,271,955.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,518,545.09	15,332,471.34
其中：应收利息	1,270,881.32	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	362,907,533.82	280,330,949.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	
其他流动资产	41,079,747.98	40,323,038.86
流动资产合计	965,178,467.09	936,663,771.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	32,835,504.00	32,835,504.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	75,295,772.07	
投资性房地产	16,104,973.58	18,139,833.42
固定资产	548,463,344.47	360,740,526.58
在建工程	34,977,328.49	32,723,332.60
生产性生物资产		
油气资产		

无形资产	119,872,624.54	119,837,142.09
开发支出		
商誉	807,677,217.11	807,677,217.11
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,836,026.75	13,895,169.33
其他非流动资产	27,327,444.77	31,166,089.08
非流动资产合计	1,678,390,235.78	1,417,014,814.21
资产总计	2,643,568,702.87	2,353,678,585.71
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	146,687,600.00
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		
应付票据及应付账款	179,774,053.17	149,874,566.38
预收款项	14,306,135.58	20,413,063.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,033,304.11	23,890,794.05
应交税费	7,489,887.32	8,887,141.97
其他应付款	15,197,800.22	212,289,469.93
其中：应付利息	281,300.00	
应付股利		
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		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,431,600.00	
其他流动负债		
流动负债合计	495,232,780.40	562,042,636.14
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		
预计负债		
递延收益	9,873,057.43	11,043,222.10
递延所得税负债	6,464,390.95	6,950,150.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	16,337,448.38	34,328,872.38
负债合计	511,570,228.78	596,371,508.52
所有者权益：		
股本	437,738,511.00	413,154,546.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,441,432,395.00	1,150,544,644.57
减：库存股		
其他综合收益	12,178,141.46	-4,643,223.61
专项储备		
盈余公积	31,406,426.58	31,406,426.58
一般风险准备		
未分配利润	209,243,000.05	166,844,683.65
归属于母公司所有者权益合计	2,131,998,474.09	1,757,307,077.19
少数股东权益		
所有者权益合计	2,131,998,474.09	1,757,307,077.19
负债和所有者权益总计	2,643,568,702.87	2,353,678,585.71

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：曹帅

## 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	52,920,173.92	128,566,438.35
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		
应收票据及应收账款	119,631,462.22	149,596,013.36
其中：应收票据	940,000.00	478,623.09
应收账款	118,691,462.22	149,117,390.27
预付款项	6,051,659.79	10,213,785.41
其他应收款	5,182,755.54	12,307,712.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,776,559.28	80,054,486.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,387,130.76	36,540,057.99
流动资产合计	287,949,741.51	417,278,494.18
非流动资产：		
可供出售金融资产	32,835,504.00	32,835,504.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,558,251,298.66	1,415,317,405.68
投资性房地产	16,104,973.58	18,139,833.42
固定资产	196,870,142.05	160,028,800.14
在建工程	13,556,723.77	24,370,655.65
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	62,636,405.38	61,768,863.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,009,737.46	10,094,986.37
其他非流动资产	48,124,753.45	21,069,098.35
非流动资产合计	1,940,389,538.35	1,743,625,146.93
资产总计	2,228,339,279.86	2,160,903,641.11

流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	146,687,600.00
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		
应付票据及应付账款	73,532,121.37	81,127,192.37
预收款项	24,479,748.16	22,063,985.72
应付职工薪酬	11,634,263.48	15,422,818.01
应交税费	282,174.20	588,209.06
其他应付款	60,000,610.79	219,613,125.33
其中：应付利息	84,583.33	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	289,928,918.00	485,502,930.49
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		
预计负债		
递延收益	5,645,260.76	6,742,005.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,645,260.76	6,742,005.43
负债合计	295,574,178.76	492,244,935.92
所有者权益：		
股本	437,738,511.00	413,154,546.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,441,243,915.41	1,150,356,164.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,406,426.58	31,406,426.58
未分配利润	22,376,248.11	73,741,567.63
所有者权益合计	1,932,765,101.10	1,668,658,705.19
负债和所有者权益总计	2,228,339,279.86	2,160,903,641.11

### 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	1,054,038,647.69	592,010,244.24
其中：营业收入	1,054,038,647.69	592,010,244.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	964,902,682.39	576,215,340.58
其中：营业成本	741,463,462.60	398,199,836.95
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	12,858,853.94	9,763,259.43
销售费用	87,779,631.20	67,430,451.27
管理费用	62,735,418.47	52,259,553.59
研发费用	33,458,530.34	22,297,865.43
财务费用	1,849,165.51	15,195,088.71
其中：利息费用	8,934,896.00	3,823,841.03
利息收入	2,471,694.64	443,525.49
资产减值损失	24,757,620.33	11,069,285.20

加：其他收益	7,959,359.86	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,971,974.84	38,700,602.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,296,892.07	-1,844,640.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,821,200.35	-59,140.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,246,099.65	54,436,365.29
加：营业外收入	650,155.14	2,374,876.66
减：营业外支出	543,193.99	439,860.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,353,060.80	56,371,381.87
减：所得税费用	16,180,893.30	5,292,037.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	86,172,167.50	51,079,344.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	86,172,167.50	51,079,344.83
（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	86,172,167.50	51,079,344.83
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	16,821,365.07	-2,046,159.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	16,821,365.07	-2,046,159.51
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	16,821,365.07	-2,046,159.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

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	16,821,365.07	-2,046,159.51
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	102,993,532.57	49,033,185.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,993,532.57	49,033,185.32
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	0.20	0.15
（二）稀释每股收益	0.20	0.15

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：张建功

会计机构负责人：曹帅

#### 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	329,794,471.14	337,299,396.23
减：营业成本	252,343,878.66	253,737,787.51
税金及附加	8,988,574.76	8,497,498.78
销售费用	22,122,930.94	21,267,778.13
管理费用	37,279,506.12	38,967,825.69
研发费用	10,085,306.00	19,491,938.67
财务费用	3,030,276.48	7,235,869.66
其中：利息费用	5,607,529.84	3,095,710.57
利息收入	563,644.39	145,533.89
资产减值损失	14,374,408.49	8,830,973.15
加：其他收益	2,561,844.67	
投资收益（损失以“—”号填	6,940,552.92	38,672,885.24

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,296,892.07	-1,844,640.64
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,048,595.62	-64,979.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-9,976,608.34	17,877,630.03
加：营业外收入	374,029.07	1,964,830.74
减：营业外支出	82,986.65	71,214.68
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,685,565.92	19,771,246.09
减：所得税费用	-2,094,097.50	355,081.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,591,468.42	19,416,165.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,591,468.42	19,416,165.07
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
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	-7,591,468.42	19,416,165.07
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	953,256,580.29	528,982,962.95
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	1,049,550.91	517,806.61
收到其他与经营活动有关的现金	25,689,992.41	18,339,350.66
经营活动现金流入小计	979,996,123.61	547,840,120.22
购买商品、接受劳务支付的现金	607,376,594.85	306,224,856.55
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	164,442,409.36	116,777,053.81

支付的各项税费	48,602,091.54	31,801,209.79
支付其他与经营活动有关的现金	89,267,886.09	54,765,378.06
经营活动现金流出小计	909,688,981.84	509,568,498.21
经营活动产生的现金流量净额	70,307,141.77	38,271,622.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	357,500,000.00	321,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,675,082.77	1,516,961.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,064,445.43	333,182.12
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	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计	365,239,528.20	323,350,143.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	232,955,845.20	47,468,055.47
投资支付的现金	553,942,796.00	254,195,504.00
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	56,640,000.00	
投资活动现金流出小计	843,538,641.20	324,814,289.59
投资活动产生的现金流量净额	-478,299,113.00	-1,464,145.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	317,000,017.30	
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	279,000,000.00	191,546,823.48
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	126,956,784.01	62,811,271.77
筹资活动现金流入小计	722,956,801.31	254,358,095.25
偿还债务支付的现金	179,037,660.98	137,385,666.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,296,555.65	13,472,874.13
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	131,216,812.74	74,607,123.90

筹资活动现金流出小计	363,551,029.37	225,465,664.11
筹资活动产生的现金流量净额	359,405,771.94	28,892,431.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,897,925.50	-8,191,696.20
五、现金及现金等价物净增加额	-40,688,273.79	57,508,211.10
加：期初现金及现金等价物余额	161,438,477.81	103,930,266.71
六、期末现金及现金等价物余额	120,750,204.02	161,438,477.81

## 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	355,816,575.00	334,366,705.66
收到的税费返还	9,200.78	
收到其他与经营活动有关的现金	5,432,228.57	15,723,013.19
经营活动现金流入小计	361,258,004.35	350,089,718.85
购买商品、接受劳务支付的现金	219,144,382.22	208,912,095.01
支付给职工以及为职工支付的现金	77,805,407.91	71,736,365.51
支付的各项税费	8,117,096.96	22,981,720.65
支付其他与经营活动有关的现金	28,186,820.82	27,123,043.72
经营活动现金流出小计	333,253,707.91	330,753,224.89
经营活动产生的现金流量净额	28,004,296.44	19,336,493.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	352,500,000.00	318,500,000.00
取得投资收益收到的现金	1,643,660.85	1,489,244.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,731,529.33	301,182.12
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	355,875,190.18	320,290,426.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,748,193.97	33,673,073.46
投资支付的现金	635,041,387.91	344,707,128.31

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	56,640,000.00	
投资活动现金流出小计	746,429,581.88	378,380,201.77
投资活动产生的现金流量净额	-390,554,391.70	-58,089,775.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	317,000,017.30	
取得借款收到的现金	139,000,000.00	163,687,600.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	191,456,784.01	94,011,271.77
筹资活动现金流入小计	647,456,801.31	257,698,871.77
偿还债务支付的现金	165,687,600.00	97,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,392,229.18	13,009,784.66
支付其他与筹资活动有关的现金	81,127,212.74	95,807,123.90
筹资活动现金流出小计	296,207,041.92	205,816,908.56
筹资活动产生的现金流量净额	351,249,759.39	51,881,963.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,983,642.71	-4,602,863.16
五、现金及现金等价物净增加额	-9,316,693.16	8,525,818.77
加：期初现金及现金等价物余额	49,826,085.06	41,300,266.29
六、期末现金及现金等价物余额	40,509,391.90	49,826,085.06

## 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	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	24,583,965.00				290,887,750.43		16,821,365.07				42,398,316.40		374,691,396.90
(一)综合收益总额							16,821,365.07				86,172,167.50		102,993,532.57
(二)所有者投入和减少资本	24,583,965.00				290,887,750.43								315,471,715.43
1.所有者投入的普通股	24,583,965.00				290,887,750.43								315,471,715.43
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											-43,773,851.10		-43,773,851.10
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配											-43,773,851.10		-43,773,851.10
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	437,738,511.00				1,441,432,395.00		12,178,141.46		31,406,426.58		209,243,000.05		2,131,998,474.09

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		-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. 所有者投入的普通股	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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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	413,15				1,150,5			-4,643,2	31,406,	166,844		1,757,3

	4,546.00				44,644.57		23.61		426.58		,683.65		07,077.19
--	----------	--	--	--	-----------	--	-------	--	--------	--	---------	--	-----------

## 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	413,154,546.00				1,150,356,164.98				31,406,426.58	73,741,567.63	1,668,658,705.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	413,154,546.00				1,150,356,164.98				31,406,426.58	73,741,567.63	1,668,658,705.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,583,965.00				290,887,750.43					-51,365,319.52	264,106,395.91
（一）综合收益总额										-7,591,468.42	-7,591,468.42
（二）所有者投入和减少资本	24,583,965.00				290,887,750.43						315,471,715.43
1. 所有者投入的普通股	24,583,965.00				290,887,750.43						315,471,715.43
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										-43,773,851.10	-43,773,851.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他										-43,773,851.10	-43,773,851.10
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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	437,738,511.00				1,441,243,915.41				31,406,426.58	22,376,248.11	1,932,765,101.10

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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. 所有者投入的普通股	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. 对所有者（或股东）的分配									-10,143,900.00	-10,143,900.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 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			1,150,356,164.98				31,406,426.58	73,741,567.63	1,668,658,705.19

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1. 企业注册地和总部地址

博深工具股份有限公司（以下简称“公司”或“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，注册地址石家庄高新区海河道10号，总部地址石家庄市裕华区长江大道289号。

##### 2. 企业的业务性质

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2019年4月12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%
9	美国赛克隆金刚石制品有限公司	100.00%

本报告期新增一家子公司：美国赛克隆金刚石制品有限公司，截至报告期末，纳入合并范围的子公司共计九家。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备

## 2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 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：

不适用

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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”（详见本附注四、13、（2）④）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，按照本附注四、13（2）②“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日外汇牌价的中间价，下同）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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年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。

### （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若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结

算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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，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、应收票据及应收账款

### (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	本公司将金额为人民币 100 万元以上或占应收款项账面余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
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。

### （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.、CYCLONE DIAMOND USA.LLC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五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 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，其会计政策详见附注四、9“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，按本附注四、5、（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。

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附注四、20“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。

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。固定资产仅在与其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
房屋及建筑物	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。

## 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附注五、22“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及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，具体为除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### (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。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)。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，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
2018 年度一般企业财务报表格式调整	经本公司董事会第四届第二十二次会议，于 2019 年 4 月 12 日批准。	追溯调整法

注：对比较期间的财务报表项目及金额影响如下：

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	19,466,126.20		13,151,368.48	
应收账款	310,305,993.28		329,675,156.53	
应收票据及应收账款		329,772,119.48		342,826,525.01
应收利息	1,270,881.32			
应收股利				
其他应收款	10,247,663.77	11,518,545.09	15,332,471.34	15,332,471.34
应付票据	67,866,908.50		24,590,120.00	
应付账款	111,907,144.67		125,284,446.38	
应付票据及应付账款		179,774,053.17		149,874,566.38
应付利息	281,300.00			

应付股利	-			
其他应付款	14,916,500.22	15,197,800.22	212,289,469.93	212,289,469.93
管理费用	96,193,948.81	62,735,418.47	74,557,419.02	52,259,553.59
研发费用		33,458,530.34		22,297,865.43

## (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%、16%、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	详见下表
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%
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。

## 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%、16%。

(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、美国赛克隆金刚石制品有限责任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)，销售产品及服务减去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%、16%
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	370,900.30	330,611.12
银行存款	120,379,303.72	161,107,866.69
其他货币资金	16,951,630.02	80,140,353.29
合计	137,701,834.04	241,578,831.10
其中：存放在境外的款项总额	30,771,196.50	49,117,568.82

其他说明

(1) 2018年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币16,951,630.02 元（2017年12月31日：人民币80,140,353.29元）。

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	8,360,072.56	7,377,036.00
短期借款保证金		67,275,352.13
信用证保证金	6,676,648.00	4,000,000.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
海关保证金账户	709.46	37,965.16
天然气保函保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
电费保证金	464,200.00	
合计	16,951,630.02	80,140,353.29

本公司开出应付票据人民币27,866,908.50元，为此在银行提供票据保证金8,360,072.56元人民币（比例30%）；本公司因网络线上业务提供支付宝保证金人民币50,000.00元；本公司因海外业务在银行设海关保证金账户存在受限资金人民币709.46元；本公司因开具信用证在银行提供保证金人民币4,000,000.00元；本公司子公司金牛研磨为履行燃气供用气合同存放保证金1,400,000.00元；本公司子公司金牛研磨因开具信用证在银行提供保证金2,676,648.00元（39万美元）；本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司因电费在银行提供保证金464,200.00元（220万泰珠）。

(2) 2018年12月31日，本公司存放于境外的货币资金为人民币30,771,196.50 元（2017年12月31日：人民币49,117,568.82元）。

### 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、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,466,126.20	13,151,368.48
应收账款	310,305,993.28	329,675,156.53
合计	329,772,119.48	342,826,525.01

#### (1) 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	19,294,808.20	13,151,368.48
商业承兑票据	171,318.00	
合计	19,466,126.20	13,151,368.48

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	77,091,030.05	
合计	77,091,030.05	

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

#### (2) 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	34,249,347.54	8.90%	34,249,347.54	100.00%		30,525,658.64	7.91%	24,459,101.11	80.13%	6,066,557.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	341,370,308.69	88.78%	31,064,315.41	9.10%	310,305,993.28	346,372,245.64	89.78%	23,092,975.03	6.67%	323,279,270.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,907,281.82	2.32%	8,907,281.82	100.00%		8,893,137.01	2.31%	8,563,808.62	96.30%	329,328.39
合计	384,526,938.05	100.00%	74,220,944.77		310,305,993.28	385,791,041.29		56,115,884.76		329,675,156.53

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	4,830,821.37	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
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	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
江西和谐陶瓷有限公司	4,581,654.39	4,581,654.39	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
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	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
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
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	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	1,640,205.38	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
佛山市利华陶瓷有限公司	1,492,335.08	1,492,335.08	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
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,439,683.14	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
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	34,249,347.54	34,249,347.54	--	--

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	209,102,326.38	2,091,023.23	1.00%
6 个月-1 年	57,565,180.94	2,878,259.02	5.00%
1 年以内小计	266,667,507.32	4,969,282.25	

1 至 2 年	39,524,926.36	3,952,492.66	10.00%
2 至 3 年	15,250,562.94	4,575,168.93	30.00%
3 至 4 年	11,799,702.47	9,439,761.97	80.00%
4 至 5 年	5,089,133.30	5,089,133.30	100.00%
5 年以上	3,038,476.30	3,038,476.30	100.00%
合计	341,370,308.69	31,064,315.41	100.00%

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：

本期无采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,375,347.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,370,137.56 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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
外贸L	货款	42,599,236.36	6个月以内14,242,590.87；6个月-1年15,832,261.21；1-2年12,097,075.96；2-3年11,935.1；3-4年34,789.56；4-5年380,583.66	11.08	2,571,054.89
外贸M	货款	15,636,815.44	6个月以内6,548,449.12；6个月-1年8,638,339.43；1-2年450,026.89	4.07	542,404.15
青岛叶氏振宇贸易有限公司	货款	11,556,627.67	6个月以内8,210,538.26；6个月-1年3,346,089.41	3.01	249,409.85
连云港特瑞磨具实业有限公司	货款	8,857,983.05	6个月以内8,857,983.05	2.30	88,579.83
外贸H	货款	8,665,442.96	6个月以内8,665,442.96	2.25	86,654.43

合计	—	87,316,105.48	—	22.71	3,538,103.15
----	---	---------------	---	-------	--------------

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：

## 5、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	31,449,687.52	97.68%	16,078,802.18	98.81%
1 至 2 年	625,098.17	1.94%	86,242.45	0.53%
2 至 3 年	77,989.74	0.24%	88,458.60	0.55%
3 年以上	45,911.25	0.14%	18,452.66	0.11%
合计	32,198,686.68	--	16,271,955.89	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为26,411,895.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为82.03%。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
贵州开阳三环磨料有限公司	非关联方	17,992,700.00	1年以内	合同尚未执行完毕
河南黄河旋风股份有限公司	非关联方	3,072,105.72	1年以内	合同尚未执行完毕
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	关联方	2,450,850.00	1年以内	合同尚未执行完毕
瑞典明士克阿尔诺维根斯	非关联方	1,549,466.44	1年以内	合同尚未执行完毕
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	非关联方	1,346,772.84	1年以内	预付电费
合计	—	26,411,895.00	—	—

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,270,881.32	
其他应收款	10,247,663.77	15,332,471.34

合计	11,518,545.09	15,332,471.34
----	---------------	---------------

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,270,881.32	
合计	1,270,881.32	

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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：

### (2) 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：

### (3) 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	1,476,714.17	12.41%	1,476,714.17	100.00%						
					1,476,714.17	8.70%	1,476,714.17	100.00%		

的其他 应收款										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的其他 应收款	10,309,936.16	86.60%	62,272.39	0.60%	10,247,663.77	15,380,476.15	90.66%	48,004.81	0.31%	15,332,471.34
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的其 他应收 款	117,500.00	0.99%	117,500.00	100.00%		107,500.00	0.64%	107,500.00	100.00%	
合计	11,904,150.33		1,656,486.56		10,247,663.77	16,964,690.32		1,632,218.98		15,332,471.34

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	1,166,068.93	11,660.69	1.00%
6 个月-1 年	960.00	48.00	5.00%
1 年以内小计	1,167,028.93	11,708.69	
1 至 2 年	10,637.00	1,063.70	10.00%
2 至 3 年			30.00%

3 至 4 年	15,000.00	12,000.00	80.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	37,500.00	37,500.00	100.00%
合计	1,230,165.93	62,272.39	

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，采用性质分析方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
海关押金	5,147,400.00		
海关关税保证金	251,794.85		
职工备用金和押金	1,167,939.06		
保证金	790,624.00		
农民工保障金	430,000.00		
其他	1,292,012.32		
合计	9,079,770.23		

注：职工借款和单位押金、保证金等，无收回风险，不计提坏账准备。

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 24,267.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关押金	5,147,400.00	4,900,650.00

海关关税保证金	251,794.85	2,465,096.30
其他单位往来款	2,824,380.10	1,939,195.40
职工备用金和押金	1,167,939.06	1,112,080.14
保证金	790,624.00	5,244,668.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	1,292,012.32	873,000.48
合计	11,904,150.33	16,964,690.32

## 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
美国海关押金	押金	5,147,400.00	5 年以上	43.24%	
盐城鑫莱纺织科技有限公司	其他单位往来	1,476,714.17	3—4 年	12.41%	1,476,714.17
常州市新北国土储备中心	保证金	780,624.00	1—2 年	6.56%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工保证金	430,000.00	5 年以上	3.61%	
泰国出口退税	其他单位往来	376,675.40	6 个月以内	3.16%	
合计	--	8,211,413.57	--	68.98%	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：

**7、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	115,077,348.61	5,484,858.93	109,592,489.68	88,868,938.28	4,881,189.35	83,987,748.93
在产品	75,254,006.68	3,338,859.88	71,915,146.80	71,012,499.70	3,423,714.19	67,588,785.51
库存商品	161,975,233.58	6,616,860.68	155,358,372.90	112,157,181.78	5,938,695.55	106,218,486.23
周转材料	8,421,949.95	347,606.86	8,074,343.09	6,712,365.47	292,633.93	6,419,731.54
委托加工物资	11,714,045.04		11,714,045.04	6,737,402.18		6,737,402.18
发出商品	6,253,136.31		6,253,136.31	9,378,794.91		9,378,794.91
合计	378,695,720.17	15,788,186.35	362,907,533.82	294,867,182.32	14,536,233.02	280,330,949.30

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 11 号——上市公司从事珠宝相关业务》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	4,881,189.35	2,163,509.20	18,139.11	1,577,978.73		5,484,858.93
在产品	3,423,714.19	452,696.62	34,807.47	572,358.40		3,338,859.88
库存商品	5,938,695.55	4,021,253.92	169,063.10	3,512,151.89		6,616,860.68
周转材料	292,633.93	90,683.26	17,427.55	53,137.88		347,606.86
合计	14,536,233.02	6,728,143.00	239,437.23	5,715,626.90		15,788,186.35

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	期末可变现净值		销售、领用
在产品及自制半成品	期末可变现净值		销售、领用
库存商品	期末可变现净值		销售
周转材料	期末可变现净值		销售、领用

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中无借款费用资本化金额。

## (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：

## 8、持有待售资产

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：

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

其他说明：

一年内到期的其他非流动资产参见本附注七、25其他非流动资产。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单	20,589,600.00	
待摊房租及装修费	220,617.03	187,365.10
预付企业所得税	3,734,552.22	6,855,095.67
理财产品	10,423,982.00	30,000,000.00
待结转进项税	6,057,122.46	1,497,559.23
增发发行费用		1,783,018.86
其他	53,874.27	
合计	41,079,747.98	40,323,038.86

其他说明：

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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	32,835,504.00		32,835,504.00
按成本计量的	32,835,504.00		32,835,504.00	32,835,504.00		32,835,504.00
合计	32,835,504.00		32,835,504.00	32,835,504.00		32,835,504.00

## (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	32,835,504.00			32,835,504.00					7.10%	667,200.00
合计	32,835,504.00			32,835,504.00					--	667,200.00

## (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

## 12、持有至到期投资

## (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			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

## 13、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

## 14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
汶上海纬机车配件有限公司		69,998,880.00		5,296,892.07						75,295,772.07	
小计		69,998,880.00		5,296,892.07						75,295,772.07	
合计		69,998,880.00		5,296,892.07						75,295,772.07	

其他说明

2018年7月11日公司完成对汶上海纬机车配件有限公司（以下简称海纬机车）增资，增资后持股比例13.47%，投资总额

6,999.888万元。按章程及协议规定，海纬机车董事会成员三人，公司委派一人，对经营有重大影响，按权益法进行核算。7-12月份确认权益法投资收益5,296,892.07元。

## 15、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	195,761.49			195,761.49
(1) 处置	195,761.49			195,761.49
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,146,340.27			40,146,340.27
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,202,268.34			22,202,268.34
2.本期增加金额	1,928,142.88			1,928,142.88
(1) 计提或摊销	1,928,142.88			1,928,142.88
3.本期减少金额	89,044.53			89,044.53
(1) 处置	89,044.53			89,044.53
(2) 其他转出				
4.期末余额	24,041,366.69			24,041,366.69
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	16,104,973.58			16,104,973.58
2.期初账面价值	18,139,833.42			18,139,833.42

### (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	7,288,466.28	验收手续正在办理之中

其他说明

## 16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	548,463,344.47	360,740,526.58
合计	548,463,344.47	360,740,526.58

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	254,814,920.47	353,319,706.16	18,911,053.19	38,734,221.96	665,779,901.78
2.本期增加金额	199,403,202.50	35,896,570.83	2,074,159.87	2,650,091.98	240,024,025.18
(1) 购置	158,413,365.52	11,469,757.34	2,035,096.54	2,565,094.38	174,483,313.78
(2) 在建工程	38,405,425.88	24,392,603.37		8,420.99	62,806,450.24

转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇兑差额	2,584,411.10	34,210.12	39,063.33	76,576.61	2,734,261.16
3. 本期减少金额		15,805,694.27	4,216,340.79	657,708.83	20,679,743.89
(1) 处置或报废		15,805,694.27	4,216,340.79	657,708.83	20,679,743.89
(2) 汇兑差额					
4. 期末余额	454,218,122.97	373,410,582.72	16,768,872.27	40,726,605.11	885,124,183.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,581,782.85	200,257,051.22	14,529,034.65	26,671,506.48	305,039,375.20
2. 本期增加金额	18,936,946.14	25,773,014.07	1,589,389.03	2,977,855.53	49,277,204.77
(1) 计提	18,141,075.24	24,640,897.69	1,567,014.07	2,922,300.00	47,271,287.00
(2) 汇兑差额	795,870.90	1,132,116.38	22,374.96	55,555.53	2,005,917.77
3. 本期减少金额	89,044.55	13,158,024.03	3,819,856.49	588,816.30	17,655,741.37
(1) 处置或报废	89,044.55	13,158,024.03	3,819,856.49	588,816.30	17,655,741.37
(2) 汇兑差额					
4. 期末余额	82,429,684.44	212,872,041.26	12,298,567.19	29,060,545.71	336,660,838.60
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	371,788,438.53	160,538,541.46	4,470,305.08	11,666,059.40	548,463,344.47
2. 期初账面价值	191,233,137.62	153,062,654.94	4,382,018.54	12,062,715.48	360,740,526.58

## (2) 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	61,292,681.02	验收手续正在办理之中

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	34,977,328.49	32,723,332.60
合计	34,977,328.49	32,723,332.60

## (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

1. 技改工程	1,214,869.01		1,214,869.01	3,446,758.74		3,446,758.74
2. 厂区建筑	8,320,332.96		8,320,332.96	27,774,607.40		27,774,607.40
3. 设备安装	6,993,381.93		6,993,381.93	1,501,966.46		1,501,966.46
4. 募投项目	18,448,744.59		18,448,744.59			
合计	34,977,328.49		34,977,328.49	32,723,332.60		32,723,332.60

## (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	6,790,000.00	3,446,758.74	1,442,862.83	992,592.07	2,682,160.49	1,214,869.01	72.01%	72.00%				其他
2. 厂区建筑	62,139,061.21	27,774,607.40	16,710,751.47	36,130,025.91	35,000.00	8,320,332.96	71.59%	72.00%				其他
3. 设备安装	48,008,310.00	1,501,966.46	31,175,247.73	25,683,832.26		6,993,381.93	68.07%	68.00%				其他
4. 募投项目	135,588,071.63		18,448,744.59			18,448,744.59	13.61%	14.00%				募股资金
合计	252,525,442.84	32,723,332.60	67,777,606.62	62,806,450.24	2,717,160.49	34,977,328.49	--	--				--

## (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

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 18、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

## 19、油气资产

 适用  不适用

## 20、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	129,710,668.85			13,741,502.35	143,452,171.20
2.本期增加金额	568,763.75			3,102,144.80	3,670,908.55
(1) 购置	144,000.00			391,815.00	535,815.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合					

并增加					
(4) 在建工程转入				2,682,160.49	2,682,160.49
(5) 汇兑差额	424,763.75			28,169.31	452,933.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	130,279,432.60			16,843,647.15	147,123,079.75
二、累计摊销					
1.期初余额	15,761,533.19			7,853,495.92	23,615,029.11
2.本期增加金额	2,478,196.63			1,157,229.47	3,635,426.10
(1) 计提	2,478,196.63			1,129,552.79	3,607,749.42
(2) 汇兑差额				27,676.68	27,676.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	18,239,729.82			9,010,725.39	27,250,455.21
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	112,039,702.78			7,832,921.76	119,872,624.54
2.期初账面价值	113,949,135.66			5,888,006.43	119,837,142.09

值					
---	--	--	--	--	--

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：

## 21、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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
费用化支出		33,458,530.34				33,458,530.34		
合计		33,458,530.34				33,458,530.34		

其他说明

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
赛克隆金刚石制品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
NANO SUPPLYINC.	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	809,024,582.30					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
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

报告期末，公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可回收金额是根据相关资产组预计未来现金流量的现值得出。资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）参考利用评估针对上述拟进行商誉减值测试涉及的资产组可回收价值的资产评估报告。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

根据2019年4月11日同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2018年12月31日的同致信德评报字（2019）第020023号《博深工具股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的常州市金牛研磨有限公司资产组可回收价值资产评估报告》，金牛研磨与商誉相关的资产组于2018年12月31日的可回收价值为98,270.51万元，大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2018年12月31日的公允价值。经测算，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。公司对金牛研磨所形成商誉进行减值测试，确定的资产组为不包含募集资金投资项目的经营性长期资产，与购买日确定的资产组口径一致，使用的税前折现率是11.75%。其中，相关资产组预计未来现金流量是根据预测期内预期收入增长及毛利率确定。收入增长率根据行业预期增长率和公司实际情况确定，毛利率则根据市场发展的过往表现和管理层预期确定。

根据2019年4月11日同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2018年12月31日的同致信德评报字（2019）第020025号《博深工具股份有限公司拟对商誉进行减值测试涉及的CYCLONE DIAMOND资产组可回收价值资产评估报告》，与商誉相关的资产组于2018年12月31日的可回收价值为2,031.64万元，大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2018年12月31日的公允价值。公司收购赛克隆金刚石制品有限公司形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

根据2019年4月11日同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2018年12月31日的同致信德评报字（2019）第020024号《博深工具股份有限公司拟对商誉进行减值测试涉及的NANO SUPPLY.INC资产组可回收价值资产评估报告》，与商誉相关的资产组于2018年12月31日的可回收价值为376.91万元，大于包含商誉的资产组按照购买日公允价值延续计算至2018年12月31日的公允价值。公司收购NANO SUPPLY.INC形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

商誉减值测试的影响

根据收购协议约定，本公司收购金牛研磨的业绩承诺期和利润补偿期为2017年、2018年和2019年。金牛研磨2017年、2018年、2019年的承诺净利润（以扣除非经常性损益前后孰低者为准，且该净利润应为扣除募集配套资金投入带来的收益。下同）分别为8,250.00万元、9,750.00万元和11,100.00万元。

经审计，金牛研磨2017年实际完成净利润9,064.49万元，完成率109.87%；2018年实际完成净利润8,586.79万元，完成率88.07%。承诺期前2年累计完成净利润17,651.28万元，完成率为98.06%。

报告期末，公司进行商誉减值测试时，综合考虑了金牛研磨历史产品销售情况、盈利水平、行业预计增长水平及企业实际经营能力等的指标影响。经测算，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

## 23、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

## 24、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	79,239,462.65	12,011,262.09	65,173,575.60	9,990,906.53
内部交易未实现利润	8,540,949.55	1,281,142.43	4,900,280.67	735,042.10
未确认收入	803,084.10	120,462.62	4,567,984.13	685,197.62
折旧年限差异	3,142,416.02	471,362.40	2,356,735.05	353,510.26
尚未完工验收的政府补助项目	9,873,057.43	1,480,958.61	11,043,222.10	1,656,483.31
挂账三年以上的应付账款	3,138,923.98	470,838.60	3,160,196.72	474,029.51
合计	104,737,893.73	15,836,026.75	91,201,994.27	13,895,169.33

## (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	43,095,939.71	6,464,390.95	46,334,335.21	6,950,150.28
合计	43,095,939.71	6,464,390.95	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		15,836,026.75		13,895,169.33
递延所得税负债		6,464,390.95		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	13,773,520.22	8,458,126.35
可抵扣亏损	17,904,872.94	
合计	31,678,393.16	8,458,126.35

## (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
2028 年	9,398,919.41		高新技术企业按 10 年
2024 年	8,505,953.53		国外子公司按 5 年
合计	17,904,872.94		--

其他说明：

## 25、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	6,328,049.88	2,372,976.75
预付设备款	19,763,511.57	20,583,023.32
租赁保证金	1,235,883.32	1,379,614.79
预付土地款		6,830,474.22
合计	27,327,444.77	31,166,089.08

其他说明：

大额定期存单50,000,000.00元，本期转入一年内到期的非流动资产，参见附注七、9一年内到期的非流动资产。

## 26、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	80,000,000.00	62,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	84,687,600.00
信用借款	20,000,000.00	

合计	260,000,000.00	146,687,600.00
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

质押借款、抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、70所有权受限说明。

本公司2018年9月10日获取兴业银行信用项目审批意见通知书（申请编号为：sq201809110917），以确认的3亿元人民币（1年内有效）的授信额度向兴业银行申请短期借款。借款金额2000万元，借款期限为2018年9月14日至2019年9月13日。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

## 27、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：

## 28、衍生金融负债

适用  不适用

## 29、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	67,866,908.50	24,590,120.00
应付账款	111,907,144.67	125,284,446.38
合计	179,774,053.17	149,874,566.38

### （1）应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,866,908.50	24,590,120.00
合计	67,866,908.50	24,590,120.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## (2) 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）	98,624,625.94	108,111,448.54
一至二年（含 2 年）	4,673,409.27	8,080,294.93
二至三年（含 3 年）	3,797,834.41	5,924,530.56
三年以上	4,811,275.05	3,168,172.35
合计	111,907,144.67	125,284,446.38

## (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 30、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）	11,373,263.98	19,380,445.66
一年以上	2,932,871.60	1,032,618.15
合计	14,306,135.58	20,413,063.81

## (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：

### 31、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	23,890,794.05	143,698,135.69	152,555,625.63	15,033,304.11
二、离职后福利-设定提存计划		11,923,549.43	11,923,549.43	
三、辞退福利		49,000.00	49,000.00	
合计	23,890,794.05	155,670,685.12	164,528,175.06	15,033,304.11

#### (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	17,483,438.04	130,568,787.22	139,422,231.50	8,629,993.76
2、职工福利费		3,152,318.57	3,152,318.57	
3、社会保险费		6,790,137.06	6,790,137.06	
其中：医疗保险费		5,688,568.97	5,688,568.97	
工伤保险费		435,993.23	435,993.23	
生育保险费		665,574.86	665,574.86	
4、住房公积金		2,531,425.55	2,531,425.55	
5、工会经费和职工教育经费	6,407,356.01	655,467.29	659,512.95	6,403,310.35
合计	23,890,794.05	143,698,135.69	152,555,625.63	15,033,304.11

#### (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		11,552,277.11	11,552,277.11	
2、失业保险费		371,272.32	371,272.32	
合计		11,923,549.43	11,923,549.43	

其他说明：

## 32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	369,616.30	2,415,076.31
消费税	113,097.69	211,854.40
企业所得税	4,963,976.73	3,921,354.87
个人所得税	200,432.36	309,773.14
城市维护建设税	192,411.35	501,362.76
营业税	986,487.51	934,096.62
教育费附加	145,741.55	363,514.91
房产税	299,076.73	93,269.59
土地使用税	199,643.60	130,801.60
其他	19,403.50	6,037.77
合计	7,489,887.32	8,887,141.97

其他说明：

## 33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	281,300.00	
其他应付款	14,916,500.22	212,289,469.93
合计	15,197,800.22	212,289,469.93

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	281,300.00	
合计	281,300.00	

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：

**(2) 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：

**(3) 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	1,077,568.51	1,441,414.71
押金	2,952,490.00	2,720,020.00
关税保证金	7,068,863.27	
其他单位往来款	1,158,800.09	1,725,073.00
预提费用	1,965,700.78	2,077,489.32
股权转让款		203,536,000.00
待核销运保费	693,077.57	789,472.90
合计	14,916,500.22	212,289,469.93

## 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

**34、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,431,600.00	
合计	3,431,600.00	

其他说明：

### 36、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：

### 37、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：

其他说明，包括利率区间：

本期抵押借款3,431,600.00元转入一年内到期的非流动负债，参见附注七、35一年内到期的非流动负债。

### 38、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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

### 39、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (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：

#### (2) 专项应付款

单位：人民币元

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：

### 40、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：

#### 41、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：

#### 42、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	11,043,222.10	514,200.00	1,684,364.67	9,873,057.43	与资产相关的政府补助按照资产使用年限进行摊销
合计	11,043,222.10	514,200.00	1,684,364.67	9,873,057.43	--

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
污水治理工程	476,666.67			120,000.00			356,666.67	与资产相关
全预合金化胎体粉末及其应用	865,338.76			115,423.92			749,914.84	与资产相关
部分省级科技项目资金	100,000.00						100,000.00	与资产相关
部分省级科技项目资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
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
市应用技术研究与开发专项资金拨款	850,000.00			850,000.00				与收益相关
市应用技术	150,000.00			11,320.75			138,679.25	与资产相关

研究与开发 专项资金拨款								
轨道交通制 动装置材料 工程实验室 专项补助资 金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
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	2,130,666.67			272,000.00			1,858,666.67	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	992,000.00			124,000.00			868,000.00	与资产相关
2016 年省级 工业和信息 产业转型升级 专项资金	800,000.00			100,000.00			700,000.00	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	378,550.00			40,200.00			338,350.00	与资产相关
关于下达 2016 年燃煤 锅炉整治项 目补助资金 的通知		514,200.00		51,420.00			462,780.00	与资产相关

合计	11,043,222.10	514,200.00		1,684,364.67			9,873,057.43	
----	---------------	------------	--	--------------	--	--	--------------	--

其他说明：

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、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	413,154,546.00	24,583,965.00				24,583,965.00	437,738,511.00

其他说明：

截止2018年12月31日，本公司持股5%以上股东冻结股份数8,282.59万股，占股份总数的18.92%，截止审计报告日，此部分股份仍在冻结中。

2018年1月22日，根据公司2017年第四届董事会第九次会议、2017年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司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，公司向陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉、中意资产管理有限责任公司管理的中意资管-招商银行-中意资产-招商银行-定增精选69号资产管理产品、石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）非公开发行人民币普通股2,458.3965万股募集配套资金，募集资金总额为人民币32,500.00173万元，扣除发行费用人民币1,010.00万元，募集资金净额为人民币31,490.00173万元，其中增加股本人民币2,458.3965万元，扣除增值税进项税57.169813万元后，增加资本公积人民币29,088.775043万元。

#### 45、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：

## 46、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）	1,150,544,644.57	290,887,750.43		1,441,432,395.00
合计	1,150,544,644.57	290,887,750.43		1,441,432,395.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价见本附注七、44股本注释。

## 47、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：

## 48、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、将重分类进损益的其他综合收益	-4,643,223.61	16,821,365.07			16,821,365.07		12,178,141.46
外币财务报表折算差额	-4,643,223.61	16,821,365.07			16,821,365.07		12,178,141.46
其他综合收益合计	-4,643,223.61	16,821,365.07			16,821,365.07		12,178,141.46

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：

## 49、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：

## 50、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	31,406,426.58			31,406,426.58

合计	31,406,426.58		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：

## 51、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	166,844,683.65	127,850,855.33
调整后期初未分配利润	166,844,683.65	127,850,855.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,172,167.50	51,079,344.83
减：提取法定盈余公积		1,941,616.51
应付普通股股利	43,773,851.10	10,143,900.00
期末未分配利润	209,243,000.05	166,844,683.65

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。

## 52、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	1,034,532,002.29	736,940,292.58	581,520,433.02	394,230,931.13
其他业务	19,506,645.40	4,523,170.02	10,489,811.22	3,968,905.82
合计	1,054,038,647.69	741,463,462.60	592,010,244.24	398,199,836.95

## 53、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	2,443,772.89	2,085,615.81
教育费附加	1,829,709.56	1,545,015.42
房产税	2,886,993.68	2,239,995.24
土地使用税	4,167,053.12	3,653,196.10
车船使用税	28,625.76	32,794.49

印花税	1,483,982.80	194,172.18
营业税		8,180.98
其他	18,716.13	4,289.21
合计	12,858,853.94	9,763,259.43

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,737,142.29	34,189,183.80
广告宣传费及市场推广费	5,911,919.27	4,657,828.02
运输费	19,357,928.13	9,932,681.67
差旅费	3,150,494.53	3,142,877.60
办公费	6,302,645.33	5,429,821.95
折旧费	2,740,095.09	1,140,055.24
招待费	1,417,804.56	709,194.81
其他	4,630,862.78	3,169,939.21
房租	5,530,739.22	5,058,868.97
合计	87,779,631.20	67,430,451.27

其他说明：

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,317,107.11	20,418,378.75
咨询费	4,297,933.44	3,513,270.82
办公费	3,190,541.12	2,929,977.80
修理费	1,700,175.80	1,966,723.65
折旧费	12,661,688.60	8,166,626.07
无形资产摊销	3,558,758.53	1,862,684.38
材料报损费	1,231,883.54	898,796.59
水电蒸气费	2,149,762.22	1,971,604.53
招待费	3,470,535.38	1,898,633.47

差旅费	1,057,805.32	1,402,032.30
诉讼费	802,824.12	781,275.01
其他	8,296,403.29	6,449,550.22
合计	62,735,418.47	52,259,553.59

其他说明：

## 56、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验用材料	19,301,412.70	6,494,640.47
动力费	956,411.77	741,537.66
职工薪酬	11,228,898.68	9,270,659.97
折旧和摊销	936,206.83	1,665,293.20
其他	1,035,600.36	4,125,734.13
合计	33,458,530.34	22,297,865.43

其他说明：

## 57、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,934,896.00	3,823,841.03
减：利息收入	2,471,694.64	443,525.49
汇兑损失	-5,675,405.61	10,845,274.92
现金折扣	3,198.11	
手续费支出	1,058,171.65	969,498.25
合计	1,849,165.51	15,195,088.71

其他说明：

## 58、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	18,029,477.33	5,080,722.49
二、存货跌价损失	6,728,143.00	5,988,562.71
合计	24,757,620.33	11,069,285.20

其他说明：

## 59、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
污水治理工程	120,000.00	
全预合金化胎体粉末及其应用	115,423.92	
拨付市应用技术与开发市级资金	850,000.00	
拨付市应用技术与开发市级资金	11,320.75	
十大工业名牌产品奖励金	200,000.00	
专利资金	6,000.00	
科技扶持资金	50,000.00	
创新平台资助资金	100,000.00	
外经贸发展专项资金	441,100.00	
科技创新和科学普及省级专项资金	55,000.00	
知识产权资助资金	28,000.00	
科技创新和科学普及省级专项资金	300,000.00	
中央外经贸发展专项资金（提升国际化经营能力项目）	82,000.00	
毕业生就业补助款	3,000.00	
专利权质押贷款贴息资助资金	200,000.00	
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	272,000.00	
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	124,000.00	
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	100,000.00	
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	40,200.00	
燃煤锅炉整顿补助资金	51,420.00	
引进外国人才专项经费	20,000.00	
引进项目配套资金	20,000.00	
西部崛起科技激励基金	235,000.00	

安全生产先进单位奖励金	3,000.00	
2017 年度重大项目提升年优胜企业资金奖励	300,000.00	
产业发展基金	3,600,000.00	
专利资助费	30,000.00	
个税代扣手续费	184,487.19	
镇级财政扶持款（十三五期间安商育企）	251,000.00	
镇级财政扶持资金 2016	159,000.00	
收稳岗补贴	7,408.00	
合 计	7,959,359.86	

## 60、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	5,296,892.07	-1,844,640.64
处置长期股权投资产生的投资收益		39,028,281.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	667,200.00	1,125,900.00
理财产品收益	1,007,882.77	391,061.62
合计	6,971,974.84	38,700,602.45

其他说明：

## 61、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：

## 62、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	341,602.70	49,871.81
其中：固定资产处置利得	341,602.70	49,871.81
非流动资产处置损失合计	2,162,803.05	109,012.63
其中：固定资产处置损失	2,162,803.05	109,012.63
合计	-1,821,200.35	-59,140.82

## 63、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	49,239.19	27,513.47	49,239.19
政府补助		2,154,790.59	
其他	600,915.95	192,572.60	600,915.95
合计	650,155.14	2,374,876.66	650,155.14

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	与资产相关
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	与资产相关
应用技术研究及开发市级资金	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	石家庄高新技术产业开	补助	因从事国家鼓励和扶持	是	否		182,900.00	与收益相关

及外贸攻坚战专项资金	发区投资服务局		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
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的补助	是	否		43,000.00	与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金	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	是	否		230,000.00	与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
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 依法取得)	是	否		50,000.00	与收益相关
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	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

购置补助项目资金								
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		100,000.00	与收益相关
2016 年度知识产权贯标认证企业的奖励	常州市新北区科学技术局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		100,000.00	与收益相关
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	

其他说明：

#### 64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	103,559.75		103,559.75

资产毁损、报废损失	390.00	21,773.66	390.00
赔偿金、违约金及罚款支出	367,650.31	356,979.74	367,650.31
其他	71,593.93	61,106.68	71,593.93
合计	543,193.99	439,860.08	543,193.99

其他说明：

## 65、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	18,607,510.05	5,605,452.92
递延所得税费用	-2,426,616.75	-313,415.88
合计	16,180,893.30	5,292,037.04

### (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	102,353,060.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,352,959.11
子公司适用不同税率的影响	4,139,007.74
调整以前期间所得税的影响	-173,987.46
非应税收入的影响	-894,613.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	357,887.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-362,089.00
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	1,409,837.92
研发支出加计扣除的影响	-3,659,080.71
其他	10,972.47
所得税费用	16,180,893.30

其他说明

## 66、其他综合收益

详见附注 48。

## 67、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	9,852,272.14	1,418,847.54
往来款	7,222,566.22	5,720,120.74
收到存款利息	1,200,813.32	1,247,900.49
收到的政府专项资金	6,789,195.19	3,443,300.00
收回票据保证金		6,407,048.74
其他	625,145.54	102,133.15
合计	25,689,992.41	18,339,350.66

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	25,564,006.64	8,607,080.56
广告宣传及市场推广费	2,430,751.25	4,015,579.95
差旅费	3,896,896.04	4,074,846.45
租金物业水电费	6,453,337.25	5,429,667.13
办公费	6,753,600.32	4,178,514.71
关税保证金	684,447.47	1,595,540.42
修理费	1,383,097.49	1,872,671.35
交通费	728,509.30	347,044.90
招待费	3,735,702.88	2,024,132.48
咨询评审费用	3,425,734.01	5,292,324.81
保险费	834,974.70	984,252.84
支付往来款	16,788,617.29	9,191,450.84
金融机构手续费	1,058,171.65	969,498.25
其他	11,418,475.24	6,182,773.37
支付票据和银行保证金	4,111,564.56	
合计	89,267,886.09	54,765,378.06

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
收回土地考核保证金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付代交个人所得税	56,640,000.00	
合计	56,640,000.00	

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	126,956,784.01	62,811,271.77
合计	126,956,784.01	62,811,271.77

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	60,627,212.74	72,807,123.90
支付定期存单质押金	70,589,600.00	
支付增发中介机构费用		1,800,000.00
合计	131,216,812.74	74,607,123.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**68、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	86,172,167.50	51,079,344.83
加: 资产减值准备	24,757,620.33	11,069,285.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,199,429.88	34,923,208.01
无形资产摊销	3,607,749.42	1,924,172.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,821,200.35	59,140.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	390.00	21,773.66
财务费用(收益以“-”号填列)	3,259,490.39	14,669,115.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,971,974.84	-38,700,602.45
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,940,857.42	-232,455.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-485,759.33	-80,959.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-83,828,537.85	-3,878,494.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,667,727.85	-7,359,832.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,383,951.19	-25,222,074.24
经营活动产生的现金流量净额	70,307,141.77	38,271,622.01
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	120,750,204.02	161,438,477.81
减: 现金的期初余额	161,438,477.81	103,930,266.71
现金及现金等价物净增加额	-40,688,273.79	57,508,211.10

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,750,204.02	161,438,477.81
其中：库存现金	370,900.30	330,611.12
可随时用于支付的银行存款	120,379,303.72	161,107,866.69
三、期末现金及现金等价物余额	120,750,204.02	161,438,477.81

其他说明：

**69、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：

**70、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	16,951,630.02	保证金
固定资产	142,449,492.06	抵押贷款
无形资产	70,547,137.00	抵押贷款
投资性房地产	7,705,570.61	抵押贷款
其他流动资产	20,589,600.00	质押贷款
一年内到期的其他非流动资产	50,000,000.00	质押贷款
合计	308,243,429.69	--

其他说明：

一、货币资金16,951,630.02元，其中：

本公司在银行开立的海关保证金账户受限金额709.46 元。

本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。

公司开出应付票据人民币27,866,908.50元，为此在银行提供票据保证金8,360,072.56元人民币（比例30%）；

本公司因开具信用证在银行提供保证金人民币4,000,000.00元；

本公司子公司金牛研磨为履行燃气供用气合同存放保证金1,400,000元。

本公司子公司金牛研磨因开具信用证在银行提供保证金39万美元（折合人民币2,676,648.00元）。

本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司因电费在银行提供保证金220万泰铢（464,200.00元）

## 二、固定资产、无形资产、投资性房产及其他资产：

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）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）向汇丰银行唐山分行申请短期借款。借款金额6,000万元，借款期限为2018年9月21日至 2019年3月21日。此项用于抵押的固定资产净值为1,132,042.28元；用于抵押的投资性房地产净值为3,822,804.74元；用于抵押的土地使用权净值为3,574,586.78元。

2. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（高新国用（2013）第00040号、石开（东）国用（2007）第125号）及位于石家庄开发区海河道10号的房产（石房权证开字第750000026号）向招商银行石家庄分行申请短期借款。借款金额4,000万元，借款期限为2018年4月18日至 2019年4月17日。此项用于抵押的投资性房地产净值为3,882,765.87元；用于抵押的土地使用权净值为45,263,703.72元。

3. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自常州农行新北支行申请短期借款5,000万元，借款期限2018年4月20日至2019年4月19日。公司以位于常州市新北区西夏墅镇的土地使用权（土地常国用（2005）第0135329号），位于西夏墅镇丽江路11号的房屋使用权（常房权证新字第00052905；00436427）进行抵押。此项用于抵押的固定资产净值为10,021,525.48元；用于抵押的土地使用权净值为3,736,530.33元。

4. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自常州农行新北支行申请短期借款1,000万元，借款期限2018年4月20日至2019年4月19日。公司以位于常州市新北区西夏墅镇丽江路11号的不动产权（苏（2018）常州市不动产权第0063341）进行抵押。此项用于抵押的固定资产净值为21,686,316.58元，用于抵押的无形资产净值是9,970,070.49元。

5. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自常州农行新北支行申请短期借款6,000万元，借款期限2018年6月22日至2019年6月21日。公司以位于常州市新北区西夏墅镇威虎山路32号的不动产权（苏（2018）常州市不动产权第0038301）进行抵押。此项用于抵押的固定资产净值为81,512,449.82元。

6. 本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司2017年2月21日以土地和房屋及建筑物进行抵押自泰国开泰银行股份有限公司取得400万美元（截止期末借款为50万美元，折合人民币3,431,600.00元），借款期限2017年2月21日-2019年2月21日。此项用于抵押的土地使用权账面价值8,002,245.68元（原币泰铢37,925,335.00），固定资产净值28,097,157.90元（原币泰铢133,161,885.79）。

7. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自江苏江南农村商业银行取得短期借款2,000万元，借款期限2018年9月19日至2019年3月19日。常州市金牛研磨有限公司以5,000万人民币大额存单进行质押（存单期限为2018年6月15日至2019年12月15日）。

8. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自农行西夏墅支行开出应付票据人民币4,000万元，为此以人民币20,589,600.00（原币300万美元，比例51.47%）大额存单进行质押（存单期限为2018年6月12日至2019年6月12日）。

以上公司及子公司常州市金牛研磨有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司用于抵押的固定资产净值合计为142,449,492.06元，用于抵押的无形资产净值合计为70,547,137.00元，用于抵押的投资性房地产净值合计为7,705,570.61元。用于质押的其他资产（大额存单）合计70,589,600.00元。

## 71、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	8,204,500.28	6.8632	56,309,120.81
欧元	771,300.10	7.8473	6,052,623.26
港币			
加拿大元	1,099,354.37	5.0381	5,538,657.25
其他	18,249,431.58	0.1537	2,804,247.06
应收账款	--	--	
其中：美元	14,272,479.23	6.8632	97,954,861.96
欧元	1,245,420.10	7.8473	9,773,185.21
港币			
加拿大元	1,956,133.77	5.0381	9,855,197.55
其他	34,266,776.41	0.0074	252,645.01
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	500,000.00	6.8632	3,431,600.00
应付账款			
其中：美元	1,500,257.10	6.8632	10,296,569.29
欧元	257,390.87	7.8473	2,019,823.37
港元			
加拿大元	23,121.65	5.0381	116,489.17
其他	411,992,904.08	0.0087	3,585,016.27

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
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	美国加利福尼亚州	美元	主要经营地

## 72、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：

## 73、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
污水治理工程	120,000.00	其他收益	120,000.00
全预合金化胎体粉末及其应用	115,423.92	其他收益	115,423.92
拨付市应用技术与开发市级资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
拨付市应用技术与开发市级资金	11,320.75	其他收益	11,320.75
十大工业名牌产品奖励金	200,000.00	其他收益	200,000.00
专利资金	6,000.00	其他收益	6,000.00
科技扶持资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
创新平台资助资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
外经贸发展专项资金	441,100.00	其他收益	441,100.00
科技创新和科学普及省级专项资金	55,000.00	其他收益	55,000.00
知识产权资助资金	28,000.00	其他收益	28,000.00
科技创新和科学普及省级专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
中央外经贸发展专项资金（提升国际化经营能力项目）	82,000.00	其他收益	82,000.00

毕业生就业补助款	3,000.00	其他收益	3,000.00
专利权质押贷款贴息资助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
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	272,000.00	其他收益	272,000.00
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	124,000.00	其他收益	124,000.00
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
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	40,200.00	其他收益	40,200.00
燃煤锅炉整顿补助资金	51,420.00	其他收益	51,420.00
引进外国人才专项经费	20,000.00	其他收益	20,000.00
引进项目配套资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
西部崛起科技激励基金	235,000.00	其他收益	235,000.00
安全生产先进单位奖励金	3,000.00	其他收益	3,000.00
2017年度重大项目提升年优胜企业资金奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
产业发展基金	3,600,000.00	其他收益	3,600,000.00
专利资助费	30,000.00	其他收益	30,000.00
个税代扣手续费	184,487.19	其他收益	184,487.19
镇级财政扶持款(十三五期间安商育企)	251,000.00	其他收益	251,000.00
镇级财政扶持资金	159,000.00	其他收益	159,000.00
收稳岗补贴	7,408.00	其他收益	7,408.00
合计	7,959,359.86		7,959,359.86

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 74、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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

2018年1月子公司赛克隆金刚石制品有限公司投资设立孙公司美国赛克隆金刚石制品有限责任公司（CYCLONE DIAMOND USA.LLC），注册资本8万美元，报告期内，公司将其纳入合并范围。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
博深美国有限责任公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	100.00%		设立
博深普锐高(上海)工具有限公司	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具(泰国)有限责任公司	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务	100.00%		设立
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，	100.00%		设立

			国际贸易			
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
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	达拉斯，芝加哥	美国德州达拉斯	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售		100.00%	设立

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	
汶上海纬机车配件有限公司	汶上县工业园区	汶上县	机电产品、铁路机车配件加工及销售,农副产品购销;货物进出口、技术进出口,国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外。	13.47%		权益法核算

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：

按章程及协议规定，海纬机车董事会成员三人，公司委派一人，对其经营有重大影响，按权益法进行核算。

**(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	205,328,681.96	
非流动资产	99,531,833.57	
资产合计	304,860,515.53	
流动负债	82,118,333.00	
非流动负债	17,750,370.00	
负债合计	99,868,703.00	
归属于母公司股东权益	204,991,812.53	
按持股比例计算的净资产份额	27,612,397.15	
--商誉	47,683,374.92	
对联营企业权益投资的账面价值	75,295,772.07	
营业收入	121,605,227.38	
净利润	39,323,623.37	
综合收益总额	39,323,623.37	

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，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在合理范围。

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2018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48、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。

## 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九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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（2018 年 1-2 月）
有研粉末新材料（北京）有限公司	高管担任董事的企业
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
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	本公司董事实际控制的企业（2018 年 6 月开始）
青岛叶氏振宇贸易有限公司	本公司董事实际控制的企业（2018 年 4 月开始）

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	793,991.50		否	4,878,162.39
有研粉末新材料（北京）有限公司	采购商品	9,570,476.23	13,800,000.00	否	10,099,312.92
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	采购商品	3,440,862.07	10,000,000.00	否	
河北明匠智能系统有限公司	采购商品	3,715,517.24	12,700,000.00	否	

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	1,094,436.49	678,235.32
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	13,155,357.99	
石家庄博深石油机械有限公司	销售水电燃气	445,968.71	341,386.71
河北途尚文化产业投资有限公司	销售水电燃气	141,897.51	
河北明匠智能系统有限公司	销售水电燃气	2,896.96	

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	1,032,346.93	1,085,139.92
河北途尚文化产业投资有限公司	投资性房地产	2,821,315.72	2,821,315.68
河北明匠智能系统有限公司	投资性房地产	14,646.99	

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 1,032,346.93元; 本公司将位于石家庄市开发区海河道9号北厂区的车间出租给河北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2,821,315.72元。本公司将位于石家庄海河道10号办公楼A座303室租给河北明匠智能系统有限公司, 面积40平米, 本期租金14,646.99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
巢琴仙	购买位于常州市新北区西夏墅镇虎威山路 32 号土地及厂房	82,000,000.00	

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事监事高管薪酬	7,975,000.00	9,186,600.00

### (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	1,675,720.95	80,516.58	1,505,619.65	15,056.20
应收账款	青岛叶氏振宇贸易	11,556,627.67	249,409.85		

	有限公司				
应收账款	美国先锋工具有限 公司			13,835,745.80	
	合计	13,232,348.62	329,926.43	15,344,292.72	15,085.47
预付款项	河北明匠智能系统 有限公司	3,310,000.00		3,810,000.00	
预付款项	有研粉末新材料股 份有限公司			71,933.35	
预付款项	石家庄博深石油机 械有限公司	51,120.00		44,646.98	
预付款项	青岛瑞克尔新材料 科技有限公司	2,450,850.00			
	合计	5,811,970.00		3,926,580.33	

## (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
应付账款	有研粉末新材料股份有限公 司	111,558.72	
	合计	111,558.72	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

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 江西嘉佳陶瓷有限公司（以下简称“嘉佳陶瓷”）欠本公司货款4,830,821.37元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年6月28日判令嘉佳陶瓷支付其对本公司欠款和自2015年4月28日起至付清款之日止的利息，共计4,833,721.00元。截止2018年12月31日，嘉佳陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提4,792,646.59元坏账准备。

2. 江西欧尔玛陶瓷有限公司（以下简称“欧尔玛陶瓷”）欠本公司货款3,613,977.98元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年6月28日判令欧尔玛陶瓷支付其对本公司欠款3,613,977.98元和自2015年8月1日起至付清款之日止的利息，共计3,839,455.54元。截止2018年12月31日，欧尔玛陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提3,746,423.51元坏账准备。

3. 四川美莱雅陶瓷有限公司（以下简称“美莱雅陶瓷”）欠本公司货款2,620,016.03元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年9月6日判令美莱雅陶瓷支付其对本公司欠款2,620,016.03元和自2015年1月16日起至付清款之日止的利息，共计2,628,016.03元。截止2018年12月31日，美莱雅陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项全额计提坏账准备。

4. 四川科达陶瓷有限公司（以下简称“科达陶瓷”）欠本公司货款932,606.74元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年8月29日判令科达陶瓷支付其对本公司欠款932,607.00元。四川省夹江县人民法院于2018年4月19日受理科达陶瓷破产清算。截止2018年12月31日，本公司按照个别认定法对该款项全额计提坏账准备。

5. 欧阳群义欠本公司货款1,329,890.00元，由于其付款情况不佳，本公司计划对其提起诉讼，目前已与律师联系，准备进行相关的起诉。截止2018年12月31日，欧阳群义未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项全额计提坏账准备。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	13,132,155.33
-----------	---------------

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2019年3月27日本公司子公司常州市金牛研磨有限公司召开第一届董事会2019年第一次会议，审议通过了《关于增资控股江苏启航研磨科技有限公司的议案》。同意以2,897.727250万元自有资金对江苏启航研磨科技有限公司（以下简称“启航研磨”）增资，认购启航研磨2,318.1818万元的出资额，增资后，公司占启航研磨注册资本的比例为51.00%。此投资已经本公司审批。

2019年3月10日，接到美国商务部对第五轮复审的最终结果是包括博深在内的分别税率企业的税率调整为39.66%。在涉案期间公司清关进口的涉案产品金额为246.43万美元，缴纳保证金6.2万美元，按39.66%终裁税率计算，公司需要缴纳税款97.73万美元，扣减保证金6.2万美元，需要补交91.5万美元。

## 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						

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
主营业务收入	925,454,847.42	270,079,817.39	161,002,662.52	1,034,532,002.29
主营业务成本	699,338,935.74	201,239,498.84	163,638,142.00	736,940,292.58
资产总额	3,018,241,750.75	589,506,306.88	964,179,354.76	2,643,568,702.87
负债总额	554,949,303.88	199,810,838.62	243,189,913.72	511,570,228.78

(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

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

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议初裁结果，本公司获得了3.99%的分别税率，待第三次行政复议的终裁结果确定后，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议终裁结果（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议终裁税率公布。第二次年度行政复议仍在走法律程序，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议终裁结果，本公司获得了4.65%的分别税率。自第三次年度行政复议的终裁结果公布日（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议初裁结果，本公司获得了11.21%的初裁税率，待第四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（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议终裁结果，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议终裁税率公布。

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议终裁结果，本公司获得了1.51%的单独税率。自第四次年度行政复议（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议终裁税率公布。

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议初裁结果，本公司获得了12.20%的初裁平均税率。待第五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（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议终裁结果，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议终裁税率公布。

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议终裁结果，本公司获得了29.76%的平均税率。自第五次年度行政复议（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议终裁税率公布。公司已申请暂停按第五次行政复议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议终裁税率清算海关保证金的通知。

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裁结果，本公司获得了6.20%的初裁平均税率。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29.76%的初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。

2017年6月12日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第六次行政复议终裁结果，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，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。

2017年1月13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七次年度行政复议，本次复审的复审期为2015年11月1日至2016年10月31日，公司作为非强制应诉企业参加了本次复审的应诉。

2018年4月20日，美国商务部在联邦公告上公布了反倾销案件第七次行政复议终裁结果，公司获得了82.05%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（2018年4月20日）起将按照终裁税率向美国海关缴纳关

税保证金。在针对本次行政复议裁决的法院程序结束前，美国海关不会对复审期内（2015年11月1日至2016年10月31日）美国公司进口清关的涉案产品进行清算。

2017年1月11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八次年度行政复议，本次复审的复审期为2016年11月1日至2017年10月31日，公司被包含在本次复审中。由于美国起诉方后期撤销了对公司的复审申请，2018年4月25日，美国商务部在联邦公告上公布对公司终止了本次复审。

由于美国起诉方撤销了对公司第八次行政复议的申请，公司需要在第八次行政复议期间（2016年11月1日至2017年10月31日）实际缴纳的关税保证金税率结算反倾销关税，未来从中国对美国出口涉案产品将按照第七次行政复议的终裁税率缴纳进口反倾销税保证金。

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9,296,202.31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，2018年度缴纳452.55美元，2018年度收到退还关税保证金及利息1,364,855.93美元。2019年1月收到退还关税保证金及利息1,501,344.48美元。

2019年3月10日，接到美国商务部对第五轮复审的最终结果是包括博深在内的分别税率企业的税率调整为39.66%。在涉案期间公司清关进口的涉案产品金额为246.43万美元，缴纳保证金6.2万美元，按39.66%终裁税率计算，公司需要缴纳税款97.73万美元，扣减保证金6.2万美元，需要补交91.5万美元。

公司已于2011年在泰国设立全资子公司博深工具（泰国）有限公司。泰国子公司设立后，公司在美国销售的产品主要由泰国子公司生产，中国对美国出口的涉案产品数量及金额逐年减少，相关的关税保证金金额逐年下降。

## 8、其他

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	940,000.00	478,623.09
应收账款	118,691,462.22	149,117,390.27
合计	119,631,462.22	149,596,013.36

##### (1) 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	940,000.00	478,623.09
合计	940,000.00	478,623.09

###### 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	3,429,760.25	
合计	3,429,760.25	

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

**(2) 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	34,249,347.54	18.89%	34,249,347.54	100.00%		30,525,658.64	15.42%	24,459,101.11	80.13%	6,066,557.53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	140,600,572.26	77.54%	21,909,110.04	15.58%	118,691,462.22	160,724,740.04	81.17%	18,003,235.69	11.20%	142,721,504.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,471,695.97	3.57%	6,471,695.97	100.00%		6,752,526.10	3.41%	6,423,197.71	95.12%	329,328.39
合计	181,321,615.77	100.00%	62,630,153.55		118,691,462.22	198,002,924.78	100.00%	48,885,534.51		149,117,390.27

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	4,830,821.37	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
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	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
江西和谐陶瓷有限公司	4,581,654.39	4,581,654.39	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
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	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
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
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	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	1,640,205.38	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
佛山市利华陶瓷有限公司	1,492,335.08	1,492,335.08	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
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,439,683.14	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
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

司				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	34,249,347.54	34,249,347.54	--	--

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			
其中：6 个月以内	55,530,648.92	555,306.49	1.00%
7-12 个月	19,485,760.65	974,288.03	5.00%
1 年以内小计	75,016,409.57	1,529,594.52	
1 至 2 年	20,153,448.14	2,015,344.81	10.00%
2 至 3 年	9,903,287.49	2,970,986.25	30.00%
3 至 4 年	11,017,019.19	8,813,615.35	80.00%
4 至 5 年	4,748,291.50	4,748,291.50	100.00%
5 年以上	1,831,277.61	1,831,277.61	100.00%
合计	122,669,733.50	21,909,110.04	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，无风险组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内子公司	17,930,838.76		
合计	17,930,838.76		

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 15,114,756.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,370,137.56 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额30,329,799.74元，占应收账款年末余额合计数的比例16.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额11,520,087.62元。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
博深工具（泰国）有限责任公司	货款	7,106,886.15	6个月以内831,926.73；6个月-1年75,600.19；1-2年4,041,360.00；2-3年2,157,999.23；	3.92	
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	6,571,055.89	2-3年2,937,758.87；3-4年3,633,297.02	3.62	6,571,055.89
外贸S	货款	5,996,554.16	6个月以内	3.31	59,965.54
外贸C	货款	5,824,482.17	6个月以内	3.21	58,244.82
江西嘉佳陶瓷有限公司	货款	4,830,821.37	3-4年265,067.89；4-5年3,167,218.33；5年以上1,398,535.15	2.66	4,830,821.37
合计	—	30,329,799.74	—	16.72	11,520,087.62

## 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,182,755.54	12,307,712.40
合计	5,182,755.54	12,307,712.40

## (1) 应收利息

## 1)应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2)重要逾期利息

单位：元

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：

**(2) 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：

**(3) 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	5,182,755.54	97.97%			5,182,755.54	12,307,712.40	99.13%			12,307,712.40
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	2.03%	107,500.00	100.00%		107,500.00	0.87%	107,500.00	100.00%	
合计	5,290,255.54	100.00%	107,500.00		5,182,755.54	12,415,212.40	100.00%	107,500.00		12,307,712.40

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并内关联方往来款	3,725,772.79		
职工备用金和押金	348,113.51		
保证金	345,000.00		
农民工保障金	430,000.00		
其他	333,869.24		
合计	5,182,755.54		

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

3)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

4)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	3,725,772.79	10,781,063.16
职工备用金和押金	348,113.51	440,124.63
保证金	345,000.00	345,000.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	441,369.24	419,024.61
合计	5,290,255.54	12,415,212.40

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
博深工具（泰国）有限责任公司	关联方单位往来款	3,713,483.63	6 个月以内 231,104.11； 6 个月-1 年 751,386.55； 1-2 年 285,088.65； 2-3 年 1,140,660.59； 3-4 年 1,305,243.73	70.19%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工工资保证金	430,000.00	5 年以上	8.13%	
中国铁路建设投资公司	保证金	300,000.00	6 个月以内	5.67%	
石家庄伊斯特科技有限公司	其他单位往来款	107,500.00	5 年以上	2.03%	107,500.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	0.76%	
合计	--	4,590,983.63	--	86.78%	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	1,482,955,526.59		1,482,955,526.59	1,415,317,405.68		1,415,317,405.68
对联营、合营企业投资	75,295,772.07		75,295,772.07			
合计	1,558,251,298.66		1,558,251,298.66	1,415,317,405.68		1,415,317,405.68

## (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	9,251,100.00		28,044,580.34		
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	40,191,162.00		103,826,162.00		
美国先锋工具有限公司	58,147,024.31	18,195,858.91		76,342,883.22		
常州市金牛研磨有限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
合计	1,415,317,405.68	67,638,120.91		1,482,955,526.59		

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
汶上海纬机车配件有限公司		69,998,880.00		5,296,892.07						75,295,772.07	
小计		69,998,880.00		5,296,892.07						75,295,772.07	
合计		69,998,880.00		5,296,892.07						75,295,772.07	

## （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	317,439,850.63	247,820,708.64	327,053,462.40	249,768,881.69
其他业务	12,354,620.51	4,523,170.02	10,245,933.83	3,968,905.82
合计	329,794,471.14	252,343,878.66	337,299,396.23	253,737,787.51

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	5,296,892.07	-1,844,640.64
处置长期股权投资产生的投资收益		39,028,281.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	667,200.00	1,125,900.00
理财产品收益	976,460.85	363,344.41
合计	6,940,552.92	38,672,885.24

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,821,200.35	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）	7,959,359.86	政府补贴收益
委托他人投资或管理资产的损益	1,007,882.77	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,370,137.56	应收款项减值准备转回
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,961.15	
减：所得税影响额	1,333,083.48	
合计	7,290,057.51	--

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	4.16%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81%	0.18	0.18

## 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曹帅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、注册会计师石朝欣女士、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  
2019年4月12日