



博深工具股份有限公司

2013 半年度报告

2013 年 08 月 16 日

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
张淑玉	董事	出差	任京建

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

目录

2013 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告.....	28
第九节 备查文件目录.....	56

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》
《公司章程》	指	《博深工具股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、博深、博深工具	指	博深工具股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、任京建、程辉、张淑玉
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
博深巴西	指	巴西博深工具进出口有限公司，本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司
先锋工具	指	先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
有研粉末	指	有研粉末新材料（北京）有限公司，本公司参股公司
天同轻汽	指	石家庄天同轻型汽车有限公司，曾为本公司子公司，股权已经全部转让
天同汽制	指	石家庄天同汽车制造有限公司，本公司参与国企改制取得的子公司，已转让其 50% 股权
信悦投资	指	河北信悦投资有限公司
翰鼎地产	指	河北翰鼎房地产开发有限公司
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、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 2012 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 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	269,966,397.29	285,657,142.49	-5.49%
归属于上市公司股东的净利润(元)	31,043,302.54	24,792,294.32	25.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	5,195,202.62	23,261,867.04	-77.67%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-9,552,985.49	-41,503,705.52	76.98%
基本每股收益(元/股)	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益(元/股)	0.14	0.11	27.27%
加权平均净资产收益率(%)	3.88%	3.03%	0.85%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,210,927,825.70	1,200,551,105.99	0.86%
归属于上市公司股东的净资产(元)	795,262,104.10	783,612,350.37	1.49%

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,043,302.54	24,792,294.32	795,262,104.10	783,612,350.37
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,043,302.54	24,792,294.32	795,262,104.10	783,612,350.37

按境外会计准则调整的项目及金额

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

三、非经常性损益项目及金额

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）	29,518,361.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	752,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,226.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	4,563,487.21	

合计	25,848,099.92	--
----	---------------	----

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

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会按照《公司章程》的相关规定和要求规范运作，全体董事尽职尽责，依法行使职权，积极谋划公司发展，各项工作稳步推进。

2013年上半年，在全球经济格局日益复杂、国内经济增速放缓的背景下，市场需求不足与企业运行成本较高的矛盾非常突出，制造业整体经营形势较为严峻。为此，公司上半年按照年初制定的“增收节支”的工作方针，积极开拓市场，加强客户维护，加强各项费用支出项目的控制，加强各事业部生产成本降低工作。在公司上下全体员工的努力下，保持了营业收入的基本稳定，电动工具和瓷砖工具销售有所增长。但由于公司运行成本较高、特别是博深泰国子公司投产后，产能利用率较低、综合成本较高等因素，公司的主营业务整体盈利能力较上年同期有所降低。

报告期内，公司实现营业收入26,996.64万元，比上年同期28,565.71万元降低5.49%；实现营业利润3,529.06万元，比上年同期的2,872.96万元增长22.84%；实现归属于上市公司股东的净利润3,104.33万元，比上年同期2,479.23万元增加25.21%。报告期营业利润及归属于上市公司股东的净利润的增长主要受公司转让天同轻汽和天同汽制股权获得投资收益的影响。

2013年下半年，在国内外经济发展形势没有明显转好迹象的情况下，公司将继续坚持贯彻“增收节支”的经营策略，以促进销售收入的提高为工作重心，同时控制费用、降低成本，努力提高全年经营指标的完成效果。下半年公司将从以下几方面开展工作：

1、产品销售方面。（1）加强销售区域及产品销售结构分析，增强市场拓展的计划性和区域布局的针对性；广泛、深入调研产品使用终端的实际需求，从用途、性能、价格、品牌、渠道等多个维度梳理现有产品结构，建立系统科学的产品体系，增强产品销售的针对性，并加强新产品开发的方向性和针对性。（2）加强渠道管理和客户维护，分析客户结构变化，针对不同情况采取相应的措施，加强客户服务的针对性，在保持客户结构的稳定性的基础上，培育潜力客户。（3）加强销售人员的培训，提高业务人员在产品性能及应用等产品功能方面的知识水平，引导业务人员在客户沟通、市场推广、客户服务等方面的专业培训，提高业务人员的综合素养，提高客户的认同度。

2、费用控制方面。（1）加强预算管理，控制各项费用支出；（2）简化结构和人员，提高工作效率；（3）加强对通用电动工具、瓷砖工具等新业务的管理，制定相应的制度，控制费用，提高盈利水平。

3、成本降低方面。（1）加强成本分析，针对不同产品的成本构成进行剖析，对比毛利率变化情况，从原材料采购、生产过程控制等方面查找可能的成本降低点；（2）加强生产计划管理，降低库存水平，提高库存周转。各生产单位针对各自的原材料、在产品、产成品进行详细分析，查找可能的库存降低空间，结合生产计划的合理安排，降低库存水平。（3）加强应收账款管理，建立和完善客户账期管理政策，加强结算方式管理，加强对销售人员的回款考核，提高资金周转速度。（4）加强博深泰国、博深巴西等子公司的经营管理，降低运行成本，提高其盈利能力。

4、产品开发方面。（1）建立和完善产品规划和产品研发流程，提高产品开发的针对性和实用性；（2）结合现有产品结构的梳理，针对个别金刚石工具品种销量下滑的局面，加快新产品的研发，促进产品的升级换代，扭转销量下滑局面；（3）优化研发项目管理，加强对研发人员的绩效管理，提高产品研发的成功率和经济效益。

5、基础管理方面。继续加强各项业务和管理流程的建立和完善，提高工作效率；重点加强产品质量管理，提高客户满意度。

随着以上措施的采取和逐步见效，公司的盈利能力将逐步提升。

二、主营业务分析

概述

报告期内，国内外经济形势依旧低迷，市场需求不足，产品销售受到一定影响。面对严峻的市场形势，公司针对重点产品、重点市场，加强电动工具、瓷砖工具的销售，借助美国经济明显复苏的市场机会，加强美国市场的产品销售。同时，加强内部管理，控制各项成本和费用支出，提高产品的毛利水平。

报告期内，受整体经济环境的影响，公司营业收入完成269,966,397.29元，较上年同期下降5.49%。

从市场结构看，上半年出口有所增长，主要是美国市场持续复苏；国内市场受经济增速下滑的影响较大。上半年，国内市场完成营业收入150,792,956.70元，比上年同期下滑11.05%；国际市场完成营业收入119,173,440.60元，比上年同期增长9.2%。

从产品结构看，公司传统产品有一定下滑，近年来新投资的电动工具、瓷砖工具产品有一定增长。公司三大类产品中，金刚石工具上半年实现营业收入204,973,893.59元，比上年同期下滑2.9%，其中瓷砖工具实现营业收入2,340万元，同比增长22%；电动工具实现营业收入44,753,692.63元，比上年同期增长28.82%；合金工具实现营业收入20,238,811.07元，比上年同期下滑38.33%。

报告期内，销售费用得到一定的控制，但由于借款增加，财务费用上涨明显，公司期间费用有所上涨；

报告期内，降低成本措施初见成效，但由于营业收入有一定程度的下滑，产品毛利率下滑的势头虽得到遏制，较上年全年毛利率水平略有上升，但同比去年上半年下滑2.29个百分点。

报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润31,043,302.54元，较上年同期增长了25.21%，增长原因主要是由于本期确认天同轻汽及天同汽制股权转让的投资收益影响。

报告期，归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润5,195,202.62元，较上年同期下滑77.67%，主要原因是去年上半年市场形势尚好，但自去年中期至今，市场形势一直较为严峻，产品需求不足，公司营业收入下滑，固定成本及费用较高，盈利能力下降。此外，博深泰国子公司投产后，产能利用率较低，综合成本较高，也影响了公司主营业务的整体盈利能力。

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	269,966,397.29	285,657,142.49	-5.49%	
营业成本	195,186,998.80	195,088,732.25	0.05%	
销售费用	25,323,690.50	30,403,030.75	-16.71%	
管理费用	29,745,817.34	27,602,691.50	7.76%	
财务费用	10,358,228.26	-572,736.62	1,908.55%	主要是本期贷款增加较多，使得财务费用利息支出增加
所得税费用	5,039,092.57	5,844,775.45	-13.78%	
研发投入	11,967,367.06	11,196,454.00	6.89%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,552,985.49	-41,503,705.52	76.98%	主要是与去年同期相比本期缴纳的增值税、所得税等税费减少1115万元，支付材料采购款减少1127万元，支付职工薪酬福利减少383万元，

				支付运输、差旅等与经营活动有关的费用减少 710 万元
投资活动产生的现金流量净额	91,704,531.37	-95,649,651.81	195.88%	主要是本期收到天同汽制 50% 股权转让款 9000 万元、天同轻汽 100% 股权转让款 2000 万元，收到延期支付股权转让款利息 125 万元，固定资产投资减少 6629 万元
筹资活动产生的现金流量净额	-20,735,018.47	102,936,257.76	-120.14%	本期银行贷款增长额低于上年同期
现金及现金等价物净增加额	59,967,604.06	-34,813,552.77	272.25%	以上经营活动、投资活动、筹资活动净现金流量变动共同影响导致现金及现金等价物比去年同期增加。

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

报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润 31,043,302.54 元，较上年同期增长了 25.21%，增长原因主要是由于本期确认天同轻汽及天同汽制股权转让的投资收益影响，该项交易增加公司报告期净利润 2,575.5 万元，占归属于上市公司股东的净利润的 82.96%。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司在 2012 年年度报告中披露的 2013 年经营目标是：实现营业收入 65,896 万元，实现归属于母公司股东的净利润 8,079 万元，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,319 万元。公司 2013 年 1-6 月实现营业收入 26,996.64 万元，完成全年目标的 40.96%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,104.33 万元，完成全年目标的 38.42%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 519.52 万元，完成全年目标的 15.65%。

在国内外经济形势没有明显好转迹象的情况下，公司下半年，将继续以“增收节支”为主线，从市场拓展、产品研发、成本降低、费用控制等方面开展各项工作，努力提高全年经营指标的完成效果。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
机械制造业	269,966,397.29	195,186,998.80	27.7%	-3.12%	0.05%	-2.29%

分产品						
金刚石工具	204,973,893.59	139,334,079.18	32.02%	-2.9%	-0.35%	-1.74%
电动工具	44,753,692.63	38,465,956.07	14.05%	28.82%	33.56%	-3.05%
合金工具	20,238,811.07	17,386,963.55	14.09%	-38.33%	-34.3%	-5.27%
合计	269,966,397.29	195,186,998.80	27.7%	-3.12%	-0.05%	-2.29%
分地区						
内销	150,792,956.72	119,254,862.41	20.91%	-11.05%	-7.58%	-2.97%
出口	119,173,440.57	75,932,136.39	36.28%	9.2%	14.96%	-3.19%
合计	269,966,397.29	195,186,998.80	27.7%	-3.12%	0.05%	-2.29%

四、核心竞争力分析

1、规模优势

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

2、产品与技术优势

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

公司是高新技术企业，公司技术中心是河北省省级企业技术中心。公司拥有国际先进的生产设备，各项生产工艺均处于国内领先水平。公司历来注重研发投入，公司目前拥有163项国家专利，其中发明专利10项，有20多个产品研究开发项目被列为国家、省、市级重点项目，其中，“激光焊接金刚石工具项目”、“激光焊接金刚石锯片”、“激光焊接工程薄壁钻头”、“烧结型金刚石圆锯片”、“高速铁路车辆刹车闸片项目”分别被列入国家级重点新产品、国家火炬计划、国家科技兴贸计划，“高性能专业金刚石锯片预合金粉末胎体制造技术”项目获得2012年度“石家庄市科技进步二等奖”、2013年度“河北省科技进步三等奖”；“均布金刚石锯片的研发”项目列入“河北省科学技术研究与发展计划”。公司还参与多项行业国家标准的制定。

3、渠道与品牌优势

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

“博深”商标是中国金刚石工具行业第一个中国驰名商标。公司在国内同行中率先实现了自主品牌对外出口，“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力，近年来自主品牌销售向南美等地区扩展，还通过收购方式在加拿大扩展品牌销售。

4、信息化优势

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

5、企业文化优势

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

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	0.00	0%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）

(2) 持有金融企业股权情况

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计		0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

(3) 证券投资情况

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例（%）	期末持股数量（股）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
合计			0.00	0	--	0	--	0.00	0.00	--	--

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

2、募集资金使用情况

公司未有在报告期内募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情形。

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博深美国有	子公司	贸易	金刚石工	40,244,450.	102,558,298	81,656,050.	56,579,865.	7,761,401.2	7,761,401.2

限责任公司			具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	00	.40	66	27	7	7
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	加工制造	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	20,213,932.50	18,806,974.17	16,326,762.15	3,452,263.05	8,357.17	-204,624.55
赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	加工制造	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	19,887,900.00	25,110,133.86	20,247,171.70	9,437,396.19	3,384,519.09	3,277,594.23
巴西博深工具进出口有限公司	子公司	贸易	金刚石切割工具，电动工具，电动金属工具、TCT 锯片，以及与之相关的金刚石、机械设备的进出口业务；与上述产品相关的原材料的研究和开发业务	8,651,170.00	5,343,165.66	2,798,936.17	1,223,491.24	-844,413.13	-844,413.13
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	加工制造	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务。	99,550,000.00	123,005,838.91	47,238,253.50	12,288,068.11	-6,422,697.81	-6,432,048.73
先锋工具有	子公司	贸易	金刚石工	12,496,800.	18,630,275.	12,878,862.	13,840,010.	730,249.50	730,249.50

限公司			具、合金工 具、电动工 具及其配件 的生产、组 装、销售， 国际贸易	00	07	33	14		
-----	--	--	---	----	----	----	----	--	--

4、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内公司未有投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的非募集资金投资的重大项目，也不存在之前年度达到前述标准的非募集资金投资重大项目持续到本期的情况。

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 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

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	0%	至	30%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,824.57	至	3,671.94
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,824.57		
业绩变动的原因说明	主要因本期确认公司转让天同轻汽 100% 股权及天同汽制 50% 股权的投资收益使公司 1-9 月份归属于公司母公司股东的净利润较上年有所增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

截止 2012 年 12 月 31 日，公司可供股东分配的利润为 10,715.83 万元。根据公司 2013 年 5 月 21 日股东大会决议，以公司现有总股本 225,420,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），共分配现金股利 11,271,000 元。

2013 年 6 月 14 日公司发布《2012 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2013-016），本次权益分派股权登记日为：2013 年 6 月 20 日，除权除息日为：2013 年 6 月 21 日。

截止报告期末公司 2012 年度利润分配方案已实施完毕。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司董事会在审议半年度报告时未拟定利润分配预案、资本公积金转增股本预案。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年03月15日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司 钟昌震	公司经营情况、瓷砖工具产品情况、电动工具市场容量及公司长远规划
2013年05月15日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券股份有限公司程振江	公司经营情况、美国反倾销进展情况、高铁刹车片进展情况、泰国子公司情况
2013年05月24日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司兰杰、易方达基金管理有限公司 阚义德	公司经营情况、瓷砖工具产品情况、公司供应商情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

不适用

五、资产交易事项

1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率(%)	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引

				的净利润 (万元)		润总额的 比例 (%)			形)				
河北信悦投资有限公司	石家庄天同轻型汽车有限公司 100% 的股权	2013-04-30	2,000	0	有利于公司继续做好主营业务, 优化公司的资产结构, 降低经营风险, 对公司的持续稳定发展具有深远意义。	7.67%	以天同轻汽账面净资产为基础, 考虑公司的取得成本, 经交易双方充分协商确定。	否	不适用	是	是	2012 年 12 月 20 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《关于转让石家庄天同轻型汽车有限公司全部股权的公告》, 公告编号 2012-039。
河北翰鼎房地产开发有限公司	石家庄天同汽车制造有限公司 50% 的股权	2013-04-30	9,000	0	有利于公司继续做好主营业务, 优化公司的资产结构, 降低经营风险, 对公司的持续稳定发展具有深远意义。	75.3%	根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的评估报告 (国融兴华评报字【2012】第 378 号), 经交易双方充分协商确	否	不适用	是	是	2012 年 12 月 20 日	《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 刊登的《关于转让石家庄天同汽车制造有

					义。		定。							限公司 50%股 权的公 告》，公 告编号 2012-04 0。
--	--	--	--	--	----	--	----	--	--	--	--	--	--	--

3、企业合并情况

不适用

六、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期公司未实施股权激励，也未有以前报告期的股权激励计划延续至报告期实施的情形。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
合计				--	--	0	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

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）	市场公允价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
-----	------	--------	--------	----------	---------------	---------------	------------	----------	----------	----------	------	------

3、共同对外投资的重大关联交易

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
-------	------	----------	----------	------------	------------	---------------	---------------	---------------

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

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

		型		经营性资金 占用	元)	(万元)	元)
--	--	---	--	-------------	----	------	----

5、其他重大关联交易

不适用

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
--------	----------	------------

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

公司无在报告期发生或以前期间发生但延续到报告期的托管其他公司资产或其他公司向公司托管资产事项。

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

(2) 承包情况

承包情况说明

不适用。

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

(3) 租赁情况

租赁情况说明

不适用

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

2、担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署 日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保 (是或 否)
博深工具(泰国)有限公司	2013年04月24日	3,300	2013年04月24日	3,300	一般保证	12月	否	
博深美国有限责任公司	2012年09月13日	3,900	2012年09月30日	1,560	一般保证	12月	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			3,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				3,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			7,200	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				4,860
公司担保总额(即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			3,300	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				3,300
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			7,200	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				4,860
实际担保总额(即A4+B4)占公司净资产的比例(%)				6.11%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)				0				
上述三项担保金额合计(C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明(如有)				无明显迹象表明公司可能为未到期担保承担连带清偿责任。				
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				截止报告期末,公司无违反规定对外担保。				

采用复合方式担保的具体情况说明

3、其他重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同签订 日期	合同涉及 资产的账 面价值 (万元) (如有)	合同涉及 资产的评 估价值 (万元) (如有)	评估机构 名称(如 有)	评估基准 日(如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联 交易	关联关系	截至报告 期末的执 行情况

4、其他重大交易

经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，公司于2012年12月18日与信悦投资签署《股权转让协议》，将所持天同轻汽100%股权转让给信悦投资，转让价格为2000万元；同日，公司与翰鼎地产签署《股权转让协议》，将所持天同汽制50%股权转让给翰鼎地产，转让价格为9000万元。（详见本公司于2012年12月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于反倾销诉讼及天同公司股权转让事项对于2012年经营业绩影响的公告》，公告编号：2012-041）

公司于本报告期收到相关股权转让款，上述股权转让收益增加报告期净利润2575.5万元。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份的25%；离职后的六个月内，不转让其所持有的本公司股份；本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过50%。	2009年08月21日	长期有效	报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格遵守股份锁定相关承诺。
	公司持股5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、	公司持股5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、	2008年01月18日	长期有效	报告期内，公司持股5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先

	张淑玉女士	张淑玉女士于2008年1月18日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实际控制的其他企业不直接或间接从事或发展与本公司实际经营范围相同或相似而构成同业竞争的业务或项目，也不代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与本公司进行直接或间接的竞争；不利用从本公司获取的信息从事、直接或间接参与与本公司相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害本公司利益的其他竞争行为。			生、张淑玉女士均严格遵守承诺，未发生与公司同业竞争的情形。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
-------	----	----	--------	--------	------	------

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

1、美国反倾销事项的进展情况

公司以前年度和报告期内持续披露了美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件（以下简称“反倾销案件”）的相关情况，并于2013年2月22日和2013年6月22日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登了《关于反倾销诉讼进展情况的公告》，公告编号分别为2013-001、2013-017、2013-019。该反倾销案件的进展如下：

2013年2月11日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第一次年度行政复审的终裁结果（复审期：2009年1月23日至2010年10月31日），公司最终获得了9.55%的分别税率；2013年6月17日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第二次年度行政复审的终裁结果（复审期：2010年11月1日至2011年10月31日），公司最终获得了8.1%的分别税率。2013年7月19日，美国商务部又发布公告，修改了反倾销案件第二次年度行政复审的终裁结果。根据修改后的最终裁决结果，公司在第二次年度行政复审期的倾销幅度为零。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（复审期：2011年11月1日至2012年10月31日）终裁税率公布。

2013年2月13日，本公司被美国商务部选取为第三次年度行政复审的应诉企业，目前复审工作正在进行中。

2、天同汽制和天同轻汽股权处置事项的进展

经公司第二届董事会第十九次会议审议通过，公司于2012年12月18日与信悦投资签署《股权转让协议》，将所持天同轻汽100%股权转让给信悦投资，转让价格为2000万元；同日，公司与翰鼎地产签署《股权转让协议》，将所持天同汽制50%股权转让给翰鼎地产，转让价格为9000万元。（详见本公司于2012年12月20日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于反倾销诉讼及天同公司股权转让事项对于2012年经营业绩影响的公告》，公告编号：2012-041）

公司于本报告期收到相关股权转让款，上述股权转让收益增加报告期净利润2575.5万元。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	111,219,351	49.34%						111,219,351	49.34%
5、高管股份	111,219,351	49.34%						111,219,351	49.34%
二、无限售条件股份	114,200,649	50.66%						114,200,649	50.66%
1、人民币普通股	114,200,649	50.66%						114,200,649	50.66%
三、股份总数	225,420,000	100%						225,420,000	100%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,756						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股	报告期内增减	持有有限售条	持有无限售条	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			数量	变动情况	件的股份数量	件的股份数量		
陈怀荣	境内自然人	16.87%	38,031,760		28,523,820	9,507,940		
吕桂芹	境内自然人	13.4%	30,207,060		22,655,295	7,551,765		
任京建	境内自然人	10.12%	22,820,070		17,115,052	5,705,018		
程辉	境内自然人	10.12%	22,820,070		17,115,052	5,705,018		
张淑玉	境内自然人	9.59%	21,620,070	-1,200,000	17,115,052	4,505,018		
王志广	境内自然人	2.47%	5,561,186			5,561,186		
陈怀奎	境内自然人	1.99%	4,486,950		3,365,212	1,121,738		
靳发斌	境内自然人	1.75%	3,941,900		2,956,425	985,475		
王焕成	境内自然人	1%	2,264,600		1,698,450	566,150		
长安国际信托股份有限公司—长安申购2号	其他	0.66%	1,495,650			1,495,650		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中,陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人,除以上情况外,公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈怀荣	9,507,940	人民币普通股	9,507,940					
吕桂芹	7,551,765	人民币普通股	7,551,765					
任京建	5,705,018	人民币普通股	5,705,018					
程辉	5,705,018	人民币普通股	5,705,018					
王志广	5,561,186	人民币普通股	5,561,186					
张淑玉	4,505,018	人民币普通股	4,505,018					

长安国际信托股份有限公司—长安申购 2 号	1,495,650	人民币普通股	1,495,650
陈怀奎	1,121,738	人民币普通股	1,121,738
程欢	1,052,700	人民币普通股	1,052,700
靳发斌	985,475	人民币普通股	985,475
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上前 10 名股东和前 10 名无限售流通股股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，除以上情况外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 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)
王振东	高管	现任	531,571	0	41,100	490,471	0	0	0
张淑玉	董事	现任	22,820,070	0	1,200,000	21,620,070	0	0	0
合计	--	--	23,351,641	0	1,241,100	22,110,541	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谷夕良	副总经理	解聘	2013年04月22日	副总经理谷夕良先生同时兼任博深泰国总经理，为加快博深泰国子公司的发展，董事会免去其副总经理职务，专职担任博深泰国总经理职务。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	154,889,504.84	67,691,900.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,184,535.60	700,000.00
应收账款	249,894,901.39	235,493,884.71
预付款项	19,382,838.26	18,500,656.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,711,355.55	106,577,556.98
买入返售金融资产		
存货	176,195,478.15	174,624,089.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	710,258,613.79	603,588,088.67

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	70,928,238.41	153,340,000.00
投资性房地产	2,807,908.47	2,807,908.47
固定资产	270,457,202.94	282,745,802.78
在建工程	61,889,452.66	70,025,757.84
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	85,176,859.31	78,333,417.16
开发支出		
商誉	6,074,470.86	6,074,470.86
长期待摊费用	141,091.62	240,569.14
递延所得税资产	2,986,914.68	3,206,702.06
其他非流动资产	207,072.96	188,389.01
非流动资产合计	500,669,211.91	596,963,017.32
资产总计	1,210,927,825.70	1,200,551,105.99
流动负债：		
短期借款	185,350,779.50	227,809,745.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	13,600,000.00	28,500,000.00
应付账款	52,228,327.72	75,337,497.35
预收款项	7,125,812.84	1,897,636.59
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,868,193.77	7,281,102.37
应交税费	11,288,395.64	6,520,100.92

应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,571,369.75	8,478,111.29
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	344,032,879.22	415,824,193.52
非流动负债：		
长期借款	70,521,899.50	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	34,276.21	37,895.43
其他非流动负债	1,076,666.67	1,076,666.67
非流动负债合计	71,632,842.38	1,114,562.10
负债合计	415,665,721.60	416,938,755.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	225,420,000.00	225,420,000.00
资本公积	421,479,190.57	421,479,190.57
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,043,542.83	27,246,699.81
一般风险准备		
未分配利润	137,429,961.47	119,486,071.83
外币报表折算差额	-16,110,590.77	-10,019,611.84
归属于母公司所有者权益合计	795,262,104.10	783,612,350.37
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	795,262,104.10	783,612,350.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,210,927,825.70	1,200,551,105.99

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

2、母公司资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	123,844,600.60	38,682,840.69
交易性金融资产		
应收票据	2,130,135.60	700,000.00
应收账款	232,931,943.55	214,066,163.72
预付款项	12,169,965.24	12,978,014.14
应收利息		
应收股利		
其他应收款	80,761,600.95	86,004,454.38
存货	114,056,595.44	115,361,471.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	565,894,841.38	467,792,944.28
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	248,318,459.78	306,204,141.37
投资性房地产	2,807,908.47	2,807,908.47
固定资产	180,968,133.14	193,648,259.62
在建工程	61,870,689.98	64,878,056.16
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	70,359,980.76	64,792,063.13
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	44,841.67	59,391.67
递延所得税资产	1,656,127.37	1,656,127.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	566,026,141.17	634,045,947.79
资产总计	1,131,920,982.55	1,101,838,892.07
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	13,600,000.00	28,500,000.00
应付账款	62,995,148.98	66,763,123.06
预收款项	6,802,612.46	1,653,102.82
应付职工薪酬	5,315,837.63	6,364,491.74
应交税费	5,519,843.21	1,511,716.05
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,288,052.27	4,854,082.63
一年内到期的非流动负债	60,000,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	297,521,494.55	319,646,516.30
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,076,666.67	1,076,666.67
非流动负债合计	41,076,666.67	1,076,666.67
负债合计	338,598,161.22	320,723,182.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	225,420,000.00	225,420,000.00
资本公积	421,290,710.98	421,290,710.98
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	27,043,542.83	27,246,699.81
一般风险准备		
未分配利润	119,568,567.52	107,158,298.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	793,322,821.33	781,115,709.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,131,920,982.55	1,101,838,892.07

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

3、合并利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	269,966,397.29	285,657,142.49
其中：营业收入	269,966,397.29	285,657,142.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	264,295,589.31	256,927,545.21
其中：营业成本	195,186,998.80	195,088,732.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,881,878.93	3,108,138.53
销售费用	25,323,690.50	30,403,030.75
管理费用	29,745,817.34	27,602,691.50
财务费用	10,358,228.26	-572,736.62
资产减值损失	1,798,975.48	1,297,688.80
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）	29,619,808.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,290,616.23	28,729,597.28
加：营业外收入	1,072,804.45	2,040,803.10
减：营业外支出	281,025.57	238,776.61
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,082,395.11	30,531,623.77
减：所得税费用	5,039,092.57	5,844,775.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,043,302.54	24,686,848.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	31,043,302.54	24,792,294.32
少数股东损益		-105,446.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.14	0.11
（二）稀释每股收益	0.14	0.11
七、其他综合收益	-6,090,978.93	-1,860,757.97
八、综合收益总额	24,952,323.61	22,826,090.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,952,323.61	22,931,536.35
归属于少数股东的综合收益总额		-105,446.00

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

4、母公司利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	209,168,860.03	255,272,513.93
减：营业成本	159,008,314.13	191,336,243.73

营业税金及附加	1,866,416.61	3,100,417.68
销售费用	14,936,299.02	19,148,920.35
管理费用	23,424,214.00	26,058,353.61
财务费用	8,575,694.96	-681,776.61
资产减值损失	1,769,778.64	1,246,963.49
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）	29,619,808.25	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,207,950.92	15,063,391.68
加：营业外收入	1,072,804.45	2,040,528.10
减：营业外支出	269,364.65	220,200.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,011,390.72	16,883,719.78
减：所得税费用	4,501,708.61	2,379,318.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,509,682.11	14,504,401.07
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.11	0.06
（二）稀释每股收益	0.11	0.06
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	25,509,682.11	14,504,401.07

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

5、合并现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	252,581,200.32	258,201,363.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	511,807.97	1,215,467.17
收到其他与经营活动有关的现金	7,728,731.22	3,170,496.62
经营活动现金流入小计	260,821,739.51	262,587,326.95
购买商品、接受劳务支付的现金	175,134,982.59	186,405,887.37
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	56,905,131.24	60,735,587.33
支付的各项税费	13,910,646.36	25,059,176.38
支付其他与经营活动有关的现金	24,423,964.81	31,890,381.39
经营活动现金流出小计	270,374,725.00	304,091,032.47
经营活动产生的现金流量净额	-9,552,985.49	-41,503,705.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	211,022.32	396,608.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,250,000.00	
投资活动现金流入小计	111,461,022.32	396,608.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,756,490.95	86,046,260.46

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	19,756,490.95	96,046,260.46
投资活动产生的现金流量净额	91,704,531.37	-95,649,651.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	144,326,094.47	124,183,788.73
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,522,085.60	8,256,610.90
筹资活动现金流入小计	172,848,180.07	132,440,399.63
偿还债务支付的现金	118,791,695.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,047,826.44	25,915,682.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	55,743,676.90	3,588,459.14
筹资活动现金流出小计	193,583,198.54	29,504,141.87
筹资活动产生的现金流量净额	-20,735,018.47	102,936,257.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,448,923.35	-596,453.20
五、现金及现金等价物净增加额	59,967,604.06	-34,813,552.77
加：期初现金及现金等价物余额	55,791,900.78	137,819,384.95
六、期末现金及现金等价物余额	115,759,504.84	103,005,832.18

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

6、母公司现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	204,367,659.64	236,928,102.51
收到的税费返还	193,396.36	1,215,467.17
收到其他与经营活动有关的现金	7,679,404.68	1,393,945.69
经营活动现金流入小计	212,240,460.68	239,537,515.37
购买商品、接受劳务支付的现金	140,872,643.28	178,197,412.63
支付给职工以及为职工支付的现金	45,049,074.79	52,734,443.27
支付的各项税费	13,596,328.25	23,742,852.79
支付其他与经营活动有关的现金	12,388,893.15	22,298,923.45
经营活动现金流出小计	211,906,939.47	276,973,632.14
经营活动产生的现金流量净额	333,521.21	-37,436,116.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	211,022.32	394,808.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	110,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	1,250,000.00	
投资活动现金流入小计	111,461,022.32	394,808.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,014,560.95	29,935,628.53
投资支付的现金	24,526,080.00	31,659,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	37,540,640.95	71,595,128.53
投资活动产生的现金流量净额	73,920,381.37	-71,200,319.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	100,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	28,500,000.00	8,256,610.90
筹资活动现金流入小计	128,500,000.00	68,256,610.90
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,365,858.32	25,697,466.88
支付其他与筹资活动有关的现金	55,743,676.90	3,588,459.14
筹资活动现金流出小计	144,109,535.22	29,285,926.02
筹资活动产生的现金流量净额	-15,609,535.22	38,970,684.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-712,607.45	-181,511.84
五、现金及现金等价物净增加额	57,931,759.91	-69,847,263.61
加：期初现金及现金等价物余额	26,782,840.69	121,371,720.04
六、期末现金及现金等价物余额	84,714,600.60	51,524,456.43

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

7、合并所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,420,000.00	421,479,190.57	0.00	0.00	27,246,699.81	0.00	119,486,071.83	-10,019,611.84	0.00	783,612,350.37
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	225,420,000.00	421,479,190.57	0.00	0.00	27,246,699.81	0.00	119,486,071.83	-10,019,611.84	0.00	783,612,350.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	-203,156.98	0.00	17,943,889.64	-6,090,978.93	0.00	11,649,753.73
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,043,302.54	0.00	0.00	31,043,302.54
(二) 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,090,978.93	0.00	-6,090,978.93
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31,043,302.54	0.00	0.00	31,043,302.54

(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	-203,156.98	0.00	-13,099,412.90	0.00	0.00	-13,302,569.88
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	-203,156.98	0.00	0.00	0.00	0.00	-203,156.98
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,271,000.04	0.00	0.00	-11,271,000.04
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,828,412.86	0.00	0.00	-1,828,412.86
(五)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	52,020,000.00	-52,020,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六)专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,479,190.57	0.00	0.00	27,043,542.83	0.00	137,429,961.47	-16,110,590.77	0.00	795,262,104.10

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	225,420,000.00	421,290,710.98	0.00	0.00	26,433,335.49	0.00	135,167,048.22	-11,178,632.47	2,778,930.56	799,911,392.78
加：同一控制下企业合并										

产生的追溯调整										
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	225,420,000.00	421,290,710.98	0.00	0.00	26,433,335.49	0.00	135,167,048.22	-11,178,632.47	2,778,930.56	799,911,392.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	188,479.59	0.00	0.00	813,364.32	0.00	-15,680,976.39	1,159,020.63	-2,778,930.56	-16,299,042.41
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,674,387.93	0.00	-137,080.97	7,537,306.96
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,159,020.63	0.00	1,159,020.63
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,674,387.93	0.00	-137,080.97	7,537,306.96
（三）所有者投入和减少资本	0.00	188,479.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,641,849.59	-2,453,370.00
1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	188,479.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,641,849.59	-2,453,370.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	813,364.32	0.00	-23,355,364.32	0.00	0.00	-22,542,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	813,364.32	0.00	-813,364.32	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,542,000.00	0.00	0.00	-22,542,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,479,190.57	0.00	0.00	27,246,699.81	0.00	119,486,071.83	-10,019,611.84	0.00	783,612,350.37

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：张素英

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			27,246,699.81		107,158,298.31	781,115,709.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	225,420,000.00	421,290,710.98			27,246,699.81		107,158,298.31	781,115,709.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-203,156.98		12,410,269.21	12,207,112.23
（一）净利润							25,509,682.11	25,509,682.11
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							25,509,682.11	25,509,682.11
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					-203,156.98		-13,099,412.90	-13,302,569.88
1. 提取盈余公积								

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-11,271,000.04	-11,271,000.04
4. 其他					-203,156.98		-1,828,412.86	-2,031,569.84
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98			27,043,542.83		119,568,567.52	793,322,821.33

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	225,420,000.00	421,290,710.98	0.00	0.00	26,433,335.49	0.00	122,380,019.41	795,524,065.88
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	225,420,000.00	421,290,710.98	0.00	0.00	26,433,335.49	0.00	122,380,019.41	795,524,065.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	813,364.32	0.00	-15,221,721.10	-14,408,356.78
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,133,643.22	8,133,643.22
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,133,643.22	8,133,643.22
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. 所有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	813,364.32	0.00	-23,355,364.32	-22,542,000.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	813,364.32	0.00	-813,364.32	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-22,542,000.00	-22,542,000.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98	0.00	0.00	27,246,699.81	0.00	107,158,298.31	781,115,709.10

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建国

会计机构负责人：张素英

三、公司基本情况

(一) 公司概况

中文名称：博深工具股份有限公司

注册地址：石家庄市开发区海河道10号

注册资本：22,542万元

法人营业执照号码：130000000000262

法定代表人：陈怀荣

(二) 公司历史沿革及改制情况

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

公司前身为石家庄开发区博深工具有限公司，是由陈怀荣、任京建、程辉、张淑玉、陈怀奎5名自然人以货币资金500万元出资设立的，2003年公司名称变更为博深集团有限公司，至2007年注册资本变更为4500万元，股东人数为46人。根据公司2007年6月5日临时股东会决议，全体股东一致同意以公司截止2006年12月31日经审计的净资产按1: 0.7566的比例折股后作为出资，以整体变更的方式共同发起设立博深工具股份有限公司。

公司于2007年6月28日在河北省工商行政管理局正式办理了工商登记手续，领取了营业执照。经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司首次公开发行股票的批复》【证监许可[2009]696号】核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东方证券股份有限公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股（A股）4,340万股，每股面值为人民币1元，每股发行价格为人民币11.50元，募集资金总额499,100,000.00元，上述募集资金到位情况已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具（2009）中勤验字第08020号验资报告。公司股票于2009年8月21日在深圳证券交易所正式挂牌交易。公司注册资本变更为17,340万元，并于2009年10月20日办理完毕工商变更登记手续。

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

（三）行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：普通机械制造业。

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

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

（四）公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设董事会办公室、人力资源部、总经理办公室、审计部、总工办、采购部、财务部、安全环保办公室、信息中心、质量管理部、基础设施管理部、后勤部、保卫部等职能部门；以及国内、国际两个营销系统、金刚石工具、电动工具、合金工具三个事业部。公司拥有博深美国有限责任公司、博深普锐高（上海）工具有限公司、赛克隆金刚石制品有限公司、博深工具巴西有限责任公司、博深工具（泰国）有限责任公司、先锋工具有限公司六家子公司。公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员9人，其中董事长1人，独立董事3人；监事会成员3人，其中职工监事1人；公司高级管理人员包括总经理1人、副总经理3人、董事会秘书（副总经理兼任）1人、财务总监1人、总工程师1人。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

【1】本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

【2】本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

【3】在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

【4】本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

【5】少数股东权益和损益的列报

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

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

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

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

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对于发生的外币业务,在交易日将外币金额折算为记账本位币金额;外币交易在初始确认时,采用交易发生当月月初的即期汇率(或即期汇率的近似汇率)将外币金额折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

【1】外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。

【2】以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。

【3】以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

其中:与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额,按照借款费用资本化的原则进行处理。会计年度内涉及外币的经济业务,按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

(2) 外币财务报表的折算

公司按照以下规定,将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

【1】资产负债表中的资产和负债类项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

【2】利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当期的平均汇率折算。

按照上述1、2折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

金融工具划分为金融资产和金融负债

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和直

接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

【1】对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；支付的价款中包含已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，将公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账价值之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

【2】持有至到期投资，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

【3】应收款项，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；收回或处置应收款项时，将所取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

【4】可供出售金融资产，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已宣告尚未发放的现金股利或已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；持有期间取得的利息或股利，确认为投资收益；资产负债表日，按照公允价值计量，公允价值变动计入资本公积；处置可供出售金融资产时，按取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

【5】其他金融负债，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；采用摊余成本进行后续计量。

金融资产减值损失的计量

资产负债表日，对于持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产，如果有客观证据表明其发生了减值的，按照其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算并确认减值损失。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

【1】本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

【2】如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

【3】金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

【4】金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

【5】如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

（4）金融负债终止确认条件

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

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

但是，遇到下列情况可以除外：

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

【2】 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金；

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

①因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

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

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

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

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

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大指应收款项期末余额超过 100 万元或占应收款项余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则确认减值损失，单独计提坏账准备，不再按组合计提坏账准备；如未发生减值，则包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法	账龄分析法	单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。
组合 2：不计提坏账准备的组合	其他方法	职工借款和单位押金等不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	1%	

7-12 个月	5%	
1—2 年	10%	
2—3 年	30%	
3—4 年	80%	
4—5 年	100%	
5 年以上	100%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、备品备件、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

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

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

低值易耗品摊销方法：领用时一次摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

【1】企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：①同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。②非同一控制下的企业合并中，在购买日以按照《企业会计准则第20号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

【2】除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的补价（或换入资产的公允价值）加应支付的相关税费确定。⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值确定。

(2) 后续计量及损益确认

【1】本公司对长期股权投资符合下列规定的，采用成本法核算：①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。②对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的利润

或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

【2】本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照以下有关规定，采用权益法核算：①长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。②本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。③本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。④本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。⑤本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

13、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司的投资性房地产只有出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：【1】该固定资产包含的经济利益很可能流入企业。【2】该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：**【1】**在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。**【2】**本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。**【3】**即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。**【4】**本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。**【5】**租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残率分别确定的折旧年限和年折旧率如下：

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

在同时满足下列条件的情况下，借款费用开始资本化：

【1】资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

【2】借款费用已经发生；

【3】为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

在同时满足下列条件的情况下，借款费用开始资本化：

【1】资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

【2】借款费用已经发生；

【3】为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

(3) 暂停资本化期间

在同时满足下列条件的情况下，借款费用开始资本化：

【1】资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

【2】借款费用已经发生；

【3】为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

【1】为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

【2】为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、生物资产

18、油气资产

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

【1】为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

【2】为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

公司于取得无形资产时应分析判断其使用寿命。

无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入损益。摊销年限按以下原则确定：

【1】合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

【2】合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

【3】合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

【4】合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。使用寿命不确定的判断依据：

- 【1】来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- 【2】综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

(4) 无形资产减值准备的计提

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

- 【1】能分出研究和开发阶段的按以下标准来划分：

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

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

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

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段支出，应同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- 【1】完成该无形资产以使其能够使用或出售，在技术上具有可行性；
- 【2】具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 【3】无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- 【4】有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 【5】归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；
- 【6】相关费用能够在研究阶段与开发阶段合理划分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间

受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

21、附回购条件的资产转让

22、预计负债

预计负债是因或有事项可能产生的负债。

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 预计负债的计量方法

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

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

【1】在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；【2】公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；【3】与交易相关的经济利益很可能流入企业；【4】相关的收入和成本能够可靠计量；

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，应同时满足以下条件：【1】与交易相关的经济利益能够流入公司；【2】收入的金额能够可靠地计量。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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

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

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

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

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

确定合同完工进度可以选用下列方法：

【1】累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

【2】已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

【3】实际测定的完工进度。

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

【1】施工中尚未安装或使用的材料成本等与合同未来活动相关的合同成本。

【2】在分包工程的工作量完成之前预付给分包单位的款项。

26、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

【1】只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

【2】收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

【3】已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异，确认递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

【1】租入资产的会计处理：

①初始直接费用，应当计入当期损益。

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

③或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

【2】租出资产会计处理：

①按资产的性质，将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内。

②初始直接费用，应当计入当期损益。

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

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

⑤或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

【1】租入资产的会计处理：

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

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

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

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

④采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

⑥或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

【2】租出资产的会计处理：

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

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

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

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

⑤或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

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

(2) 持有待售资产的会计处理方法

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

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳增值税、营业税的数额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

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

3、其他说明

（1）博深普锐高(上海)工具有限公司

【1】增值税

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

【2】城市维护建设税

公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的1%缴纳。

【3】教育费附加

公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额2%缴纳。

【4】企业所得税

企业所得税率为25%。

（2）博深美国公司应纳税税种及法定税率列示如下：

【1】企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

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

【2】工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

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

【3】反倾销税率：根据公司聘请的锦天城律师事务所测算，2012年度，公司按照10%的税率计算应计入成本的反倾销关税保证金

（3）博深工具（泰国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

【1】增值税

公司在泰国罗勇工业园保税区内，享受保税区待遇，免征增值税。

【2】企业所得税

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

（4）赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

【1】所得税采用八级超额累进税率，明细如下：

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

【2】消费税（HST），销售产品及服务减购买产品及服务净额的12%。

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

（5）巴西博深工具进出口有限公司

【1】增值税

在巴西生产经营的公司需要缴纳商品流通、运输和通信服务税（ICMS），属于一种增值税，按照所述地区政府，制定不同税率；巴西博深工具进出口有限公司所属州政府制定的增值税税率为18%。

【2】企业所得税

以营业额（不含增值税收入）为税基，按1.2%税率缴纳。

（6）美国先锋工具有限公司

【1】企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

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

【2】工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于	从母公司所有者权益
-------	-------	-----	------	------	------	---------	-----------	---------	----------	--------	--------	-----------	-----------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
博深美 国有限 责任公 司	有限责 任	洛杉 矶	销售	40,244, 400	金刚 石工 具、 合金 工具 、电 动工 具的 生 产、 组 装和 销 售， 国 际 贸 易			100%	100%	是			
博深普 锐高(上 海)工 具有限 公司	有限公 司	上海	生产及 销售	20,213, 932.50	设计 、生 产、 销 售汽 车、 摩 托车 磨 具、 夹 具			100%	100%	是			
巴西博 深工 具进 出口 有限 公司	有限责 任	圣保 罗	销售	6,540,8 00	金刚 石切 割工 具， 电 动工 具， 电 动金 属工 具、 TCT 锯 片， 以 及 之 相 关 的			100%	100%	是			

					金刚石、机械设备的进出口业务								
博深工具(泰国)有限责任公司	有限责任	曼谷	生产及销售	99,550,000	: 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			100%	100%	是			
先锋工具有限公司	有限责任	美国加利福尼亚州工业城	销售	6,331,700	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%	100%	是			
石家庄天同汽车制造有限公司	有限责任	石家庄	生产销售、房屋租赁	11,200,000	汽车(不含小轿车)、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁			50%	50%	否			
有研粉末新材料(北	有限责任	北京	有色金属粉末生产、	20,000,000	有色金属粉末生产、			5%	5%	否			

京)有 限公司			研发、 销售		研发、 销售								
------------	--	--	-----------	--	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所

													所有者权益中所享有份额后的余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	有限责任	上海	生产、销售	20,213,932.50	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	18,793,480.34		100%	100%	是			
赛克隆金刚石制品有限公司	有限责任	温哥华	生产销售	13,398,030.86	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售。	26,074,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

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

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

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

单位：元

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

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

非同一控制下企业合并的其他说明

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
石家庄天同汽车制造有限公司	2013 年 04 月 30 日	成本法
石家庄天同轻型汽车有限公司	2013 年 04 月 30 日	成本法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

8、报告期内发生的反向购买

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

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

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

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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

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

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	420,180.01	--	--	685,067.06
人民币	--	--	303,578.46	--	--	476,485.54
美元	579.68	6.1787	3,581.67	1,607.00	6.2855	10,100.80
欧元	1,919.73	8.0536	15,460.74	670.00	8.3176	5,572.79
英镑	120.00	9.4213	1,130.56	120.00	10.1611	1,219.33
澳大利亚元	4,505.00	5.7061	25,705.98			
新元	9,930.79	4.8470	48,134.54			
印尼盾	249,000.00	0.0008	204.31	503,000.00	0.1129	56,771.53
日元	328,577.00	0.0626	20,569.97			
兰特	790.00	0.9536	753.34	790.00	0.7357	581.20
迪拉姆				300.00	1.8129	543.87
格里	600.00	0.8434	506.04	600.00	0.8434	506.04
加拿大元				3,503.92	6.3184	22,139.17
阿尔及利亚第纳尔	7,200.00	0.0770	554.40	42,700.00	0.0770	3,287.90
泰铢				529,238.91	0.2038	107,858.89
银行存款：	--	--	115,339,324.83	--	--	55,106,833.72
人民币	--	--	43,470,232.23	--	--	19,421,588.55
美元	8,620,555.69	6.1787	53,263,827.46	2,296,587.98	6.2855	14,435,203.75
欧元	518,849.42	8.0536	4,178,605.66	57,133.42	8.3176	475,212.94
新元						
英镑	0.03	9.4213	0.28	0.94	10.1596	9.55
加拿大元	961,394.64	5.8901	5,662,710.56	55,157.03	6.3184	348,504.18
巴西雷亚尔	850,700.06	3.0118	2,562,138.43	288,961.94	3.0201	872,693.95
泰铢	29,307,001.57	0.197	5,773,479.31	95,945,145.90	0.2038	19,553,620.73

法郎	65,862.61	6.5034	428,330.90	0.01	7.0000	0.07
其他货币资金:	--	--	39,130,000.00	--	--	11,900,000.00
人民币	--	--	39,130,000.00	--	--	11,900,000.00
合计	--	--	154,889,504.84	--	--	67,691,900.78

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

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	36400000	3,400,000.00
银行承兑汇票保证金	2730000	8,500,000.00
合计	39130000	11,900,000.00

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位: 元

项目	期末公允价值	期初公允价值

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位: 元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,184,535.60	700,000.00
合计	2,184,535.60	700,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西和谐陶瓷有限公司	2013年05月03日	2013年10月29日	500,000.00	
江西和谐陶瓷有限公司	2013年05月03日	2013年10月29日	500,000.00	
湖北雷雨投资有限公司	2013年03月26日	2013年09月26日	500,000.00	
四川省丹棱县强华瓷业有限责任公司	2013年01月11日	2013年07月11日	500,000.00	
江西欧尔玛陶瓷有限公司	2013年03月27日	2013年09月27日	300,000.00	
合计	--	--	2,300,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

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

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

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

(2) 逾期利息

单位：元

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

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%	0.00	0%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄计提坏账准备的应收账款	258,593.24 2.10	99.93%	8,698,340.7 1	3.36%	242,616.9 77.59	99.93%	7,123,092.88	2.94%
组合小计	258,593.24 2.10	99.93%	8,698,340.7 1	3.36%	242,616.9 77.59	99.93%	7,123,092.88	2.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	174,333.18	0.07%	174,333.18	100%	177,346.5 6	0.07%	177,346.56	100%
合计	258,767.57 5.28	--	8,872,673.8 9	--	242,794.3 24.15	--	7,300,439.44	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		
1 年以内							
其中：	--	--	--	--	--	--	
6 个月以内	182,373,681.69	70.53%	1,880,916.53	170,284,910.32	70.17%	1,700,472.47	
7-12 月	42,846,361.01	16.57%	2,142,511.56	45,967,342.50	18.95%	2,298,367.13	
1 年以内小计	225,220,042.70	87.09%	4,023,428.09	216,252,252.82	89.12%	3,998,839.60	

1 至 2 年	30,187,621.21	11.67%	3,021,980.80	24,498,114.32	10.1%	2,449,811.43
2 至 3 年	2,086,383.27	0.81%	630,475.88	1,664,207.11	0.69%	499,262.13
3 年以上	1,096,181.54	0.42%	1,019,442.56	202,403.34	0.09%	175,179.72
3 至 4 年	917,466.84	0.35%	825,402.86	136,118.11	0.06%	108,894.49
4 至 5 年	178,714.70	0.07%	194,039.70	61,459.90	0.03%	61,459.90
5 年以上	3,013.38	0%	3,013.38	4,825.33	0%	4,825.33
合计	258,593,242.10	--	8,698,340.71	242,616,977.59	--	7,123,092.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Supreme Concrete Cutting	100,148.62	100,148.62	100%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
B&D Cutting & Coring	20,015.64	20,015.64	100%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
Kellycrafts	37,610.28	37,610.28	100%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
Mainland Cutting & Coring	11,028.70	11,028.70	100%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
URNV	1,944.99	1,944.99	100%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
URVAN	3,584.95	3,584.95	100%	账龄较长,经单独测试存在减值迹象
合计	174,333.18	174,333.18	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
应收账款核销说明					

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

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

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
外贸客户 P	非关联方	4,717,645.32	1 年以内	1.82%
外贸客户 L	非关联方	4,488,248.83	1 年以内	1.73%
佛山市利华陶瓷有限公司	非关联方	4,480,004.65	1 年以内	1.73%
四川省联发陶瓷有限责任公司	非关联方	3,983,668.80	1 年以内	1.54%
沈阳特维克商贸有限公司	非关联方	3,745,433.56	1 年以内	1.45%
合计	--	21,415,001.16	--	8.27%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合中，按性质分析法 计提坏账准备的其他应 收款	107,711,355. 55	100%			106,577,556. 98	100%		
组合小计	107,711,355. 55	100%			106,577,556. 98	100%		
合计	107,711,355. 55	--		--	106,577,556. 98	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	16,929,763.83	15.72%		26,280,203.38	24.66%	
1 至 2 年	57,993,233.17	53.84%		46,427,266.91	43.56%	
2 至 3 年	32,762,013.61	30.42%		33,870,086.69	31.78%	

3 年以上	26,344.94	0.02%			
合计	107,711,355.55	--		106,577,556.98	--

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
未纳入合并范围的子公司借款	40,200,856.00	
石家庄天同轻型汽车有限公司	35,600,000.00	
美国关税保证金	29,347,913.57	
职工备用金、支付的押金等	2,562,585.98	
合计	107,711,355.55	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	40,200,856.00	改制借款及代垫款项	37.32%
石家庄天同轻型汽车有限公司	35,600,000.00	改制借款	33.05%
美国海关	29,347,913.57	关税保证金	27.25%
合计	105,148,769.57	--	97.62%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	改制借款及代垫款项	40,200,856.00	1 年以内为 200,856 元, 1 至 2 年为 10,000,000.00 元, 2 至 3 年为 30,000,000.00 元	37.32%
石家庄天同轻型汽车有限公司	改制借款	35,600,000.00	1 至 2 年	33.05%
美国海关保证金	海关保证金	29,347,913.57	1 年以内 12602594.41 元, 1 至 2 年为 13993032.69 元, 2 至 3 年为 2752286.47 元	27.25%
李建福	备用金	917,403.45	1 年以内	0.85%
张东林	借款	150,000.00	1 至 2 年	0.14%
合计	--	106,216,173.02	--	98.61%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位: 元

项目	期末数
资产:	
负债:	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	17,228,780.48	88.89%	16,542,252.99	89.41%
1 至 2 年	930,710.85	4.8%	1,616,082.40	8.74%
2 至 3 年	1,016,799.40	5.25%	303,541.18	1.64%
3 年以上	206,547.53	1.07%	38,780.00	0.21%
合计	19,382,838.26	--	18,500,656.57	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中南钻石股份有限公司	无关联	2,733,430.00	1 年以内	未结算完毕, 正在执行
武义创锋工具制造有限公司	无关联	893,730.00	1 年以内	未结算完毕, 正在执行
石家庄供电公司	无关联	798,721.99	1 年以内	预付电费
石家庄高新技术产业开发区财政局农民工工资保障金	无关联	538,000.00	2 至 3 年	保证金
河南黄河旋风股份有限公司	无关联	374,190.16	1 年以内	未结算完毕, 正在执行
合计	--	5,338,072.15	--	--

预付款项主要单位的说明

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

单位：元

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

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,135,292.99	518,625.28	59,616,667.71	50,032,777.35	372,174.34	49,660,603.01
在产品	43,038,114.49	1,698,713.26	41,339,401.23	47,603,630.97	1,665,636.93	45,937,994.04
库存商品	75,714,759.79	475,350.58	75,239,409.21	78,214,496.11	471,241.78	77,743,254.33
周转材料				1,282,238.25		1,282,238.25
合计	178,888,167.27	2,692,689.12	176,195,478.15	177,133,142.68	2,509,053.05	174,624,089.63

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	372,174.34	160,352.60		13,901.66	518,625.28
在产品	1,665,636.93	52,242.71		19,166.38	1,698,713.26
库存商品	471,241.78	14,145.72		10,036.92	475,350.58
合计	2,509,053.05	226,741.03		43,104.96	2,692,689.12

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）

存货的说明

【1】期末对不再用于生产的原材料和滞销的产成品，根据其市场售价或估计售价扣除预计的销售费用（包括至完工需发生的成本）确定可变现净值，并根据可变现净值与账面价值的差额计提存货跌价准备，由于产成品的现行市价与可变现净值不存在重大差异，以其市价作为可变现净值。

【2】2013年度，对部分已提跌价准备的原材料、产成品进行处理，相应结转已提的跌价准备。

【3】2013年06月30日，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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

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

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

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

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
石家庄天同汽车制造有限公司	50%	50%	123,227,889.62	382,390,329.41	-259,162,439.79		-1,360,383.49
二、联营企业							

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

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
石家庄天同汽车制造有限公司	权益法	62,500,000.00	125,000,000.00	-65,211,761.59	59,788,238.41	50%	50%				
石家庄天同轻型汽车有限公司	成本法		17,200,000.00	-17,200,000.00	0.00	0%	0%				
有研粉末新材料(北京)有限公司	成本法	11,140,000.00	11,140,000.00		11,140,000.00	5%	5%				

合计	--	73,640,000.00	153,340,000.00	-82,411,761.59	70,928,238.41	--	--	--			
----	----	---------------	----------------	----------------	---------------	----	----	----	--	--	--

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	3,079,112.33			3,079,112.33
1.房屋、建筑物	3,079,112.33			3,079,112.33
二、累计折旧和累计摊销合计	271,203.86			271,203.86
1.房屋、建筑物	271,203.86			271,203.86
三、投资性房地产账面净值合计	2,807,908.47			2,807,908.47
1.房屋、建筑物	2,807,908.47			2,807,908.47
五、投资性房地产账面价值合计	2,807,908.47			2,807,908.47
1.房屋、建筑物	2,807,908.47			2,807,908.47

单位：元

	本期
--	----

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	439,487,076.44	2,667,820.41		4,031,344.68	438,123,552.17
其中：房屋及建筑物	135,315,594.13	401,674.58			135,717,268.71
机器设备	257,363,451.67	1,994,403.14		3,029,935.80	256,327,919.01
运输工具	16,140,897.10	54,200.00		848,879.00	15,346,218.10
电子设备	11,805,647.68	83,991.45			11,889,639.13
其他	18,861,485.86	133,551.24		152,529.88	18,842,507.22
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	156,741,273.66		13,119,760.18	2,194,684.61	167,666,349.23
其中：房屋及建筑物	23,143,249.08		2,354,939.79		25,498,188.87
机器设备	108,865,857.60		8,827,685.59	1,522,575.65	116,170,967.54
运输工具	8,233,097.99		590,356.76	662,280.17	8,161,174.58
电子设备	8,115,940.32		316,717.97		8,432,658.29
其他	8,383,128.67		1,030,060.07	9,828.79	9,403,359.95
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	282,745,802.78	--			270,457,202.94
其中：房屋及建筑物	112,172,345.05	--			110,219,079.84
机器设备	148,497,594.07	--			140,156,951.47
运输工具	7,907,799.11	--			7,185,043.52
电子设备	3,689,707.36	--			3,456,980.84
其他	10,478,357.19	--			9,439,147.27
电子设备		--			
其他		--			
五、固定资产账面价值合计	282,745,802.78	--			270,457,202.94
其中：房屋及建筑物	112,172,345.05	--			110,219,079.84
机器设备	148,497,594.07	--			140,156,951.47
运输工具	7,907,799.11	--			7,185,043.52
电子设备	3,689,707.36	--			3,456,980.84
其他	10,478,357.19	--			9,439,147.27

本期折旧额 13,119,760.18 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 6,868,863.44 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

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

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	1,062,292.00		1,062,292.00	2,883,292.00		2,883,292.00
技改工程	4,793,423.44		4,793,423.44	5,903,647.91		5,903,647.91
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	55,863,261.02		55,863,261.02	61,068,341.73		61,068,341.73
技术中心建设项目	170,476.20		170,476.20	170,476.20		170,476.20
合计	61,889,452.66		61,889,452.66	70,025,757.84		70,025,757.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
设备安装	1,120,000.00	2,883,292.00			1,821,000.00	96.52%	96.52%				自筹	1,062,292.00
技改工程	6,600,000.00	5,903,647.91	555,220.33	1,663,782.73	1,662.07	65.05%	93.00%				自筹	4,793,423.44
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	252,679,000.00	61,068,341.73		5,205,080.71		97.13%	99.10%				募投	55,863,261.02
技术中心建设项目	19,280,000.00	170,476.20				95.28%	94.40%				募投	170,476.20
合计	279,679,000.00	70,025,757.84	555,220.33	6,868,863.44	1,822,662.07	--	--			--	--	61,889,452.66

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

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

(2) 以公允价值计量

单位：元

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

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	87,649,058.06	7,913,415.28	15,758.78	95,546,714.56
土地使用权	67,942,861.80	6,578,382.60	0.00	74,521,244.40
土地	13,126,138.44	1,335,032.68	0.00	14,461,171.12
商标使用权	152,928.51	64,878,056.16	0.00	152,928.51
软件	6,427,129.31	64,878,056.16	15,758.78	6,411,370.53
二、累计摊销合计	9,315,640.90	1,056,119.02	1,904.67	10,369,855.25
土地使用权	5,605,056.01	558,131.34	0.00	6,163,187.35
土地			0.00	
商标使用权	7,216.62	7,646.40	0.00	14,863.02
软件	3,703,368.27	490,341.28	1,904.67	4,191,804.88
三、无形资产账面净值合计	78,333,417.16	6,857,296.26	13,854.11	85,176,859.31
土地使用权	62,337,805.79	6,020,251.26	0.00	68,358,057.05
土地	13,126,138.44	1,335,032.68	0.00	14,461,171.12
商标使用权	145,711.89	-7,646.40	0.00	138,065.49
软件	2,723,761.04	-490,341.28	13,854.11	2,219,565.66
土地使用权				
土地				
商标使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	78,333,417.16	6,857,296.26	13,854.11	85,176,859.31
土地使用权	62,337,805.79	6,020,251.26	0.00	68,358,057.05
土地	13,126,138.44	1,335,032.68	0.00	14,461,171.12
商标使用权	145,711.89	-7,646.40	0.00	138,065.49
软件	2,723,761.04	-490,341.28	13,854.10	2,219,565.66

本期摊销额 1,056,119.02 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

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

24、商誉

单位：元

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2012年期末进行减值测试并计提减值准备1,347,365.19元。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
租赁房屋装修费	240,569.14		99,477.52		141,091.62	
合计	240,569.14		99,477.52		141,091.62	--

长期待摊费用的说明

公司为开拓瓷砖工具市场，在四川、江西设立办事处，发生办事处装修费用296,654.00元，此装修费用按三年期进行摊销。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,758,172.34	1,758,172.34
抵消未实现内部交易利润之所得税资产	1,228,742.34	1,448,529.72
小计	2,986,914.68	3,206,702.06
递延所得税负债：		
应纳税暂时性差异之所得税负债	34,276.21	37,895.43
小计	34,276.21	37,895.43

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	2,120,052.03	2,120,052.03
合计	2,120,052.03	2,120,052.03

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
美国公司购固定资产一次入费用	34,276.21	37,895.43
小计	34,276.21	37,895.43
可抵扣差异项目		
抵销未实现内部销售利润	8,191,615.60	9,656,864.78
坏账准备	8,430,644.68	6,858,410.23
存货跌价准备	985,469.46	831,030.23
折旧年限差异	2,521,201.50	2,521,201.50
尚未完工验收的政府补助项目	1,076,666.67	1,076,666.67
挂账三年以上的应付账款	161,720.38	161,720.38
小计	21,367,318.29	21,105,893.79

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	2,986,914.68		3,206,702.06	
递延所得税负债	34,276.21		37,895.43	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,300,439.44	1,572,234.45			8,872,673.89
二、存货跌价准备	2,509,053.05	226,741.03		43,104.96	2,692,689.12
十三、商誉减值准备	1,347,365.19				1,347,365.19
合计	11,156,857.68	1,798,975.48		43,104.96	12,912,728.20

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
租赁保证金	207,072.96	188,389.01
合计	207,072.96	188,389.01

其他非流动资产的说明

其他非流动资产期末余额系博深美国博深及先锋子公司支付的房屋租赁押金。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		62,724,545.00
保证借款	45,350,779.50	65,085,200.00
信用借款	140,000,000.00	100,000,000.00
合计	185,350,779.50	227,809,745.00

短期借款分类的说明

贷款金融机构	借款条件	起讫日期	年利率	借款金额
农业银行石家庄新区支行	信用借款	2012.11.02---2013.11.01	6.30%	72,000,000.00
农业银行石家庄新区支行	信用借款	2012.12.06--2013.11.01	6.30%	10,000,000.00
农业银行石家庄新区支行	信用借款	2012.12.24--2013.11.01	6.30%	8,000,000.00
农业银行石家庄新区支行	信用借款	2013.03.08---2014.03.07	6.30%	50,000,000.00
国泰世华商业银行	保证借款	2012.10.22—2013.10.21	4.00%	14,828,880.00
中国银行曼谷分行	保证借款	2013.03.25-2014.3.11	1.48%	30,521,899.50

合计				185,350,779.50
----	--	--	--	----------------

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

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

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,600,000.00	28,500,000.00
合计	13,600,000.00	28,500,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

公司以货币资金2,730,000元作为银行承兑汇票的银行保证金。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	50,578,907.41	71,245,328.83
1-2 年	1,451,688.39	3,232,754.95
2-3 年	36,031.00	697,693.19
3 年以上	161,700.92	161,720.38
合计	52,228,327.72	75,337,497.35

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

期末账龄超过一年的应付账款主要系质保金及采购尾款。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,730,142.36	1,543,930.59
1-2 年	193,250.54	141,375.93
2-3 年	78,151.59	72,018.77
3 年以上	124,268.35	140,311.30
合计	7,125,812.84	1,897,636.59

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄在一年以上的预收账款未结清原因为合同尚在履行之中。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,526,077.78	41,187,823.74	42,420,470.36	5,293,431.16
二、职工福利费		2,129,579.43	2,139,841.41	-10,261.98
三、社会保险费		6,452,217.59	6,452,217.59	0.00
其中：医疗保险费		1,808,588.75	1,808,588.75	0.00
基本养老保险费		3,889,286.28	3,889,286.28	0.00

失业保险费		381,266.50	381,266.50	0.00
生育保险		180,743.06	180,743.06	0.00
工伤保险		192,333.00	192,333.00	0.00
四、住房公积金		535,364.25	535,364.25	0.00
五、辞退福利				0.00
六、其他	755,024.59		170,000.00	585,024.59
工会经费	755,024.59		170,000.00	585,024.59
合计	7,281,102.37	50,304,985.01	51,717,893.61	5,868,193.77

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 585,024.59 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

报告期末应付职工工资、奖金、津贴和补贴余额已于2013年7月发放。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,147.86	-635,367.63
消费税	0.00	184,682.16
营业税	13,765.51	319,472.27
企业所得税	7,850,671.46	6,108,305.30
个人所得税	661,666.87	183,207.14
城市维护建设税	33,185.92	134,139.95
教育费附加	23,704.23	95,814.25
土地使用税	0.00	
房产税	-4,708.66	147,909.10
其他税费	0.00	-18,061.62
关税	2,712,258.17	
合计	11,288,395.64	6,520,100.92

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

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,678,990.43	7,678,428.58
1-2 年	206,045.16	192,133.56
2-3 年	378,477.51	421,558.45
3 年以上	307,856.65	185,990.70
合计	8,571,369.75	8,478,111.29

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

39、预计负债

单位：元

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

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	60,000,000.00	60,000,000.00

合计	60,000,000.00	60,000,000.00
----	---------------	---------------

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
华夏银行红旗大街支行	2011年01月13日	2013年12月27日	人民币元	6.15%		60,000,000.00		60,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	60,000,000.00	--	60,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

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

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

公司以账面原值27,830,218.26元、净值19,069,960.73元的房屋建筑物和账面原值 19,613,584.80元、净值15,858,924.24元的土地使用权作为抵押物，取得长期借款6,000.00万元。抵押期为2010年12月28日至2013年12月27日。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

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

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	70,521,899.50	
合计	70,521,899.50	

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行开发区支行	2013年03月29日	2015年03月29日	人民币元	5.84%		40,000,000.00		
泰国开泰银行	2013年04月01日	2016年03月31日	美元	2.54%	5,000,000.00	30,521,899.52		
合计	--	--	--	--	--	70,521,899.52	--	

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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

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

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
污水治理工程	1,076,666.67	1,076,666.67
合计	1,076,666.67	1,076,666.67

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

2011年4月收石家庄市财政局根据石环保【2010】450号文件《关于下达2009年市级污染治理结转资金计划的通知》拨付污水治理工程款600,000元，2012年7月收到石家庄高新技术产业开发区财政局根据石财建【2012】35号文件《关于下达2013年第一批省级环境保护以奖代补专项资金预算的通知》拨付的2012升级环境保护以奖代补专项资金60,000.00元，每期按照折旧进度计提折旧，年末确认相应的收益。

47、股本

单位：元

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

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	421,479,190.57			421,479,190.57
合计	421,479,190.57			421,479,190.57

资本公积说明

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,246,699.81		203,156.98	27,043,542.83
合计	27,246,699.81		203,156.98	27,043,542.83

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

根据企业会计准则规定，因处置部分股权对被投资单位影响能力由控制转为共同控制的，应对剩余股权由成本法改按权益法核算，并对原取得投资日至转变为权益法核算之日，在被投资单位实现净损益中应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，确认投资收益。

本期处置天同汽制50%股权，对天同汽制影响能力由控制转为共同控制，对剩余50%股权由成本法转为权益法核算，确认剩余50%股权自投资日至股权转让日投资损失2,430,533.12元，其中归属于以前年度的投资损失2,031,569.84元，分别调减未分配利润1,828,412.85元，调减盈余公积203,156.98元。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	119,486,071.83	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,043,302.54	--
应付普通股股利	11,271,000.04	
加：其他	-1,828,412.86	
期末未分配利润	137,429,961.47	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

根据企业会计准则规定，因处置部分股权对被投资单位影响能力由控制转为共同控制的，应对剩余股权由成本法改按权益法核算，并对原取得投资日至转变为权益法核算之日，在被投资单位实现净损益中应享有的份额，调整长期股权投资的账面价值，确认投资收益。

本期处置天同汽制50%股权，对天同汽制影响能力由控制转为共同控制，对剩余50%股权由成本法转为权益法核算，确认剩余50%股权自投资日至股权转让日投资损失2,430,533.12元，其中归属于以前年度的投资损失2,031,569.84元，分别调减未分配利润1,828,412.85元，调减盈余公积203,156.98元。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	269,966,397.29	278,657,142.49
其他业务收入		7,000,000.00
营业成本	195,186,998.80	195,088,732.25

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	269,966,397.29	195,186,998.80	278,657,142.49	195,088,732.25
合计	269,966,397.29	195,186,998.80	278,657,142.49	195,088,732.25

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石工具	204,973,893.59	139,334,079.18	211,100,796.76	139,825,697.43
电动工具	44,753,692.63	38,465,956.07	34,740,260.96	28,799,484.62

合金工具	20,238,811.07	17,386,963.55	32,816,084.77	26,463,550.20
合计	269,966,397.29	195,186,998.80	278,657,142.49	195,088,732.25

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	150,792,956.72	119,254,862.41	169,522,302.96	129,037,224.13
出口	119,173,440.57	75,932,136.39	109,134,839.53	66,051,508.12
合计	269,966,397.29	195,186,998.80	278,657,142.49	195,088,732.25

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
外贸客户 L	12,871,683.35	4.77%
外贸客户 M.D	11,322,328.34	4.19%
外贸客户 MK	6,838,708.18	2.53%
外贸客户 H	6,051,768.16	2.24%
四川省联发陶瓷有限责任公司	3,898,581.64	1.44%
合计	40,983,069.67	15.17%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

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

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	62,500.00	669,539.17	

城市维护建设税	1,054,493.59	1,420,218.42	
教育费附加	762,676.44	1,018,380.94	
其他	2,208.90		
合计	1,881,878.93	3,108,138.53	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,250,935.76	13,555,603.37
广告宣传及市场推广费	1,287,812.29	1,316,284.91
运输费	2,858,716.95	3,005,862.60
差旅费	2,096,350.04	2,913,912.30
办公费	1,110,644.18	745,517.37
折旧费	-1,444,842.12	152,187.33
招待费	573,086.28	538,593.62
其他	5,590,987.12	8,175,069.25
合计	25,323,690.50	30,403,030.75

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,842,409.93	7,572,766.19
研究开发费	6,076,482.27	5,598,227.00
咨询费	1,630,211.30	2,195,890.92
办公费	1,757,092.35	2,241,036.75
修理费	1,043,433.74	2,134,137.11
折旧费	2,012,519.08	1,395,990.82
材料报损	0.00	0.00
蒸汽费	1,364,092.87	1,274,355.82
税费	1,077,216.68	936,869.23
无形资产摊销	939,325.44	559,569.25
其他	3,003,033.68	3,693,848.41
合计	29,745,817.34	27,602,691.50

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,620,785.50	5,398,121.99
减：利息收入	-1,421,777.99	-6,657,225.74
汇兑损失	2,056,915.51	475,489.20
手续费支出	1,102,305.24	210,877.93
合计	10,358,228.26	-572,736.62

60、公允价值变动收益

单位：元

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

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,572,234.45	1,169,433.80
二、存货跌价损失	226,741.03	128,255.00
合计	1,798,975.48	1,297,688.80

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	115,304.76	526,348.29	115,304.76
其中：固定资产处置利得	115,304.76	526,348.29	115,304.76
无形资产处置利得		0.00	
接受捐赠	120,916.39	10,715.84	120,916.39
政府补助	752,000.00	1,250,900.00	752,000.00
其他	84,583.30	252,838.97	
合计	1,072,804.45	2,040,803.10	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
扶持资金	706,000.00	550,900.00	
奖励	46,000.00	700,000.00	
专项拨款		0.00	
合计	752,000.00	1,250,900.00	--

营业外收入说明

政府补助具体情况说明如下：

项目	金额	说明
2012年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金的通知	600,000.00	石财企【2012】64号石家庄市工业和信息化局关于下达（拨付）2012年度市级工业企业技术改造贴息及补助资金的通知
收2012年度石市科学技术奖、组织奖	40,000.00	石政发[2012]3号关于2012年度石家庄市科学技术奖励的决定
收石市财政局高校毕业生就业补贴资金	13,000.00	石人社字【2011】111号关于发放高校毕业生就业补贴资金有关问题的通知
发放2011年度专利申请资助资金	7,000.00	石知【2013】1号关于发放2011年度专利申请资助资金的通知

金		
收石市商务局出口信用保险扶持发展资金补助	47,000.00	石家庄商务局文件
收石市知识产权局企业知识产权管理规范试点建设经费	20,000.00	关于开展《企业知识产权管理规范》试点建设工作的通知
关于拨付2012年中小企业国际市场开拓资金的通知	19,000.00	石财企【2013】11号关于拨付2012年中小企业国际市场开拓资金的通知
关于表彰2012年度安全生产先进单位和先进个人的决定	6,000.00	石高安委会【2013】2号关于表彰2012年度安全生产先进单位和先进个人的决定

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			216,751.92
其中：固定资产处置损失	216,751.92		216,751.92
对外捐赠	5,000.00	219,400.00	5,000.00
其他	59,273.65	19,376.61	59,273.65
合计	281,025.57	238,776.61	

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,819,305.19	5,844,775.45
递延所得税调整	219,787.38	
合计	5,039,092.57	5,844,775.45

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算公式

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月

起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益计算公式

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(3) 公司每股收益和稀释每股收益计算金额

公司2013年6月30日普通股股份总数为22,542万股,没有稀释性潜在普通股,2013年1-6月实现的归属于普通股股东的净利31,043,302.54元,基本每股收益和稀释每股收益为0.14元/股。

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-6,090,978.93	-1,860,757.97
小计	-6,090,978.93	-1,860,757.97
合计	-6,090,978.93	-1,860,757.97

其他综合收益说明

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的政府专项资金	752,000.00
收到存款利息	127,528.27
往来款	6,781,845.58
罚款收入	55,814.57
其他	11,542.80
合计	7,728,731.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	4,948,235.45
办公费	2,653,545.82
交通费	1,172,447.85
差旅费	2,865,279.75
广告宣传及市场推广费	1,223,985.11
咨询评审费用	1,808,670.98
招待费	855,814.47
保险费	539,334.09
邮费	126,543.18
通讯费	189,163.04
机物料消耗	128,171.24
捐赠	205,000.00
修理费	630,199.45
会议费	171,555.00
租金	1,296,100.81
关税保证金	4,668,264.94
其他	941,653.63
合计	24,423,964.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	1,250,000.00
合计	1,250,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

收到的其他与投资活动有关的现金125万元为收到的延期支付天同汽制、天同轻汽股权转让款利息。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
承兑汇票保证金及银行利息	28,522,085.60
合计	28,522,085.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	55,730,000.00
土地登记费	2,523.00
2012 年股利分配手续费	11,153.90
合计	55,743,676.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	31,043,302.54	24,686,848.32
加：资产减值准备	1,798,975.48	1,297,688.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,119,760.18	13,732,771.57
无形资产摊销	1,056,119.02	505,228.55
长期待摊费用摊销	14,550.00	162,447.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	101,447.16	-526,348.29
财务费用（收益以“-”号填列）	8,620,785.50	-626,806.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,619,808.25	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	219,787.38	203,780.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,619.22	809.53
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,755,024.58	-13,695,936.18

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,439,702.97	-40,141,033.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,332,348.80	-27,103,156.22
其他	14,622,791.07	
经营活动产生的现金流量净额	-9,552,985.49	-41,503,705.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	115,759,504.84	103,005,832.18
减：现金的期初余额	55,791,900.78	137,819,384.95
现金及现金等价物净增加额	59,967,604.06	-34,813,552.77

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

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

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	115,759,504.84	55,791,900.78
其中：库存现金	420,180.01	647,598.66
可随时用于支付的银行存款	115,339,324.83	55,106,833.72
可随时用于支付的其他货币资金		37,468.40
三、期末现金及现金等价物余额	115,759,504.84	55,791,900.78

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
博深美国有限责任公司	控股子公司	有限	美国洛杉矶	程辉	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	40,244,450.00	100%	100%	
博深普锐高(上海)工具有限公司	控股子公司	有限	上海	王焕成	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	20,213,932.50	100%	100%	
赛克隆金刚石制品有限公司	控股子公司	有限	温哥华	程辉	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业	19,887,900.00	100%	100%	

					钻机等相关的工具和设备销售				
巴西博深工具进出口有限公司	控股子公司	有限	圣保罗	杨建国	金刚石切割工具, 电动工具, 电动金属工具、TCT 锯片, 以及与之相关的金刚石、机械设备的进出口业务; 与上述产品相关的原材料的研究和开发业务	8,651,170.00	100%	100%	
博深工具(泰国)有限责任公司	控股子公司	有限	罗勇工业园	谷夕良	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品, 并可经营当地法律允许的其他业务	99,550,000.00	100%	100%	
先锋工具有限公司	控股子公司	有限	美国加利福尼亚州工业城	程辉	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售, 国际贸易	12,496,800.00	100%	100%	
有研粉末新材料(北京)有限公司	参股公司	有限	北京	黄松涛	有色金属粉末生产、研发、销售	20,000,000	5%	5%	

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码

								(%)		
一、合营企业										
石家庄天同汽车制造有限公司	有限公司	石家庄	冀振国	汽车（不含小轿车）、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁	112,000,000	50%	50%	共同控制子公司		
二、联营企业										

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
出售商品、提供劳务情况表						

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方名	受托/承包资产类	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收	本报告期确认的
---------	----------	----------	----------	----------	----------	---------

名称	称	型			益定价依据	托管收益/承包收益
----	---	---	--	--	-------	-----------

公司委托管理/出包情况表

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
博深工具股份有限公司	石家庄博深石油机械有限公司	生产厂房	2012年07月01日	2015年12月31日	市场价格	160,300.00

公司承租情况表

单位：元

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

关联租赁情况说明

本公司2012年将3号楼和4号楼生产厂房的一部分出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁期限为2012年7月1日至2015年12月31日，租赁面积为1,979.00平方米，租金为320,600.00元/年，本期租金160,300.00元。

(4) 关联担保情况

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	石家庄天同汽车制造有限公司	40,200,856.00		40,170,148.00	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

- 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

- 1、重大承诺事项
- 2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

- 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

- 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

- 3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

- 1、非货币性资产交换
- 2、债务重组
- 3、企业合并
- 4、租赁
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具
- 6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

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

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

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

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	236,598,974.02	98.08%	8,303,507.59	3.51%	214,489,216.22	97.14%	6,731,273.14	
组合中，按性质分析法计提坏账准备的应收账款	4,636,477.12	1.92%			6,308,220.64	2.86%		
组合小计	241,235,451.14	100%	8,303,507.59	3.44%	220,797,436.86	100%	6,731,273.14	3.05%
合计	241,235,451.14	--	8,303,507.59	--	220,797,436.86	--	6,731,273.14	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内	165,018,904.11	68.41%	1,603,824.27	142,338,020.59	66.36%	1,423,380.21
7-12 月	42,846,361.01	17.76%	2,142,318.05	45,963,472.40	21.43%	2,298,173.62
1 年以内小计	207,865,265.12	86.17%	3,746,142.32	188,301,492.99	87.79%	3,721,553.83
1 至 2 年	30,187,621.21	12.51%	3,018,762.12	24,465,927.52	11.41%	2,446,592.75
2 至 3 年	2,086,383.27	0.86%	625,914.98	1,649,004.11	0.77%	494,701.23
3 年以上	1,096,181.54	0.45%	912,688.17	67,966.27	0.03%	63,600.00
3 至 4 年	917,466.84	0.38%	733,973.47	21,831.37	0.01%	17,465.10
4 至 5 年	178,714.70	0.07%	178,714.70	46,134.90	0.02%	46,134.90
5 年以上				4,825.33	0%	4,825.33
合计	241,235,451.14	--	8,303,507.59	214,489,216.22	--	6,731,273.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
子公司应收账款	4,636,477.12	
合计	4,636,477.12	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

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

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

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

应收账款核销说明

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

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

（5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

（6）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
佛山市利华陶瓷有限公司	非关联方	4,480,004.65	1 年以内	1.89%
四川省联发陶瓷有限责任公司	非关联方	3,983,668.80	1 年以内	1.68%
沈阳特维克商贸有限公司	非关联方	3,745,433.56	1 年以内	1.58%
广州市搏源贸易有限公司	非关联方	3,603,127.25	1 年以内	1.53%
上海钢基进出口有限公司	非关联方	3,540,255.94	1 年以内	1.5%
合计	--	19,352,490.20	--	8.18%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
博深普锐高（上海）工具有限公司	子公司	1,738,861.05	0.72%
赛克隆金刚石工具制品有限公司	子公司	1,132,065.25	0.47%
巴西博深工具进出口有限公司	子公司	1,556,299.62	0.65%
博深工具（泰国）有限责任公司	子公司	209,251.20	0.09%
合计	--	4,636,477.12	1.93%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合中，按性质分析法计提坏账准备的其他应收款	80,761,600.95	100%			86,004,454.38	100%		
组合小计	80,761,600.95		0.00		86,004,454.38			
合计	80,761,600.95	--	0.00	--	86,004,454.38	--		--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	4,327,169.42	5.36%		18,425,188.66	21.42%	
1 至 2 年	46,398,359.45	57.45%		37,579,265.72	43.69%	
2 至 3 年	30,009,727.14	37.16%		30,000,000.00	34.88%	
3 年以上	26,344.94	0.03%			0%	
合计	80,761,600.95	--		86,004,454.38	--	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

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

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

其他应收款核销说明

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	子公司	40,200,856.00	1 年以内为 200,856 元， 1 至 2 年为 10,000,000.00 元， 2 至 3 年为 30,000,000.00 元	49.78%
石家庄天同轻型汽车有限公司	非关联方	35,600,000.00	1 至 2 年	44.08%
李建福	非关联方	917,403.45	1 年以内	1.14%
张东林	非关联方	150,000.00	1 年以内	0.19%
董少强	非关联方	39,860.00	1 年以内	0.05%
合计	--	76,908,119.45	--	95.24%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
石家庄天同汽车制造有限公司	子公司	40,200,856.00	49.78%
博深普锐高（上海）工具有限公司	子公司	15,902.16	0.02%
博深工具（泰国）有限责任公司	子公司	3,639,494.49	4.51%
合计	--	43,856,252.65	54.31%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
博深美国有限责任公司	成本法	48,667,905.03	48,667,905.03		48,667,905.03	100%	100%				
博深普锐高(上海)工具有限公司	成本法	18,793,480.34	8,793,480.34	10,000,000.00	18,793,480.34	100%	100%				
赛克隆金刚石制品有限公司	成本法	26,073,996.00	19,823,396.00	6,250,600.00	26,073,996.00	100%	100%				
巴西博深工具进出口有限公司	成本法	7,723,040.00	5,612,660.00	2,110,380.00	7,723,040.00	100%	100%				
博深工具(泰国)有限责任公司	成本法	63,635,000.00	63,635,000.00		63,635,000.00	100%	100%				
石家庄天同汽车制造有限公司	成本法-- 权益法	62,500,000.00	125,000,000.00	-65,211,761.59	59,788,238.41	50%	50%				
石家庄天同轻型汽车有限公司	成本法		17,200,000.00	-17,200,000.00		0%	0%				
有研粉末新材料(北京)有限公司	成本法	11,140,000.00	11,140,000.00		11,140,000.00	5%	5%				
美国先锋公司	成本法	12,496,800.00	6,331,700.00	6,165,100.00	12,496,800.00	100%	100%				
合计	--	251,030,221.37	306,204,141.37	-57,885,681.59	248,318,459.78	--	--	--			

长期股权投资的说明

(1)2012年5月18日,根据总经理办公会决定,公司以30.00万欧元的价格收购Prewi Schneidwerkzeuge GmbH 持有的博深普锐高(上海)工具有限公司40%的股权,并于2012年5月18日与德国Prewi Schneidwerkzeuge GmbH公司签订股权转让协议。2012年9月份收购完成后,本公司持有博深普锐高(上海)工具有限公司100.00%的股权,该公司有中外合资企业变更为内资企业。

根据2012年11月16日总经理办公会决定,2013年2月,本公司对博深普锐高(上海)工具有限公司增资1000万元人民币,用于扩大生产规模,补充流动资金。

(2)根据总经理办公会决定,在巴西圣保罗投资120.00万美元设立巴西博深工具进出口有限公司,截止2013年6月30日实际投资134.00万美元,其中博深工具股份有限公司投资120.00万美元,博深美国有限责任公司投资14.00万美元。

(3)根据公司2011年第一次临时股东会决议,将尚未投入“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的15,511.83万元募集资金用于“在泰国投资设立全资子公司项目”的首期投资,2011年度出资500.00万美元。2012年1月9日,对泰国子公司增资,增资金额为500.00万美元(合计人民币3,165.95万元)。

(4)根据2011年2月23日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用不超过1.50亿元资金参与石家庄天同汽车制造有限公司改制以取得国有土地使用权的议案》,公司以12,500.00万元收购天同汽制100%的股权。

2012年12月18日,本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的议案》,同意将天同汽制50%的股权以9,000.00万元为对价转让给河北翰鼎房地产开发有限公司。截至2013年4月30日,公司已收到全部股权转让款9000万元人民币万元,并确认了股权转让投资收益。

由于本报告期处置天同汽制50%股权,对天同汽制影响能力由控制转为共同控制,根据企业会计准则对剩余50%股权由成本法转为权益法核算,确认剩余50%股权自投资日至报告期末投资损失,减少长期股权投资(损益调整)2,711,761.59元。

(5)2012年6月10日,经临时经理办公会会议决定以及董事长审批,公司在美国加利福尼亚州投资200.00万美元建立先锋工具有限责任公司(Pioneer Tools,INC),2012年9月14日,本公司对美国先锋工具投资100.00万美元作为首期投资款。2013年6月本公司对先锋工具有限责任公司增资100万美元,用于扩大经营规模,补充流动资金。

(6)2012年11月14日,经总经理办公会会议决议并经董事长审批,公司以1,114.00万元受让有研粉末新材料(北京)有限公司个人股东持有的有研粉末5%的股权。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	209,168,860.03	248,272,513.93
其他业务收入		7,000,000.00
合计	209,168,860.03	255,272,513.93
营业成本	159,008,314.13	191,336,243.73

(2) 主营业务(分行业)

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械制造业	209,168,860.03	159,008,314.13	248,272,513.93	191,336,243.73
合计	209,168,860.03	159,008,314.13	248,272,513.93	191,336,243.73

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石工具	147,621,457.94	105,673,787.74	180,813,976.90	135,580,336.78
电动工具	44,787,614.44	38,352,422.98	34,694,724.11	28,949,566.79
合金工具	16,759,787.65	14,982,103.41	32,763,812.92	26,806,340.16
合计	209,168,860.03	159,008,314.13	248,272,513.93	191,336,243.73

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	61,828,166.36	41,806,667.38	81,343,659.35	63,953,482.29
内销	147,340,693.67	117,201,646.75	166,928,854.58	127,382,761.44
合计	209,168,860.03	159,008,314.13	248,272,513.93	191,336,243.73

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
BOSUN TOOLS INC.	21,427,837.57	10.24%
四川省联发陶瓷有限责任公司	4,406,265.18	2.11%
外贸客户 C	3,802,014.76	1.82%
佛山市鑫博源五金机电有限公司	3,618,811.63	1.73%
外贸客户 GL	3,501,176.51	1.67%
合计	36,756,105.65	17.57%

营业收入的说明

5、投资收益**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,509,682.11	14,504,401.07
加：资产减值准备	1,769,778.64	1,246,963.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,119,760.18	12,723,161.57
无形资产摊销	907,951.02	505,228.55
长期待摊费用摊销	1,649,558.43	162,447.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	101,447.16	-526,348.29
财务费用（收益以“-”号填列）	7,654,342.89	-735,846.51
投资损失（收益以“-”号填列）	-29,619,808.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	588,918.15	-7,281,919.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,666,659.89	-30,521,609.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,681,449.23	-27,512,594.87
经营活动产生的现金流量净额	333,521.21	-37,436,116.77
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	84,714,600.60	51,524,456.43
减：现金的期初余额	26,782,840.69	121,371,720.04

现金及现金等价物净增加额	57,931,759.91	-69,847,263.61
--------------	---------------	----------------

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

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

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

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

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,518,361.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	752,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	141,226.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	4,563,487.21	
合计	25,848,099.92	--

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、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,043,302.54	24,792,294.32	795,262,104.10	783,612,350.37
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	31,043,302.54	24,792,294.32	795,262,104.10	783,612,350.37
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	3.88%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65%	0.02	0.02

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末余额	期初余额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	154,889,504.84	67,691,900.78	128.82%	收取天同股权转让款
应收票据	2,184,535.60	700,000.00	212.08%	收取承兑汇票增加
长期股权投资	70,928,238.41	153,340,000.00	-53.74%	转让天同汽制、天同轻汽股权
长期待摊费用	141,091.62	240,569.14	-41.35%	长期待摊减少
应付票据	13,600,000.00	28,500,000.00	-52.28%	开具的银行承兑汇票到期兑付
应付账款	52,228,327.72	75,337,497.35	-30.67%	材料采购付款增加
预收款项	7,125,812.84	1,897,636.59	275.51%	外贸预收款增加
应交税费	11,288,395.64	6,520,100.92	73.13%	股权转让投资收益增加所得税
长期借款	70,521,899.50	-	100.00%	泰国公司和母公司长期借款增加
项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
营业税金及附加	1,881,878.93	3,108,138.53	-39.45%	本期缴纳增值税减少所致
财务费用	10,358,228.26	-572,736.62	1908.55%	主要是本期贷款总额增加，利息支出增加
资产减值损失	1,798,975.48	1,297,688.80	38.63%	本期计提资产减值损失增加
投资收益	29,619,808.25	-	100.00%	转让天同股权实现收益
营业外收入	1,072,804.45	2,040,803.10	-47.43%	主要是收到的政府补助及处置固定资产利得减少
项目	本期金额	上期金额	变动幅度	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-9,552,985.49	-41,503,705.52	-76.98%	本期缴纳税费减少，材料采购减少
投资活动产生的现金流量净额	91,704,531.37	-95,649,651.81	-195.88%	本期收取天同股权转让款，固定资产投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-20,735,018.47	102,936,257.76	-120.14%	本期银行贷款增长额低于上期

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈怀荣先生签名的《博深工具股份有限公司二〇一三年半年度报告》及其摘要原件；
 - 二、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人张建明先生、会计机构负责人张素英女士签名并盖章的财务报告文本原件；
 - 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄高新技术产业开发区海河道 10 号。

董事长：陈怀荣
博深工具股份有限公司
2013年8月14日