



博深工具股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中，描述了影响公司未来发展战略、经营规划和年度经营目标的风险因素和对策，敬请投资者查阅。公司指定的信息披露媒体为《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），公司所有信息均以上述指定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

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
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
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
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司 (BOSUNTOOLS(THAILAND)CO.,LTD)，本公司全资子公司
博深美国	指	博深美国有限责任公司（BOSUN TOOLS INC），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（PIONEER TOOLS INC），本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	加拿大赛克隆金刚石制品有限公司（CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD），本公司全资子公司
美国赛克隆	指	美国赛克隆金刚石制品有限责任公司（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
韩国 BST、博深韩国	指	韩国 BST 株式会社（BST Korea Co.,Ltd），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	美国 NANO SUPPLY 有限公司（NANO SUPPLY INC），博深泰国投资购买的全资子公司，本公司全资孙公司
有研粉末	指	有研粉末新材料（北京）有限公司，本公司参股公司
海纬机车	指	汶上海纬机车配件有限公司，本公司参股公司
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
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 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	井成铭	张贤哲
联系地址	石家庄市高新区长江大道 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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	539,195,003.17	250,623,525.10	115.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,193,202.12	45,205,586.71	13.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	46,974,752.02	11,269,580.55	316.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,254,961.10	17,027,623.31	36.57%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.13	-7.69%
加权平均净资产收益率	2.57%	5.52%	-2.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,668,544,528.78	2,353,678,585.71	13.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,124,985,216.12	1,757,307,077.19	20.92%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,252,981.43	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）	5,199,263.03	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	854,973.16	理财产品收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,386.67	理赔收益
减：所得税影响额	763,191.33	
合计	4,218,450.10	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司业务简介

公司主营业务是金刚石工具、电动工具、合金工具的研发、生产和销售，近年来围绕粉末冶金技术，业务延伸至轨道交通装备零部件产品的研发、生产、销售，以及相关技术的开发与服务。2017年11月，公司完成与常州市金牛研磨有限公司的重组，公司业务拓展至涂附磨具产品的研发、生产和销售。与上年度同比，公司的业务构成发生了较大变化。

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、常州设有多家全资子公司，主要生产基地位于中国石家庄、常州和泰国罗勇。公司是中国规模最大的金刚石工具制造企业之一，是中国机床工具工业协会超硬材料分会副理事长单位。金牛研磨规模居于涂附磨具行业前列，是中国机床工具工业协会涂附磨具分会副理事长单位。博深工具和金牛研磨同属磨料模具行业，两家企业重组后，成为中国磨料磨具制品行业规模最大的上市企业之一。

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

公司主要采取经销商模式销售产品。营销网络覆盖海内外，公司经销商遍布国内大中城市，公司还在美国、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片、千页轮、环形砂带等产品后销售，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、房屋交易的活跃度密切相关。

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，行业内的企业通过不断扩大生产规模或进行重组整合，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。

涂附磨具属于广泛应用于各行业的工业消耗品，不易受单一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，没有明显季节性，但受到假期等因素影响，通常一季度为销售淡季、二季度销售开始逐步回暖。

（三）报告期内的业务变化

2017年11月，公司完成与金牛研磨的重组后，公司主营业务在金刚石工具、电动工具、合金工具的研发、生产和销售的基础上，增加了涂附磨具产品的研发、生产和销售。高速列车制动闸片的研发和销售突破，使公司开启了轨道交通配件的研发、

生产、销售及轨道交通设备的技术开发与服务业务。与上年同期对比，本报告期新增涂附磨具业务。

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	报告期股权资产增加 2,799.96 万元，主要受对汶上海纬机车增资的影响。
固定资产	报告期固定资产增加 14,846.84 万元，主要受子公司金牛研磨购买厂房及博深美国购买仓库的影响。
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	7,774.23	美国	贸易、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-302.21	3.66%	否
赛克隆金刚石制品有限公司	非同一控制下企业合并	1,815.49	加拿大	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	32.99	-0.85%	否
博深工具(泰国)有限责任公司	投资设立	18,611.02	泰国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	926.99	8.76%	否
美国先锋工具有限公司	投资设立	8,421.19	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	207.43	3.96%	否
韩国 BST 株式会社	投资设立	834.46	韩国	研发、生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-159.40	0.39%	否
NANO	非同一控制	38.04	美国	贸易	公司治理、人	-24.91	0.02%	否

SUPPLY INC	下企业合并				事管理、财务管理、审计监督			
美国赛克隆 金刚石制品 有限责任公司	投资设立	-11.39	美国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-63.79	-0.01%	否
境外资产合计		37,483.04				617.10	15.93%	否
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“。博深美国公司于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本报告期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，成为中国磨料磨具制品行业的龙头企业。公司将依托在磨料磨具制品行业的地位，继续加大研发投入，巩固和提升国内市场地位，面向全球市场，加大投资力度，扩大竞争优势，占据行业制高点，打造具有国际竞争力的企业。

2、产品与技术优势

在金刚石工具领域，公司是全球重要的金刚石工具制造企业之一，公司拥有国际先进的生产设备，各项生产工艺均处于国内领先水平。与国内同行相比，公司产品门类齐全、配套能力强、技术含量高；与国外同行相比，公司产品性价比优异，技术品质较高。

在涂附磨具领域，公司掌握了国际前沿的涂附磨具生产技术，引进了国际一流的生产设备，形成了一定的技术优势和壁垒，使得公司产品质量和稳定性处于行业领先水平。金牛研磨持续进行新产品、新工艺的预研和调试，产品性价比优势明显，研发成果转化的成功率较高，为产品升级更新、新产品的开发以及新客户渠道的挖掘提供技术支持，为中高端涂附磨具产品的规模扩大提供有力支撑。

公司及子公司金牛研磨均为高新技术企业，公司技术中心是河北省省级企业技术中心，参与多项行业国家标准的制定。

3、渠道优势

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

4、品牌优势

“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度，并在国内同行中率先实现了自主品牌对外出口，“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力，近年来自主品牌销售向南美等地区扩展，还通过收购方式在加拿大扩展品牌销售。金牛研磨自公司设立以来始终注重品牌建设，金牛研磨的产品在行业内拥有较高的知名度和美誉度，优秀的品牌效应为公司业务拓展提供了强有力的支持和促进作用。

5、成本优势

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

6、企业文化优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年是公司与金牛研磨完成重组后的第一个经营年度,因合并金牛研磨因素,上半年公司实现营业收入53,919.50万元,比上年同期增长115.14%,实现归属于上市公司股东的净利润5,119.32万元,比上年同期增长13.25%,实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润4,697.48万元,较上年同期增长316.83%。

(一) 主营业务经营情况

上半年公司金刚石工具及电动工具产品的销售受房地产市场调控、市场竞争加剧等因素影响,较去年同期略有下降。在有色金属、钢材等原材料价格上涨、人工成本上升的情况下,公司采取了工艺优化、配方改进、简化包装、合并精简品种等成本控制措施,使毛利水平稳中有升。同时,加强预算管理和各项费用控制,汇兑收益较上年有所增加。总之,公司金刚石工具及电动工具业务的经营保持了基本稳定。

上半年子公司金牛研磨经营保持了较好发展态势。受国家环保治理、经济增速下降等因素影响,涂附磨具下游企业生产经营受到一定影响,上半年金牛研磨采取了调整产品结构、加快投放新品、改进生产工艺等措施,提高产品的性价比和市场竞争能力,在市场竞争形势较为严峻的局面下,营业收入同比仍有所增长。但受原材料价格上涨因素影响,产品毛利率同比有所下降。金牛研磨已经采取措施,加快产品升级换代,投放陶瓷磨料等先进材料为基础的产品,增加产品覆盖领域,加大客户开发力度,调整部分产品售价,这些措施的采取、以及新生产线的逐步建成投产,将有利于进一步提升盈利能力和金牛研磨长期健康发展。

(二) 重点项目的推进

报告期内,公司完成了与金牛研磨重组的配套募集资金工作,在较为严峻的投融资市场环境下,募集资金3.25亿元,为顺利完成公司重组及后续项目建设的资金筹集起到了关键作用。

报告期内,公司对金牛研磨原计划建设的募集资金投资项目进行了调整,以购买成熟土地、厂房的方式加快“年产3,000万平方米涂附磨具项目”建设,并根据募集资金的实际情况对原募集资金使用计划及项目实施方式进行了相应的调整。目前,项目建设顺利进行,力争年内投产。

报告期内,公司高速列车制动闸片项目取得进展。完成了郑州铁路局中标产品的备货;“200-250 km/h动车组粉末冶金闸片(燕尾通用型)(BSD2501型)”获得CRCC认证并获准装车运用考核;轨道交通制动装置材料工程实验室项目建设顺利进行,基建工程已经完成,1:1摩擦试验台已于7月下旬到货,下半年将加快其他相关生产设备的到位和安装调试。

报告期内,公司出资6,999.89万元投资汶上海纬机车配件有限公司,占比13.47%,进一步提升公司轨道交通装备零部件业务的布局和发展速度。

总之,公司上半年各项经营工作稳步开展,重点项目推进顺利,公司与金牛研磨重组后的协同效应开始显现,公司营业收入及盈利水平有了较大提升。下半年,公司将进一步加强各项经营管理工作,增收入、降成本、控费用,在日益严峻的国内外市场环境下,提升主营业务盈利能力。同时,充分发挥公司境外生产基地和销售公司资源,发挥境内外、以及境外各子公司的协同效应,提升整体经营效果。推进各重点项目建设进度,特别是加快高速列车制动闸片项目的建设速度和市场开发力度,使项目早日投产见效。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位:元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	539,195,003.17	250,623,525.10	115.14%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
营业成本	381,967,626.34	161,296,327.73	136.81%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
销售费用	41,766,950.50	33,620,842.11	24.23%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
管理费用	48,546,950.66	28,467,998.72	70.53%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
财务费用	1,995,247.83	5,487,527.36	-63.64%	主要受汇率变动影响，本期汇兑收益增加
所得税费用	8,865,309.30	6,586,539.65	34.60%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
研发投入	16,635,558.52	6,917,141.39	140.50%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
经营活动产生的现金流量净额	23,254,961.10	17,027,623.31	36.57%	合并范围变动影响（增加金牛研磨）
投资活动产生的现金流量净额	-343,250,817.49	55,881,336.34	-714.25%	合并范围变动影响（增加金牛研磨），支付股权对价及固定资产购建款项；支付对外增资款（汶上海纬机车）。
筹资活动产生的现金流量净额	387,915,690.61	3,530,132.42	10,888.70%	发行股份募集资金增加；短期借款增加。
现金及现金等价物净增加额	71,111,721.60	73,576,693.70	-3.35%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

2017年11月，公司完成与金牛研磨的重组后，2017年度公司合并金牛研磨2017年11-12月营业收入及净利润。本报告期，公司同比新增金牛研磨一家子公司，公司在原有金刚石工具业务基础上新增涂附磨具业务，营业收入及净利润同比增加明显。2018年1-6月，公司合并金牛研磨净利润3,839.18万元。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	539,195,003.17	100%	250,623,525.10	100%	115.14%
分行业					
机械制造业	235,575,534.28	43.69%	245,763,944.12	98.06%	-4.15%

涂附磨具业	297,515,697.62	55.18%			
租赁业	6,103,771.27	1.13%	4,859,580.98	1.94%	25.60%
分产品					
金刚石工具	176,395,716.71	32.71%	186,643,452.64	74.47%	-5.49%
电动工具	45,332,703.92	8.41%	45,525,578.12	18.16%	-0.42%
合金工具	13,847,113.65	2.57%	13,594,913.36	5.42%	1.86%
砂纸	117,979,758.64	21.88%			
砂布	178,854,287.45	33.17%			
其他	681,651.53	0.13%			
租赁业	6,103,771.27	1.13%	4,859,580.98	1.94%	25.60%
分地区					
国内	356,225,245.58	66.07%	91,050,023.22	36.33%	291.24%
国外	182,969,757.59	33.93%	159,573,501.88	63.67%	14.66%

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

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	235,575,534.28	152,595,804.68	35.22%	-4.15%	-4.17%	0.01%
涂附磨具业	297,515,697.62	227,321,113.85	23.59%			
租赁业务	6,103,771.27	2,050,707.81	66.40%	25.60%	-0.29%	8.72%
分产品						
金刚石工具	176,395,716.71	103,802,480.79	41.15%	-5.49%	-6.89%	0.88%
电动工具	45,332,703.92	36,275,010.48	19.98%	-0.42%	1.01%	-1.14%
合金工具	13,847,113.65	12,518,313.41	9.60%	1.86%	5.73%	-3.31%
砂纸	117,979,758.64	87,497,996.96	25.84%			
砂布	178,854,287.45	139,336,881.74	22.09%			
其他	681,651.53	486,235.15	28.67%			
租赁业务	6,103,771.27	2,050,707.81	66.40%	25.60%	-0.29%	8.72%
分地区						
国内	356,225,245.58	268,994,706.79	24.49%	291.24%	297.49%	-1.18%
国外	182,969,757.59	112,972,919.55	38.26%	14.66%	20.67%	-3.07%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、损益类项目变动说明

主要受合并范围变动的影响。

常州市金牛研磨有限公司纳入合并范围后，公司业务扩展至涂附磨具行业，截止报告期末，合并口径营业收入同比增长 115.14%，金牛研磨实现营业收入 29,767.03 万元；合并口径营业成本同比增长 136.81%，金牛研磨营业成本 22,732.11 万元；合并口径销售费用同比增长 24.23%，金牛研磨销售费用 618.47 万元；合并口径管理费用同比增长 70.53%，金牛研磨管理费用 2,036.01 万元；合并口径所得税费用同比增长 34.6%，金牛研磨所得税费用 677.5 万元；合并口径研发投入同比增长 140.5%，金牛研发投入 1,253.88 万元；而财务费用同比降低 63.64%，主要是受汇率变动影响。

2、现金流量项目变动说明

经营活动产生的现金流量净额同比增长 36.57%，主要是受合并范围变动的影响，金牛研磨纳入合并范围后，经营性现金流量增加明显；投资活动产生的现金流量净额同比降低 714.25%，主要是履行对金牛研磨的收购协议向交易对方支付股权交易对价款，同时金牛研磨与美国博深购建厂房与仓库支付购建款；此外，公司对外增资向海纬机车支付增资款；筹资活动产生的现金流量净额同比增长 10,888.70%，主要受公司发行新股收到募集资金款影响，2018 年 2 月发行新股 24,583,965.00 股，收到相应募集资金款项。

3、分地区营业收入及营业成本变动说明

报告期内，公司国内营业收入较上年同期同比增长 291.24%，营业成本较上年同期同比增长 297.49%，主要受合并范围变动影响，金牛研磨主要销售区域为国内市场，国外市场销售占比相对较小。

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

	本报告期末		上年同期末		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	320,929,105.17	12.03%	220,272,450.31	20.95%	-8.92%	主要受合并范围变动影响，货币资金留存同比下降。
应收账款	358,535,986.75	13.44%	215,382,352.37	20.49%	-7.05%	主要受合并范围变动影响，应收账款占资产比例同比下降。
存货	327,790,543.60	12.28%	144,558,902.11	13.75%	-1.47%	
投资性房地产	17,173,858.48	0.64%	19,107,031.09	1.82%	-1.18%	
长期股权投资	27,999,552.00	1.05%			1.05%	
固定资产	509,208,930.09	19.08%	245,071,661.94	23.31%	-4.23%	

在建工程	33,370,222.67	1.25%	18,287,667.93	1.74%	-0.49%	
短期借款	241,424,200.00	9.05%	69,000,000.00	6.56%	2.49%	
长期借款			23,710,400.00	2.26%	-2.26%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,378,905.76	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	173,961,891.09	抵押借款
无形资产	80,053,690.89	抵押借款
投资性房地产	8,384,335.05	抵押借款
合计	350,778,822.79	--

一、货币资金88,378,905.76元，其中：

1. 本公司在银行开立的海关保证金账户利息余额696.76 元。
2. 本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。
3. 本公司开出信用证1,749,720.00 欧元，为此在建设银行提供保证金 4,000,000.00 元。
4. 本公司有短期质押借款人民币60,000,000.00 元，为此向汇丰银行提供保证金61万欧元（折合人民币4,667,415 元）和559万美元（折合人民币36,986,794元）
5. 本公司曾有短期质押借款人民币19,000,000.00元，为此向建设银行提供保证金280万欧元（折合人民币21,424,200.00元），截止2018年6月30日，该笔借款已归还，但280万欧元的保证金尚未解押。
6. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司办理天然气购气业务，为此在西夏墅农行提供保证金1,400,000元。
7. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司开出应付票据15,000,000.00 元，为此在新北农行提供票据保证金19,849,800.00 元人民币。

二、固定资产、无形资产和投资性房地产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第128号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第124号）及位于石家庄开发区海河道10号的房产（房产证号石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号）向建行河北省分行营业部申请短期借款。其中：借款金额2,000万元（借款期限为2017年12月6日至 2018年12月5日）截止2018年6月30日已全部归还；借款金额1,900万元（借款期限为2018年5月22日至 2018年8月18日），截止2018年6月30日已全部归还，土地、房产尚未办理解押。此两项用于抵押的固定资产净值为2,242,003.38元；用于抵押的投资性房地产净值为4,219,426.21元；用于抵押的土地使用权净值为3,634,631.12元。

2、本公司以位于石家庄高新区49号地的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号）及位于石家

庄东高新长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000070号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000072号、石房权证开字第750000069号、石房权证开字第750000071号、石房权证开字第750000062号），向光大银行友谊大街支行申请短期借款3,000万人民币（借款期限从2017年5月22日至 2018年5月14日）及400万欧元（借款期限从2017年12月4日至 2018年11月14日），截止2018年6月30日短期借款3,000万已全部归还，短期借款400万欧元已归还120万欧元，剩余280万欧元（折合人民币21,424,200元）尚未归还。此项用于抵押的固定资产净值为37,897,345.71元；用于抵押的土地使用权净值为11,322,573.33元。

3、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向招商银行石家庄分行申请短期借款4,000万元（借款金额4,000万元，借款期限2018年4月27日至 2019年4月26日），截止2018年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的投资性房地产净值为4,164,908.84元；用于抵押的土地使用权净值为45,787,939.45元。

4、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的使用权（土地使用证号为苏（2017）常州市不动产权第0077449号）及位于常州市西夏墅镇丽江路的房产（房产证号为常房权证新字第00436427号、常房权证新字第0052952号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额6,000万元，借款期限2018年4月20日至 2019年4月19日），截止2018年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为22,745,661.7元；用于抵押的土地使用权净值为11,731,065.06元。

5、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的不动产（不动产权证书编号为苏（2018）常州市不动产权第0038301号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额6,000万元，借款期限2018年6月22日至 2019年6月21日），截止2018年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为83,503,540.32元。

6、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司自泰国开泰银行股份有限公司取得400万美元（截止2018年1月1日为借款250万美元，折合人民币16,335,500.00元），借款期限2017年2月21日-2019年2月21日。博深工具（泰国）有限责任公司以土地和房屋及建筑物进行抵押。截止2018年6月30日，已归还100万美元，剩余150万美元（折合人民币9,924,900.00元）尚未归还。此项用于抵押的土地使用权账面价值7,577,481.93元，固定资产净值27,573,339.98元。

以上合计用于抵押的固定资产净值为173,961,891.09元；用于抵押的投资性房地产净值为8,384,335.05元；用于抵押的土地使用权净值为80,053,690.89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
171,495,737.61	4,997,997.50	3,331.29%

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	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	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如	披露索引（如
--------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------	--------	------	--------	--------

称									负 债 表 日 的 进 展 情 况				有)	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 油机气 缸盖研 发、生 产和销 售	增资	27,999, 552.00	13.47%	自有资 金	无	长期	股权	已支 付首 期增 资款 27,999 ,552.0 0 元			否	2018 年 06 月 05 日	《博深 工具股 份有限 公司外 投资公 告》 (公告 编号: 2018-04 6)
合计	--	--	27,999, 552.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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	68,882,4 45.13	68,882,4 45.13	自 有 资 金	100.00%			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: 2018-03 3)

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	69,181,339.33	69,181,339.33	自有资金+募集资金	31.45%			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	4,928,713.15	30,605,034.07	自有资金	49.92%			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	--	--	--	142,992,	168,668,	--	--	0.00	0.00	--	--	--

				497.61	818.53								
--	--	--	--	--------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、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

募集资金总额	32,500
报告期投入募集资金总额	30,384.6
已累计投入募集资金总额	30,384.6
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
报告期内共取得募集资金 32500 万元，其中支付发行费及中介费 1330 万元，购买金牛研磨资产支付现金对价 28320 万元，“年产 3000 万平方米涂附磨具项目”使用募集资金 734.60 万元。	

(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)	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)=	项目达到预定可使用状态日	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

	分变更)					(2)/(1)	期			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03月31日	0	不适用	否
年产 3000 万平方米涂附磨具项目	是	24,820	2,850	734.6	734.6	25.78%	2018年12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08日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,840	32,500	30,384.6	30,384.6	--	--		--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	58,840	32,500	30,384.6	30,384.6	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	"收购金牛研磨股权支付现金对价"、“支付中介机构股份增发相关费用”已按计划实施完毕；"年产 3,000 万平方米涂附磨具项目"已按计划使用募集资金投资 734.60 万元，项目实施进度正常；由于实际募集资金金额不及计划预期，公司取消了"研发中心建设项目"，待时机成熟再建设。									
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期投入及置换情况	适用									
	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 30,384.60 万元，剩余资金 2,123.28 万元存放于公司募集资金专用账户。
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
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	734.6	734.6	25.78%	2018 年 12 月 31 日	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 08 日	0	不适用	否
研发中心建设项目	研发中心建设项目	0	0	0	0.00%		0	不适用	否
合计	--	4,180	2,064.6	2,064.6	--	--	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。以上信息见公司于 2018 年 4 月 3 日披露的《博深工具股份有限公司董事会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)、2018 年 4 月 20 日披露的《博深工具股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会公告》(2018-022)。								
未达到计划进度或预计收益的情况	目前尚未完成的“年产 3000 万平方米涂附磨具项目”正在正常建设中。								

和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
使用募集资金向杨建华、巢琴仙等 4 名自然人支付重组交易现金对价 28,320 万元。已完成	2017 年 11 月 10 日	《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报告书》。
年产 3,000 万平方米涂附磨具项目，总投资 2,2000 万元，使用募集资金投资 2,850 万元，不足部分由金牛研磨使用自有资金及银行贷款解决。项目拟年产 3,000 万平方米涂附磨具（水性布基砂带、水性纸基砂带各 1,500 万平方米），项目正在建设中。	2018 年 04 月 03 日	详见于 2017 年 11 月 10 日公司在潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露《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报告书》，2018 年 4 月 3 日披露的《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》（编号：2018-018）
研发中心建设项目（因募集资金不足，已取消）	2018 年 04 月 03 日	详见于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）、《中国证券报》和《证券时报》披露的《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》（编号：2018-018）
支付中介机构费用（已完成）	2018 年 04 月 03 日	详见于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）、《中国证券报》和《证券时报》披露的《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》（编号：2018-018）

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

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	124,590,830.38	77,742,303.53	-4,409.73	-3,022,113.77	-3,022,113.77
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	20,213,900.00	33,737,369.19	21,391,201.19	11,279,602.59	2,042,575.14	1,748,992.52
赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	13,398,030.86	28,651,661.08	18,154,879.62	17,487,418.23	411,748.75	329,876.25
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务。	63,635,000.00	215,731,944.12	186,110,181.07	36,726,047.04	9,284,849.60	9,269,894.21
先锋工具有限公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工	76,342,883.22	171,026,113.07	84,211,888.53	67,092,813.19	3,628,940.99	2,074,302.66

		具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易						
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	12,764,869.11	8,344,552.62	4,771,572.86	-1,694,189.47	-1,594,044.17
美国 NANO	子公司	切割工具的批发	4,943,637.50	8,128,391.48	380,410.51	7,680,141.01	-242,103.47	-249,124.08
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	677,299,838.29	415,660,696.22	297,670,275.39	42,216,486.69	39,768,084.56
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、专业钻机等相关的工具和设备销售	503,688.00	3,624,969.16	-113,857.85	2,698,418.61	-637,600.49	-637,907.47

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	设立	为扩展美国专业市场而设立的全资孙公司，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，公司主要子公司经营情况如下：

1、常州市金牛研磨有限公司

本报告期，公司财务报表合并范围较上年同期增加常州市金牛研磨有限公司，金牛研磨2018年上半年实现销售收入29,767.03万元，同比增长4.48%；实现利润总额4,678.60万元，同比下降17.24%；实现净利润3,976.81万元，同比下降16.98%。

上半年金牛研磨产品销售保持了稳步增长，但受原材料价格上涨因素影响，产品毛利率同比有所下降。金牛研磨已经采取措施，加快产品升级换代，投放陶瓷磨料等先进材料为基础的产品，增加产品覆盖领域，加大客户开发力度，调整部分产品售价，这些措施的采取、以及新生产线的逐步建成投产，将有利于进一步提升盈利能力和金牛研磨长期健康发展。

2、北美区域各子公司

(1) 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，报告期内博深美国业务已转移至先锋工具开展，因此，博深美国报告期已无销售收入（-4,409.73元的销售负数由客户退货冲抵产生），实现净利润

-3,022,113.77元；先锋工具实现销售收入67,092,813.19元，同比增长17.54%，实现净利润2,074,302.66元。两家公司合并实现营业收入6,708.84万元，同比下降5.26%，合计实现净利润-94.78万元，同比下降179.60%。

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。

(2) 美国NANO公司是一家专业金刚石工具销售公司，上半年实现营业收入7,680,141.01元，同比增长191.11%（2017年上半年为4-6月数据），实现净利润-249,124.08元，同比减少亏损44.94%；

(3) 加拿大赛克隆金刚石制品有限公司位于温哥华，是一家专业金刚石工具制造和销售企业，上半年实现营业收入17,487,418.23元，同比增长4.52%，实现净利润414,777.05元，同比下降80.16%；

(4) 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，上半年实现营业收入2,698,418.61元，实现净利润-637,907.47元。

公司位于北美区域的五家全资子（孙）公司，从营业收入合并口径来看，2018年1-6月共实现营业收入8,899.97万元，同比增长1.37%；从实现净利润的合并口径来看，上半年共实现净利润-150.50万元，同比下降153.19%。北美区域各公司2018年上半年总体销售略有增长，盈利能力较上年降低，主要原因为报告期新设公司、购买仓库房产增加投入、市场拓展成本费用增长等因素。

3、博深工具（泰国）有限责任公司

博深泰国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，上半年实现营业收入36,726,047.04元，同比增长7.53%；上半年实现净利润9,269,894.21元，同比增长24.75%。

4、韩国BST株式会社

韩国BST株式会社是公司子公司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，上半年实现营业收入4,771,572.86元，同比增长43.28%；实现净利润-1,594,044.17元，同比减少亏损38.23%。

5、博深普锐高(上海)工具有限公司

博深普锐高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，上半年实现营业收入11,279,602.59元，同比增长22.75%；实现净利润1,748,992.52元，同比增长43.72%。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	40.00%	至	90.00%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	6,865.99	至	9,318.13
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	4,904.28		
业绩变动的原因说明	本报告期将常州市金牛研磨有限公司纳入合并范围，公司新增涂附磨具业务的利润贡献。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、海外业务风险

公司报告期内有约30%的销售收入来自海外销售，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报告期有关反倾销的临时公告见2018年5月3日、5月8日披露的《关于反倾销诉讼进展情况的公告》，编号：2018-038、2018-039）。随着国际贸易环境的变化，中美之间贸易摩擦加剧，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。同时，公司海外子公司较多，经营管理要求高、难度大，如经营管理不善，将会影响公司经营质量。

对策：针对美国的反倾销诉讼，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，另一方面，聘请律师积极应诉，争取取得较低的复审税率。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。公司与金牛研磨重组后，整体外销比例已由之前的60%左右大幅降低，整体外销风险大为降低。公司将积极利用海外生产基地和销售网络相对完善的布局优势，整合海外资产运营，发挥协同效应，在国际贸易冲突加剧的外部环境下，发挥自身优势，抓住发展机会，大力拓展涂附磨具等产品的海外市场销售，提高公司业务规模和盈利能力。

2、管理和整合风险

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，对内部控制能力以及综合管理能力提出了更高的要求。同时，2017年11月公司完成与金牛研磨的重组，双方在企业文化、业务开拓模式等方面存在诸多不同，协同效应如不能很好发挥，公司的治理结构、管理模式及水平未能跟上内外部环境的发展变化，公司的营运质量和发展速度将受到制约。

对策：公司将及时优化组织架构，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。同时，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，更好的发挥核心中坚作用，从而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、材料成本波动风险

受宏观经济环境影响，行业内整体原材料价格呈逐年上涨趋势，同时公司所在行业为充分竞争行业，产品售价基本透明公允。公司生产所需的原材料主要是金刚石、钢材、金属粉末、原纸、磨料、粘结剂及辅料、包装材料等，占产品总成本的60%以上，原材料的价格波动对公司盈利能力的持续性和稳定性有一定影响。

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，未来将持续加大研发投入，巩固和发展公司金刚石工具行业的技术领先优势，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，继续推进高速铁路制动闸片研发并加快其产业化步伐。若研发投入成果转化未达预期效果，将对公司的生产经营和未来发展带来风险。

对策：公司将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，优化产品研发流程，促使研发产品更贴近市场、满足客户需求从而提升产品销售份额。

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和涂附磨具行业前列，如果不能在市场拓展方面取得有效突破，完成公司设定的销售目标有一定的风险。

对策：公司针对内外贸市场特点，有针对性地采取营销策略，国内市场加强现有经销商的管理，提升经销商层次，缩短经销环节，开拓空白市场；同时，利用国内电子商务发展迅速的有利时机，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。

6、汇率风险

近年来，人民币国际化进程持续推进，汇率波动存在较大不确定性。公司目前外销比例约占营收的30%，美元、欧元是主要的外贸结算币种，外销业务有一定的汇率波动风险。

对策：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；通过利用汇率套期保值等金融工具规避汇率波动风险。

7、高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

公司的“300-350 km/h动车组粉末冶金闸片”已经获得产品销售资质，“200-250 km/h动车组粉末冶金闸片（燕尾通用型）（BSD2501型）”目前正在装车运用考核中，轨道交通制动装置材料工程实验室项目正在建设中。但高速列车刹车闸片的研制技术、规模化生产难度高，因产品涉及列车运行安全，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，市场准入门槛高。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，使该项目早日成为公司新业务板块及利润增长点。同时，公司在报告期内参股投资海纬机车，沿着产品相关、客户共享的方向积极布局高铁产业，加强以产业为基础的资本合作，加快公司在高铁及轨道交通装备零部件领域的发展，降低单一产品的产业化实施风险。

第五节 重要事项

一、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	详见公司于 2018 年 4 月 20 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网披露的《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	详见公司于 2018 年 5 月 19 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网披露的《2017 年度股东大会决议公告》公告编号：2018-043

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

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、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。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
有研粉末	关联法人	原材料采购	人造金刚石等原材料	市场化	市场价	574.39	1.96%	1,380	否	按合同约定账期付款	市场价	2018年04月24日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》和《证券时报》披露的《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》(编

													号： 2018-0 30)
青岛叶 氏	关联法 人	销售研 磨产品	研磨 产品	市场化	市场价	1,214.31	2.25%	4,000	否	按合同 约定账 期付款	市场价	2018 年 04 月 24 日	详见 公司于巨 潮资 讯网 (http: //www .cninfo .com.c n)、 《中 国证 券报》 和《证 券时 报》披 露的 《201 8 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》 (编 号： 2018-0 31)
青岛瑞 克尔	关联控 股股东	原材料 采购	陶瓷 磨料 等原 材料	市场化	市场化	16.68	0.06%	1,000	否	按合同 约定账 期付款	市场价	2018 年 08 月 21 日	《博 深工 具：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（公 告编 号： 2018-0 64）》
合计				--	--	1,805.38	--	6,380	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	未超过审批金额上限												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	按照市场原则定价，与市场参考价格不存在较大差异。												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

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）（如有）	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	关联自然人	购买资产	房屋 4 幢，建筑面积合计 57,342.19 平方米；土地 1 宗，宗地面积 82,186 平方米	公允价值		8,268.02	8,200	按合同约定付款		2018 年 04 月 03 日	详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）、《中国证券报》和

											《证券时报》披露的《博深工具股份有限公司独立董事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”,因房屋设施经简单改造后即可用于设备安装、迅速投产,相比原项目实施地,节省了基建时间,可加快项目的投产达效进度。此外,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				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

报告期内，公司把海河道9号的建筑面积14836.57平米的厂房及办公楼、海河道10号建筑面积20070.18平米的车间及办公楼、长江大道289号建筑面积1114平米的楼房、51号地的两个车间用于出租，共取得租赁收入610.38万元，其中关联租赁收入192.69万元。

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、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

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

否

上市公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(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

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、重大资产重组事项

公司报告期内发行股份购买金牛研磨100%股权并募集配套资金事项已经实施完毕（详见公司于2018年2月6日披露的《博深工具股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金股票发行情

况暨上市公告书》），公司完成本次交易后，在资产规模和盈利能力上，都将得到较大提升，有利于上市公司的长远发展。

2、高速列车制动闸片项目的进展及发展计划

2017年7月，公司董事会决定投资6,131万元建设轨道交通装置制动材料工程实验室项目，发挥公司在粉末冶金材料研制方面的优势，扩展高速列车制动系统关键零部件的技术研发创新能力，为公司的转型升级和产品优化提供支撑。（详见公司于2017年7月26日披露的《关于投资建设轨道交通制动装置材料工程实验室的公告》，公告编号：2017-072）。目前项目基建工程已基本完工，1:1摩擦实验台已经到货开始安装调试，其他配套设备也将陆续到厂。公司将加快该项目的建设推进，早日满足公司产品开发试验和产品生产要求。

公司时速300-350公里动车组粉末冶金闸片通过装车运用考核，取得了正式的《铁路产品认证证书》并成功实现中标，标志着公司高速列车制动闸片项目实现从研发到销售的突破。（详见公司于2017年12月5日披露的《关于获得铁路产品认证证书的公告》公告编号：2017-103和公司于2017年12月25日披露的《关于收到中标通知书的公告》公告编号：2017-111）。本次中标产品已经完成备货并将交付，公司将积极开拓市场，抓紧与各类采购方沟通，加快产品销售及市场拓展速度。

此外，报告期内，公司“200-250 km/h动车组粉末冶金闸片（燕尾通用型）”获得CRCC《铁路产品认证证书（试用证书）》，并于2018年5月获准在北京铁路局动车段进行装车运用考核。（详见公司于2018年5月18日披露的《关于高速列车制动闸片获准装车运用考核的公告》，公告编号：2018-042）

报告期内，公司出资6,999.89万元投资汶上海纬机车配件有限公司，占比13.47%，进一步提升公司轨道交通装备零部件业务的布局和发展速度。

3、反倾销进展情况

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

2018年4月20日，美国商务部在联邦公告上公布第七次（复审期：2015年11月1日至2016年10月31日）行政复审终审结果，公司获得了82.05%的税率，将减少公司2015年度净利润约9.85万元，减少2016年全年公司净利润约330.87万元。公司委托律师向美国国际贸易法院提起上诉。

2018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。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。公司按实际缴纳的反倾销税保证金计算的加权平均成本与原预估税率计算的加权平均成本作比较，2016年11-12月产品销售成本增加72,130.54元，2017年1月-10月产品销售成本增加29,9160.86元，影响2016年公司净利润减少4.88万元，2017年净利润减少29.92万元。本行政复审年度，美国海关按博深美国公司缴纳的保证金73,460.49美元进行税款清算。

2018年3月22日，美国国际贸易法院公布了对美国商务部就金刚石锯片第二次复审终审结果法院程序的裁决，公司作为金刚石锯片第二次复审中的分别税率应诉企业，终审税率被确定为零。2018年6月14日，美国商务部向美国海关发出第二次复审期进口清算通知，包括公司在内的分别税率企业清算税率是零。公司可获得海关保证金退回164.07万美元，约合1,062.68万元人民币。

2017年8月23日，美国商务部按照美国贸易法院发回重审的要求，修改了第四次（复审期2012年11月1日至2013年10月31日）行政复审终审结果，公司税率从原来终审的1.51%降到0.99%，但未获得美国国际贸易法院的认可。2018年3月22日，美国国际贸易法院要求美国商务部对第一次重审结果中的问题再次重审；2018年7月3日，美国商务部于公布了第二次发回重审结果，公司所获税率提高到3.45%。此后需等美国贸易法院确定是否接受此结果。

2018年7月11日，美国贸易法院对第五次（复审期2013年11月1日至2014年10月31日）行政复审的发回商务部重审裁决中，仅有的一家强制应诉企业获得了56.67%倾销税率，公司等所有分别税率企业的税率和唯一留在复审中的强制应诉企业一样，也获得56.67%倾销税率。因本次裁决以一家企业的的数据代表全行业，不具有代表性，公司已委托律师提起上诉。

由于第五次、第六次、第七次年度行政复审终审结果的法院诉讼程序还在进行，相应期间的终审税率还未最终确定，对公司相应年度利润及存货的影响尚不能确定。待法院程序结束并确定最终的清算税率后，公司将根据其实际对公司利润的影响程度按照企业会计制度的规定履行相应的决策程序进行相应的会计及账务处理。

针对美国的反倾销诉讼，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，另一方面，聘请律师积极应诉，争取取得较低的复审税率。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，常州市金牛研磨有限公司使用自有资金及银行借款以8,200万元人民币向公司的关联自然人巢琴仙女士购买位于常州市新北区西夏墅镇的房产、土地等不动产，详见公司于2018年4月3日在指定媒体披露的《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》（公告编号：2018-017）；

2、报告期内，博深美国有限责任公司（Bosun Tools, Inc以不超过1,050万美元（实际购买价格1,041万美元）价格向HK 12th Street Industrial LLC购买位于美国加利福尼亚州圣伯纳丁县奇诺岗市的单层钢混结构仓库房产，购买资金由博深美国公司自筹，详见公司于2018年4月24日披露的《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）

为整合美国销售业务，报告期内博深美国的产品销售业务已转移至先锋工具开展，博深美国未来将主要以房产租赁业务为主。

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			-2,453,365	22,130,600	244,786,409	55.92%
3、其他内资持股	222,655,809	53.89%	24,583,965			-2,453,365	22,130,600	244,786,409	55.92%
境内自然人持股	222,655,809	53.89%	24,583,965			-2,453,365	22,130,600	244,786,409	55.92%
二、无限售条件股份	190,498,737	46.11%				2,453,365	2,453,365	192,952,102	44.08%
1、人民币普通股	190,498,737	46.11%				2,453,365	2,453,365	192,952,102	44.08%
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730,224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》。

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，并领取了《股份登记申请受理确认书》，业务单号为：101000006265。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。经确认，本次非公开发行股份募集配套资金新增股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入公司的股东名册。

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2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1-6月基本每股收益为0.1239元，稀释每股收益为0.1239元，归属于公司普通股股东的每股净资产为5.14元；

按发行后股本437,738,511股计算，2018年1-6月基本每股收益为0.1192元，稀释每股收益为0.1192元，归属于公司普通股股东的每股净资产为4.85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	730,224	0	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
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—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，于锁定期 12 个月
合计	147,631,263	2,453,365	24,583,965	169,761,863	--	--

3、证券发行与上市情况

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

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,445		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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		39,622,258	11,694,560	质押	21,490,000
吕桂芹	境内自然人	11.04%	48,327,798		37,191,386	11,136,412	质押	18,100,000
程辉	境内自然人	8.81%	38,575,432		29,877,111	8,698,321	质押	12,000,000
杨建华	境内自然人	8.01%	35,057,283		35,057,283	0		
任京建	境内自然人	7.85%	34,369,377		26,722,570	7,646,807	质押	15,300,000
张淑玉	境内自然人	6.20%	27,133,106		20,538,937	6,594,169		
巢琴仙	境内自然人	4.49%	19,639,934		19,639,934	0		
叶现军	境内自然人	1.46%	6,382,978		6,382,978	0	质押	3,190,000
王志广	境内自然人	1.33%	5,803,579		0	5,803,579		
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	其他	1.30%	5,673,222		5,673,222	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
陈怀荣	11,694,560	人民币普通股	11,694,560
吕桂芹	11,136,412	人民币普通股	11,136,412
程辉	8,698,321	人民币普通股	8,698,321
任京建	7,646,807	人民币普通股	7,646,807
张淑玉	6,594,169	人民币普通股	6,594,169
王志广	5,803,579	人民币普通股	5,803,579
李蕃	5,371,570	人民币普通股	5,371,570
中央汇金资产管理有限责任公司	4,666,900	人民币普通股	4,666,900
李伟杨	2,984,502	人民币普通股	2,984,502
王焕成	2,668,900	人民币普通股	2,668,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，除以上情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈怀荣	董事	现任	46,778,240	4,538,578		51,316,818			
吕桂芹	董事	现任	44,545,649	3,782,149		48,327,798			
程辉	董事	现任	34,793,283	3,782,149		38,575,432			
任京建	董事	现任	30,587,228	3,782,149		34,369,377			
张淑玉	董事	现任	26,376,676	756,430		27,133,106			
陈怀奎	监事	现任	4,895,494	658,200		5,553,694			
合计	--	--	187,976,570	17,299,655	0	205,276,225	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨建华	董事	被选举	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	被选举	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	被选举	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

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	320,929,105.17	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	11,654,773.20	13,151,368.48
应收账款	358,535,986.75	329,675,156.53
预付款项	24,754,271.48	16,271,955.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	99,126.84	
应收股利		
其他应收款	16,946,095.70	15,332,471.34
买入返售金融资产		
存货	327,790,543.60	280,330,949.30

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,729,478.25	40,323,038.86
流动资产合计	1,067,439,380.99	936,663,771.50
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	27,999,552.00	
投资性房地产	17,173,858.48	18,139,833.42
固定资产	509,208,930.09	360,740,526.58
在建工程	33,370,222.67	32,723,332.60
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	119,218,495.74	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	14,067,587.58	13,895,169.33
其他非流动资产	39,553,780.12	31,166,089.08
非流动资产合计	1,601,105,147.79	1,417,014,814.21
资产总计	2,668,544,528.78	2,353,678,585.71
流动负债：		
短期借款	241,424,200.00	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	15,000,000.00	24,590,120.00

应付账款	161,040,878.41	125,284,446.38
预收款项	21,736,782.71	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	18,523,546.02	23,890,794.05
应交税费	10,411,560.62	8,887,141.97
应付利息		
应付股利		
其他应付款	47,644,274.14	212,289,469.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	9,924,900.00	
其他流动负债		
流动负债合计	525,706,141.90	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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,145,900.14	11,043,222.10
递延所得税负债	6,707,270.62	6,950,150.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,853,170.76	34,328,872.38
负债合计	543,559,312.66	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	-3,630,002.23	-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	218,037,885.77	166,844,683.65
归属于母公司所有者权益合计	2,124,985,216.12	1,757,307,077.19
少数股东权益		
所有者权益合计	2,124,985,216.12	1,757,307,077.19
负债和所有者权益总计	2,668,544,528.78	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：张建明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,657,379.70	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	860,000.00	478,623.09
应收账款	158,721,997.07	149,117,390.27
预付款项	14,169,526.15	10,213,785.41
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,412,019.92	12,307,712.40
存货	94,348,895.28	80,054,486.67
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,415,807.81	36,540,057.99
流动资产合计	404,585,625.93	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	1,501,703,978.59	1,415,317,405.68
投资性房地产	17,173,858.48	18,139,833.42
固定资产	151,848,199.62	160,028,800.14
在建工程	30,055,376.64	24,370,655.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	61,547,944.95	61,768,863.32
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,920,954.15	10,094,986.37
其他非流动资产	40,918,711.63	21,069,098.35
非流动资产合计	1,846,004,528.06	1,743,625,146.93
资产总计	2,250,590,153.99	2,160,903,641.11
流动负债：		
短期借款	121,424,200.00	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		24,590,120.00
应付账款	85,095,172.51	56,537,072.37
预收款项	26,339,736.11	22,063,985.72
应付职工薪酬	11,389,885.40	15,422,818.01
应交税费	414,993.60	588,209.06
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,048,794.32	219,613,125.33
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	259,712,781.94	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		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,624,293.47	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	6,624,293.47	6,742,005.43
负债合计	266,337,075.41	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	73,864,225.59	73,741,567.63
所有者权益合计	1,984,253,078.58	1,668,658,705.19
负债和所有者权益总计	2,250,590,153.99	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	539,195,003.17	250,623,525.10
其中：营业收入	539,195,003.17	250,623,525.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	484,118,133.18	237,048,339.17
其中：营业成本	381,967,626.34	161,296,327.73
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	6,703,003.73	4,551,050.67
销售费用	41,766,950.50	33,620,842.11
管理费用	48,546,950.66	28,467,998.72
财务费用	1,995,247.83	5,487,527.36
资产减值损失	3,138,354.12	3,624,592.58
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	854,973.16	37,316,850.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,305,676.24
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,252,981.43	-110,887.01
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,678,861.72	50,781,149.33
加：营业外收入	5,612,647.62	1,033,754.50
减：营业外支出	232,997.92	22,777.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,058,511.42	51,792,126.36
减：所得税费用	8,865,309.30	6,586,539.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	51,193,202.12	45,205,586.71

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	51,193,202.12	45,205,586.71
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	1,013,221.38	2,730,309.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,013,221.38	2,730,309.46
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,013,221.38	2,730,309.46
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,013,221.38	2,730,309.46
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	52,206,423.50	47,935,896.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,206,423.50	47,935,896.17
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	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13

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：张建功

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	176,742,717.30	169,552,378.26
减：营业成本	135,275,241.14	124,417,874.57
税金及附加	4,892,709.68	4,421,313.45
销售费用	10,572,436.01	10,529,790.35
管理费用	23,125,139.29	23,592,535.37
财务费用	2,388,103.14	2,309,315.98
资产减值损失	234,561.84	2,664,290.33
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	854,973.16	37,316,850.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,305,676.24
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,289,358.25	-110,092.01
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-179,858.89	38,823,816.61
加：营业外收入	523,175.54	1,031,812.03
减：营业外支出	46,626.47	10,951.99
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	296,690.18	39,844,676.65
减：所得税费用	174,032.22	4,524,167.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	122,657.96	35,320,509.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划 净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位 不能重分类进损益的其他综合收益中 享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其 他综合收益		
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允 价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类 为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有 效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	122,657.96	35,320,509.28
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	467,070,381.08	244,594,568.12
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	584,624.95	282,273.88
收到其他与经营活动有关的现金	21,279,569.98	15,899,714.05
经营活动现金流入小计	488,934,576.01	260,776,556.05
购买商品、接受劳务支付的现金	307,391,791.97	145,467,273.30
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	84,535,582.71	52,709,533.19
支付的各项税费	26,847,716.79	13,850,492.04
支付其他与经营活动有关的现金	46,904,523.44	31,721,634.21
经营活动现金流出小计	465,679,614.91	243,748,932.74
经营活动产生的现金流量净额	23,254,961.10	17,027,623.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,000,000.00	184,000,000.00
取得投资收益收到的现金	854,973.16	133,209.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	101,825.75	185,012.06
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	46,024.57
投资活动现金流入小计	248,956,798.91	184,364,246.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	146,672,064.40	9,482,909.87
投资支付的现金	445,535,552.00	119,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	592,207,616.40	128,482,909.87
投资活动产生的现金流量净额	-343,250,817.49	55,881,336.34
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	239,000,000.00	96,845,074.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	74,915,781.29	68,357,097.90
筹资活动现金流入小计	630,915,798.59	165,202,172.46
偿还债务支付的现金	149,531,456.45	113,825,043.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,900,013.37	11,875,958.48
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	90,568,638.16	35,971,037.90
筹资活动现金流出小计	243,000,107.98	161,672,040.04
筹资活动产生的现金流量净额	387,915,690.61	3,530,132.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,191,887.38	-2,862,398.37
五、现金及现金等价物净增加额	71,111,721.60	73,576,693.70
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	232,550,199.41	177,506,960.41

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	182,456,870.25	170,287,849.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,911,794.88	17,152,629.36
经营活动现金流入小计	195,368,665.13	187,440,478.68
购买商品、接受劳务支付的现金	132,754,817.99	110,217,250.00
支付给职工以及为职工支付的现	41,796,531.08	35,516,640.30

金		
支付的各项税费	6,332,602.26	12,423,272.68
支付其他与经营活动有关的现金	12,985,176.60	17,092,814.39
经营活动现金流出小计	193,869,127.93	175,249,977.37
经营活动产生的现金流量净额	1,499,537.20	12,190,501.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	244,000,000.00	184,000,000.00
取得投资收益收到的现金	854,973.16	133,209.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,825.75	185,012.06
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	244,911,798.91	184,318,221.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,906,225.56	8,715,728.02
投资支付的现金	511,268,523.51	119,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	532,174,749.07	127,715,728.02
投资活动产生的现金流量净额	-287,262,950.16	56,602,493.62
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	119,000,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	92,415,781.29	68,357,097.90
筹资活动现金流入小计	528,415,798.59	137,357,097.90
偿还债务支付的现金	143,267,480.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,665,272.70	11,622,294.92
支付其他与筹资活动有关的现金	91,218,838.16	35,971,037.90
筹资活动现金流出小计	237,151,590.86	127,593,332.82
筹资活动产生的现金流量净额	291,264,207.73	9,763,765.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,798,605.89	-1,172,941.39

五、现金及现金等价物净增加额	2,702,188.88	77,383,818.62
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	52,528,273.94	118,684,084.91

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
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		1,013,221.38				51,193,202.12		367,678,138.93
（一）综合收益总额							1,013,221.38				51,193,202.12		52,206,423.50
（二）所有者投入和减少资本	24,583,965.00				290,887,750.43								315,471,715.43
1. 股东投入的普通股	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													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	437,738,511.00				1,441,432,395.00		-3,630,002.23		31,406,426.58		218,037,885.77		2,124,985,216.12

上年金额

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）							2,730,309.46				35,061,686.71		37,791,996.17
（一）综合收益总额							2,730,309.46				45,205,586.71		47,935,896.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,143,900.00		-10,143,900.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,143,900.00		-10,143,900.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增													

资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57	133,245.36		29,464,810.07		162,912,542.04		839,409,788.04

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					122,657.96	315,594,373.39
（一）综合收益总额										122,657.96	122,657.96
（二）所有者投入和减少资本	24,583,965.00				290,887,750.43						315,471,715.43
1. 股东投入的普通股	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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	437,738,511.00				1,441,243,915.41			31,406,426.58	73,864,225.59	1,984,253,078.58	

上年金额

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)										25,176,609.28	25,176,609.28
(一)综合收益总额										35,320,509.28	35,320,509.28
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配										-10,143,900.00	-10,143,900.00
1. 提取盈余公积											
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,464,810.07	91,587,528.35	767,763,049.40

三、公司基本情况

1. 企业注册地和总部地址

公司统一社会信用代码：9113010070096429XC，注册资本43773.8511万元，公司法定代表人为陈怀荣，本公司注册地址石家庄市高新区海河道10号，总部地址石家庄市高新区长江大道289号。

2. 企业的业务性质

本公司行业性质：普通机械制造业。

3. 主要经营活动

经依法登记，公司的经营范围是：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；轨道交通装备零配件、制动盘、闸片、闸瓦、摩擦材料及制品的生产销售；轨道交通装备技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁及管理。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2018年8月17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责任公司	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责任公司，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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注五、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司未有根据自身实际生产经营特点制定个性化会计政策和会计估计的情形。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本公司“长期股权投资”会计政策“后续计量及损益确认方法”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按

照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项单独计提坏账。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按分次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产

从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）确认条件

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

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可

收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者

孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）收入确认的具体原则

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

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(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	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米，4 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
博深工具股份有限公司	15%
博深普锐高（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%

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	15,000,000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	305,610.66	330,611.12
银行存款	232,244,588.75	161,107,866.69
其他货币资金	88,378,905.76	80,140,353.29
合计	320,929,105.17	241,578,831.10
其中：存放在境外的款项总额	43,127,322.82	49,117,568.82

其他说明

期末，其他货币资金均为保证金，具体内容列示如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	19,849,800.00	7,377,036.00
短期借款保证金	63,078,409.00	67,275,352.13
信用证保证金	4,000,000.00	4,000,000.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
海关保证金	696.76	37,965.16
天然气保函保证金	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	88,378,905.76	80,140,353.29

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,654,773.20	13,151,368.48
合计	11,654,773.20	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	47,208,600.70	
合计	47,208,600.70	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,485,658.64	7.31%	24,431,101.11	80.14%	6,054,557.53	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	378,923,224.66	90.85%	26,771,111.44	7.07%	352,152,113.22	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	7,693,515.43	1.84%	7,364,199.43	95.72%	329,316.00	8,893,137.01	2.31%	8,563,808.62	96.30%	329,328.39
合计	417,102,398.73		58,566,411.98		358,535,986.75	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	3,801,135.51	78.69%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责	6,571,055.89	4,599,739.12	70.00%	公司多次催收欠款，基

任公司				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	4,623,134.39	3,236,194.07	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	2,687,618.88	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,148,143.77	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,416,966.83	98.42%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	30,485,658.64	24,431,101.11	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	265,659,191.80	2,656,591.84	1.00%
6 个月-1 年	56,986,859.23	2,849,342.94	5.00%
1 年以内小计	322,646,051.03	5,505,934.78	
1 至 2 年	21,475,229.54	2,147,522.93	10.00%
2 至 3 年	20,259,232.42	6,077,769.77	30.00%
3 年以上	14,542,711.67	13,039,883.96	
3 至 4 年	7,514,138.63	6,011,310.92	80.00%
4 至 5 年	3,371,315.80	3,371,315.80	100.00%
5 年以上	3,657,257.24	3,657,257.24	100.00%
合计	378,923,224.66	26,771,111.44	

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：

(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 2,450,527.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款	帐龄	占应收账款总额的比例	坏账准备
		期末余额(元)			期末余额

					(元)
外贸L	货款	40,868,596.34	6个月以内15,209,498.09元；6个月-1年25,659,098.25元	9.80%	1,435,049.89
外贸M	货款	15,809,813.48	6个月以内8,356,592.64元；6个月-1年7,453,220.83元	3.79%	456,226.97
青岛叶氏振宇贸易有限公司	货款	14,707,399.81	6个月以内14,207,399.81元；6个月-1年500,000.00元	3.53%	167,074.00
外贸H	货款	6,588,096.88	6个月以内6,588,096.88元	1.58%	65,880.97
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	6,571,055.89	1-2年2,937,758.87元；2-3年3,633,297.02元	1.58%	4,599,739.12
合计		84,544,962.40		20.28%	6,723,970.95

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,561,396.70	99.22%	16,078,802.18	98.81%
1至2年	79,207.19	0.32%	86,242.45	0.53%
2至3年	95,214.93	0.39%	88,458.60	0.55%
3年以上	18,452.66	0.07%	18,452.66	0.11%
合计	24,754,271.48	--	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

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其预付款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州开阳三环磨料有限公司	预付货款	6,130,300.00	1年以内 6,130,300.00	24.76%	
河南黄河旋风股份有限公司	预付货款	3,583,953.45	1年以内 3,583,953.45	14.48%	

石家庄供电公司	预付电费	1,619,825.11	1年以内 1,619,825.11	6.54%	
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	预付电费	1,438,744.19	1年以内 1,438,744.19	5.81%	
石家庄盛华企业集团有限公司	预付货款	1,117,607.00	1年以内 1,117,607.00	4.51%	
合计	--	13,890,429.75	--	56.1%	-

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	99,126.84	
合计	99,126.84	

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,476,714.17	7.92%	1,476,714.17	100.00%		1,476,714.17	8.70%	1,476,714.17	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,060,890.62	91.50%	114,794.92	0.67%	16,946,095.70	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	107,500.00	0.58%	107,500.00	100.00%		107,500.00	0.64%	107,500.00	100.00%	
合计	18,645,104.79	100.00%	1,699,009.09		16,946,095.70	16,964,690.32	100.00%	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%	联系人失联
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	5,059,992.58	50,599.93	1.00%
6 个月-1 年	129,899.84	6,494.99	5.00%
1 年以内小计	5,189,892.42	57,094.92	
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00%

2 至 3 年	0.00	0.00	30.00%
3 年以上	62,500.00	57,500.00	
3 至 4 年	25,000.00	20,000.00	80.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	37,500.00	37,500.00	100.00%
合计	5,254,392.42	114,794.92	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用性质分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	计提比例	坏账准备
海关押金	2,215,832.12	0.00%	
海关关税保证金	5,236,828.75	0.00%	
职工备用金和押金	1,785,254.27	0.00%	
保证金	899,668.00	0.00%	
农民工保障金	430,000.00	0.00%	
其他	1,238,915.06	0.00%	
合计	11,806,498.20		

(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 66,790.11 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	2,215,832.12	4,900,650.00
海关关税保证金	5,236,828.75	2,465,096.30
其他单位往来款	6,838,606.59	1,939,195.40
职工备用金和押金	1,785,254.27	1,112,080.14
保证金	899,668.00	5,244,668.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	1,238,915.06	873,000.48
合计	18,645,104.79	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	4,962,450.00	6 个月以内 388,510.00 元； 4-5 年 2,613,680.00 元； 5 年以上 1,960,260.00 元。	26.62%	
美国海关关税保证金	海关关税保证金	2,215,832.12	6 个月以 203,016.76 元； 1-2 年 859,044.15 元； 3-4 年 1,153,771.21 元。	11.88%	
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 1,476,714.17 元	7.92%	1,476,714.17
常州市新北国土储备中心	保证金	780,624.00	1-2 年 780,624.00	4.19%	
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	2.31%	
合计	--	9,865,620.29	--	52.92%	1,476,714.17

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额

				及依据
--	--	--	--	-----

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

(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	113,746,301.82	4,545,152.39	109,201,149.43	88,868,938.28	4,881,189.35	83,987,748.93
在产品	68,650,827.20	3,409,230.07	65,241,597.13	71,012,499.70	3,423,714.19	67,588,785.51
库存商品	139,549,633.61	5,663,798.67	133,885,834.94	112,157,181.78	5,938,695.55	106,218,486.23
周转材料	6,780,515.45	292,633.93	6,487,881.52	6,712,365.47	292,633.93	6,419,731.54
委托加工物资	8,786,678.27		8,786,678.27	6,737,402.18		6,737,402.18
发出商品	4,187,402.31		4,187,402.31	9,378,794.91		9,378,794.91
合计	341,701,358.66	13,910,815.06	327,790,543.60	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

(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	311,029.36		520,084.40	126,981.92	4,545,152.39
在产品	3,423,714.19	579,351.17		323,300.96	270,534.33	3,409,230.07
库存商品	5,938,695.55	209,024.66		433,679.35	50,242.19	5,663,798.67
周转材料	292,633.93					292,633.93
合计	14,536,233.02	1,099,405.19		1,277,064.71	447,758.44	13,910,815.06

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发行费用		1,783,018.86
理财产品		30,000,000.00
待结转进项税	1,156,327.91	1,497,559.23
待摊房租及装修费	231,835.99	187,365.10
预交所得税	5,341,314.35	6,855,095.67
合计	6,729,478.25	40,323,038.86

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	32,835,504.00		32,835,504.00	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					8.34%	
合计	32,835,504.00			32,835,504.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

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

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
汶上海纬 机车配件 有限公司		27,999,55 2.00								27,999,55 2.00	
小计		27,999,55 2.00								27,999,55 2.00	
合计		27,999,55 2.00								27,999,55 2.00	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,342,101.76			40,342,101.76
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	40,342,101.76			40,342,101.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,202,268.34			22,202,268.34
2.本期增加金额	965,974.94			965,974.94
(1) 计提或摊销	965,974.94			965,974.94
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	23,168,243.28			23,168,243.28
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	17,173,858.48			17,173,858.48
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	7,742,501.88	验收手续正在办理之中
合计	7,742,501.88	

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	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	165,101,500.35	4,656,138.54	536,056.68	564,890.72	170,858,586.29
(1) 购置	154,726,656.68	5,499,770.03	583,475.66	674,048.53	161,483,950.90
(2) 在建工程转入	10,374,843.67				10,374,843.67
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 汇兑差额		-843,631.49	-47,418.98	-109,157.81	-1,000,208.28
3.本期减少金额	0.00	4,835,209.07	213,112.48	62,217.43	5,110,538.98

(1) 处置或报 废		4,835,209.07	221,769.00	84,460.95	5,141,439.02
(2) 汇兑差 额			-8,656.52	-22,243.52	-30,900.04
4. 期末余额	419,916,420.82	353,140,635.63	19,233,997.39	39,236,895.25	831,527,949.09
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	6,958,900.69	12,081,510.47	877,004.41	1,128,341.26	21,045,756.83
(1) 计提	7,402,467.30	12,387,154.81	914,421.99	1,221,896.89	21,925,940.99
(2) 汇兑差 额	-443,566.61	-305,644.34	-37,417.58	-93,555.63	-880,184.16
3. 本期减少金额	0.00	3,497,327.80	207,565.68	61,219.55	3,766,113.03
(1) 处置或报 废		3,497,327.80	212,368.05	76,521.02	3,786,216.87
(2) 汇兑差 额			-4,802.37	-15,301.47	-20,103.84
4. 期末余额	70,540,683.54	208,841,233.89	15,198,473.38	27,738,628.19	322,319,019.00
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	349,375,737.28	144,299,401.74	4,035,524.01	11,498,267.06	509,208,930.09
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	58,861,114.60	验收手续正在办理之中
金牛车间（七）及其他	10,075,698.37	正在办理中
合计	68,936,812.97	

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 技改工程	3,565,610.84		3,565,610.84	3,446,758.74		3,446,758.74
2. 厂区建筑	27,822,335.91		27,822,335.91	27,774,607.40		27,774,607.40
3. 设备安装	1,982,275.92		1,982,275.92	1,501,966.46		1,501,966.46
合计	33,370,222.67		33,370,222.67	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	7,040,000.00	3,446,758.74	762,619.23	0.00	643,767.13	3,565,610.84	59.79%	60%				其他

2. 厂区建筑	59,821,266.83	27,774,607.40	12,008,790.18	10,374,843.67	1,586,218.00	27,822,335.91	66.50%	67%				其他
3. 设备安装	2,527,600.00	1,501,966.46	480,309.46	0.00	0.00	1,982,275.92	78.43%	78%				其他
合计	69,388,866.83	32,723,332.60	13,251,718.87	10,374,843.67	2,229,985.13	33,370,222.67	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	129,710,668.85	6,090,000.00		7,178,573.84	472,928.51	143,452,171.20
2.本期增加金额	144,000.00			643,767.13	391,815.00	1,179,582.13
(1) 购置	144,000.00			643,767.13	391,815.00	1,179,582.13
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	129,854,668.85	6,090,000.00		7,822,340.97	864,743.51	144,631,753.33
二、累计摊销						
1.期初余额	15,761,533.19	609,000.00		6,956,815.19	287,680.73	23,615,029.11
2.本期增加金额	1,238,486.00	304,500.00		114,051.62	141,190.86	1,798,228.48
(1) 计提	1,238,486.00	304,500.00		114,052.75	141,190.86	1,798,229.61
(2) 汇兑差额				-1.13		-1.13
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	17,000,019.19	913,500.00		7,070,866.81	428,871.59	25,413,257.59
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	112,854,649.66	5,176,500.00		751,474.16	435,871.92	119,218,495.74
2.期初账面价值	113,949,135.66	5,481,000.00		221,758.65	185,247.78	119,837,142.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

NANO SUPPLY.INC	3,099,940.55					3,099,940.55
常州市金牛研磨有限公司	798,502,805.70					798,502,805.70
合计	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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

公司2011年收购赛克隆金刚石制品有限公司（以下简称“赛克隆”）100%的股权。截至2018年6月30日，经过减值测试，公司收购赛克隆形成的商誉不存在减值迹象。不需要计提减值准备。

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

2017年10月，本公司经批准采用现金加定向增发的方式收购金牛研磨100%股权。并将购买日的可辨认净资产公允价值与本公司购买价款的差额79,850.28万元确认为商誉。2017年12月31日，本公司对购买金牛研磨形成的商誉进行减值测试。根据2017年5月25日经同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2017）第0135号《资产评估报告书》，金牛研磨以基准日2016年12月31日的收益法的评估结果为120,110.38万元。收购完成后，金牛研磨经营情况良好，经营业绩超过了收益法评估时对公司的收益预测，由此判断，截止2017年12月31日，公司收购金牛研磨形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。截至2018年6月30日，经过减值测试，收购金牛研磨形成的商誉尚不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	65,973,893.61	10,110,840.84	65,173,575.60	9,990,906.53
内部交易未实现利润	6,939,973.78	1,040,996.07	4,900,280.67	735,042.10
未确认收入	2,775,505.84	416,325.88	4,567,984.13	685,197.62
折旧年限差异	2,356,735.05	353,510.26	2,356,735.05	353,510.26
尚未完工验收的政府补助项目	11,145,900.14	1,671,885.02	11,043,222.10	1,656,483.31
挂账三年以上的应付账款	3,160,196.72	474,029.51	3,160,196.72	474,029.51
合计	92,352,205.14	14,067,587.58	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	44,715,137.46	6,707,270.62	46,334,335.21	6,950,150.28
合计	44,715,137.46	6,707,270.62	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		14,067,587.58		13,895,169.33
递延所得税负债		6,707,270.62		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	9,549,707.71	8,458,126.35
可抵扣亏损	9,665,934.17	
合计	19,215,641.88	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

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	10,642,944.25	2,372,976.75
预付设备款	27,435,256.93	20,583,023.32
租赁保证金	1,475,578.94	1,379,614.79
预付土地款		6,830,474.22
合计	39,553,780.12	31,166,089.08

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	62,000,000.00
抵押借款	181,424,200.00	84,687,600.00
合计	241,424,200.00	146,687,600.00

短期借款分类的说明：

一、抵押借款181,424,200.00元，其中：

1. 本公司以位于石家庄高新区49号地的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第127号）及位于石家庄东高新长江大道289号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000030号、石房权证开字第750000070号、石房权证开字第750000025号、石房权证开字第750000072号、石房权证开字第750000069号、石房权证开字第750000071号、石房权证开字第750000062号），向光大银行友谊大街支行申请短期借款3,000万人民币（借款期限从2017年5月22日至2018年5月14日）及400万欧元（借款期限从2017年12月4日至2018年11月14日），截止2018年6月30日短期借款3,000万已全部归还，短期借款400万欧元已归还120万欧元，剩余280万欧元（折合人民币

21,424,200元) 尚未归还。

2. 本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权(土地使用证号为石开(东)国用(2007)第125号)、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权(土地使用证号为高新国用(2013)第00040号)及位于石家庄开发区海河道9号的房产(房产证号为石房权证开字第750000026号),向招商银行石家庄分行申请短期借款4,000万元(借款金额4,000万元,借款期限2018年4月27日至2019年4月26日),截止2018年6月30日上述借款未还清。
3. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路土地使用权(土地使用证号为苏(2017)常州市不动产权第0077449号)及位于常州市西夏墅镇丽江路的房产(房产证号为常房权证新字第00436427号、常房权证新字第0052952号),向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元(借款金额6,000万元,借款期限2018年4月20日至2019年4月19日),截止2018年6月30日上述借款未还清。
4. 本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的不动产(不动产权证书编号为苏(2018)常州市不动产权第0038301号),向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元(借款金额6,000万元,借款期限2018年6月22日至2019年6月21日),截止2018年6月30日上述借款未还清。

二、质押借款60,000,000.00元:

本公司向汇丰银行唐山分行借款60,000,000元(借款期限2018年6月25日至2018年7月25日),以61万欧元(折合人民币4,667,415元)、559万美元(折合人民币36,986,794元)质押。

(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:

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,000,000.00	24,590,120.00
合计	15,000,000.00	24,590,120.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	150,474,823.31	108,111,448.54
一至二年（含 2 年）	1,129,575.04	8,080,294.93
二至三年（含 3 年）	6,268,307.71	5,924,530.56
三年以上	3,168,172.35	3,168,172.35
合计	161,040,878.41	125,284,446.38

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含 1 年）	20,150,674.69	19,380,445.66
一年以上	1,586,108.02	1,032,618.15
合计	21,736,782.71	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
其他说明：		

(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：	

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,890,794.05	70,363,766.91	75,731,014.94	18,523,546.02
二、离职后福利-设定提存计划		5,515,557.82	5,515,557.82	
合计	23,890,794.05	75,879,324.73	81,246,572.76	18,523,546.02

(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	63,512,558.61	69,761,340.08	11,234,656.57
2、职工福利费		1,378,293.98	1,378,293.98	
3、社会保险费		3,150,078.04	3,150,078.04	
其中：医疗保险费		2,485,223.93	2,485,223.93	
工伤保险费		291,324.84	291,324.84	
生育保险费		373,529.27	373,529.27	
4、住房公积金		1,172,045.75	1,172,045.75	
5、工会经费和职工教育经费	6,407,356.01	1,150,790.53	269,257.09	7,288,889.45
合计	23,890,794.05	70,363,766.91	75,731,014.94	18,523,546.02

(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		5,337,031.17	5,337,031.17	
2、失业保险费		178,526.65	178,526.65	
合计		5,515,557.82	5,515,557.82	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	518,466.88	2,415,076.31
消费税	122,580.43	211,854.40
企业所得税	8,005,960.99	3,921,354.87
个人所得税	355,115.51	309,773.14
城市维护建设税	119,682.35	501,362.76
营业税	958,899.41	934,096.62
房产税	105,771.60	93,269.59
土地使用税	117,457.60	130,801.60
教育费附加	95,455.15	363,514.91
其他税费	12,170.70	6,037.77
合计	10,411,560.62	8,887,141.97

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	86,830.01	1,441,414.71
押金	6,066,683.16	2,720,020.00
其他单位往来款	3,600,260.12	1,725,073.00

关联方单位往来款	32,000,000.00	
预提费用	3,654,752.67	2,077,489.32
待核销运保费		789,472.90
股权转让款	2,235,748.18	203,536,000.00
合计	47,644,274.14	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

42、持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	9,924,900.00	
合计	9,924,900.00	

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

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

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,043,222.10	514,200.00	411,521.96	11,145,900.14	
合计	11,043,222.10	514,200.00	411,521.96	11,145,900.14	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技改项目政府补助-污水处理工程	476,666.67		60,000.00				416,666.67	与资产相关
技改项目政府补助-全预合金化胎体粉末及其应用	865,338.76		57,711.96				807,626.80	与资产相关
部分省级科技项目资金	400,000.00						400,000.00	与收益相关
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	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
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		136,000.00				1,994,666.67	与资产相关
2015 年实施"三位一体"发展战略促进工业企业转	992,000.00		62,000.00				930,000.00	与资产相关

型升级专项资金设备购置补助项目资金								
2016年省级工业和信息产业转型升级专项资金	800,000.00		50,000.00				750,000.00	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		20,100.00				358,450.00	与资产相关
燃煤锅炉整顿补助资金		514,200.00	25,710.00				488,490.00	与资产相关
合计	11,043,222.10	514,200.00	411,521.96				11,145,900.14	--

其他说明：

本期新增加的政府补助项目：燃煤锅炉整顿补助资金514200元，系常州市金牛研磨有限公司收到的由常州市新北区环境保护局发放的补助资金。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	413,154,546.00	24,583,965.00				24,583,965.00	437,738,511.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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：

本期我公司采用非公开发行股票的方式发行每股面值为人民币1元的普通股股票24,583,965.00股，股票发行价格为13.22元/股，收到募集资金总额为325,000,017.30元。扣除发行费用10,100,000.00元，其中增加股本24,583,965.00元，扣除增值税进项税额571,698.13元后，增加资本公积290,887,750.43元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-4,643,223.61	1,013,221.38			1,013,221.38		-3,630,002.23

外币财务报表折算差额					1,013,221.38		
其他综合收益合计	-4,643,223.61	1,013,221.38			1,013,221.38		-3,630,002.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	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：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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	51,193,202.12	45,205,586.71
应付普通股股利		10,143,900.00
期末未分配利润	218,037,885.77	162,912,542.04

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	533,091,231.90	379,916,918.53	245,601,766.09	159,239,592.53
其他业务	6,103,771.27	2,050,707.81	5,021,759.01	2,056,735.20
合计	539,195,003.17	381,967,626.34	250,623,525.10	161,296,327.73

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,227,914.14	962,707.62
教育费附加	922,477.86	702,494.04
资源税		825.20
房产税	1,236,356.29	997,247.33
土地使用税	1,946,439.50	1,810,819.74
车船使用税	13,137.90	15,072.16
印花税	1,351,758.70	58,420.57
其他	4,919.34	3,464.01
合计	6,703,003.73	4,551,050.67

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,497,846.34	15,780,055.68
广告宣传费及市场推广费	3,264,509.92	3,417,483.57
运输费	9,121,076.93	4,064,415.46
差旅费	1,595,489.57	1,406,390.90
办公费	2,890,384.65	2,274,657.53
折旧费	505,735.22	449,886.62
招待费	405,723.84	285,673.21
房租费	3,231,387.93	
其他	2,254,796.10	5,942,279.14
合计	41,766,950.50	33,620,842.11

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,549,643.44	9,399,985.57
研究开发费	16,635,558.52	6,917,141.39
咨询费	1,287,664.21	585,461.28
办公费	655,389.66	1,091,717.94
修理费	1,093,298.40	166,521.37
折旧费	5,185,686.49	3,923,671.46
材料报损	1,132,586.10	895,837.04
蒸汽费	1,507,295.62	474,527.16
无形资产摊销	1,671,265.10	805,255.29
天然气	719,359.75	385,354.69
差旅费	456,107.99	1,400,839.30
业务招待费	2,081,719.28	1,037,571.13
三包费		
诉讼费	277,620.84	
其他	6,293,755.26	1,384,115.10
合计	48,546,950.66	28,467,998.72

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,379,927.36	2,128,066.91
减：利息收入	909,957.80	91,965.99
汇兑损失	-927,766.44	2,880,485.61
手续费支出	510,872.51	570,940.83
合计	1,995,247.83	5,487,527.36

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失	2,508,564.67	2,802,078.18
二、存货跌价损失	629,789.45	822,514.40
合计	3,138,354.12	3,624,592.58

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,305,676.24
处置长期股权投资产生的投资收益		38,489,317.07
理财产品	854,973.16	133,209.58
合计	854,973.16	37,316,850.41

其他说明：

69、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	36,376.82	851.33
其中：固定资产处置利得	36,376.82	851.33
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	1,289,358.25	111,738.34
其中：固定资产处置损失	1,289,358.25	111,738.34
合计	-1,252,981.43	-110,887.01

70、其他收益

单位：元

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

71、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠		13,245.51	
政府补助	5,199,263.03	898,711.96	5,199,263.03
固定资产处置利得			
违约赔偿收入	1,388.40		1,388.40
其他	411,996.19	121,797.03	411,996.19
合计	5,612,647.62	1,033,754.50	5,612,647.62

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
全预合金化胎体粉末及其应用科研经费	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	57,711.96	57,711.96	与资产相关
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	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	60,000.00	60,000.00	与资产相关
拨付市应用技术研究及开发市级资金	财政局、石家庄市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		300,000.00	与收益相关
2017 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金（第三批）	石家庄财政局、市科技局和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
2016 年度石家庄高新区知识产权资	石家庄市高新区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	否	否		43,000.00	与收益相关

助资金、高新技术企业资助资金			的补助					
2016 年度石家庄高新区外经贸专项支持资金(出口信保)	高新区投资服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		118,400.00	与收益相关
2016 年度石家庄高新区外经贸专项支持资金(出口及出口品牌奖励)	高新区投资服务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		39,600.00	与收益相关
2016 年度石家庄高新区外经贸专项支持资金(境外投资和工程承包贷款贴息)	高新区投资服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		230,000.00	与收益相关
石家庄市人民政府关于表彰 2017 年度石家庄市十大工业名牌产品的决定	石家庄市人民政府	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	200,000.00		与收益相关
石家庄市财政局石家庄市科学技术和知识产权局(市地震局)关于提前下达 2018 年市级专利资金的通知	石家庄市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,000.00		与收益相关
关于下达拨付 2017 年度石家庄高新区区级科技扶持资金的	高新区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关

通知								
石家庄高新区经济发展局石家庄高新区财政局关于下达拨付 2017 年度石家庄高新区区级创新平台资助资金的通知	石家庄高新技术产业开发区经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		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	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	136,000.00		与资产相关
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	常州市新北区经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	62,000.00		与资产相关
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	常州市新北区经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
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	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,100.00		与资产相关
燃煤锅炉整	常州市新北	补助	因承担国家	是	否	25,710.00		与资产相关

顿补助资金	区环境保护局		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					
引进外国人才专项经费	常州市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	20,000.00		与收益相关
引进项目配套资金	常州市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	20,000.00		与收益相关
政府奖励	常州市新北区西夏墅镇人民政府	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	235,000.00		与收益相关
安全生产先进单位奖励金	常州市新北区西夏墅镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关
2017 年度重大项目提升年优胜企业资金奖励	常州市新北区经济发展局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	300,000.00		与收益相关
产业发展基金	常州市新北区西夏墅镇人民政府		因从事国家鼓励和支持特定行业、产	是	否	3,600,000.00		与收益相关

			业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
扣代缴个税补贴	浦东地方税务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	2,741.07		与收益相关
镇级财政扶持款(十三五期间安商育企)	上海市浦东新区贸易发展推进中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	251,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	5,199,263.03	898,711.96	--

其他说明:

72、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,544.75	1,553.25	100,544.75
固定资产处置损失		0.00	
非常损失	9,626.47		9,626.47
赔偿金、违约金及罚款支出	81,079.21		81,079.21
其他	41,747.49	21,224.22	41,747.49
合计	232,997.92	22,777.47	232,997.92

其他说明:

73、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,280,607.21	6,367,625.20

递延所得税费用	-415,297.91	218,914.45
合计	8,865,309.30	6,586,539.65

(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	60,058,511.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,008,776.71
子公司适用不同税率的影响	-1,102,936.90
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	954,219.65
其他	5,249.84
所得税费用	8,865,309.30

其他说明

74、其他综合收益

详见附注 57。

75、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还关税保证金	435,132.97	551,565.85
收到的政府专项资金	5,399,345.30	481,000.00
收到存款利息	861,804.88	896,298.48
往来款	7,149,989.71	6,945,344.29
罚款收入		5,560.00
租金水电物业收入		5,339,115.97
其他	18,992.72	1,680,829.46
保证金	7,414,304.40	
合计	21,279,569.98	15,899,714.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,829,113.24	5,557,988.16
办公费	2,919,239.96	2,282,260.63
差旅费	4,364,579.88	1,941,283.36
广告宣传及市场推广费	2,957,519.42	1,451,676.86
交通费	391,295.56	95,411.77
咨询评审费用	789,517.31	1,675,339.93
招待费	2,308,039.55	467,812.22
保险费	854,548.85	600,515.60
邮费	1,025,556.63	896,995.58
通讯费	239,245.59	199,745.29
修理费	486,508.53	349,862.79
会议费	46,683.60	33,481.13
租金及水电费	3,866,771.17	2,244,436.00
关税保证金	432,652.62	754,759.06
金融机构手续费	505,229.73	783,763.84
往来款	10,458,348.51	5,953,637.04
其他	6,429,673.29	6,432,664.95
合计	46,904,523.44	31,721,634.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到 NANO 现金		46,024.57
收回土地考核保证金	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	46,024.57

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行承兑汇票保证金		34,762,757.21
收到贷款保证金	74,915,781.29	33,594,340.69
合计	74,915,781.29	68,357,097.90

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
存入银行承兑汇票保证金		1,926,037.90
贷款保证金	70,718,838.16	34,045,000.00
定期存单质押	19,849,800.00	
合计	90,568,638.16	35,971,037.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	51,193,202.12	45,205,586.71
加：资产减值准备	3,138,354.12	3,624,592.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,891,915.93	17,077,545.20
无形资产摊销	1,798,229.61	850,732.02
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）	1,252,981.43	110,887.01
财务费用（收益以“-”号填列）	2,452,160.92	5,008,552.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-854,973.16	-37,316,850.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-172,418.25	218,914.45

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-242,879.66	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-46,834,176.34	2,349,271.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,022,989.83	-35,647,302.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,655,554.21	15,545,693.79
经营活动产生的现金流量净额	23,254,961.10	17,027,623.31
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	232,550,199.41	177,506,960.41
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	71,111,721.60	73,576,693.70

（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	232,550,199.41	161,438,477.81
其中：库存现金	305,610.66	330,611.12

第750000062号），向光大银行友谊大街支行申请短期借款3,000万人民币（借款期限从2017年5月22日至 2018年5月14日）及400万欧元（借款期限从2017年12月4日至 2018年11月14日），截止2018年6月30日短期借款3,000万已全部归还，短期借款400万欧元已归还120万欧元，剩余280万欧元（折合人民币21,424,200元）尚未归还。此项用于抵押的固定资产净值为37,897,345.71元；用于抵押的土地使用权净值为11,322,573.33元。

3、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向招商银行石家庄分行申请短期借款4,000万元（借款金额4,000万元，借款期限2018年4月27日至 2019年4月26日），截止2018年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的投资性房地产净值为4,164,908.84元；用于抵押的土地使用权净值为45,787,939.45元。

4、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的使用权（土地使用证号为苏（2017）常州市不动产权第0077449号）及位于常州市西夏墅镇丽江路的房产（房产证号为常房权证新字第00436427号、常房权证新字第0052952号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额6,000万元，借款期限2018年4月20日至 2019年4月19日），截止2018年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为22,745,661.7元；用于抵押的土地使用权净值为11,731,065.06元。

5、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的不动产（不动产权证书编号为苏（2018）常州市不动产权第0038301号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额6,000万元，借款期限2018年6月22日至 2019年6月21日），截止2018年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为83,503,540.32元。

6、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司自泰国开泰银行股份有限公司取得400万美元（截止2018年1月1日为借款250万美元，折合人民币16,335,500.00元），借款期限2017年2月21日-2019年2月21日。博深工具（泰国）有限责任公司以土地和房屋及建筑物进行抵押。截止2018年6月30日，已归还100万美元，剩余150万美元（折合人民币9,924,900.00元）尚未归还。此项用于抵押的土地使用权账面价值7,577,481.93元，固定资产净值27,573,339.98元。

以上合计用于抵押的固定资产净值为173,961,891.09元；用于抵押的投资性房地产净值为 8,384,335.05元；用于抵押的土地使用权净值为80,053,690.89元。

79、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	15,221,543.46	6.6166	100,714,862.54
欧元	3,889,319.04	7.6515	29,759,124.62
加拿大元	257,849.60	4.9947	1,287,881.39
其他	70,506,671.47	0.0447	3,151,546.27
其中：美元	10,834,949.57	6.6166	71,690,522.19
欧元	872,299.17	7.6515	6,674,397.10
加拿大元	1,925,543.44	4.9947	9,617,511.82
其他	1,484,108.00	0.0059	8,756.24

应付账款			
其中：美元	4,281,285.31	6.6166	28,327,548.74
欧元	236,925.25	7.6515	1,812,833.55
港币			
加拿大元	168,596.69	4.9947	842,089.89
其他	46,554.00	4.4456	206,959.28
短期借款			
其中：美元			
欧元	2,800,000.00	7.6515	21,424,200.00
港币			
其中：美元	1,500,000.00	6.6166	9,924,900.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	境外经营实体地址	记账本位币	选择依据
博深美国有限责任公司	洛杉矶	美元	主要经营地
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	加拿大元	主要经营地
博深工具（泰国）有限责任公司	曼谷罗勇工业园	泰铢	主要生产、经营地
韩国BST株式会社	韩国光州广域市	韩元	主要经营地
NANO SUPPLY.INC.	美国加利福尼亚州工业城	美元	主要经营地
美国赛克隆金刚石制品有限公司	美国德州达拉斯	美元	主要经营地

80、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

81、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

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：

本报告期，本公司的全资子公司加拿大赛克隆金刚石制品有限公司在美国德克萨斯州新设成立一家孙公司，具体情况如下：

公司名称及控股比例：美国赛克隆金刚石制品有限责任公司（CYCLONE DIAMOND USA），100%。

注册日期：2018年1月3日

注册地：美国德克萨斯州。

主要经营地：美国达拉斯，芝加哥。

主营业务性质：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。

本公司通过子公司加拿大赛克隆金刚石制品有限公司持有美国赛克隆金刚石制品有限责任公司100%的股权，达到控制状态，因此，将该公司认定为本公司的孙公司，并于本期纳入财务报表的合并范围。

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, 国际贸易	100.00%		设立
韩国 BST 株式会社	韩国光州广域市	韩国光州广域市	产业用钻石工具制造业, 产业用钻石工具批发零售业, 贸易业, 电子商务业, 以上产业的附带产业等		100.00%	设立

常州市金牛研磨有限公司	常州	常州	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
NANO SUPPLY INC	美国加利福尼亚州阿纳海姆	美国加利福尼亚州阿纳海姆	切割工具的进口、批发		100.00%	非同一控制下企业合并
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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

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。

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。并采取的措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。同时，对于国外客户的信用欠款，由中国出口信用保险公司提供出口信用保险，降低收款风险带来的损失。

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

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

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

本公司截至2018年6月30日，无以浮动利率计息的银行借款，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

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

2、外汇风险

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

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

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

（三）流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉。。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄博深石油机械有限公司	实际控制人控制的企业
东营博深石油机械有限责任公司	实际控制人控制的企业
石家庄博智投资有限公司	实际控制人控制的企业
中南钻石股份有限公司	独立董事担任其母公司独立董事
有研粉末新材料（北京）有限公司	监事关联人担任董事的企业
河北途尚文化产业投资有限公司	公司监事控制的企业
河北明匠智能系统有限公司	实际控制人控制的企业
杨建华	本公司持股 5%
巢琴仙	本公司持股 4.75% 股东，杨建华之妻
常州市达顺机械有限公司	本公司持股 5% 以上的股东杨建华控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	本公司持股 5% 以上的股东杨建华的关联人控制的企业
汶上海纬机车配件有限公司	本公司持股 13.47%
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	公司董事控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中南钻石股份有限公司	采购商品	2,813,962.00	10,000,000.00	否	2,973,315.24
有研粉末新材料（北京）有限公司	采购商品	5,743,886.00	13,800,000.00	否	5,909,795.38
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	采购商品	166,810.34	10,000,000.00	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	586,250.98	
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	12,143,076.76	
石家庄博深石油机械有限公司	水电燃气费	263,742.89	

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	516,213.19	547,904.88
河北途尚文化产业投资有限公司	投资性房地产	1,410,657.86	1,410,657.82

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 516,213.19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1,410,657.86元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(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	常州市贝尔特磨具有限公司	1,859,786.13	18,597.86	1,505,619.65	15,056.20
应收账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司	14,707,399.81	147,074.00		

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	美国先锋工具有限公司			13,835,745.80	
合计		16,567,185.94	165,671.86	15,344,292.72	15,085.47
预付款项	河北明匠智能系统有限公司	3,810,000.00		3,810,000.00	
预付款项	有研粉末新材料(北京)有限公司	570,871.44		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	
合计		4,431,991.44		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	89,036.10	213,972.26
应付账款	青岛瑞克尔新材料科技有限公司	193,500.00	
合计		282,536.10	213,972.26
其他应付款	河北途尚文化产业投资有限公司	500,000.00	
其他应付款	中南钻石股份有限公司	50.00	
其他应付款	巢琴仙	32,000,000.00	34,000,000.00
其他应付款	杨建华		134,028,000.00
合计		32,500,050.00	168,028,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

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

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回**4、其他资产负债表日后事项说明**

1、第四次（复审期2012年11月1日至2013年10月31日）行政复议的进展说明：

2017年8月23日，美国商务部按照美国贸易法院发回重审的要求，修改了第四次（复审期2012年11月1日至2013年10月31日）行政复议终审结果，公司税率从原来终审的1.51%降到0.99%，但未获得美国国际贸易法院的认可。2018年3月22日，美国国际贸易法院要求美国商务部对第一次重审结果中的问题再次重审；2018年7月3日，美国商务部于公布了第二次发回重审结果，公司所获税率提高到3.45%。此后需等美国贸易法院确定是否接受此结果。

2、第五次（复审期2013年11月1日至2014年10月31日）行政复议的进展说明

2018年7月11日，美国贸易法院发回商务部重审裁决中，仅有的一家强制应诉企业获得了56.67%倾销税率，公司等所有分别税率企业的税率和唯一留在复审中的强制应诉企业一样，也获得56.67%倾销税率。因本次裁决以一家企业的数据代表全行业，不具有代表性，公司已委托律师提起上诉。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	485,538,017.51	136,452,001.21	82,949,593.32	539,040,425.40
主营业务成本	368,186,896.59	101,183,270.64	87,402,540.89	381,967,626.34
资产总额	3,006,342,498.93	564,518,778.40	902,316,748.55	2,668,544,528.78
负债总额	547,029,656.10	189,688,420.37	193,158,763.81	543,559,312.66

(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

8、其他

1. 公司涉及到的美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的进展情况如下：

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

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

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

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

2012年12月10日，美国商务部在联邦公告上公布第二次年度行政复审初裁结果（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日），公司获得了35.09%的分别税率。终裁结果公布前，美国海关仍对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件以35.51%的税率征收关税保证金。

2013年2月11日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复审的终裁结果（复审期：2009年1月23日至2010年10月31日），公司最终获得了9.55%的分别税率；自第一次年度行政复审终裁税率公布日起（2013年2月11日），美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照9.55%的终裁税率征收关税保证金，直至第二次年度行政复审终裁税率公布。同时规定，第一次年度行政复审公司获得的9.55%的终裁税率仅适用于该复审期间（2009年1月23日至2010年10月31日），第二次年度行政复审（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日）、第三次年度行政复审（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）待最终终裁税率公布后适用于相应的复审期间。

根据第一次年度行政复审终裁结果，公司按照9.55%的分别税率重新计算2009年1月23日至2010年10月31日期间的进口关税，按照35.09%的分别税率重新计算2010年11月1日至2011年10月31日期间的进口关税，按照反倾销律师提供的可能承担的关税结果重新计算2011年11月1日至2011年12月31日期间的进口关税，对期初其他应收款、存货和主营业务成本、外币报表折算差额进行了追溯调整。

2013年2月13日，美国商务部选取了第三次年度行政复审（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）的应诉企业，公司被选为强制应诉企业。按照所聘律师测算结果，公司承担最高不超过10%的税率。公司按照这一税率计算当期应当计入成本的关税并编制当期财务报表。

2013年6月17日美国商务部在联邦公告上公布第二次年度（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日）行政复审终裁结果，公司获得了8.10%的分别税率。自第二次年度行政复审的终裁结果公布日（2013年6月17日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石锯片及部件按照8.1%的终裁税率征收关税保证金，直到第三次年度行政复审终裁税率公布。

2013年7月19日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复审的终裁结果。根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复审期的倾销幅度为零。因此，公司在该复审期间适用的税率为零。自第二次年度行政复审的终裁结果修订之日（2013年7月19日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不再征收关税保证金，直至第三次年度行政复审。

2013年12月20日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复审初裁结果，本公司获得了3.99%的分别税率，待第三次行政复审的终裁结果确定后，公司美国子公司将按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2011年11月1日至2012年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2013年7月19日确定的反倾销案件第二次年度行政复审终裁结果（本公司适用税率为零），美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件不征收关税保证金，直至第三次年度行政复审终裁税率公布。第二次年度行政复审仍在走法律程序，尚未清算海关保证金。

2014年6月19日，美国商务部在联邦公告上公布第三次行政复审终裁结果，本公司获得了4.65%的分别税率。自第三次年度行政复审的终裁结果公布日（2014年6月19日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照4.65%的终裁税率征收关税保证金（复审期2011年11月1日至2012年10月31日）。

2014年12月4日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第四次行政复审初裁结果，本公司获得了11.21%的初裁税率，待第四次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2012年11月1日至2013年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2014年6月19日确定的反倾销案件第三次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国

子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照4.65%的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复审终裁税率公布。

2015年6月8日，美国商务部在联邦公告上公布第四次行政复审终裁结果，本公司获得了1.51%的单独税率。自第四次年度行政复审（复审期2012年11月1日至2013年10月31日）的终裁结果公布日（2015年6月8日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照1.51%的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复审终裁税率公布。

2015年12月4日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第五次行政复审初裁结果，本公司获得了12.20%的初裁税率。待第五次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2013年11月1日至2014年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2015年6月8日确定的反倾销案件第四次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照1.51%的终裁税率征收关税保证金，直至第五次年度行政复审终裁税率公布。

2016年6月14日，美国商务部在联邦公告上公布第五次行政复审终裁结果，本公司获得了29.76%的平均税率。自第五次年度行政复审（复审期2013年11月1日至2014年10月31日）的终裁结果公布日（2016年6月14日）起，美国海关对美国子公司自本公司进口的金刚石圆锯片及部件按照29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复审终裁税率公布。公司已申请暂停按第五次行政复审终裁税率清算海关保证金，2017年2月4日公司收到美国海关关于暂停按第五次行政复审终裁税率清算海关保证金的通知。

本公司按照各年行政复审终裁税率重新计算2009年1月1日至2014年10月31日主营业务成本，2009年1月1日至2014年10月31日年报列示的主营业务成本较按终裁税率计算的主营业务成本多列示2,458,684.62元。鉴于反倾销案件尚未终结，出于谨慎性原则考虑，本公司本年未对以前年度多列示的主营业务成本进行调整。

2016年12月5日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复审初裁结果，本公司获得了6.20%的初裁税率。待第六次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（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审终裁税率，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复审终裁税率公布。2018年3月22日，美国国际贸易法院公布了对美国商务部就金刚石锯片第二次复审终裁结果法院程序的裁决，博深工具股份有限公司作为金刚石锯片第二次复审中的分别税率应诉企业，终裁税率被确定为零。在美国国际贸易法院上述裁决结果公布后60天内，如没有相关方提出上诉，该裁决结果将生效。2018年6月14日，美国商务部向美国海关发出第二次复审期进口清算通知，包括博深在内的分别税率企业清算税率是零。公司可获得海关保证金退回164.07万美元，约合1,062.68万元人民币。

2018年4月20日，美国商务部在联邦公告上公布第七次（复审期：2015年11月1日至2016年10月31日）行政复审终裁结果，博深工具股份有限公司获得了82.05%的税率。在本次行政复审终裁中，美国商务部对两家中国强制应诉企业都适用了不利可获得事实计算出82.05%的税率，并将该税率适用于包括博深工具股份有限公司在内的所有非强制应诉企业。公司委托律师向美国国际贸易法院提起上诉。

2018年1月11日，美国商务部发布公告，决定发起第八次（复审期：2016年11月1日至2017年10月31日）年度行政复审，公司被包含在本次复审中。2018年4月25日，美国商务部在联邦公告上公布终止公司本次复审。本行政复审年度，美国海关按美国博深公司缴纳的保证金73,460.49美元进行税款清算。

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金9,256,393.98美元，其中2009年度缴纳227,833.90美元，2010年度缴纳2,541,365.97美元，2011年度缴纳2,264,175.69美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳76,740.11美元，2015年度缴纳78,967.43美元，2016年度缴纳207,205.89美元，2017年度缴纳39,808.33美元。

根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2017年度公司按照6.19%预估倾销税率计算产品成本。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	30,485,658.64	14.71%	24,431,101.11	80.14%	6,054,557.53	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	171,044,256.79	82.55%	18,706,133.25	10.94%	152,338,123.54	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	5,682,388.54	2.74%	5,353,072.54	94.20%	329,316.00	6,752,526.10	3.41%	6,423,197.71	95.12%	329,328.39
合计	207,212,303.97		48,490,306.90		158,721,997.07	198,002,924.78		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	3,801,135.51	78.69%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	4,599,739.12	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西和谐陶瓷有限公司	4,623,134.39	3,236,194.07	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收

				性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	2,687,618.88	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,148,143.77	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,416,966.83	98.42%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	30,485,658.64	24,431,101.11	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	85,562,916.46	855,629.16	1.00%
6 个月-1 年	15,151,548.97	757,577.45	5.00%

1 年以内小计	100,714,465.43	1,613,206.61	
1 至 2 年	17,733,564.60	1,773,356.46	10.00%
2 至 3 年	14,407,685.04	4,322,305.51	30.00%
3 年以上	12,394,632.95	10,997,264.67	
3 至 4 年	6,986,841.41	5,589,473.13	80.00%
4 至 5 年	2,938,440.07	2,938,440.07	100.00%
5 年以上	2,469,351.47	2,469,351.47	100.00%
合计	145,250,348.02	18,706,133.25	

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：

组合中不计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			依据或原因
	应收账款	计提比例	坏账准备	
一年以内分项				
6个月以内	14,575,025.25	0.00%	-	关联方不计提坏账
6个月-1年	7,007,945.47	0.00%	-	关联方不计提坏账
一年以内小计	21,582,970.72			
一至二年	2,535,174.00	0.00%	-	关联方不计提坏账
二至三年	12,165.00	0.00%	-	关联方不计提坏账
三年以上	1,663,599.05			
三至四年	15,535.00	0.00%	-	关联方不计提坏账
四至五年	1,648,064.05	0.00%	-	关联方不计提坏账
五年以上	-	0.00%	-	关联方不计提坏账
合计	25,793,908.77			

(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 395,227.61 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

债务人名称	款项性质	期末帐面余额	帐龄	占应收账 比例
PIONEER TOOLS INC.	货款	11,839,016.76	6个月以内	5
BOSUN TOOLS (THAILAND) CO.LTD	货款	6,691,273.62	6个月以内157073.62元; 6个月-1年4041360元; 1-2年2492840元。	3
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	6,571,055.89	1-2年365533.01元; 2-3年6205522.88元。	3
佛山市鑫博源五金机电有限公司	货款	5,720,163.78	6个月以内5201577.97元; 6个月-1年518585.81元。	2
S客户	货款	5,638,617.62	6个月以内	2
合计		36,460,127.67		1

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,412,019.92	99.14%			12,412,019.92	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	0.86%	107,500.00	100.00%		107,500.00	0.87%	107,500.00	100.00%	

合计	12,519,519.92		107,500.00		12,412,019.92	12,415,212.40		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，不计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	计提比例	坏账准备
关联方往来款	10,986,489.19	0.00%	-
职工备用金和押金	660,471.91	0.00%	-
保证金	-	0.00%	-
农民工保障金	430,000.00	0.00%	-
其他	335,058.82	0.00%	-
合计	12,412,019.92		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	10,986,489.19	10,781,063.16
职工备用金和押金	660,471.91	440,124.63
保证金		345,000.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	442,558.82	419,024.61
合计	12,519,519.92	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
博深普锐高（上海）工具有限公司	关联方往来款	7,504,109.67	6 个月以内 4109.67 元； 1-2 年 7500000 元	59.94%	
博深工具（泰国）有限责任公司	关联方往来款	3,482,379.52	6 个月以内 751386.55 元； 6 个月-1 年 285088.65 元； 1-2 年 1140660.59 元； 2-3 年 1305243.73 元	27.82%	
农民工保证金	农民工保证金	430,000.00	5 年以上	3.43%	
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	0.86%	107,500.00
中国铁路上海局集团有限公司物资采购所	其他单位往来款	100,000.00	6 个月以内	0.80%	
合计	--	11,623,989.19	--	92.85%	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	1,473,704,426.59	0.00	1,473,704,426.59	1,415,317,405.68	0.00	1,415,317,405.68
对联营、合营企业投资	27,999,552.00	0.00	27,999,552.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,501,703,978.59	0.00	1,501,703,978.59	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
BOSUN.TOOLS.I NC (博深美国有 限责任公司)	48,667,905.03			48,667,905.03		
博深普锐高 (上 海) 工具有限公司	18,793,480.34			18,793,480.34		
Cyclone Diamond Products Ltd(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		
美国先锋公司	58,147,024.31	18,195,858.91		76,342,883.22		
常州金牛研磨有 限公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
合计	1,415,317,405.68	58,387,020.91		1,473,704,426.59		0.00

(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	0.00	27,999,55 2.00								27,999,55 2.00	0.00
小计	0.00	27,999,55 2.00								27,999,55 2.00	0.00
合计	0.00	27,999,55 2.00								27,999,55 2.00	0.00

(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	170,793,523.80	133,224,533.33	164,692,797.28	122,361,139.37
其他业务	5,949,193.50	2,050,707.81	4,859,580.98	2,056,735.20
合计	176,742,717.30	135,275,241.14	169,552,378.26	124,417,874.57

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,305,676.24
处置长期股权投资产生的投资收益		38,489,317.07
理财产品	854,973.16	133,209.58
合计	854,973.16	37,316,850.41

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	-1,252,981.43	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）	5,199,263.03	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	854,973.16	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	180,386.67	理赔收益
减：所得税影响额	763,191.33	
合计	4,218,450.10	--

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	2.57%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.11	0.11

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人张建明先生和会计机构负责人张建明先生签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄市高新区长江大道289号。

董事长：陈怀荣
博深工具股份有限公司
2018年8月17日