



博深工具股份有限公司

2016 年年度报告

2017 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 338130000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	34
第五节 重要事项.....	50
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	56
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节 公司治理.....	63
第十节 公司债券相关情况.....	71
第十一节 财务报告.....	72
第十二节 备查文件目录.....	195

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司、博深、博深工具	指	博深工具股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
加拿大赛克隆	指	赛克隆金刚石制品有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，本公司全资子公司
先锋工具、博深先锋	指	美国先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
韩国 BST、博深韩国	指	韩国 BST 株式会社，先锋工具投资设立的全资子公司，本公司全资孙公司
有研粉末	指	有研粉末新材料（北京）有限公司，本公司参股公司
天同汽制	指	石家庄天同汽车制造有限公司
中南钻石	指	中南钻石有限公司
《公司章程》	指	《博深工具股份有限公司章程》
反倾销案件、反倾销诉讼	指	美国对原产于中国和韩国的金刚石锯片及部件反倾销调查案件
金牛研磨、金牛公司、常州金牛	指	常州市金牛研磨有限公司
CRCC	指	中铁检验认证中心
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	博深工具	股票代码	002282
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博深工具股份有限公司		
公司的中文简称	博深工具		
公司的外文名称（如有）	BOSUN TOOLS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOSUN TOOLS		
公司的法定代表人	陈怀荣		
注册地址	石家庄市高新区海河道 10 号		
注册地址的邮政编码	050035		
办公地址	石家庄市高新区长江大道 289 号		
办公地址的邮政编码	050035		
公司网址	http://www.bosuntools.com		
电子信箱	bod@bosuntools.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

组织机构代码	70096429-X
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	变更前：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；商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。变更后：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；商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品及技术除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁及管理。详见公司于 2015 年 5 月 5 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）的 2015-025 号公告《关于完成工商变更登记的公告》
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2016 年	2015 年		本年比上年增 减	2014 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	429,968,076.77	434,384,399.94	434,384,399.94	-1.02%	548,458,142.85	548,458,142.85
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,484,496.87	6,596,655.16	6,596,655.16	89.25%	30,594,378.80	30,594,378.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,268,778.45	3,975,057.46	3,975,057.46	133.17%	26,719,007.80	26,719,007.80
经营活动产生的现金流量净额（元）	99,929,676.52	94,923,772.06	94,923,772.06	5.27%	117,291,176.54	117,291,176.54
基本每股收益（元/股）	0.04	0.02	0.02	100.00%	0.09	0.09

稀释每股收益（元/股）	0.04	0.02	0.02	100.00%	0.09	0.09
加权平均净资产收益率	1.59%	0.84%	0.84%	0.75%	3.87%	3.87%
	2016 年末	2015 年末		本年末比上年 末增减	2014 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	1,030,043,086.62	1,035,928,285.44	1,035,928,285.44	-0.57%	1,013,630,696.41	1,013,630,696.41
归属于上市公司股东的净资产（元）	801,617,791.87	781,825,957.73	781,825,957.73	2.53%	797,999,103.65	797,999,103.65

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	116,318,259.30	112,558,385.60	104,045,515.03	97,045,916.84
归属于上市公司股东的净利润	3,876,481.59	8,928,631.71	1,061,569.40	-1,382,185.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,227,785.08	8,472,180.56	2,441,810.25	-3,872,997.44
经营活动产生的现金流量净额	-9,021,354.39	34,410,555.73	41,051,600.09	33,488,875.09

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-732,976.48	-950,407.47	-545,931.78	
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）	4,544,590.51	4,044,400.00	3,427,600.00	
委托他人投资或管理资产的损益	361,043.56	293,035.80	441,971.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-599,395.05	-295,618.72	1,199,500.86	
减：所得税影响额	357,544.12	469,811.91	647,769.14	
合计	3,215,718.42	2,621,597.70	3,875,371.00	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司业务简介

公司主营业务是金刚石工具、电动工具、合金工具的研发、生产和销售。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

公司是河北省高新技术企业，总部位于石家庄高新技术产业开发区，在美国、泰国、加拿大、韩国、中国上海设有6家全资子公司，主要生产基地位于中国石家庄和泰国罗勇，是国内规模最大的金刚石工具企业之一。公司是中国机床工具工业协会超硬材料分会会员单位。

公司产品主要应用于建筑施工、装饰装修、建材加工等领域。金刚石工具主要包括金刚石圆锯片、金刚石薄壁工程钻头、金刚石磨盘、金刚石滚刀、金刚石模块、磨轮等产品，是石材、陶瓷、混凝土等无机非金属硬脆材料的最有效加工工具；电动工具主要包括台式及手持式工程钻机、锯机、角磨机、电锤、电镐等产品，是建筑装饰施工的常用机具；合金工具主要有硬质合金圆锯片等，主要用于木材、铝合金材料、铝塑型材、有色金属材料等的切割。金刚石工具是公司的核心业务，约占公司营业收入的80%。

公司主要采取经销商模式销售产品。公司营销网络覆盖海内外，国内的营销网络遍及全国，与300多家经销商建立了良好的合作关系；国外的营销网络覆盖广泛，在美国、加拿大设有销售子公司，外贸业务覆盖了美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场，是国内同行业中少数拥有全球性销售网络的金刚石工具企业之一。“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度；“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力，近年来自主品牌销售向中东、南美等地区扩展。公司在欧洲、美国市场的销售主要是ODM方式。除主要产品采取经销商经营模式外，公司瓷砖工具产品（金刚石滚刀、磨轮等）采取以直销或承包瓷砖生产线方式销往瓷砖生产工厂。

（二）行业简介

20世纪60年代，金刚石工具制造业率先在欧美发达国家实现产业化并迅速发展。70年代，日本以其相对较低的制造成本赢得竞争优势，迅速成为金刚石工具制造业的主导者之一。80年代，韩国替代日本成为金刚石工具产业的后起之秀。90年代，伴随着中国制造产业在全球的崛起，中国金刚石工具制造业也开始起步，并逐渐显示出强大竞争力。随着中国在金刚石工具制造业上的技术积累与进步，中国金刚石工具企业目前已具备制造中高档金刚石工具的能力，并具有显著的产品性价比优势，西方国家以往在中高端专业市场的技术垄断已经被打破。中国金刚石工具企业进军中高端市场的趋势已经显现。经过二十多年的发展，中国已有金刚石工具生产厂家约2000家，年产值超过百亿元，已成为继韩国之后目前国际金刚石工具市场的主要供应国之一。近年来，随着中国劳动力成本的上升以及美国针对原产于中国和韩国金刚石圆锯片及部件的反倾销调查的影响，一些规模较大具有投资能力的中国金刚石工具制造企业开始在东南亚投资建厂，金刚石工具产业有向东南亚地区转移的趋势。

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

金刚石工具主要用于建筑施工、装饰装修、建材加工等领域，与基建投资、房地产投资、房屋交易景气度、以及宏观经济周期密切相关，金刚石工具行业存在着一定周期性。

（三）报告期内的业务变化

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，但国内外经济增长趋缓，加剧了市场竞争，公司当年产品销售较上年有所下滑。公司金刚石工具业务中的瓷砖工具产品的主要客户是瓷砖生产工厂，由于陶瓷行业受宏观经济的影响较大，公司为控制经营风险，公司已经逐步减少了瓷砖工具产品的生产和销售，仅针对部分优质客户开展业务合作。

报告期内，公司培育多年的高速列车制动闸片产品取得了CRCC的产品认证，并于2016年10月开始装车运行考核，为其规模化产销创造了条件，也为公司进入轨道交通零部件产业、向高端制造转型提供了机会。

报告期内，公司筹划重大资产重组，以发行股份购买资产方式收购常州市金牛研磨有限公司100%股权，目前该事项正在筹备中，如本次重大资产重组成功实施，公司将进入涂附磨具行业，公司业务将由目前的金刚石工具、电动工具、合金工具扩展至涂附磨具行业。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
------	--------

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
博深美国股权	投资	8,602.26	美国	全资子公司	正常经营	51.88	10.73%	否
赛克隆公司股权	投资	1,621.98	加拿大	全资子公司	正常经营	42.83	2.02%	否
博深泰国公司股权	投资	11,074.07	泰国	全资子公司	正常经营	1,349.57	13.81%	否
先锋工具股权	投资	5,125.07	美国	全资子公司	正常经营	55.78	6.39%	否
韩国 BST 株式会社股权	投资	1332.28	韩国	全资子公司	正常经营	-193.94	1.66%	否
境外股权资产合计		27,755.67				1,306.12	34.62%	否
其他情况说明	公司主要境外资产是在境外设立的子公司股权资产，”资产规模“为子公司净资产，”收益状况“为各公司本报告期实现的净利润，单位均为”万元人民币“。							

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、规模优势

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。围绕打造知名工具制造企业的发展方向，公

公司将依托在金刚石工具领域的行业地位，继续加大研发投入，巩固和提升国内市场地位，面向国际金刚石工具专业高端市场，扩大规模，提升竞争优势，逐步摆脱国内五金工具行业散、小、乱、差的市场环境，占据行业制高点。

2、产品与技术优势

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

公司是高新技术企业，公司技术中心是河北省省级企业技术中心。公司拥有国际先进的生产设备，各项生产工艺均处于国内领先水平。公司历来注重研发投入，公司目前拥有111项有效国家专利，其中发明专利20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。2015年公司“Ni-W-Cu系高温合金粉体制备及其在干钻头中的应用”项目被列入“河北省重点研发计划自筹项目”；“高速轨道交通列车制动装置关键技术研发项目”被列入2015年河北省战略新兴产业发展项目。公司还参与多项行业国家标准的制定。

3、渠道与品牌优势

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

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

4、信息化优势

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

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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2016年，国际经济疲态依旧，复苏缓慢，国内经济下行压力持续存在，五金工具行业竞争日益激烈。在严峻的外部形势下，公司按照年初既定的经营工作方针，以公司的持续经营和健康发展为目标，优化组织体系和人员结构，调整产品结构，梳理业务流程，经营结果较上年有所改善，但营业收入和净利润完成情况距离全年经营目标有较大差距。同时，积极推动刹车片项目，筹划重大资产重组，拓展新业务，为公司培育新的利润增长点。

（一）优化生产和研发组织，改进计划模式，完善生产作业流程，提高生产效率。

一是缩短生产管理层级，撤消车间建制，实现生产计划与车间班组的直接对接，车间部分管理职能改由计划、质量等专业管理部门承接，在一定程度上提高生产效率和市场反应速度；二是成立专门的工艺质量部，统筹工艺设计与现场工艺执行监督，提高产品质量控制能力，加快现场突发质量问题的处理速度；三是对生产厂区功能分区调整，通过5S活动、定置管理、目视管理、看板管理等一系列生产管理手段的实施，使生产作业工序布置合理，现场整洁有序；四是创新研发思路，结合市场需求及发展趋势开发产品，金刚石工具、电动工具、合金工具等三大系列产品均实现了专业领域的产品延伸，提高了产品综合竞争能力。

（二）创新营销管理，提升客户服务水平，力争产品销售的稳定。

国内营销方面，公司在新品上市、渠道拓展方面积极作为，应对市场不利局面。一是通过召开客户年会，与客户深入沟通，针对客户所关注的问题专项跟踪和改进，提振了客户的合作信心；二是推出系列新产品，并结合微信、视频等宣传手段进行产品推广，收到良好的效果；三是积极配合客户进行深度分销，检验不同地区的市场特点，为后期营销策略和模式的改进积累决策依据；四是持续开展线上销售推广工作，为以后公司电子商务平台的建设积累经验。

国际营销方面，一是加强与客户沟通的主动性，深入挖掘客户需求，对接公司产品提供能力，制定灵活的促销方案，取得了一定的效果。2016年，在需求不足的情况下，欧洲市场同比增长，公司的小型机械产品在欧洲的销售取得突破。二是针对东南亚市场竞争日趋激烈的情况，调整该区域的销售策略，在力保传统市场稳定的同时，开辟新市场。马来西亚、菲律宾等市场实现不同程度的增长，新加坡、泰国市场基本稳定，保持了东南亚市场的稳定增长。三是根据年初计划，重点对印度市场走访调研，为该地区的市场拓展奠定了良好基础。

（三）抓好重点项目，为公司培育新的利润增长点。

一是重点抓好高铁刹车片项目，先后获得了CRCC试用证书、IRIS证书和ISO 9001:2008证书，通过了长春轨道客车股份有限公司对我公司的铁路产品专项资质的审查工作。目前，300-350km/h高速列车制动闸片已经在北京铁路局动车段进行为期一年和一个全寿命周期的持续装车运用考核。此外，还按计划完成了200-250km/h闸片的样品试制和台架测试工作。这些工作都为闸片产品的产业化打下了良好的基础。二是厂区部分生产及办公房产对外租赁有序进行，实现租赁收入682.82万元，提高了资产综合收益。

（四）转变经营方式，并购工作取得突破。

公司一方面持续加强和优化各项管理，改善产品结构，降成本、控费用，增强企业自身盈利能力；另一方面，转变经营方式，开展并购合作，依靠外延扩张方式扩大公司规模，提高公司整体盈利水平。2016年，公司在并购重组方面取得突破，自2016年10月10日开始启动与常州市金牛研磨有限公司的重组，以发行股份购买资产方式收购其100%股权。重组成功后，公司将进入涂附磨具行业，营业收入和盈利水平将大幅提高。目前，重组工作正在有序推进，近期将形成重组方案提交董事会审议。

2016年，公司实现营业收入42,996.81万元，同比下降1.02%；实现营业利润843.73万元，同比增长95.58%；实现利润总额1,250.44万元人民币，同比增长75.81%；实现净利润1,248.45万元，同比增长89.25%。公司营业收入较上年仍有一定下滑，但下滑幅度大幅收窄，已呈现企稳态势；利润水平较上年有所回升，盈利能力尚需进一步提高。因此，在巩固降成本、控费用成果的同时，尽快扩大销售收入规模仍然是公司经营工作的重中之重。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	429,968,076.77	100%	434,384,399.94	100%	-1.02%
分行业					
机械制造业	423,139,919.22	98.41%	432,816,029.39	99.64%	-2.24%
租赁业	6,828,157.55	1.59%	1,568,370.55	0.36%	335.37%
分产品					
金刚石工具	333,305,906.20	77.52%	339,703,864.88	78.20%	-1.88%
电动工具	66,185,358.00	15.39%	67,960,335.08	15.65%	-2.61%
合金工具	23,648,655.02	5.50%	25,151,829.43	5.79%	-5.98%
租赁业	6,828,157.55	1.59%	1,568,370.55	0.36%	335.37%
分地区					
国内	162,877,383.45	37.88%	195,809,873.90	45.08%	-16.82%
国外	267,090,693.32	62.12%	238,574,526.04	54.92%	11.95%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造业	423,139,919.22	269,209,078.88	36.38%	-2.24%	-4.66%	1.62%
租赁业	6,828,157.55	2,670,447.17	60.89%	335.37%	292.49%	4.27%
分产品						

金刚石工具	333,305,906.20	194,870,964.93	41.53%	-1.88%	-4.41%	1.54%
电动工具	66,185,358.00	52,914,620.53	20.05%	-2.61%	-4.67%	1.72%
合金工具	23,648,655.02	21,423,493.42	9.41%	-5.98%	-6.90%	0.90%
租赁业	6,828,157.55	2,670,447.17	60.89%	335.37%	292.49%	4.27%
分地区						
国内	162,877,383.45	124,650,271.51	23.47%	-16.82%	-18.18%	1.28%
国外	267,090,693.32	147,229,254.54	44.88%	11.95%	12.65%	-0.34%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
机械制造业	销售量	片/支/个/台	13,508,238	14,770,236	-8.54%
	生产量	片/支/个/台	13,311,570	15,145,516	-12.11%
	库存量	片/支/个/台	1,156,115	1,352,783	-14.54%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造业	营业成本	269,209,078.88	99.02%	282,370,894.49	99.76%	-4.66%
租赁业务	营业成本	2,670,447.17	0.98%	680,385.54	0.24%	292.49%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
金刚石工具	营业成本	194,870,964.93	71.68%	203,855,642.94	72.02%	-4.41%
电动工具	营业成本	52,914,620.53	19.46%	55,504,977.16	19.61%	-4.67%

合金工具	营业成本	21,423,493.42	7.88%	23,010,274.39	8.13%	-6.90%
租赁业务	营业成本	2,670,447.17	0.98%	680,385.54	0.24%	292.49%

说明

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

年度	产品分类	直接材料	直接人工	折旧	能源	其他制造费用
2016年度	金刚石工具	57.10%	16.20%	7.21%	5.51%	13.98%
	电动工具	72.43%	11.31%	8.23%	1.39%	6.64%
	合金工具	56.64%	14.03%	12.59%	4.20%	12.54%
2015年度	金刚石工具	58.67%	15.49%	6.92%	5.06%	13.87%
	电动工具	76.15%	8.22%	8.28%	1.19%	6.16%
	合金工具	53.89%	12.05%	15.33%	3.68%	15.05%
2014年度	金刚石工具	61.08%	15.33%	5.55%	4.82%	13.22%
	电动工具	76.72%	7.96%	7.88%	1.09%	6.35%
	合金工具	69.39%	9.28%	8.69%	2.59%	10.05%
2013年度	金刚石工具	62.00%	14.30%	6.06%	4.35%	13.29%
	电动工具	77.59%	6.28%	8.00%	1.00%	7.13%
	合金工具	64.00%	13.00%	11.00%	2.98%	9.02%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，金刚石工具产品的研发、生产和销售仍然是公司的主营业务。

公司金刚石工具业务中的瓷砖工具产品的主要客户是瓷砖生产工厂，由于陶瓷行业受宏观经济的影响较大，公司为控制经营风险，公司已经逐步减少了瓷砖工具产品的生产和销售，仅针对部分优质客户开展业务合作。

报告期内，公司培育多年的高速列车制动闸片产品取得了CRCC的产品认证，并于2016年10月开始装车运行考核，为其规模化产销创造了条件，也为公司进入轨道交通零部件产业、向高端制造转型提供了机会。

报告期内，公司筹划重大资产重组，以发行股份购买资产方式收购常州市金牛研磨有限公司100%股权，目前该事项正在筹备中，如本次重大资产重组成功实施，公司将进入涂附磨具行业，公司业务将由目前的金刚石工具、电动工具、合金工具扩展至涂附磨具行业。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	87,099,502.77
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.26%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	外贸客户 L	31,691,483.65	7.37%
2	外贸客户 C	23,005,221.45	5.35%
3	外贸客户 M	14,354,647.23	3.34%
4	佛山市鑫博源五金机电有限公司	9,583,583.67	2.23%
5	外贸客户 D	8,464,566.76	1.97%
合计	--	87,099,502.77	20.26%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	28,197,907.97
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.58%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	6.32%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	河南黄河旋风股份有限公司	7,522,077.61	4.42%
2	上海萌达冶金材料有限公司	6,379,465.82	3.75%
3	有研粉末新材料(北京)有限公司	6,051,529.06	3.56%
4	中南钻石有限公司	4,693,587.78	2.76%
5	石家庄市正洋锯业有限公司	3,551,247.70	2.09%
合计	--	28,197,907.97	16.58%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

说明：①有研粉末新材料（北京）有限公司是本公司参股6.26%的企业，公司总经理助理程青女士受本公司董事会委派任有研粉末新材料（北京）有限公司董事，本公司监事陈怀奎先生与程青女士为夫妻关系，根据《深圳证券交易所股票上市规则》10.1.3条规定的上市公司关联方的认定标准，有研粉末新材料（北京）有限公司为公司的关联方；

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

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	54,166,833.31	58,439,364.58	-7.31%	
管理费用	61,299,365.55	61,092,051.58	0.34%	

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
财务费用	4,249,423.20	7,554,507.17	-43.75%	本期利息支出减少、汇兑损失减少所致

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

截至报告期末，公司有多个产品项目被列为省、市、级重点项目，多数具有国际先进水平和国内领先水平。2016年公司“用于200-250kmh动车组列车刹车闸片的开发及关键技术的研究”项目被列入“石家庄高新区区级科技项目”；“一种浮动式研磨保持机构”被列入2016年石家庄市专利实施项目；发明专利“一种激光焊接金刚石圆锯片及制备方法”获得中国专利优秀奖；河北省重大科技成果转化专项项目“全预合金化胎体粉末及其应用”及石家庄市市级工程实验室“粉末冶金金属基复合材料工程实验室”均顺利通过验收；建设截止报告期末，公司共拥有111项有效国家专利，其中发明专利20项。2016年度本公司获得授权专利15项，其中发明专利6项。

[1]主要生产技术状况

序号	技术名称	技术内容	技术评价
1	全预合金化胎体粉末及其应用	本项目是通过水雾化法制备全预合金化粉末，并在其中添加特殊组分，进行扩散和还原处理，改变粉末形貌，提高其成形性。针对不同的加工对象开发有针对性的全预合金化胎体粉末，显著提高其钻切性能，利用全预合金化胎体技术，降低现有产品的成本。	国内领先
2	全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发	本项目通过和德国飞羽公司共同开发全自动金刚石均布设备并研究均布产品制作工艺，采用真空吸附金刚石原理实现金刚石的均匀排列。该设备能够制作金刚石均布锯片、金刚石均布钻头、金刚石均布磨盘刀头且实现生产自动化。利用该设备制作的金刚石均布产品比相同配方非金刚石均布产品切割性能提高30%，能够降低设备切割效率，减少噪音的产生。	国内领先
3	Ni-W-Cu系高温合金粉体制备及其在干钻钻头中的应用	本项目采用中频感应高压水雾化法制作Ni-W-Cu系高温合金粉体，并通过添加Cr、Ti、Mo等元素提高其高温强度、抗氧化性、疲劳性能等。采用该合金粉立项开发出一系列适用于干钻硬脆材料或钢筋混凝土的高性能金刚石薄壁工程钻头产品。	国内领先
4	专业切割玻璃高性能金刚石材料的开发与应用研究	本项目通过对玻璃加工中金刚石圆锯片磨损机制的研究与应用，开发出一款用粉末冶金工艺生产的专业切割玻璃高性能金刚石圆锯片，并实现批量生产。	国内领先
5	均布金刚石薄壁钻头产品的开发	本项目将金刚石均布技术应用于金刚石薄壁钻头产品，克服了传统的非均布钻头刀头中金刚石容易偏聚、金刚石不能有效被利用、产品性能衰减等缺点，在研究金刚石薄壁钻头湿钻钢筋混凝土的基础上，确定胎体的配方和金刚石的粒度、浓度和级别，运用金刚石均布技术设计合理的金	国内领先

序号	技术名称	技术内容	技术评价
		刚石排布参数，开发出一系列性能优异的均布金刚石薄壁钻头产品，提高了国内金刚石工具的技术创新水平。	
6	高功率切割机专业加工混凝土用金刚石圆锯片的研制开发	本项目针对大功率切机切割混凝土的特点，应用ODS弥散强化技术和表面涂覆技术，在刀头中加入部分金刚石微粉，从而开发出一种切割寿命长、切割效率高的金刚石锯片产品。	国内领先
7	改性金属复合粉末的研制与开发	本项目结合非晶材料高屈服强度、高硬度、高耐磨损性的特点，研究开发出提高锯片切割稳定性的Fe-P-B系非晶粉末。通过宽过冷液相区组分设计，辅以高压水雾化急冷装置，开发高活性、研磨性适中的Fe-P-B-Si非晶粉末，并研究Fe-P-B-Si非晶粉末添加比例对金刚石锯片烧结性能及切割性能的影响。	国内领先

[2]主要在研项目情况

项目	研究内容	拟达成目标
用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	本项目研究的目的是通过应用新材料、新工艺来开发适用于350-380km/h高速列车使用的粉末冶金刹车闸片，并且紧急制动距离和磨损量等性能指标达到或优于国家和行业标准。本项目应用MA技术开发Fe/Cu-稀土超细合金粉末，并作为胎体材料来制备粉末冶金摩擦块，具有强度高、耐热性能好的特点，可以提高摩擦块抗高温热疲劳性能；研究石墨表面金属涂覆处理技术，通过涂覆处理，使石墨表面包裹一层Ti、Cr粉末，增加了石墨颗粒的重量和流动性，保证了混料时石墨颗粒的均匀性，同时由于强碳化物形成元素的存在，可以提高金属相与石墨的结合强度，保证摩擦块的强度和高温摩擦系数稳定性；在摩擦块和基体之间设计开发过渡层材料，消除由于摩擦块和基体膨胀系数不同而造成的应力，保证摩擦块的强度；设计新型浮动式刹车闸片结构，使刹车时摩擦块受力更加均匀，降低制动噪音，并能使闸片具有很好的散热性能；探索并建立适用于350-380km/h高速列车刹车闸片的工艺路线。最终，通过对材料性能和工艺路线的研究，开发出适用于350-380km/h高速列车使用的刹车闸片。	1.紧急制动距离：380km/h，7500米；350km/h，6500米；300km/h，3600米； 2.磨损量：闸片的允许磨耗不超过0.35 cm ³ /MJ。
用于 200-250km/h 动车组列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	本项目研究的目的是通过应用新材料、新工艺来开发适用于200-250km/h动车组列车使用的粉末冶金刹车闸片，并且紧急制动距离和磨损量等性能指标优于国家和行业标准。	1.制动速度在250km/h时，闸片干燥状态下的瞬时摩擦系数在0.25-0.43之间。 2.磨损量：闸片的允许磨耗不超过0.35 cm ³ /MJ。 3.速度200km/h时紧急制动距离1800米，速

项目	研究内容	拟达成目标
		度250km/h时紧急制动距离3000米。
加工硬质陶瓷超薄涡轮齿金刚石圆锯片的开发	<p>1. 开发设计一种能够加工硬质陶瓷材料的超薄涡轮齿金刚石圆锯片，圆锯片规格为$\phi 105 \sim 125\text{mm}$，基体厚度为0.8mm，刀齿厚度为1.2mm，要求圆锯片的联结强度满足EN13236标准。</p> <p>2. ODS弥散强化物中的氧化物粒子可阻止晶界迁移和位错滑移，提高晶界和晶内强度，抑制再结晶过程。探究用机械合金化制备的AL2O3弥散强化铜合金粉对铜基金刚石工具胎体室温强度和高温强度的影响，为开发既能高效切割硬质陶瓷，又满足EN13236强度要求的超薄涡轮齿金刚石圆锯片提供理论支持。</p> <p>3. 金刚石圆锯片在连续加工硬质陶瓷过程中基体极易受热变形，发生偏摆，严重影响切割效果，如何提高超薄涡轮齿圆锯片在连续切割过程中的基体刚性和强度是本项目的又一重要研究内容。研究“放射型”、“环型”等通过形变强化基体的方法；研究钢基体上不同的激光割缝型式对圆锯片应力分布和强度的影响。</p> <p>4. 研究硬质陶瓷加工过程中的工艺参数(切削速度、进给速度、切削深度)对加工性能和质量的影响；探究镀覆金刚石和非金属弱化元素在圆锯片刀齿配方中的作用，以及圆锯片在切割硬质陶瓷时的金刚石磨损机理，从而指导此类产品的开发。</p>	<p>1. 刀齿的烧结硬度达到95-105HRB；刀齿的烧结相对密度$\geq 96\%$。</p> <p>2. $\phi 105$、115、125mm三种规格的产品强度均需达到EN13236的联结强度要求。</p> <p>3. 以$\phi 125$规格金刚石圆锯片手持干切15mm硬质陶瓷为例： 切割寿命$\geq 80\text{m/mm}$，速度$\geq 1.5\text{m/min}$。</p>
SPS技术应用于金刚石工具生产的研究开发	<p>1. 探究放电等离子体烧结技术（SPS）用于金刚石工具刀齿制作过程中，不同烧结期的工作机理；对烧结时金属粉体物质的蒸发凝聚、体积扩散、表面扩散，以及界面扩散等迁移机构流动路径予以定性的表征。</p> <p>2. 利用SPS可在金属粉体间形成高聚集能量脉冲，并净化和活化粉体颗粒表面的特性，以低耗的电力消费实现有别于电阻热的普通烧结，探索并建立适用于中高温压100-500Mps/800-1500℃条件下的放电等离子体烧结工艺。</p> <p>3. 对实现SPS烧结不可或缺的导电性石墨模具的材质、型式进行试验，提高模具的适用性及使用寿命。</p> <p>4. 试验诸如青铜系、钴系、铸铁系等各类金属粉体材料，制备零气孔率烧结体开发适用于44HP以上大功率专业锯切设备加工混凝土建材的配方，抑制工具使用效率的衰减，提升其使用寿命。</p>	<p>1. 刀齿烧结硬度达到105-110HRB。</p> <p>2. 刀齿烧结相对密度$\geq 99.5\%$。</p> <p>3. 以$\phi 370$规格金刚石圆锯片为例： 切割寿命$\geq 800\text{m}$； 速度$\geq 1.5\text{m/min}$； 衰减度$\leq 10\%$。</p> <p>（工况：44HP汽油锯设备/混凝土厚度100mm /混凝土强度6500Psi。）</p>
环保型干式工程薄壁钻头的开发	<p>1. 台式薄壁工程干钻钢筋混凝土过程中产生大量的热量，对刀头的耐热性能具有极高的要求，在开发干</p>	<p>1. 薄壁工程干钻胎体烧结硬度达到95-105HRB，抗弯强度$\geq 1200\text{MPa}$。</p>

项目	研究内容	拟达成目标
	<p>钻胎体的过程中，以Ni、W、Co等耐高温元素作为干钻钻头胎体的基元，通过添加微量的稀土Ce来改善其烧结性能。</p> <p>2.在解决胎体耐热性能的基础上，通过添加无定形石墨和高温固体润滑剂，使薄壁工程干钻具有自润滑性和自锐性，以提升钻头的干式加工效率。</p> <p>3.对薄壁工程钻头干式钻切工艺进行研究，通过在钻切区形成负压，同时解决冷却、环保等技术难题。</p> <p>4.研究钻头刀齿的结构型式，对钻切速度、岩屑排除率和散热效率的影响机理。</p>	<p>2.刀齿焊接强度$\geq 1100\text{MPa}$。</p> <p>3.以$\phi 63$规格薄壁工程干钻为例： 钻切寿命$\geq 5\text{m}$； 钻切速度$\geq 3\text{cm/min}$； 衰减度$\leq 10\%$。</p> <p>（工况：DD130喜利得干湿两用台式钻机，24cm厚,5800psi标号，$\Phi 12$三层钢筋高强混凝土）</p>
多明治基体结构 金刚石工具的研 制开发	<p>1. 探究一种新型的锯片基体制作方法，将两种或多种不同弹性模量、共振频率、吸音系数的金属材料，以不同联结结构形式组合成多层金属基复合基体。</p> <p>2. 多明治基体的层间可产生阻尼作用，其在微观上生成位错的滑移和攀移，将振动能转变成金属的内能被消耗掉；空气则可在夹层中流动，从而降低锯片产生共振的几率，有效保证锯片的使用寿命和切削稳定性。</p> <p>3. 对不同的阻尼介质（如铝箔、铜箔等）、不同的组合形式（点焊、粘接、铆接等）进行试验，提高多明治基体的经济适用性。</p> <p>4. 探究不同多明治形式基体变形成因所在，有针对性的设计热处理工艺流程。</p>	<p>以$\phi 230\text{mm}$产品为例：</p> <p>1.平面度$\leq 0.10\text{mm}$、端跳$\leq 0.15\text{mm}$。</p> <p>2.基体不得开裂，屈服强度$\sigma_s \geq 707\text{Mpa}$。</p> <p>3.较单一材质基体，噪音分贝降低率$\geq 15\%$。</p>
IHD熔渗法制作金 刚石钻切工具技 术的研究开发	<p>本项目把熔渗技术（Infiltrated High Density，简称IHD）应用于金刚石钻切工具的开发，意图通过毛细管热驱动力将熔渗液态合金渗入到多孔性固体骨架内部，促成金刚石工具胎体的二次合金化。研究内容如下：</p> <p>1.研究IHD技术特点及原理，分析不同的骨架制备方法和熔渗方法，通过无压或微压熔渗获得均匀的高密度刀齿。</p> <p>2.开发满足IHD技术的铁基骨架合金及铜基熔渗合金，研究熔渗方式、温度和时间对熔渗效果的影响，建立合适的熔渗工艺，实现快速、有效的熔渗。</p> <p>3.利用IHD技术生产的金刚石薄壁钻进行钻切钢筋混凝土的试验，研究刀齿的耐磨损性能、抗冲击性能、对金刚石的把持力及工具的钻切性能，并根据结果对合金及熔渗工艺进行调整以达到最佳效果。</p>	<p>1.刀齿相对密度$\geq 98\%$。</p> <p>2.刀齿硬度达到100-108HRB。</p> <p>3.以$\phi 63\text{mm}$金刚石薄壁钻头为例：</p> <p>4.钻切寿命$\geq 50\text{m}$；</p> <p>5.钻切速度$\geq 8\text{cm/min}$；</p> <p>（工况：Z1Z-110T手持钻机，24cm厚5800psi标号钢筋混凝土，$\Phi 12\text{mm}$三层钢筋高强混凝土）</p>
钻机液油润滑关 键技术研发	<p>本项目研究的目的是研发金刚石混凝土工程钻机的液油和润滑新技术，通过采用新结构、新工艺使之应</p>	<p>1.采用齿轮油润滑；</p> <p>2.应用此技术的工程钻机试验室耐久寿命</p>

项目	研究内容	拟达成目标
	用于工程钻机，使工程钻机的运转稳定性和使用寿命等性能指标优于现有产品。本项目传动部分采用润滑油替代润滑脂润滑其内部齿轮，保证齿轮运转表面形成良好的润滑油膜，极大提高了钻机内传动齿轮的使用寿命，降低了噪音污染；应用CAD三维技术设计钻机内部水路系统，具有结构简单、冷却效果良好的特点，可以提高机器冷却润滑液通道的使用寿命，减少机器易损件的消耗；钻机的外接水源直接接入机器输出轴，并穿过输出轴内孔直接流到金刚石钻头上，保证了金刚石钻头钻切时有充足的冷却润滑液；同时钻机的水路系统形成于其内部，避免了水路连接处密封件暴露在钻孔时产生大量灰尘、泥浆的恶劣工作环境下，极大改善了密封零件的工作环境，从而减少了密封件的磨损增加其寿命；最终，通过对工程钻机研发设计，开发出了一种内部采用全新结构的金刚石混凝土工程钻机，提高了工程钻机使用寿命，减少了机器的维修频率。	大幅度提高，内部传动零件磨损良好。 3.在工程钻机的一个维修期限内，水路系统正常工作，不需要拆换密封件。
小型马路切割机开发	本产品为中高端小型马路切割机，针对于马路、厂房等地面进行切割施工而研发。该产品体积小、重量轻、操作方便、适用范围广，采用该产品，可减少人工、提高效率、加快施工进度，可做为解决施工人员不足的一种较好方法。通针对该产品的关键技术点的研究，充分掌握了该产品的核心技术；通过对原材料、外采件、生产过程的质量控制，零件材料改进及试验、高质量的工装设计及制作，工艺路线的设计及调整等手段，最终生产出了优良的满足客户要求的产品。	a 动力采用13HP发动机； b 切割锯片直径：400MM； c 主轴直径:25.4MM； d 锯片转速：2500R/MIN； e 适合于混凝土切割。

[3]报告期内公司获得授权的专利

序号	专利名称	专利号	专利类型	取得时间	有效期
1	双背板两级浮动式制动闸片	ZL201410102137.8	发明专利	2016年1月13日	20年
2	一种双轴钻制磨盘孔设备	ZL 201110205231.2	发明专利	2016年3月23日	20年
3	一种浮动式研磨保持机构	ZL 201310514984.0	发明专利	2016年3月30日	20年
4	陶瓷磨块用陶瓷结合剂	ZL 201310514950.1	发明专利	2016年4月20日	20年
5	一种陶瓷基金刚石磨块及制备方法	ZL 201310515190.6	发明专利	2016年4月20日	20年
6	一种用于助力行走路面切割机的差速器锁止装置	ZL 201310687298.3	发明专利	2016年5月11日	20年
7	一种环形锯片	ZL 201520957131.9	实用新型专利	2016年4月20日	10年
8	一种可拆卸PCD磨盘	ZL 201520948833.0	实用新型专利	2016年4月20日	10年
9	一种无需取芯的金刚石钻头	ZL 201520947774.5	实用新型专利	2016年4月20日	10年
10	一种分体磨盘	ZL 201520947601.3	实用新型专利	2016年4月20日	10年
11	一种斜护齿金刚石圆锯片	ZL 201520953361.8	实用新型专利	2016年4月20日	10年
12	金刚石钻机安全保护装置	ZL 201521022129.9	实用新型专利	2016年8月24日	10年

序号	专利名称	专利号	专利类型	取得时间	有效期
13	锯片罩折叠挡水机构	ZL 201521116891.3	实用新型专利	2016年6月22日	10年
14	一种金刚石锯片	ZL 201620078831.5	实用新型专利	2016年8月31日	10年
15	具有切削液供给机构的金刚石钻机	ZL 201620581612.9	实用新型专利	2016年11月23日	10年

[4]正在申请的专利

序号	专利类型	专利名称	申请日期	专利申请号
1	发明专利	一种多层金刚石圆锯片制作方法	2010年5月25日	201010181483.1
2	发明专利	一种瓷砖工具的螺旋刀头全自动磨弧设备及其使用方法	2013年7月23日	201310310846.0
3	发明专利	一种研磨设备用支点限位两级浮动式柔性保持机构	2014年3月24日	201410111236.2
4	发明专利	串激电机冲片	2014年11月14日	201410641654.2
5	发明专利	串激电机水冷结构	2015年6月5日	201510298295.X
6	发明专利	全预合金化粉末及其制备方法	2015年12月10日	201510903434.7
7	发明专利	随动式锯片罩	2015年12月30日	201511009176.4
8	发明专利	全自动控制箱	2016年1月18日	201610025986.7
9	实用新型专利	槽纹结构粉末冶金制动闸片的摩擦片	2016年10月27日	201621180206.8
10	实用新型专利	突起结构粉末冶金制动闸片的摩擦片	2016年10月27日	201621180025.5
11	实用新型专利	镶嵌结构粉末冶金制动闸片的摩擦片	2016年10月27日	201621177551.6
12	实用新型专利	一体铸造的列车制动闸片	2016年11月23日	201621256885.2

公司研发投入情况

	2016 年	2015 年	变动比例
研发人员数量（人）	128	166	-22.89%
研发人员数量占比	13.07%	12.95%	0.12%
研发投入金额（元）	23,867,574.04	23,725,963.67	0.60%
研发投入占营业收入比例	5.55%	5.46%	0.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	487,129,111.06	479,421,584.08	1.61%
经营活动现金流出小计	387,199,434.54	384,497,812.02	0.70%
经营活动产生的现金流量净额	99,929,676.52	94,923,772.06	5.27%
投资活动现金流入小计	329,207,631.38	355,075,248.41	-7.29%
投资活动现金流出小计	371,298,419.68	391,711,560.51	-5.21%
投资活动产生的现金流量净额	-42,090,788.30	-36,636,312.10	14.89%
筹资活动现金流入小计	111,639,587.63	278,296,116.60	-59.88%
筹资活动现金流出小计	169,085,670.14	281,665,773.90	-39.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-57,446,082.51	-3,369,657.30	-1,604.80%
现金及现金等价物净增加额	4,991,111.42	55,414,151.02	-90.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

筹资活动现金流入小计较上年同期减少59.88%，筹资活动现金流出小计较上年同期减少39.97%，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少1,604.80%，这三者减少的主要原因是本年银行贷款减少，偿还银行贷款也减少。现金及现金等价物净增加额较上年同期减少了90.99%，主要原因是筹资活动产生的现金流量金额大幅降低。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	179,081,816.61	17.39%	148,857,358.09	14.37%	3.02%	

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
应收账款	199,290,792.33	19.35%	244,357,182.07	23.59%	-4.24%	
存货	144,297,277.80	14.01%	151,447,888.54	14.62%	-0.61%	
投资性房地产	20,078,445.73	1.95%	10,214,530.94	0.99%	0.96%	
长期股权投资	52,816,359.17	5.13%	54,032,975.75	5.22%	-0.09%	
固定资产	249,118,863.84	24.19%	252,838,562.18	24.41%	-0.22%	
在建工程	18,340,753.40	1.78%	29,123,505.80	2.81%	-1.03%	
短期借款	110,522,822.79	10.73%	120,467,992.20	11.63%	-0.90%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,151,549.90	保证金
投资性房地产	10,420,628.95	抵押借款
固定资产	48,825,474.79	抵押借款
无形资产	54,714,371.83	抵押借款
合计	189,112,025.47	/

(1) 子公司博深工具(泰国)有限责任公司自中国银行曼谷支行取得440万元美元借款,本公司为此向交通银行中华南大街支行提供泰国保函保证金人民币3,300.00万元,借款期限2016年3月3日-2017年2月22日;

本公司开出应付票据人民币13,020,000.00元,为此在银行提供票据保证金9,622,000.00人民币和600,000.00美元(折合人民币4,162,200.00元);

本公司开出信用证1,749,720.00欧元,为此在银行提供保证金人民币4,000,000.00元;

本公司有短期借款人民币20,000,000.00元,为此在银行提供保证金3,500,000.00美元(折合人民币24,279,500.00元);

本公司有海外业务,为此在银行提供海关保证金人民币37,849.90元;

本公司有网络线上业务,为此提供支付宝保证金人民币50,000.00元;

以上货币资金受限金额合计为人民币75,151,549.90元。

(2) 公司以位于开发区海河道10号的房产(房产证号分别为石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号)向建行河北省分行营业部申请信用证1,749,720欧元,折合人民币为12,784,854.10元,其中保证金抵押4,000,000元,剩余为以上房产抵押。

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

以上用于抵押的固定资产原值为5,918,702.83元,净值为2,931,731.25元;用于抵押的投资性房地产原值为28,407,957.73元,净值为10,420,628.95元;用于抵押的土地使用权原值为52,423,617.60元,净值为47,360,649.37元。

(3) 本公司子公司博深工具(泰国)有限责任公司自泰国开泰银行股份有限公司取得500万美元借款,借款期限2013年4月1日-2016年3月31日。该借款由本公司提供担保,同时以博深工具(泰国)有限责任公司18774号和4314号土地和房屋及建筑物进行抵押。截止2016年12月31日,此笔贷款已还清。土地和房屋及建筑物仍在抵押,此项用于抵押的土地使用权账面价值7,353,722.46元,固定资产原值65,822,630.66元,净值45,893,743.54元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
博深美国有限责任公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	40,244,450.00	73,199,862.14	86,022,647.89	53,106,997.62	766,590.00	518,774.01
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	20,213,900.00	28,844,025.71	17,558,341.43	15,935,855.75	1,893,554.99	1,254,058.60
赛克隆金刚石制品有限公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	13,398,030.86	22,019,236.22	16,219,809.98	27,659,290.59	439,352.87	428,319.52
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经	63,635,000.00	159,569,759.98	110,740,673.80	67,527,706.59	12,298,314.94	13,495,685.81

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		营当地法律允许的其他业务。						
先锋工具有限 公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易	44,299,400.00	115,053,038.16	51,250,737.62	110,354,156.58	935,047.58	557,796.86
韩国 BST 株式会社	子公司	产业用钻石工具制造业，产业用钻石工具批发零售业，贸易业，电子商务业，以上产业的附带产业等	16,629,381.34	14,032,894.09	13,322,812.01	1,948,379.14	-1,939,423.78	-1,939,423.78
有研粉末新材料（北京）有限公司	参股公司	金属粉末生产、研发、销售	34,563,100.00	564,688,570.59	461,335,295.81	1,166,427,058.81	56,109,747.14	48,185,322.53
石家庄天同汽车制造有限公司	参股公司	汽车（不含小轿车）、农用车、汽车配件、农机配件、工程机械生产销售、房屋租赁	112,000,000.00	115,441,603.58	-289,533.39	0.00	-8,262,064.09	-2,433,233.16

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略规划

未来三年，博深公司将围绕五金工具、轨道交通装备、涂附磨具三大产业，创新经营模式，夯实基础管理，将公司打造成为盈利能力突出、核心优势明显、扎实稳健的集团化跨国经营企业。

1、继续提高现有工具制造业务经营水平，拓宽产品线，延伸产业链，在优化产品结构同时，向五金工具流通领域延伸，提升五金工具板块的盈利能力。

一是继续优化现有金刚石工具产品结构，加快产品更新换代速度，及时满足客户需求；二是继续加强研发中心建设，突破思维定式，开阔眼界，打破产品范围禁锢，一方面果断淘汰现有产品中生命周期已近尾声的品种，另一方面对于技术新颖、发展趋势好、盈利前景好的产品，要敢于尝试，拓宽产品线，以产品研发推动公司向高端工具制造挺进；三是加强生产制造管理，打造石家庄和泰国两大制造基地，提升产品质量，保证产品竞争力和性价比；四是发挥国内外渠道优势，创新营销方式，提高产销协同程度，发掘市场机会，促进产品销量的稳步提升；五是转变经营方式，尝试由产品制造向五金工具流通领域延伸，扩大营业规模，提升公司五金工具产业板块的整体盈利水平。

2、推进高速列车制动闸片的产业化，建设轨道交通制动装置材料工程实验室，开展投资并购合作，加快打造轨道交通装备业务板块，形成公司重要的收入和利润增长极。

一是加强组织体系和团队建设，为轨道交通装备业务板块的快速发展打好基础；二是抓好高速列车制动闸片项目建设，推动项目尽早投产，形成新的利润增长点；三是加快轨道交通制动装置材料工程实验室建设，提高轨道交通装备产品研发能力，形成公司的轨道交通装备产品体系；四是积极培育轨道交通装备产业方面的新项目，利用上市公司优势，大力开展对外合作和资本运作，使轨道交通装备业务尽快成为公司的核心业务板块。

3、以与常州市金牛研磨材料公司的重组为起点，切入涂附磨具行业，并以金牛公司为主体，在内生增长的同时，开展外延并购合作，将金牛公司打造成涂附磨具行业的旗舰型企业。

一是加快推进与金牛公司的重组工作，完善制度建设，为重组后两家公司的整合做好准备；二是以金牛公司为主体开展并购或投资合作，在研磨材料行业纵向延伸，在涂附磨具行业横向扩展，保持其营业收入和净利润逐年稳步增长，将金牛公司打造成为涂附磨具行业的旗舰型企业。

未来三年，公司将充分发挥公司全球布局的国际化资源和上市公司的平台作用，内生增长与外延扩张并举，加快发展速度，提高发展质量，扩大企业规模，提升盈利能力。

（二）2017年度经营计划

根据公司的战略方向和三年发展规划目标，结合国内外市场格局和公司各子公司经营的实际情况，2017年公司总体经营目标是实现营业收入51,278.55万元，实现归属于母公司股东的净利润2,508.01万元，较2016年度分别增长19.26%和100.89%。

公司正在筹划对常州市金牛研磨有限公司的资产重组事项，由于该事项尚未提交公司董事会、股东大会审议，且需中国证监会核准，实施时间和结果具有一定的不确定性，因此，公司在制定2017年度经营目标时未考虑本次重组对公司营业收入及净利润的影响。

公司2017年度利润目标较2016年度实现利润有约一倍的提高，主要是公司2016年公司利润基数较小，2017年公司将通过有效手段增加产品的销售，同时继续巩固降本增效成果，利润水平会相应提高。

围绕上述经营目标，2017年公司的经营工作方针是：创新工作理念和方法，以增收、提效降耗为主线，消化原材料成本大幅上涨带来的压力，迅速改善经营质量；创新管理理念和模式，利用新思维、新手段、新方法，重构管理体系，快速提升企业综合管理水平，为企业快速发展打下坚实的管理基础。

1、多措并举，确保销售收入实现预期目标。

一是以重点产品突破带动销售收入的提升。确定一到二种单品作为年度主推的重点拳头产品，以“爆款”思维实现销售产品的重点突破。以主推产品为核心形成公司年度产品战略重点推广，研发技术人员以精益求精的态度对产品进行持续优化改进，生产部门持续改进生产、质量和成本控制水平，同时成立专门的跨部门产品管理小组，定期对产品进行评审管理，实现产品持续迭代更新。不断梳理现有成熟产品，优化改造后，形成标准的拳头单品，实现产品结构的持续优化。内贸侧重于新

的拳头产品推广销售，外贸以现有重点客户的重点产品升级为主，逐步建立起一套完整的产品管理体系。

二是做好基础客户以及黄金客户管理，从提质、增量两个方面促进销售收入的提升。首先，充分利用公司的信息优势，对成熟客户进行渠道、产品、价格、服务等方面的多维分析，形成个性化的客户管理维护方案，加强客情维护，补齐短板、寻找机会，挖掘客户潜力，迅速提升老客户销量；其次，重点做好内贸新客户的开发工作，开发一批高质量的黄金客户，迅速改善内贸客户数量不足的问题；外贸持续跟进潜在重点大客户，争取两到三年时间内形成一批骨干客户群体。

三是加快推出环保型产品，形成新的产品销售亮点。2017年，公司将从用料、设计、工艺、使用等方面持续增强产品的环保性能，一方面增加企业产品竞争力，另一方面积极引领五金工具行业的环保转型，为国家环保工作的推进贡献自己的力量。

四是加强营销资源整合和管理投入，保障销售目标的顺利实现。在充分利用社会资源以及提升管理效率的基础上，适当增加销售人员投入，为销售模式创新以及管理精细化，提供必要的人力资源保障；加强销售信息化投入，完善营销信息化平台建设，提升销售工作效率，增加销售管理手段；重点针对印度、印尼、日本等较成熟的空白区域市场，尽快形成规模化销售；根据行业商业环境的变化，联合有潜力的客户或合作伙伴，在公司营销信息化平台基础上提升电子商务功能，建立新型营销商业模式，促进产品销售，促进行业发展，分享模式创新成果。

2、创新工作理念和方法，大幅提升管理效率，降低企业运营成本。

2017年，原材料成本大幅上扬，公司的新项目投入也需要投入较大资金，降成本、提效率将是年度经营管理工作中的一个重点。

一是以精益管理思想为指导，对企业运营成本进行重新审视，创新管理理念和方式，找到降成本的关键项目。与预算管理工作结合，财务核算提供支持，由专门部门统筹，分管理和生产两条线同步落实，列入公司月度工作计划持续跟踪，定期评审落实进度，坚持对标和持续改善，达到成本降低和预算控制的目标。

二是以生产现场为中心，加强工艺技术力量，向技术要效益；以工艺改善为龙头，树立系统的管理思维，抓好关键项目的降成本工作。持续优化现场管理体系，优化现有人员分工，为精益生产顺利推广打基础。

三是以市场为中心，以对标和持续改善为原则，向管理要效益，迅速提升运营质量，降低运营成本。发挥中高层等各级管理人员能动性，对跨部门的低效率流程环节进行分析、优化、完善，提升公司整体管理效率。

四是重点抓好新产品贡献率、产品交期等关键指标，大幅提高执行能力和运营效率。

五是建立合理的激励机制，减少核算、审核、考评等考核成本，提高员工对控制浪费的参与意愿，逐步形成全员控制浪费的自觉性。

3、抓好轨道交通装备项目，加快项目建设进度，早日达产见效。

2016年，轨道交通事业部在推动高速列车闸片的产品认证、装车运用考核、新产品研发等方面卓有成效，2017年公司轨道交通装备业务主要工作，一是做好已装车考核的300-350km/h闸片后续技术支持和服务，确保装车考核结果完全达标，顺利获得正式产品认证，同时加紧后续销售工作对接，力争年内实现销售；二是做好200-250km/h闸片产品试验检测，上半年完成产品认证，三季度实现装车运用考核；三是做好刹车片产业化项目的建设，力争年内完成部分基建工作，明年具备大批量生产条件。

4、缜密设计方案，全力以赴，确保顺利完成与常州金牛公司的重组工作。

与常州市金牛研磨有限公司的重组对公司未来发展意义重大，一是在缜密研究论证的基础上，尽快形成重组方案提交董事会、股东大会审议；二是做好申报前的准备工作，尽早向证监会提交申报文件，早日获得证监会核准，确保年内完成全部相关工作；三是做好重组后的整合准备，确保重组以后金牛公司持续、快速、健康、规范发展。

5、重构管理体系，提升协同整合能力，提高管理效率，提高综合效益水平。

一是持续优化并稳定组织架构，为管理理念、思路、方法的持续有效传导实施提供基本的组织保障。

二是大力推动精益管理在企业管理各方面的应用,持续提升企业管理效率和价值创造水平。提高精细化管理程度,狠抓业务流程和管理细节,通过制度建设和企业标准化工作,保障各项管理举措的落实成效。

三是强化市场整体管理能力。加强产品整体管理能力,进一步明确产品品牌内涵,制定国内外市场的发展规划、产品战略、客户管理等计划,通过主动规划和管理,提高公司对市场的可控性。

四是强化企业文化建设。在强调制度管理的同时,通过企业文化的重塑和建设,激发员工主观能动性,增强员工归属感,提高员工执行力和职业素养。

五是进一步加大信息化投入,以信息化手段保障制度流程的执行刚性,提升管理效率。

(三) 资金需求及平衡

2017年,公司将根据经济形势、市场环境及未来发展规划,合理控制投资规模,控制投资风险和经营性的收、付款风险。根据公司技改项目的实施进度、原物料采购的计划进度,通过公司自有资金满足付款需求。公司将进一步加强资金管理,合理控制应收款、存货规模,提高资金使用效率。在合理利用公司现有资金的基础上,优化资金使用方案,继续保持已有的银行授信资源优势。同时,根据公司生产经营和高速列车制动闸片产业化等新项目建设的资金需求,筹划包括通过证券市场发行股票、债券等多种方式融资。

(四) 可能面对的风险

公司未来发展战略与规划以及2017年经营目标是根据目前公司所处的现状,并对未来合理判断后审慎做出的。上述经营目标并不代表公司对2017年度的盈利预测,能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素,存在很大的不确定性,请投资者特别注意。

1、反倾销风险

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

报告期内反倾销事项的进展情况见公司2016-029号、2016-061号临时公告。

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

2016年12月5日,美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复审初裁结果,本公司获得了6.20%的初裁税率。待第六次行政复审的终裁结果确定后,美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金,并对复审期内(2014年11月1日至2015年10月31日)已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前,公司仍执行美国商务部于2016年6月14日确定的反倾销案件第五次行政复审终裁税率,美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照29.76%的终裁税率征收关税保证金,直至第六次年度行政复审终裁税率公布。

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

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件征收进口关税保证金,博深美国公司共缴纳关税保证金9,256,393.98美元,其中2009年度缴纳227,833.90美元,2010年

度缴纳2,541,365.97 美元，2011年度缴纳2,264,175.69 美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳76,740.11美元，2015年度缴纳78,967.43美元，2016年度缴纳207,205.89美元。累计清算退回关税保证金4,269,837.43美元。

根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2016年度公司按照6.20%预估倾销税率计算产品成本。

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

2、管理风险

随着公司业务和资产规模的不断扩大，组织架构、管理体系日益复杂。一方面公司规模的扩大，将面对经营跨度扩大的业务局面；另一方面，公司收购或新建子公司多数位于境外，对公司的跨国经营管理的要求提高，这都对公司的内部控制能力以及综合管理能力提出了更高更新的要求。如果公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外环境的发展变化，公司的运行质量和发展速度将受到制约。

对策：公司将及时优化组织机构，完善内部流程制度，加强风险控制，持续完善各项管理指标考核体系，进行科学有效的绩效评估，加强绩效管理；此外，公司还将通过内部培训学习、管理技能交流、专项咨询提升等方式，促使各级管理人员更新管理理念，掌握先进管理工具和方法，提高执行能力，使管理人员更好地发挥在公司生产经营中的核心中坚作用，提高公司管理的科学化、制度化和规范化水平。

3、原材料价格波动风险

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

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

4、产品研发的风险

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

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

5、市场拓展风险

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

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

业培训提升业务人员能力，加强营销人员的绩效管理，促进销售业绩的增长。

6、汇率风险

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

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

7、高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

高速列车刹车闸片项目是公司研发多年的项目，目前已经取得CRCC的产品认证并正在进行产品全寿命周期和为期一年的装车运用考核。国家政策环境有利于项目的产业化实施，产品市场空间广阔，公司也将高速列车刹车闸片的产业化作为既定项目列入公司业务发展的战略规划，并已经着手准备项目的扩产建设，尽快实现产品的规模化产销。但高速列车刹车闸片的研制技术难度高，产品涉及列车安全运行，国家铁路运行监管部门及产品使用单位对产品的使用要求标准高，市场进入门槛高。因此，高速列车刹车闸片的产业化实施结果具有一定的风险。

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

8、应收账款损失风险

由于受经济形势的影响，市场竞争愈加激烈，公司除采取开发新产品、加快产品投放、调整产品价格等措施外，账期也有一定延长，应收账款规模有所增加；此外，瓷砖工具产品多数通过承包瓷砖生产工厂的生产线的方式销售，瓷砖制造行业受宏观经济影响较大，有部分企业经营困难，减产甚至停业的企业屡有出现，形成了一定规模的应收账款。2016年，公司计提了应收账款减值准备2,047.72万元（见公司于2017年2月25日披露的《关于2016年度计提资产减值的公告》，公告编号：2017-014）。公司应收账款存在形成坏账损失的风险。

对策：公司已经收缩瓷砖工具业务，严格把控客户信用，只针对优质客户开展产品销售和业务合作，2016年公司瓷砖工具产品仅销售478万元，针对一些高风险客户，公司已经采取诉讼等法律措施追偿欠款，收回部分款项。2017年针对以前年度形成的应收账款，制定有针对性的方案，加大清欠和追缴力度，加快账款回笼，避免经营风险和账款损失。

9、人力资源风险

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

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

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016年01月19日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台：

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
			http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年01月25日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年01月28日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年03月01日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年03月10日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年04月26日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年05月05日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年06月21日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年06月23日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年06月24日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年06月28日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年07月07日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年07月11日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/
2016年09月29日	实地调研	机构	详见投资者关系互动平台： http://irm.p5w.net/ssgs/S002282/

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2015年度利润分配预案为：以公司现有总股本338,130,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 0.3元（含税），共分配现金股利10,143,900元。本年度不以公积金转增股本，不分配股票股利。

2016年6月15日公司披露《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-026），本次权益分派股权登记日为：2016年6月21日，除权除息日为：2016年6月22日。

截止报告期末公司2015年度利润分配方案已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

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

1、2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案

以公司2014年12月31日总股本225,420,000股为基数，向公司全体股东每10股派发现金股利 1元（含税），共分配现金股利22,542,000.00元。本年度不分配股票股利。以公司2014年12月31日总股本225,420,000股为基数，向公司全体股东每10股以资本公积金转增5股人民币普通股股票，共转增112,710,000股。

该决议已经公司2015年3月10日召开的2014年度股东大会审议通过，并于2015年4月10日实施完毕。

2、2015年度利润分配方案

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

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

3、2016年度利润分配预案

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

以上利润分配预案还需提交公司2016年度股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	10,143,900.00	12,484,496.87	81.25%	0.00	0.00%
2015 年	10,143,900.00	6,596,655.16	153.77%	0.00	0.00%
2014 年	22,542,000.00	30,594,378.80	73.68%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	338,130,000
现金分红总额（元）（含税）	10,143,900.00
可分配利润（元）	68,427,081.28
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司现有总股本 338,130,000 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），共分配现金股利 10,143,900.00 元，未超过 2016 年末公司可供股东分配的利润余额。本年度不以资本公积转增股本，不分配股票股利。	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用			不适用	
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司持股 5%	关于同业竞	公司持股 5%	2008 年 01 月	长期	报告期内，公

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、程辉先生、任京建先生、张淑玉女士	争、关联交易、资金占用方面的承诺	以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士于 2008 年 1 月 18 日签署《关于避免同业竞争的承诺书》，作出如下承诺：其实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。	18 日		司持股 5% 以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士均严格遵守承诺，未发生与公司同业竞争的情形。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	公司实际控制人、控股股东陈怀荣先生、吕桂芹女士、程辉先生、任京建先生、张淑玉女士、董事、总经理靳发斌先生、监事陈怀奎先生	增持公司股票及六个月内不减持公司股票的承诺	公司实际控制人、控股股东陈怀荣先生、吕桂芹女士、程辉先生、任京建先生、张淑玉女士及董事、总经理靳发斌先生、监事陈怀奎先生等七人自 2015 年 7 月 10 日起六个月内增持本公司股票合计不低于人民币 2,000 万元；其中，在近六个月内曾减持公司股票的吕桂芹女士、任京建先生、张淑玉女士、靳发斌先生、陈怀奎先生承诺，本人增持公司股票金额不少于本人在近六个月内减持公司股票金额的 10%。	2015 年 07 月 09 日	2015 年 7 月 10 日至 2016 年 1 月 10 日	承诺已履行完毕。2015 年 9 月 1 日至 2016 年 1 月 4 日，承诺人通过证券公司定向资产管理计划或本人证券账户以竞价交易方式增持公司股份 2,271,106 股，占公司总股本的 0.67%，增持金额 20,035,197.17 元。详见公司于 2016 年 1 月 6 日在指定媒体披露的相关公告，公告编号 2016-001。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部2016年12月3日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

公司自上述文件规定的起始日开始执行变更后的会计政策。该会计政策的变更经公司第四届董事会第六次会议审议通过。

根据《增值税会计处理规定》，公司将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，同时，将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目。对2016年财务报表累计影响为：税金及附加，增加3,541,396.54元，管理费用，减少3,541,396.54元。

本次会计政策变更对公司无重大影响，对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	68
境内会计师事务所审计服务的连续年限	12
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈明生、张国华
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因筹划重大资产重组事项，聘请东方花旗证券有限公司为财务顾问，截至本报告披露日，尚未支付财务顾问费。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉高安市德圣磨具厂合同纠纷案	58	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	正在执行中	2015年08月16日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的公司2015年半年度报告
公司诉四川夹江宏发瓷业有限公司合同纠纷案	402	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	执行完毕	2015年08月16日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的公司2015年半年度报告

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉滕县中意陶瓷有限公司买卖合同纠纷案	257	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	正在执行中	2015年08月16日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)披露的公司2015年半年度报告
公司诉江西嘉佳陶瓷有限公司承揽合同纠纷案	483	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	正在执行中	2016年07月20日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》和证券时报披露的《公司诉讼事项进展公告》(编号:2016-033)
公司诉江西欧尔玛陶瓷有限公司承揽合同纠纷案	361	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	正在执行中	2016年07月20日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》和证券时报披露的《公司诉讼事项进展公告》(编号:2016-033)
公司诉四川美莱雅陶瓷有限公司承揽合同纠纷案	263	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	正在执行中	2016年09月30日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》和证券时报披露的《诉讼事项进展公告》(编号:2016-046)

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司诉四川科达陶瓷有限公司承揽合同纠纷案	93.2	否	公司胜诉,正在执行	公司胜诉	正在执行中	2016年09月30日	详见公司于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)、《中国证券报》和证券时报披露的《诉讼事项进展公告》(编号:2016-046)

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

报告期，公司将部分房产及辅助设施以分租方式进行租赁，总计为公司实现租赁业务收入682.82万元，毛利润415.77万元，占公司2016年利润总额的33.24%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
			2014年04月16日					
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			0	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
博深工具(泰国)有限责任公司	2016年04月19日	6,500	2016年04月19日	3,300	抵押	不超过2年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			6,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)				3,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			6,500	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)				3,300
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			6,500	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)				3,300
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			6,500	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)				3,300
实际担保总额（即A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.12%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0				
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额 (如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	125	2015年12月04日	2016年01月14日	协议	115		0.31	0.31	0.31
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	385	2015年12月10日	2016年01月19日	协议	385		4.16	4.16	4.16
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	3,520	2016年01月04日	2016年02月24日	协议	3,520		4.04	4.04	4.04
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	450	2016年02月25日	2016年03月08日	协议	450		0.21	0.21	0.21
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	200	2016年03月01日	2016年03月08日	协议	200		0.12	0.12	0.12

交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	300	2016年 03月09 日	2016年 03月15 日	协议	300		0.08	0.08	0.08
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	250	2016年 03月10 日	2016年 03月24 日	协议	250		0.23	0.23	0.23
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	100	2016年 03月23 日	2016年 03月24 日	协议	100		0.01	0.01	0.01
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	400	2016年 03月28 日	2016年 03月30 日	协议	400		0.07	0.07	0.07
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	750	2016年 03月29 日	2016年 03月30 日	协议	750		0	0	0.00
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	3,320	2016年 04月01 日	2016年 05月09 日	协议	3,320		6.17	6.17	6.17
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	230	2016年 04月20 日	2016年 05月09 日	协议	230		0.36	0.36	0.36
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	1,900	2016年 05月04 日	2016年 05月25 日	协议	1,900		1.59	1.59	1.59
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	500	2016年 05月30 日	2016年 05月31 日	协议	500		0.04	0.04	0.04
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	1,100	2016年 06月01 日	2016年 06月15 日	协议	1,100		1.32	1.32	1.32
交通银行	否	非保本浮	250	2016年	2016年	协议	250		0.44	0.44	0.44

石家庄中华南大街支行		动收益		06月06日	06月29日						
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	500	2016年06月13日	2016年06月29日	协议	500		0.6	0.6	0.60
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	300	2016年06月22日	2016年06月29日	协议	300		0.15	0.15	0.15
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	3,500	2016年06月23日	2016年06月29日	协议	3,500		1.06	1.06	1.06
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	800	2016年06月26日	2016年06月29日	协议	800		0.17	0.17	0.17
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	900	2016年06月28日	2016年06月30日	协议	900		0.13	0.13	0.13
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	7,500	2016年07月01日	2016年07月27日	协议	7,500		8.43	8.43	8.43
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	700	2016年08月01日	2016年08月12日	协议	700		0.55	0.55	0.55
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	1,500	2016年09月01日	2016年09月14日	协议	1,500		1.3	1.3	1.30
交通银行石家庄中华南大街支行	否	非保本浮动收益	300	2016年09月30日	2016年10月13日	协议	300		0.29	0.29	0.29
交通银行石家庄中	否	非保本浮动收益	1,000	2016年10月10日	2016年10月24日	协议	1,000		0.57	0.57	0.57

华南大街支行				日	日						
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	400	2016年 10月26 日	2016年 11月14 日	协议	400		0.58	0.58	0.58
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	400	2016年 10月27 日	2016年 11月14 日	协议	400		1.05	1.05	1.05
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	200	2016年 11月01 日	2016年 12月15 日	协议	200		0.93	0.93	0.93
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	200	2016年 11月04 日	2016年 12月28 日	协议	200		0.06	0.06	0.06
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	250	2016年 12月01 日	2016年 12月28 日	协议	250		0.25	0.25	0.25
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	400	2016年 12月19 日	2016年 12月28 日	协议	300		0.21	0.21	0.21
中国银行 上海市航 头支行	否	保本保证 收益型	100	2015年 12月11 日	2016年 03月11 日	协议	100		0.62	0.62	0.62
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	1,000	2016年 12月27 日	2017年 01月18 日	协议			0	0	0
交通银行 石家庄中 华南大街 支行	否	非保本浮 动收益	400	2016年 12月30 日	2017年 01月18 日	协议			0	0	0
合计			34,130	--	--	--	32,620		36.1	36.1	--
委托理财资金来源	自有流动闲置资金										
逾期未收回的本金和收益累计 金额	0										

涉诉情况（如适用）	不适用
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	
未来是否还有委托理财计划	是

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

2、履行其他社会责任的情况

公司自成立以来，热心公益事业，扶危济困，捐资助教，主动承担企业社会责任。多年来，公司捐建希望小学8所，在高校设立奖学金，为偏远山区农村基础设施建设捐款，为遭受地震、海啸、洪涝等自然灾害地区捐款捐物，承担社会责任，回报社会关爱，充分践行和弘扬“拓宽财富、共享世界”的企业价值观。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、筹划重大资产重组事项

公司报告期内筹划购买常州市金牛研磨有限公司100%股权（详见公司在报告期发布的相关临时公告），如本次重组成功，公司经营业绩将得到较大提升，有利于公司的持续健康发展。截至本报告披露日，公司与交易对方已签订了重组意向协议，公司及为本次交易聘请的独立财务顾问、律师、会计师、评估师等中介机构正在积极推动本次重大资产重组的各项工作。公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次重大资产重组的相关议案。公司预计将在2017年4月9日前披露符合要求的重大资产重组预案（或报告书）。

本次重组涉及本公司及控股股东、中小股东等投资者、交易对方等相关各方利益，且需中国证监会核准，具有一定的不确定性，敬请投资者注意投资风险。

2、高速列车制动闸片项目的进展及发展计划

公司研制的300-350km/h高速列车制动闸片正在进行装车运用考核，预计将于2017年10月考核结束；200-250km/h闸片的研制正在进行中，争取上半年完成产品认证，三季度能够实现装车运用考核。高速列车制动闸片的产业化项目正在筹备，力争年内完成部分基建工作，明年能够具备大批量生产条件。

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

3、反倾销进展情况

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

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

2016年12月5日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复审初裁结果，本公司获得了6.20%的初裁税率。待第六次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2014年11月1日至2015年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2016年6月14日确定的反倾销案件第五次行政复审终裁税率，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复审终裁税率公布。

根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2016年度公司按照6.20%的税率计算应计入美国博深公司成本的反倾销关税保证金。

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

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	153,153,692	45.29%				-2,778,729	-2,778,729	150,374,963	44.47%
3、其他内资持股	153,153,692	45.29%				-2,778,729	-2,778,729	150,374,963	44.47%
境内自然人持股	153,153,692	45.29%				-2,778,729	-2,778,729	150,374,963	44.47%
二、无限售条件股份	184,976,308	54.71%				2,778,729	2,778,729	187,755,037	55.52%
1、人民币普通股	184,976,308	54.71%				2,778,729	2,778,729	187,755,037	55.52%
三、股份总数	338,130,000	100.00%						338,130,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，董事任京建先生所持本公司股份解除锁定974,999股，董事靳发斌先生所持本公司股份解除锁定735,000股，董事张淑玉女士所持本公司股份解除锁定749,381股，监事吕桂芹女士所持本公司股份解除锁定750,000股，监事陈怀奎先生所持本公司股份解除锁定369,749股，以上五人持本公司股份合计解除锁定3,579,129股。

报告期内，公司监事陈怀奎先生增持公司股票89,900股，按照相关规定，担任公司董事、监事或高级管理人员职务的股东所持本公司股份的75%予以锁定，陈怀奎先生增持股份锁定67,425股。

报告期内原董事王焕成先生离任，按照相关规定，其所持股份在申报离任之日起六个月内全部锁定，增加锁定732,975股。

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
任京建	23,915,420	974,999	0	22,940,421	高管锁定股年度解锁 974,999 股	2016-1-4
靳发斌	4,621,762	735,000	0	3,886,762	高管锁定股年度解锁 735,000 股	2016-1-4
张淑玉	21,881,888	749,381	0	21,132,507	高管锁定股年度解锁 749,381 股	2016-1-4
吕桂芹	34,159,237	750,000	0	33,409,237	高管锁定股年度解锁 750,000 股	2016-1-4
陈怀奎	5,197,818	369,749	67,425	4,895,494	高管锁定股年度解锁 369,749 股，增持股份锁定 67,425 股	2016-1-4
王焕成	2,198,925	0	732,975	2,931,900	离任高管锁定股，离任之日起 6 个月内全部锁定，增加锁定 732,975 股	2017-3-8 解除限售 1465950 股，2018-3-8 全部解除限售。
合计	91,975,050	3,579,129	800,400	89,196,321	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,581	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,581	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈怀荣	境内自然人	13.83%	46,778,240	0	35,083,680	11,694,560	质押	14,550,000
吕桂芹	境内自然人	13.17%	44,545,649	0	33,409,237	11,136,412	质押	6,000,000
程辉	境内自然人	10.29%	34,793,283	0	26,094,962	8,698,321		0
任京建	境内自然人	9.05%	30,587,228	0	22,940,421	7,646,807	质押	3,800,000
张淑玉	境内自然人	7.80%	26,376,676	-1,800,000	21,132,507	5,244,169		0
陈怀奎	境内自然人	1.93%	6,527,325	89,900	4,895,494	1,631,831	质押	5,503,274
王志广	境内自然人	1.89%	6,398,579	0	0	6,398,579		0
靳发斌	境内自然人	1.53%	5,182,349	0	3,886,762	1,295,587		0
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.38%	4,666,900	0	0	4,666,900		0
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	境外法人	0.92%	3,112,842	-22	0	3,112,842		0
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	11,694,560	人民币普通股	11,694,560
吕桂芹	11,136,412	人民币普通股	11,136,412
程辉	8,698,321	人民币普通股	8,698,321
任京建	7,646,807	人民币普通股	7,646,807
王志广	6,398,579	人民币普通股	6,398,579
张淑玉	5,244,169	人民币普通股	5,244,169
中央汇金资产管理有限责任公司	4,666,900	人民币普通股	4,666,900
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	3,112,842	人民币普通股	3,112,842
李蕃	3,096,700	人民币普通股	3,096,700
陆平	2,980,002	人民币普通股	2,980,002
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，除以上情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	公司前 10 名无限售流通股股东李蕃除通过普通证券账户持有 2,096,700 股外，还通过申万宏源西部证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,000,000 股，实际合计持有 3,096,700 股；公司前 10 名无限售流通股股东陆平通过普通证券账户持有 0 股，通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,980,002 股，实际合计持有 2,980,002 股。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈怀荣	中国	否
吕桂芹	中国	否
程辉	中国	是
任京建	中国	否
张淑玉	中国	是
主要职业及职务	陈怀荣：博深工具股份有限公司董事长、东营博深石油机械有限责任公司董事长。吕桂芹：博深工具股份有限公司监事会主席、石家庄博智投资有限公司监	

	事。任京建：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司董事。程辉：博深工具股份有限公司董事、石家庄博智投资有限公司执行董事。张淑玉：博深工具股份有限公司董事、东营博深石油机械有限责任公司监事。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除本公司外未控制其他境内外上市公司。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
张淑玉	董事	现任	女	54	2016年09月08日	2019年09月08日	28,176,676	0	1,800,000	0	26,376,676
陈怀奎	监事	现任	男	45	2016年09月08日	2019年09月08日	6,437,425	89,900	0	0	6,527,325
合计	--	--	--	--	--	--	34,614,101	89,900	1,800,000		32,904,001

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王焕成	董事	任期满离任	2016年09月08日	任期届满离任，报告期不再在公司担任职务。
孙磊	副总经理	任期满离任	2016年09月08日	任期届满离任，报告期不再在公司担任职务。

三、任职情况

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

1. 董事

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 监事

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

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

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

3. 高级管理人员

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

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

事业部总经理。

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

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

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据

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

3、董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

2016年，公司共支付董事、监事、高级管理人员薪酬579万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陈怀荣	董事长	男	60	现任	60.44	否
任京建	董事	男	53	现任	30.11	否
程辉	董事	男	50	现任	40.29	否
张淑玉	董事	女	53	现任	39.29	否
靳发斌	董事、总经理	男	55	现任	40.31	否
朱本会	董事	男	53	现任	53.19 ¹	否
李志宏	独立董事	男	61	现任	5.95	否
韩志国	独立董事	男	52	现任	5.95	否
张双才	独立董事	男	55	现任	5.95	否
王焕成	董事（离任）	男	63	离任	20.07 ²	否
吕桂芹	监事会主席	女	63	现任	30.11	否
郑永利	监事	男	41	现任	14.32	否
陈怀奎	监事	男	45	现任	30.11	否
孙磊	副总经理（离任）	男	35	离任	25.96 ³	否
井成铭	副总经理、董事会秘书	男	43	现任	31.64	否
张建明	财务总监	男	46	现任	31.4	否
谷夕良	副总经理	男	43	现任	40.01	否
侯俊彦	副总经理	女	39	现任	29.81	否
张龙	副总经理	男	53	现任	40.09	否
聂军波	副总经理	男	45	现任	4 ⁴	否

合计	--	--	--	--	579	--
----	----	----	----	----	-----	----

注：1 朱本会先生自 2016 年 9 月起任公司董事，7.9 万美元（约合 53.19 万元人民币）为其 2016 年 9-12 月的薪酬；

2 王焕成先生自 2016 年 9 月不再担任公司董事，20.07 万元为其 2016 年 1-8 月薪酬；

3 孙磊先生于 2016 年 8 月离职，25.96 万元为其 2016 年 1-8 月的薪酬；

4 聂军波先生自 2016 年 9 月起任公司副总经理，4 万元为其 2016 年 9-12 月的薪酬。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	980
主要子公司在职员工的数量（人）	246
在职员工的数量合计（人）	1,226
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,226
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	851
销售人员	99
技术人员	132
财务人员	27
行政人员	117
合计	1,226
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科及以上	218
大学专科	159
中等职业教育及以下	849
合计	1,226

2、薪酬政策

公司薪酬政策与企业战略紧密结合，通过分类分层差异化的薪酬结构设计，不断优化完善宽带薪酬体系。根据职位类别的不同，薪资分配以职位价值和工作绩效为依据，主要有基本工资、绩效工资、津贴补贴、提成奖金、效益奖金等。在薪酬总额分配上，主要向优秀的技术研发人员、营销人员、管理人员倾斜，不断激励、提高员工的工作创新性和主动性。

3、培训计划

公司高度重视人才培养、培训工作，2016年主要在生产管理、设备管理、质量管理、技术研发、营销技能、新产品知识、财务管理、中高层管理等方面，以提高实践能力、创新能力为重点，开展针对性培训，加大了培训资源投入，对关键岗位人员的专业技能和管理水平提升效果明显，提升了人才队伍的整体水平，为公司持续发展不断提供专业技术、企业管理以及复合型人才。同时，加强了生产一线操作人员的理论知识和实操技能培训，在工艺流程、质量问题点、产品知识、安全环保、设备操作与保养等方面，加强了企业内部传帮带，组织企业内训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

报告期内，公司制定了《投资者投诉处理工作制度》，修订了《投资者接待和推广制度》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事制度》、《控股股东、实际控制人、持股30%以上股东及一致行动人买卖本公司股票管理制度》，使公司治理结构进一步完善。

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

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

序号	制度名称	披露时间	披露载体
25	《年报信息披露重大差错责任追究制度》	2010年2月10日	巨潮资讯网
26	《监事会议事规则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
27	《董事会战略委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
28	《董事会提名委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
29	《董事会薪酬与考核委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
30	《董事会审计委员会工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
31	《内部审计制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
32	《总经理工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
33	《董事会秘书工作细则》	2009年10月23日	巨潮资讯网
34	《投资决策管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
35	《募集资金管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
36	《融资与对外担保管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
37	《子公司管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
38	《对外捐赠管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
39	《信息披露管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
40	《重大信息内部报告制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
41	《投资者关系管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
42	《控股股东、实际控制人、持股30%以上股东及一致行动人买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网
43	《董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股票管理制度》	2009年10月23日	巨潮资讯网

1、股东与股东大会

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

2、公司与控股股东

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

3、董事与董事会

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

4、监事与监事会

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

5、绩效评价和激励约束机制

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

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

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

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

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

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年度股东大会	年度股东大会	0.07%	2016 年 05 月 11 日	2016 年 05 月 12 日	详见 2016 年 5 月 12 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具：2015 年度股东大会决议公告》（公告编号：2016-022）。
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.04%	2016 年 09 月 08 日	2016 年 09 月 09 日	详见 2016 年 9 月 9 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具：2016 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2016-043）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李志宏	7	3	4	0	0	否
张双才	7	3	4	0	0	否
韩志国	7	3	4	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事在2016年度勤勉尽责，忠实履行独立董事职务，对公司发生的董事会换届选举、高管人员聘任、关联交易、对子公司提供担保、利润分配、开展外汇套期保值业务等事项认真核实情况，详实听取了相关人员的汇报，审慎发表意见；在董事会上发表意见、行使职权，对公司信息披露情况等进行监督和核查；了解生产经营状况和内部控制制度的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化意见和建议；按照年报编制和披露的相关规定履行独立董事的职责和义务。独立董事积极有效地履行了职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。2016年，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及公司各专门委员会的《工作细则》开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、董事会提名委员会履职情况

报告期内，董事会提名委员会于2016年8月19日和2016年9月8日召开会议，按照《董事会提名委员会工作细则》对公司第四届董事会董事候选人资格进行了审查，对第四届董事会聘任高级管理人员出具了相关意见。

2、董事会薪酬与考核委员会履职情况

报告期内，董事会薪酬与考核委员会于2016年4月15日召开会议，会议审议了《关于公司2015年度董事及高级管理人员薪酬的议案》，并出具了相关意见。

3、董事会审计委员会履职情况

报告期内，董事会审计委员会共召开四次会议。每季度审议公司审计部提交的各项内部审计报告，听取审计部上季度工作总结和下季度工作计划，指导审计部开展各项工作，对公司开展外汇套期保值业务和聘任审计部负责人等事项进行了审议。2015年报审计期间，按照《董事会审计委员会年报工作规程》发表了如下意见：《关于年审注册会计师进场前公司出具的财务会计报表的意见》、《关于年审注册会计师出具初步审计意见后的公司财务会计报表的意见》、《关于中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）2015年度审计工作的总结报告》、《关于续聘2016年度公司财务审计机构的意见》、《关于核销部分应收账款的意见》和《关于公司开展外汇套期保值业务的意见》。日常工作中，详细了解公司财务状况和经营情况，严格审查公司内部控制制度及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

4、战略委员会履职情况

报告期内，董事会战略委员会于2016年4月15日召开会议，会议审议了未来发展的战略规划等问题，并出具了相关意见。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

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

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年03月14日
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具股份有限公司董事会关于公司2016年度内部控制的自我评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：董事、监事和高级管理人员舞弊并给公司造成损失；对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；会计师事务所对财务报告出具无法表示意见或否定意见；会计师事务所出具内部控制无法表示意见的鉴证报告。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：董事、监事和高级管理人员舞弊，但未给公司造成损失；未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(1) 非财务报告重大缺陷的迹象包括：公司缺乏民主决策程序；公司决策程序不当导致重大失误；公司违反国家法律法规并受到重大处罚；公司董事、监事、高级管理人员及主要技术人发生非正常重大变化；媒体频现恶性负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除，或者负面新闻虽然只波及局部区域但已对股票价格造成异动；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；公司遭受证监会行政处罚或证券交易所公开谴责。(2) 非财务报告重要缺陷的迹象包括：公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序不当导致出现一般失误；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司违反国家法律法规并受到较大处罚；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域，影响较大但未造成股价异动；公司遭受证券交易所通报批评公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。(3) 非财务报告一般缺陷的迹象包括：公司决策程序效率不高；公司人员违反内部规章，但未形成损失；公司一般岗位业务人员流失严重；媒体出现负面新闻，但影响不大，未造成股价异动；公司一般业务制度或系统存在缺陷；公司一般缺陷未得到整改；公司存在除上述之外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>(1) 一般缺陷为：影响<利润总额的 1%，或金额<500 万元；影响<资产总额的 1%，或金额<1000 万元；影响<营业收入的 1%，或金额<1000 万元；影响<所有者权益的 1%，或金额<500 万元。(2) 重要缺陷为：利润总额的 1%≤影响<利润总额的 5%，且 500 万元≤金额<1000 万元；资产总额的 1%≤影响<资产总额的 5%，且 1000 万元≤金额<5000 万元；营业收入的 1%≤影响<营业收入的 5%，且 1000 万元≤金额<5000 万元；所有者权益的 1%≤影响<所有者权</p>	<p>(1) 重大缺陷为：直接或间接财产损失金额在 500 万元（含）以上，潜在负面影响为对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。(2) 重要缺陷为：直接或间接财产损失金额在 100 万元（含）- 500 万元，潜在负面影响为受到国家政府部门处罚，但未对公司造成负面影响。(3) 一般缺陷为：直接或间接财产损失金额在 100 万元以下，潜在负面影响为受到省级（含省级）以下政府部门处罚，但未对公司造成负面影</p>

	益的 5%。(3) 重大缺陷为：影响≥利润总额 5%，且金额≥1000 万元；影响≥资产总额 5%，且金额≥5000 万元；影响≥营业收入的 5%，且金额≥5000 万元；影响≥所有者权益的 5%，且金额≥3000 万元。	响。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司管理层按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范的控制标准于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 03 月 14 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的《博深工具股份有限公司 2016 年内部控制鉴证报告》。
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 10 日
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	勤信审字【2017】第 1211 号
注册会计师姓名	张国华 陈明生

审计报告正文

博深工具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的博深工具股份有限公司（以下简称“博深公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是博深公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，博深公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了博深公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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	179,081,816.61	148,857,358.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,858,000.00	1,808,328.19
应收账款	199,290,792.33	244,357,182.07
预付款项	6,806,823.88	8,032,372.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	804,375.00	
应收股利		
其他应收款	9,734,583.97	8,607,510.86
买入返售金融资产		
存货	144,297,277.80	151,447,888.54
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,734,456.50	8,526,569.24
流动资产合计	559,608,126.09	571,637,209.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	23,140,000.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	52,816,359.17	54,032,975.75
投资性房地产	20,078,445.73	10,214,530.94
固定资产	249,118,863.84	252,838,562.18
在建工程	18,340,753.40	29,123,505.80
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	70,683,640.63	76,680,181.46
开发支出		
商誉	6,074,470.86	6,074,470.86
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,899,496.47	7,746,730.83
其他非流动资产	19,282,930.43	4,440,117.99
非流动资产合计	470,434,960.53	464,291,075.81
资产总计	1,030,043,086.62	1,035,928,285.44
流动负债：		
短期借款	110,522,822.79	120,467,992.20
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,020,000.00	30,740,907.00
应付账款	70,031,897.69	63,769,087.55
预收款项	2,963,639.40	2,298,305.70
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,245,650.09	9,897,169.59
应交税费	7,104,197.56	5,044,695.91
应付利息		428,490.03
应付股利		
其他应付款	7,179,657.87	10,868,814.23
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		4,870,198.83
其他流动负债		
流动负债合计	223,067,865.40	248,385,661.04

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,357,429.35	5,716,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,357,429.35	5,716,666.67
负债合计	228,425,294.75	254,102,327.71
所有者权益：		
股本	338,130,000.00	338,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,769,190.57	308,769,190.57
减：库存股		
其他综合收益	-2,597,064.10	-20,048,301.36
专项储备		
盈余公积	29,464,810.07	29,263,193.85
一般风险准备		
未分配利润	127,850,855.33	125,711,874.67
归属于母公司所有者权益合计	801,617,791.87	781,825,957.73
少数股东权益		
所有者权益合计	801,617,791.87	781,825,957.73
负债和所有者权益总计	1,030,043,086.62	1,035,928,285.44

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：耿静

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	116,451,816.19	107,906,916.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	1,095,000.00
应收账款	149,302,876.26	196,460,105.02
预付款项	6,449,552.97	9,938,163.79
应收利息	804,375.00	
应收股利		
其他应收款	11,242,650.15	10,417,240.22
存货	71,417,661.98	82,178,349.44
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,000,000.00	7,322,339.83
流动资产合计	370,868,932.55	415,318,114.95
非流动资产：		
可供出售金融资产	23,140,000.00	23,140,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	254,286,140.54	248,645,257.12
投资性房地产	20,078,445.73	10,214,530.94
固定资产	172,671,991.60	175,139,602.50
在建工程	18,333,773.00	29,123,505.80
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	63,271,263.60	64,951,473.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	9,001,651.44	5,917,603.63

其他非流动资产	7,106,605.73	626,565.04
非流动资产合计	567,889,871.64	557,758,538.89
资产总计	938,758,804.19	973,076,653.84
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	88,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,020,000.00	30,740,907.00
应付账款	58,377,361.19	52,456,495.38
预收款项	19,894,664.94	29,957,059.86
应付职工薪酬	10,996,694.10	9,380,763.43
应交税费	2,472,447.77	961,928.16
应付利息		428,490.03
应付股利		
其他应付款	6,053,766.72	4,720,165.41
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	190,814,934.72	216,645,809.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,357,429.35	5,716,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,357,429.35	5,716,666.67
负债合计	196,172,364.07	222,362,475.94

所有者权益：		
股本	338,130,000.00	338,130,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	308,580,710.98	308,580,710.98
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,464,810.07	29,263,193.85
未分配利润	66,410,919.07	74,740,273.07
所有者权益合计	742,586,440.12	750,714,177.90
负债和所有者权益总计	938,758,804.19	973,076,653.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	429,968,076.77	434,384,399.94
其中：营业收入	429,968,076.77	434,384,399.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	421,036,932.28	429,381,043.38
其中：营业成本	271,879,526.05	283,051,280.03
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,957,500.74	3,239,705.76
销售费用	54,166,833.31	58,439,364.58
管理费用	61,299,365.55	61,092,051.58

财务费用	4,249,423.20	7,554,507.17
资产减值损失	23,484,283.43	16,004,134.26
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）	-493,873.02	-689,474.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,216,616.58	-3,389,389.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,437,271.47	4,313,882.47
加：营业外收入	6,409,497.06	4,735,089.25
其中：非流动资产处置利得	1,404,826.43	427,902.88
减：营业外支出	2,342,361.50	1,936,715.44
其中：非流动资产处置损失	2,137,802.91	1,378,310.35
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,504,407.03	7,112,256.28
减：所得税费用	19,910.16	515,601.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,484,496.87	6,596,655.16
归属于母公司所有者的净利润	12,484,496.87	6,596,655.16
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	17,451,237.26	-227,801.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,451,237.26	-227,801.08
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	17,451,237.26	-227,801.08
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为		

可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	17,451,237.26	-227,801.08
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,935,734.13	6,368,854.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,935,734.13	6,368,854.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	0.04	0.02

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

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：耿静

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	312,864,682.25	315,184,230.05
减：营业成本	216,852,381.46	230,978,728.44
税金及附加	5,844,896.39	3,167,482.35
销售费用	18,165,549.64	24,750,384.53
管理费用	50,625,294.11	50,109,438.07
财务费用	-100,413.90	3,438,459.57
资产减值损失	22,984,600.48	11,290,757.86
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）	-500,031.10	-712,747.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,216,616.58	-3,389,389.89
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,007,657.03	-9,263,768.42
加：营业外收入	5,068,971.48	4,734,989.25

其中：非流动资产处置利得	110,934.75	427,802.88
减：营业外支出	2,177,069.10	1,893,186.37
其中：非流动资产处置损失	2,126,769.56	1,378,310.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	884,245.35	-6,421,965.54
减：所得税费用	-1,131,916.86	-939,493.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,016,162.21	-5,482,471.56
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,016,162.21	-5,482,471.56
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	475,348,273.80	452,992,601.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,741,348.63	779,656.97
收到其他与经营活动有关的现金	9,039,488.63	25,649,326.01
经营活动现金流入小计	487,129,111.06	479,421,584.08
购买商品、接受劳务支付的现金	223,838,065.46	207,072,903.87
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	94,609,412.92	96,463,477.53
支付的各项税费	21,252,427.09	25,736,350.47
支付其他与经营活动有关的现金	47,499,529.07	55,225,080.15
经营活动现金流出小计	387,199,434.54	384,497,812.02
经营活动产生的现金流量净额	99,929,676.52	94,923,772.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	326,200,000.00	350,530,000.00
取得投资收益收到的现金	722,743.56	668,635.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,284,887.82	1,845,332.61

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,031,280.00
投资活动现金流入小计	329,207,631.38	355,075,248.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,098,419.68	35,181,560.51
投资支付的现金	335,200,000.00	356,530,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	371,298,419.68	391,711,560.51
投资活动产生的现金流量净额	-42,090,788.30	-36,636,312.10
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	80,000,000.00	248,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,639,587.63	30,296,116.60
筹资活动现金流入小计	111,639,587.63	278,296,116.60
偿还债务支付的现金	97,109,571.30	215,673,726.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,103,164.11	27,038,287.56
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	56,872,934.73	38,953,760.23
筹资活动现金流出小计	169,085,670.14	281,665,773.90
筹资活动产生的现金流量净额	-57,446,082.51	-3,369,657.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,598,305.71	496,348.36
五、现金及现金等价物净增加额	4,991,111.42	55,414,151.02
加：期初现金及现金等价物余额	98,939,155.29	43,525,004.27
六、期末现金及现金等价物余额	103,930,266.71	98,939,155.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	349,705,326.21	386,136,982.11
收到的税费返还	2,421,698.60	330,227.87
收到其他与经营活动有关的现金	10,367,187.68	10,738,616.16
经营活动现金流入小计	362,494,212.49	397,205,826.14
购买商品、接受劳务支付的现金	182,896,414.74	189,865,812.02
支付给职工以及为职工支付的现金	63,885,865.07	68,459,911.82
支付的各项税费	16,029,562.93	24,701,486.89
支付其他与经营活动有关的现金	31,772,866.27	34,629,926.21
经营活动现金流出小计	294,584,709.01	317,657,136.94
经营活动产生的现金流量净额	67,909,503.48	79,548,689.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	325,200,000.00	349,530,000.00
取得投资收益收到的现金	716,585.48	645,362.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,031,899.82	1,844,932.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,031,280.00
投资活动现金流入小计	326,948,485.30	354,051,574.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,031,061.98	26,684,255.32
投资支付的现金	342,057,500.00	379,472,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	367,088,561.98	406,156,755.32
投资活动产生的现金流量净额	-40,140,076.68	-52,105,180.47
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	80,000,000.00	248,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	31,639,587.63	30,296,116.60
筹资活动现金流入小计	111,639,587.63	278,296,116.60
偿还债务支付的现金	88,000,000.00	199,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,256,931.43	25,884,922.02
支付其他与筹资活动有关的现金	56,872,934.73	38,953,760.23
筹资活动现金流出小计	159,129,866.16	264,738,682.25
筹资活动产生的现金流量净额	-47,490,278.53	13,557,434.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,032,404.17	1,556,717.28
五、现金及现金等价物净增加额	-16,688,447.56	42,557,660.36
加：期初现金及现金等价物余额	57,988,713.85	15,431,053.49
六、期末现金及现金等价物余额	41,300,266.29	57,988,713.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	338,130,000.00				308,769,190.57		-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						17,451,237.26		201,616.22		2,138,980.66		19,791,834.14
(一)综合收益总额						17,451,237.26				12,484,496.87		29,935,734.13
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								201,616.22		-10,345,516.21		-10,143,899.99
1. 提取盈余公积								201,616.22		-201,616.22		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,143,899.99		-10,143,899.99
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	338,13				308,769	-2,597,0		29,464,		127,850		801,617

	0,000.00				,190.57		64.10		810.07		,855.33		,791.87
--	----------	--	--	--	---------	--	-------	--	--------	--	---------	--	---------

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-19,820,500.28		29,263,193.85		141,657,219.51		797,999,103.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,479,190.57		-19,820,500.28		29,263,193.85		141,657,219.51		797,999,103.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,710,000.00				-112,710,000.00		-227,801.08				-15,945,344.84		-16,173,145.92
（一）综合收益总额							-227,801.08				6,596,655.16		6,368,854.08
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-22,542,000.00		-22,542,000.00

										000.00		000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-22,542,000.00		-22,542,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	112,710,000.00				-112,710,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	112,710,000.00				-112,710,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,769,190.57	-20,048,301.36		29,263,193.85		125,711,874.67		781,825,957.73

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98				29,263,193.85	74,740,273.07	750,714,177.90
加：会计政策变更											
前期差											

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

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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	225,420,000.00				421,290,710.98				29,263,193.85	102,764,744.63	778,738,649.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	225,420,000.00				421,290,710.98				29,263,193.85	102,764,744.63	778,738,649.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	112,710,000.00				-112,710,000.00					-28,024,471.56	-28,024,471.56
（一）综合收益总额										-5,482,471.56	-5,482,471.56
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-22,542,000.00	-22,542,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-22,542,000.00	-22,542,000.00
3. 其他											

(四)所有者权益内部结转	112,710,000.00				-112,710,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	112,710,000.00				-112,710,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	338,130,000.00				308,580,710.98			29,263,193.85	74,740,273.07	750,714,177.90	

三、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

本公司统一社会信用代码：9113010070096429XC。注册资本33,813万元。本公司法定代表人为陈怀荣。本公司注册地址石家庄市高新区海河道10号，总部地址石家庄市高新区长江大道289号。

2. 企业的业务性质

本公司行业性质：普通机械制造业。

3. 主要经营活动

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

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

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2017年3月10日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例
1	博深美国有限责任公司（以下简称博深美国）	100.00%
2	博深普锐高(上海)工具有限公司（以下简称博深上海）	100.00%

3	赛克隆金刚石制品有限公司（以下简称博深加拿大）	100.00%
4	博深工具（泰国）有限责任公司（以下简称博深泰国）	100.00%
5	美国先锋工具有限公司（以下简称博深先锋）	100.00%
6	韩国BST株式会社（以下简称博深韩国）	100.00%

本报告期合并财务报表范围没有变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

公司未有根据自身实际生产经营特点制定个性化会计政策和会计估计的情形。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以为人民币记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应当判断多次交易是否属于“一揽子交易”（详见2.分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形）。属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，应按照以下步骤进行会计处理：

（1）个别报表的会计处理

在合并日，根据应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资，采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（2）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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，首先对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3.当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

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

1.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2.金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出

售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3.金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

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

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

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5.金融负债的分类和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

6.金融负债的终止确认

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

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

7.金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含）或/且占应收款项账面余额 10% 以上的款项”孰低为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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，不再按组合计提坏帐准备；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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
按性质分析法计提坏账准备	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方往来、职工借款和单位押金等	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、备品备件和物料等。

2. 发出存货的计价方法

本公司发出存货采用月末一次加权平均法。

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

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用次数分次进行摊销。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- (1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- (2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- (3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- [1]该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- [2]该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- [3]该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划

归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2.后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产包括：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2. 采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，其折旧政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

3. 投资性房地产的处置

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

16、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关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地计量。本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、电子设备、交通运输工具、其他等。
2. 固定资产的初始计量及后续计量固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人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承租人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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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，只有承租人才能使用。（2）融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。（3）融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产包括土地使用权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时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；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

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。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
商标权	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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的支出，同时满足下列条件的，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，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

22、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用是指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（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现

率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (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

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。
- (2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 收入确认一般原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按①已完工作的测量②已经提供劳务占应提供劳务总量的比例③已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为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

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体原则

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

境外销售商品收入具体原则如下：出口销售依据单据为出库单、出厂证明单、货运单据、出口发票、出口报关单等，并根据出口货物装船日期作为出口货物销售收入的实现时间，按照出口发票金额记账。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

32、其他重要的会计政策和会计估计

回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”	公司第四届董事会第六次会议审议批准	受影响的报表项目及金额：①、税金及附加，增加3541396.54元②、管理费用，减少3541396.54元。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%、5%
消费税	不适用	

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
营业税	应纳税营业额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

2014年本公司申请高新技术企业资格的认定，于2014年9月19日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201413000239的《高新技术企业》证书，自2014年至2016年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

3、其他

1. 博深普锐高(上海)工具有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 增值税

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

(2) 城市维护建设税

公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的1%缴纳。

(3) 教育费附加

公司教育费附加按实际缴纳流转税额的3%缴纳；

地方教育费附加按实际缴纳流转税额2%缴纳。

(4) 企业所得税

企业所得税率为25%。

(5) 河道管理费：按实际缴纳流转税额的1%。

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

(1) 企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

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

(2) 工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税（4.2%）、医疗保健税（1.45%）、失业税（1%），税率为6.65%；加州

薪资税率一般为5.2%。

(3) 反倾销税率：根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税保证金的税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2015年度公司按照4.65%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，对BOI产品免征增值税，对非BOI产品征收7%的增值税。

(2) 企业所得税

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

4. 赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 所得税采用八级超额累进税率，明细如下：

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

(2) 消费税（HST），销售产品及服务减购买产品及服务净额的12%。

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

5. 博深工具（韩国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 增值税

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

(2) 综合所得税率

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

(3) 法人税

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	209,950.80	211,742.64
银行存款	103,720,315.91	98,727,412.65
其他货币资金	75,151,549.90	49,918,202.80
合计	179,081,816.61	148,857,358.09
其中：存放在境外的款项总额	60,083,934.36	39,592,630.32

其他说明

期末其他货币资金均为保证金，具体内容列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	33,000,000.00	33,000,000.00
票据保证金	13,784,200.00	12,418,202.80
远期结汇保证金		4,500,000.00
短期借款保证金	24,279,500.00	
信用证保证金	4,000,000.00	
支付宝保证金	50,000.00	
海关保证金	37,849.90	
合计	75,151,549.90	49,918,202.80

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,858,000.00	1,366,208.19
商业承兑票据		442,120.00
合计	1,858,000.00	1,808,328.19

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	5,932,453.51	
合计	5,932,453.51	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,520,334.64	13.24%	26,034,318.30	80.06%	6,486,016.34	13,851,161.45	5.13%	8,013,619.50	57.86%	5,837,541.95

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	205,162,052.13	83.54%	12,686,604.53	6.18%	192,475,447.60	253,389,688.29	93.77%	16,100,361.78	6.35%	237,289,326.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,911,803.08	3.22%	7,582,474.69	95.84%	329,328.39	2,980,590.34	1.10%	1,750,276.73	58.72%	1,230,313.61
合计	245,594,189.85		46,303,397.52		199,290,792.33	270,221,440.08		25,864,258.01		244,357,182.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西和谐陶瓷有限公司	5,013,134.39	3,509,194.07	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	7,619,251.89	5,333,476.32	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	3,801,135.50	78.69%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	2,687,618.88	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,984,335.44	1,984,335.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备

				坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,148,143.77	70.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,416,966.83	98.42%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	32,520,334.64	26,034,318.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	135,265,217.80	1,352,652.21	1.00%
6 个月-1 年	30,269,934.99	1,513,496.75	5.00%
1 年以内小计	165,535,152.79	2,866,148.96	
1 至 2 年	25,841,051.88	2,584,105.20	10.00%
2 至 3 年	8,657,959.08	2,597,387.73	30.00%
3 年以上	5,127,888.38	4,638,962.64	
3 至 4 年	2,444,628.58	1,955,702.84	80.00%
4 至 5 年	2,462,864.94	2,462,864.94	100.00%
5 年以上	220,394.86	220,394.86	100.00%
合计	205,162,052.13	12,686,604.53	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
高安市德圣磨具厂	527,683.94	527,683.94	100.00	公司多次催收欠款，基于谨慎

				性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
安阳欧米兰陶瓷有限公司	59,627.00	59,627.00	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
高安市新鹏程瓷业有限公司	60,220.00	42,154.00	70.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
辽宁营东陶瓷有限公司	567,238.50	567,238.50	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
石家庄从若贸易有限公司	397,892.64	397,892.64	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
高要市将军陶瓷有限公司	88,800.00	62,160.00	70.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	652,824.90	70.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
四川省汉模泥瓷业有限公司	16,085.01	11,259.51	70.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
程朝卿	24,797.59	24,797.59	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
缴猛	74,153.00	74,153.00	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
梁彦红	22,441.62	22,441.62	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
刘军杰	233,966.49	233,966.49	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
卢军利	597,802.65	597,802.65	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
毛小东(长沙)	154,058.54	154,058.54	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
潘群生	157,453.28	157,453.28	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备

				提相应的坏账准备
上海泉文工贸发展有限公司	128,618.38	128,618.38	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
石家庄奥林机电设备有限责任公司	188,763.48	188,763.48	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
辛杭周	78,490.05	78,490.05	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
鞍山鑫楷洋物资有限公司	728,304.81	728,304.81	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
南昌达盛机电有限公司	118,925.07	118,925.07	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
南通伟峰机电设备有限公司	270,994.26	270,994.26	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
石家庄金都工具有限公司	192,866.61	192,866.61	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
太原市欧利工贸发展有限公司	17,260.38	17,260.38	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
周顺祥	10,018.10	10,018.10	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
淄博特锋物资有限公司	207,258.15	207,258.15	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
衡水市天正机电设备有限公司	22,600.54	22,600.54	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
武汉市天秀机电设备有限公司	18,339.85	18,339.85	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
徐州拓瑞物资贸易有限公司	207,548.29	207,548.29	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
长沙市星月密封件有限公司	256,715.53	256,715.53	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备

				提相应的坏账准备
彭星星	12,534.72	12,534.72	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
上海钢基进出口有限公司	83,949.74	83,949.74	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
孙树军	105,117.70	105,117.70	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
北京泓中金源建筑材料有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
杭州炬昂贸易有限公司	331,536.47	331,536.47	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
石家庄阿普达商贸有限公司	556,402.06	556,402.06	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
石家庄市恒运机电设备有限公司	116,201.02	116,201.02	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
郑州龙杰商贸有限公司	23,000.85	23,000.85	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸1	15,450.16	15,450.16	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸2	2,496.64	2,496.64	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸3	83,596.39	83,596.39	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸4	14,681.55	14,681.55	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸5	4,227.89	4,227.89	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸6	1,979.03	1,979.03	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎

				性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸7	1,664.83	1,664.83	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸8	2,172.52	2,172.52	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸9	9,127.96	9,127.96	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
外贸10	16,566.05	16,566.05	100.00	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
其他	19,566.74	19,551.95	99.92	公司多次催收欠款,基于谨慎性预测其可回收性,并据此计提相应的坏账准备
合计	7,911,803.08	7,582,474.69	/	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,722,301.73 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	351,405.18

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
外贸客户 11	货款	147,815.58	2012 年旧账, 无法收回	总经理审批	否
合计	--	147,815.58	--	--	--

应收账款核销说明:

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
外贸L	货款	19,707,127.40	6个月以内19,287,287.67元, 1-2年35,163.65元, 2-3年384,676.08元	8.02	311,792.07
外贸M	货款	12,437,561.04	6个月以内 12,286,011.78元, 1-2年10,492.84元, 2-3年141,056.42元	5.06	166,226.33
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	7,619,251.89	6个月以内453,028.98元;	3.1	5,333,476.32
			6个月至1年2,484,729.89元;		
			1-2年4,681,493.02元		
佛山市鑫博源五金机电有限公司	货款	5,096,883.97	6个月以内3,873,639.49元;	2.08	99,898.62
			6个月至1年1,223,244.48元		
江西和谐陶瓷有限公司	货款	5,013,134.39	1-2年709,981.66元;	2.04	3,509,194.07
			2-3年4,303,152.73元		
合计	/	49,873,958.69	/	20.3	9,420,587.41

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	6,081,847.96	89.35%	7,821,876.13	97.07%
1至2年	676,523.26	9.94%	60,983.53	0.53%
2至3年	48,452.66	0.71%	11,253.00	0.10%
3年以上			138,259.98	2.30%
合计	6,806,823.88	--	8,032,372.64	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
石家庄供电公司	供应商	874,661.43	1年以内	预付电费
中南钻石股份有限公司	关联方	525,955.80	1年以内	合同尚在执行
钢研纳克检测技术有限公司	供应商	360,000.00	1年以内	合同尚在执行
石家庄建投天然气有限公司	供应商	305,700.00	1年以内	预付天然气费
济南华测试验机有限公司	供应商	277,550.00	1年以内	合同尚在执行
合计	/	2,343,867.23	/	/

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

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

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,734,583.97	98.91%			9,734,583.97	8,615,627.86	95.43%	8,117.00	0.09%	8,607,510.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	107,500.00	1.09%	107,500.00	100.00%		412,737.40	4.57%	412,737.40	100.00%	
合计	9,842,083.97		107,500.00		9,734,583.97	9,028,365.26		420,854.40		8,607,510.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用性质分析计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
海关押金	4,855,900.00		
海关关税保证金	2,573,841.37		
职工备用金和押金	540,713.89		
农民工保障金	430,000.00		
其他	1,334,128.71		
合计	9,734,583.97		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 412,737.40 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关押金	4,855,900.00	4,545,520.00
海关关税保证金	2,573,841.37	1,146,602.28
其他单位往来款	1,117,107.62	1,224,437.40
职工备用金和押金	689,589.16	656,935.84
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	175,645.82	1,024,869.74
合计	9,842,083.97	9,028,365.26

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美国海关押金	押金	4,855,900.00	3-4 年 2,774,800.00, 5 年以上 2,081,100.00	49.34%	
美国海关关税保证金	保证金	2,136,895.15	6 个月以内 911,999.86, 2-3 年 1,224,895.29	21.71%	
应收泰国增值税退税	退税	684,427.04	6 个月以内	6.95%	
海关通关保证金	押金	436,946.22	6 个月以内	4.44%	

石家庄高新技术产 业开发区财政局	农民工工资保障金	430,000.00	4-5 年	4.37%	
合计	--	8,544,168.41	--	86.81%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,780,399.55	2,838,688.59	43,941,710.96	42,971,275.85	3,067,057.10	39,904,218.75
在产品	36,233,757.94	2,224,986.35	34,008,771.59	38,488,095.16	2,416,561.62	36,071,533.54
库存商品	66,290,648.96	5,508,477.62	60,782,171.34	76,027,201.28	5,268,525.55	70,758,675.73
周转材料	5,564,623.91		5,564,623.91	4,713,460.52		4,713,460.52
合计	154,869,430.36	10,572,152.56	144,297,277.80	162,200,032.81	10,752,144.27	151,447,888.54

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,067,057.10	1,063,399.30		1,291,767.81		2,838,688.59

在产品	2,416,561.62	815,242.41		1,006,817.68		2,224,986.35
库存商品	5,268,525.55	1,425,096.99		1,185,144.92		5,508,477.62
合计	10,752,144.27	3,303,738.70		3,483,730.41		10,572,152.56

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊房租及装修费	187,026.66	49,408.42
预付企业所得税	2,547,429.84	2,477,160.82
理财产品	15,000,000.00	6,000,000.00
合计	17,734,456.50	8,526,569.24

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00
按成本计量的	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00
合计	23,140,000.00		23,140,000.00	23,140,000.00		23,140,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	23,140,000.00			23,140,000.00

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
有研粉末新材料（北京）有限公司	23,140,000.00			23,140,000.00					6.26%	313,000.00
合计	23,140,000.00			23,140,000.00					--	313,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位：元

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

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

(3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
石家庄天	54,032,97			-1,216,61							52,816,35	

同汽车制 造有限公 司	5.75			6.58						9.17	
小计	54,032,97 5.75			-1,216,61 6.58						52,816,35 9.17	
合计	54,032,97 5.75			-1,216,61 6.58						52,816,35 9.17	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	18,276,157.11			18,276,157.11
2.本期增加金额	34,659,405.91			34,659,405.91
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	34,659,405.91			34,659,405.91
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	12,593,461.26			12,593,461.26
(1) 处置	101,048.19			101,048.19
(2) 其他转出	12,492,413.07			12,492,413.07
4.期末余额	40,342,101.76			40,342,101.76
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	8,061,626.17			8,061,626.17
2.本期增加金额	15,340,335.32			15,340,335.32
(1) 计提或摊销	1,609,245.40			1,609,245.40
(2) 固定资产转 入	13,731,089.92			13,731,089.92
3.本期减少金额	3,138,305.46			3,138,305.46

(1) 处置	21,284.29			21,284.29
(2) 其他转出	3,117,021.17			3,117,021.17
4.期末余额	20,263,656.03			20,263,656.03
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,078,445.73			20,078,445.73
2.期初账面价值	10,214,530.94			10,214,530.94

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
食堂	8,196,537.48	验收手续正在办理之中
合计	8,196,537.48	

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	180,388,708.32	236,363,568.59	12,074,796.26	35,109,749.98	463,936,823.15
2.本期增加金额	41,834,358.63	11,697,527.44	2,189,117.38	6,991,935.53	62,712,938.98
(1) 购置	123,089.67	6,359,650.13	1,968,522.94	1,662,290.59	10,113,553.33
(2) 在建工程转入	25,993,718.02	1,603,652.94		4,942,738.86	32,540,109.82
(3) 企业合并增加					
(4) 汇兑差额	3,225,137.87	3,734,224.37	220,594.44	386,906.08	7,566,862.76
(5) 投资性房地产转回	12,492,413.07				12,492,413.07
3.本期减少金额	34,859,952.42	16,878,619.01	1,759,246.24	5,779,849.83	59,277,667.50
(1) 处置或报废	200,546.51	16,878,619.01	1,759,246.24	5,779,849.83	24,618,261.59
(2) 汇兑差额					
(3) 转入投资性房地产	34,659,405.91				34,659,405.91
4.期末余额	187,363,114.53	231,182,477.02	12,504,667.40	36,321,835.68	467,372,094.63
二、累计折旧					
1.期初余额	41,290,420.76	136,572,635.91	8,359,685.28	24,875,519.02	211,098,260.97
2.本期增加金额	13,934,005.75	20,398,080.49	1,571,093.96	2,868,358.40	38,771,538.60
(1) 计提	10,292,412.93	19,003,186.61	1,357,124.63	2,728,354.80	33,381,078.97
(2) 汇兑差额	524,571.65	1,394,893.88	213,969.33	140,003.60	2,273,438.46
(3) 投资性房地产转入	3,117,021.17				3,117,021.17
3.本期减少金额	13,795,768.50	12,198,556.12	1,335,033.61	4,287,210.55	31,616,568.78
(1) 处置或报废	64,678.58	12,198,556.12	1,335,033.61	4,287,210.55	17,885,478.86
(2) 转投资性房地产	13,731,089.92				13,731,089.92
(3) 汇兑差额					
4.期末余额	41,428,658.01	144,772,160.28	8,595,745.63	23,456,666.87	218,253,230.79
三、减值准备					
1.期初余额					

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,934,456.52	86,410,316.74	3,908,921.77	12,865,168.81	249,118,863.84
2.期初账面价值	139,098,287.56	99,790,932.68	3,715,110.98	10,234,230.96	252,838,562.18

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂科研楼	62,949,534.29	验收手续正在办理之中

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改工程	3,281,036.30		3,281,036.30	66,592.31		66,592.31
厂区建筑	14,067,511.44		14,067,511.44	29,056,913.49		29,056,913.49
设备安装	992,205.66		992,205.66			
合计	18,340,753.40		18,340,753.40	29,123,505.80		29,123,505.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1. 技改工程	4,577,350.43	66,592.31	3,512,997.33	298,553.34		3,281,036.30	78.20%	78.20				其他
2. 厂区建筑	47,844,766.29	29,056,913.49	15,439,377.64	30,428,779.69		14,067,511.44	93.00%	93.00				其他
3. 设备安装	3,183,021.14		2,804,982.45	1,812,776.79		992,205.66	88.12%	88.12				其他
合计	55,605,137.86	29,123,505.80	21,757,357.42	32,540,109.82		18,340,753.40	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	86,112,892.50			7,161,513.74	93,274,406.24
2.本期增加金额	901,697.45			51,734.05	953,431.50
(1) 购置				16,522.42	16,522.42
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇兑差额	901,697.45			35,211.63	936,909.08
3.本期减少金额	5,134,787.09				5,134,787.09
(1) 处置	5,134,787.09				5,134,787.09
4.期末余额	81,879,802.86			7,213,247.79	89,093,050.65
二、累计摊销					
1.期初余额	10,054,633.07			6,539,591.71	16,594,224.78
2.本期增加金额	1,490,521.32			324,663.92	1,815,185.24
(1) 计提	1,490,521.32			302,121.05	1,792,642.37

(2)				22,542.87	22,542.87
汇兑差额					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,545,154.39			6,864,255.63	18,409,410.02
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,334,648.47			348,992.16	70,683,640.63
2.期初账面价值	76,058,259.43			621,922.03	76,680,181.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

26、开发支出

单位：元

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

其他说明

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博深普瑞高(上 海)工具有限公 司	1,347,365.19					1,347,365.19
塞克隆金刚石制 品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
合计	7,421,836.05					7,421,836.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博深普瑞高(上 海)工具有限公 司	1,347,365.19					1,347,365.19
塞克隆金刚石制 品有限公司						
合计	1,347,365.19					1,347,365.19

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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

其他说明

公司对2011年收购赛克隆金刚石制品有限公司100%的股权进行减值测试。根据2017年3月3日同致信德（北京）资产评估有限公司出具的评估基准日为2016年12月31日的同致信德评报字(2017)第0045号《评估报告》，赛克隆金刚石制品有限公司全部权益价值为2,262.86万元，由此判断，截止2016年12月31日，公司收购赛克隆金刚石制品有限公司所形成的商誉不存在减值迹象，不需要计提减值准备。

28、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,891,364.15	7,992,306.71	32,051,436.09	5,029,483.06
内部交易未实现利润	9,175,598.87	1,376,339.83	8,498,053.95	1,274,708.09
折旧年限差异	1,580,316.32	237,047.45	1,039,233.71	155,885.06
尚未完工验收的政府补助项目	5,357,429.35	803,614.40	5,716,666.67	857,500.00
挂账三年以上的应付账款	3,267,920.50	490,188.08	2,861,030.80	429,154.62
合计	71,272,629.19	10,899,496.47	50,166,421.22	7,746,730.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		10,899,496.47		7,746,730.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣暂时性差异	5,091,685.93	4,985,820.59
合计	5,091,685.93	4,985,820.59

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	471,102.55	626,565.04
租赁保证金	1,185,624.15	566,753.73
预付设备款	17,626,203.73	3,246,799.22
合计	19,282,930.43	4,440,117.99

其他说明：

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	
抵押借款	60,000,000.00	88,000,000.00
保证借款	30,522,822.79	32,467,992.20
合计	110,522,822.79	120,467,992.20

短期借款分类的说明：

- 1、本公司有短期借款人民币20,000,000.00元，为此在银行提供保证金3,500,000.00美元；
- 2、公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向交通银行石家庄维明支行申请短期借款6,000万元（借款金额6000万元，借款期限2016年5月20日至2017年5月20日），截止2016年12月31日上述借款尚未还款。
- 3、博深工具（泰国）有限责任公司向中国银行曼谷支行借款440万美元，由本公司提供担保。担保方式是本公司在交通银行中南大街支行存入3,300万元人民币保证金，由该行向中国银行曼谷支行出具相应担保函。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,020,000.00	30,740,907.00
合计	13,020,000.00	30,740,907.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	54,393,160.38	58,569,544.58
1-2 年（含 2 年）	11,805,377.82	1,292,455.05
2-3 年（含 3 年）	558,231.30	1,045,749.43
3 年以上	3,275,128.19	2,861,338.49
合计	70,031,897.69	63,769,087.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江德世电器有限公司	1,193,302.24	合同尚在执行中
正定县木庄标准件厂	658,548.48	合同尚在执行中
合计	1,851,850.72	--

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,337,187.76	1,504,345.63
1 年以上	626,451.64	793,960.07
合计	2,963,639.40	2,298,305.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,897,169.59	93,766,026.40	91,417,545.90	12,245,650.09
二、离职后福利-设定提存计划		7,552,152.31	7,552,152.31	
合计	9,897,169.59	101,318,178.71	98,969,698.21	12,245,650.09

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,410,601.87	81,647,582.47	80,550,120.56	7,508,063.78
2、职工福利费		4,867,765.07	4,867,765.07	
3、社会保险费		3,942,897.20	3,942,897.20	
其中：医疗保险费		3,408,389.19	3,408,389.19	
工伤保险费		319,193.28	319,193.28	
生育保险费		215,314.73	215,314.73	
4、住房公积金		1,630,348.31	1,630,348.31	
5、工会经费和职工教育经费	3,486,567.72	1,677,433.35	426,414.76	4,737,586.31
合计	9,897,169.59	93,766,026.40	91,417,545.90	12,245,650.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,152,305.80	7,152,305.80	
2、失业保险费		399,846.51	399,846.51	
合计		7,552,152.31	7,552,152.31	

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	129,604.09	714,626.41
消费税	189,614.53	179,184.01
企业所得税	5,451,174.22	3,010,056.44
个人所得税	125,339.55	102,786.79
城市维护建设税	172,612.51	114,905.75
营业税	906,513.18	841,060.97
教育费附加	129,339.48	82,075.54
其他		

合计	7,104,197.56	5,044,695.91
----	--------------	--------------

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		428,490.03
合计		428,490.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	2,815,682.78	2,537,616.02
待核销运保费	624,151.45	378,191.43
押金	1,396,370.00	701,970.00
应付个人款项	1,171,893.43	1,056,975.84
其他往来	1,171,560.21	6,194,060.94
合计	7,179,657.87	10,868,814.23

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

2. 本报告期期末余额中无账龄超过1年的重要其他应付款。

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,870,198.83
合计		4,870,198.83

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,716,666.67	1,080,000.00	1,439,237.32	5,357,429.35	
合计	5,716,666.67	1,080,000.00	1,439,237.32	5,357,429.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	716,666.67		120,000.00		596,666.67	与资产相关
全预合金化胎体粉末及其应用	2,100,000.00		1,119,237.32		980,762.68	与资产相关
全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发	200,000.00		200,000.00			与收益相关
省级科技项目资金	400,000.00				400,000.00	与收益相关
应用技术研究与应用开发市级资金	300,000.00				300,000.00	与收益相关
战略性新兴产业专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关

市应用技术与开发专项资金拨款		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
市级专利专项资金		80,000.00			80,000.00	与资产相关
合计	5,716,666.67	1,080,000.00	1,439,237.32		5,357,429.35	--

其他说明：

注：1、2016年6月本公司收到石家庄市科学技术和知识产权局根据石教【2016】29号文件《关于下达2016年石家庄市应用技术与开发专项资金的通知》拨付的2016市应用技术与开发专项资金拨款1,000,000.00元，预计2017年验收。

2、2016年6月本公司收到石家庄市科学技术和知识产权局根据石教【2016】25号文件《关于下达2016年度市级专利专项资金的通知》拨付的市专利专项资金80,000元，预计2017年验收。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	308,769,190.57			308,769,190.57
合计	308,769,190.57			308,769,190.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,048,301.36	17,451,237.26			17,451,237.26		-2,597,064.10
外币财务报表折算差额	-20,048,301.36	17,451,237.26			17,451,237.26		-2,597,064.10
其他综合收益合计	-20,048,301.36	17,451,237.26			17,451,237.26		-2,597,064.10

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,263,193.85	201,616.22		29,464,810.07

合计	29,263,193.85	201,616.22		29,464,810.07
----	---------------	------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	125,711,874.67	141,657,219.51
调整后期初未分配利润	125,711,874.67	141,657,219.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,484,496.87	6,596,655.16
减：提取法定盈余公积	201,616.22	
应付普通股股利	10,143,899.99	22,542,000.00
期末未分配利润	127,850,855.33	125,711,874.67

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,139,919.22	269,209,078.88	432,816,029.39	282,370,894.49
其他业务	6,828,157.55	2,670,447.17	1,568,370.55	680,385.54
合计	429,968,076.77	271,879,526.05	434,384,399.94	283,051,280.03

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,300,670.76	1,819,733.39
教育费附加	992,533.81	1,344,028.01
房产税	879,145.34	
土地使用税	2,549,576.46	
车船使用税	17,111.40	

印花税	95,563.34	
营业税	73,262.79	65,626.73
其他	49,636.84	10,317.63
合计	5,957,500.74	3,239,705.76

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,299,533.73	28,635,300.57
广告宣传费及市场推广费	3,618,357.37	7,596,805.77
运输费	6,713,294.97	7,303,595.77
差旅费	2,537,022.32	3,307,335.83
办公费	4,009,728.58	3,669,389.70
折旧费	1,253,546.43	1,772,188.09
招待费	957,233.94	887,252.05
房租	4,522,340.22	3,286,771.35
其他	3,255,775.75	1,980,725.45
合计	54,166,833.31	58,439,364.58

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,670,272.10	19,918,234.10
研究与开发费	12,336,084.70	9,256,101.66
咨询费	1,711,416.36	2,150,599.39
办公费	3,432,884.90	5,005,391.30
修理费	1,235,247.13	2,460,145.75
折旧费	8,307,195.46	6,476,802.81
无形资产摊销	1,661,901.86	2,292,405.66
材料报损费	1,761,855.65	2,259,543.97
蒸气费	1,598,043.32	2,146,009.60
税费	1,644,518.01	5,077,682.09

差旅费	990,091.82	905,822.62
诉讼费	2,228,349.54	569,702.77
其他	5,721,504.70	2,573,609.86
合计	61,299,365.55	61,092,051.58

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,660,136.24	6,035,153.60
减：利息收入	1,286,892.85	1,109,392.64
汇兑损失	213,916.57	1,597,716.03
手续费支出	662,263.24	1,031,030.18
合计	4,249,423.20	7,554,507.17

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	20,408,670.20	9,529,615.84
二、存货跌价损失	3,075,613.23	6,474,518.42
合计	23,484,283.43	16,004,134.26

其他说明：

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,216,616.58	-3,389,389.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	48,700.00	2,031,280.00

金融资产在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	313,000.00	375,600.00
理财产品收益	361,043.56	293,035.80
合计	-493,873.02	-689,474.09

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	1,404,826.43	427,902.88	1,404,826.43
其中：固定资产处置利得	110,934.75	427,902.88	110,934.75
无形资产处置利得	1,293,891.68 ¹		1,293,891.68
接受捐赠	165,020.17	11,064.39	165,020.17
政府补助	4,544,590.51	4,044,400.00	4,544,590.51
违约赔偿收入	46,633.90		46,633.90
无法支付的债务收入	76,295.24	34,720.97	76,295.24
罚款收入	93,492.38	124,966.48	93,492.38
其他	78,638.43	92,034.53	546.11
合计	6,409,497.06	4,735,089.25	6,331,404.74

注：1：博深工具（泰国）有限公司处置部分土地利得。

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
环保专项治 理资金-南区 污水处理工 程	石家庄高新 技术产业开 发区财政局	奖励	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	是	否	120,000.00	120,000.00	与资产相关
科学技术奖 励	石家庄市民 政府	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		20,000.00	与收益相关

出口信用保险专项资金	石家庄市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		36,600.00	与收益相关
工业企业技术改造贴息补助资金	石家庄市财政局; 工业和信息化局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
科技型民营企业企业家支持资金	石家庄市高新区工委组织部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		400,000.00	与收益相关
2013 年外经贸发展资金	石家庄市商务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		585,600.00	与收益相关
河北专利申请资助	石家庄市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		71,000.00	与收益相关
专利导航引导经费	石家庄市知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
2014 年度知识产权资助款	石家庄市高新区科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		21,000.00	与收益相关
拨付大型企业就业补助金	石家庄市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		3,000.00	与收益相关
2014 年外经	石家庄市财	补助	因从事国家	是	否		161,200.00	与收益相关

贸扶持资金	政局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
2015 年省级高级研修项目	石家庄市人力资源和社会保障厅	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		150,000.00	与收益相关
2015 年第二批外经贸发展专项资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		1,976,000.00	与收益相关
国家新型工业化专项资金	石家庄市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
全自动金刚石均布装置及工艺方法的联合开发	财政局、石家庄市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
全预合金化胎体粉末及其应用	科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	1,119,237.32		与资产相关
科学技术奖励	石家庄市人民政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
出口信用保险专项资金拨款	中国出口信用保险公司河北分公司	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家	是	否	183,600.00		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
2015 年第三批外经贸发展专项资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	30,700.00		与收益相关
2015 年驰名(著)名商标奖励资金	石家庄市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
2015 年名牌产品奖励资金	石家庄市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
2016 年省级知识产权资助款	石家庄市科技技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	57,500.00		与收益相关
市国际科技合作基地专项经费	石家庄市科技技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
高校毕业生大型企业一次性就业补助金	市人力资源和社会保障局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	6,000.00		与收益相关
2015 年省开放型经济发展专项资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	45,400.00		与收益相关
2015 年对外经贸发展资	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持	是	否	386,100.00		与收益相关

金			特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
2016年专利申请资助	石家庄市科学技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	4,500.00		与收益相关
2015年知识产权资助款	石家庄市高新区科学技术局	补助	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	是	否	90,000.00		与收益相关
2015年省名牌产品等质量奖金	石家庄市财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
2016年区级科技计划项目专项资金	石家庄高新技术产业开发区科学技术局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	400,000.00		与收益相关
2016年省级支持市县科技创新专项资金	石家庄财政局、市科学技术和知识产权局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	3,200.00		与收益相关
2015年外经贸专项支持资金	高新区投资服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	304,253.19		与收益相关
2016年中央外经贸发展专项资金	石家庄市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否	1,224,100.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	4,544,590.51	4,044,400.00	--

其他说明:

70、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	2,137,802.91	1,378,310.35	2,137,802.91
其中：固定资产处置损失	2,137,802.91	1,378,310.35	2,137,802.91
对外捐赠	43,685.00	9,646.40	43,685.00
赔偿金、违约金及罚款支出	40,427.39	530,781.66	40,427.39
资产报废、毁损损失	108,988.93		108,988.93
其他	11,457.27	17,977.03	11,457.27
合计	2,342,361.50	1,936,715.44	2,342,361.50

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,172,675.80	1,800,642.55
递延所得税费用	-3,152,765.64	-1,285,041.43
合计	19,910.16	515,601.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,504,407.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,875,661.05
子公司适用不同税率的影响	-1,530,471.12
非应税收入的影响	-135,542.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,142.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,054,666.46
研发支出加计扣除的影响	-1,687,459.21
其他调整	-2,086.98

所得税费用	19,910.16
-------	-----------

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退还关税保证金	847,944.78	9,427,547.69
往来款	1,793,567.63	7,679,499.42
收到存款利息	1,584,542.44	1,109,392.64
收到的政府专项资金	4,185,353.19	7,224,400.00
其他	628,080.59	208,486.26
合计	9,039,488.63	25,649,326.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	7,248,823.95	7,308,506.13
广告宣传及市场推广费	1,090,761.04	6,832,363.22
差旅费	2,452,044.40	4,279,123.91
租金物业水电费	5,801,861.71	4,754,855.32
办公费	3,203,051.04	8,790,656.58
关税保证金	882,853.17	498,221.31
修理费	1,265,679.04	2,656,407.25
交通费	546,648.98	757,756.84
招待费	1,364,786.07	1,150,475.54
咨询评审费用	5,433,214.17	2,431,783.27
保险费	1,493,839.59	347,615.86
支付往来款	9,370,353.43	9,541,358.40
金融机构手续费	662,263.24	1,029,354.53

其他	6,683,349.24	4,846,601.99
合计	47,499,529.07	55,225,080.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期结汇收益		2,031,280.00
合计		2,031,280.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票保证金	27,139,587.63	28,236,116.60
收回远期结汇保证金	4,500,000.00	2,060,000.00
合计	31,639,587.63	30,296,116.60

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	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票保证金	56,322,934.73	32,393,760.23
支付远期结汇保证金	550,000.00	6,560,000.00
合计	56,872,934.73	38,953,760.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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	12,484,496.87	6,596,655.16
加：资产减值准备	23,484,283.43	16,004,134.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,263,762.83	34,353,673.16
无形资产摊销	1,815,185.24	2,426,860.57
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）	732,976.48	950,407.47
财务费用（收益以“-”号填列）	4,874,052.81	7,632,869.63
投资损失（收益以“-”号填列）	493,873.02	689,474.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,152,765.64	-1,285,041.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,330,602.45	9,565,866.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,146,596.03	10,868,189.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,117,817.90	7,120,683.26
经营活动产生的现金流量净额	99,929,676.52	94,923,772.06
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	103,930,266.71	98,939,155.29
减：现金的期初余额	98,939,155.29	43,525,004.27
现金及现金等价物净增加额	4,991,111.42	55,414,151.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,930,266.71	98,939,155.29
其中：库存现金	209,950.80	211,742.64
可随时用于支付的银行存款	103,720,315.91	98,727,412.65
三、期末现金及现金等价物余额	103,930,266.71	98,939,155.29

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	75,151,549.90	保证金
固定资产	48,825,474.79	抵押借款
无形资产	54,714,371.83	抵押借款
投资性房地产	10,420,628.95	抵押借款
合计	189,112,025.47	--

其他说明：

注：1、子公司博深工具（泰国）有限责任公司自中国银行曼谷支行取得440万美元借款，本公司为此向交通银行中华南大街支行提供泰国保函保证金人民币3,300.00万元，借款期限2016年3月3日-2017年2月22日；

本公司开出应付票据人民币13,020,000.00元，为此在银行提供票据保证金9,622,000.00人民币和

600,000.00美元(折合人民币4,162,200.00元);

本公司开出信用证1,749,720.00欧元，为此在银行提供保证金人民币4,000,000.00元；

本公司有短期借款人民币20,000,000.00元，为此在银行提供保证金3,500,000.00美元（折合人民币24,279,500.00元）；

本公司有海外业务，为此在银行提供海关保证金人民币37,849.90元；

本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金人民币50,000.00元；

以上货币资金受限金额合计为人民币75,151,549.90元。

2、公司以位于开发区海河道10号的房产（房产证号分别为石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号）向建行河北省分行营业部申请信用证1,749,720欧元，折合人民币为12,784,854.10元，其中保证金抵押4,000,000元，剩余为以上房产抵押。

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

以上用于抵押的固定资产原值为5,918,702.83元，净值为2,931,731.25元；用于抵押的投资性房地产原值为28,407,957.73元，净值为10,420,628.95元；用于抵押的土地使用权原值为52,423,617.60元，净值为47,360,649.37元。

3、本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司自泰国开泰银行股份有限公司取得500万美元借款，借款期限2013年4月1日-2016年3月31日。该借款由本公司提供担保，同时以博深工具（泰国）有限责任公司18774号和4314号土地和房屋及建筑物进行抵押。截止2016年12月31日，此笔贷款已还清。土地和房屋及建筑物仍在抵押，此项用于抵押的土地使用权账面价值7,353,722.46元，固定资产原值65,822,630.66元，净值45,893,743.54元。

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	67,994,171.64
其中：美元	9,065,041.98	6.937	62,884,222.72
欧元	258,406.96	7.3068	1,888,127.98
英镑	0.03	8.5094	0.26
日元	5,386,505.07	0.0596	320,987.22
加元	460,976.36	5.1406	2,369,695.08

瑞士法郎	71,187.56	6.7989	483,997.10
澳大利亚元	1,550.00	5.0157	7,774.34
新加坡元	7,990.79	4.7995	38,351.80
兰特	789.92	0.5083	401.52
格里	600.00	0.2711	162.68
第纳尔	7,199.96	0.0626	450.94
应收账款	--	--	21,740,508.88
其中：美元	2,436,847.22	6.937	16,904,409.17
欧元	655,288.51	7.3068	4,788,062.08
其他	7,065.50	6.7989	48,037.63
应付账款	0.00		5,653,207.32
其中：美元	810,599.32	6.9370	5,623,131.66
欧元	4,116.12	7.3068	30,075.67
其他	0.00		0.00
银行借款	4,400,000.00	6.9370	30,522,822.79
其中：美元	4,400,000.00	6.9370	30,522,822.79

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
博深美国有限责任公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售、国际贸易	100.00%		设立
博深普锐高(上海)工具有限公司	上海	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	100.00%		非同一控制下企业合并
赛克隆金刚石制品有限公司	温哥华	温哥华	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售, 墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	100.00%		非同一控制下企业合并
博深工具(泰国)有限责任公司	罗勇工业园	罗勇工业园	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品, 并可经营当地法律允许的其他业务	100.00%		设立
美国先锋工具有限公司	美国加利福尼亚州工业城	美国加利福尼亚州工业城	金刚石工具、合金工具、电动工具及其配件的生产、组装、销售, 国际贸易	100.00%		设立
韩国 BST 株式会社	韩国光州广域市	韩国光州广域市	产业用钻石工具制造业, 产业用钻石工具批发零售	100.00%		设立

			售业，贸易业， 电子商务业，以 上产业的附带产 业等			
--	--	--	-------------------------------------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、公司在子公司的持股比例与表决权比例一致

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

2、无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情况

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

3、无纳入合并范围的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
石家庄天同汽车制造有限公司	石家庄	石家庄	国有企业改制	50.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	293,493.05	1,450,566.03
非流动资产	115,148,110.53	118,551,561.47
资产合计	115,441,603.58	120,002,127.50
流动负债	115,731,136.97	117,858,427.73
负债合计	115,731,136.97	117,858,427.73
归属于母公司股东权益	-289,533.39	2,143,699.77

按持股比例计算的净资产份额	-144,766.70	1,071,849.89
对联营企业权益投资的账面价值	52,816,359.17	54,032,975.75
净利润	-2,433,233.16	-6,778,779.78
综合收益总额	-2,433,233.16	-6,778,779.78

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

（一）信用风险

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

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

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

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

（二）市场风险

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

1、利率风险

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

本公司截至2016年12月31日，银行借款人民币110,522,822.79元，在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

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

2、外汇风险

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

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

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2016年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	110,522,822.79		110,522,822.79
应付票据	13,020,000.00		13,020,000.00
应付账款	54,273,160.38	15,638,737.31	69,911,897.69
预收账款	2,337,187.76	626,451.64	2,963,639.40
其他应付款	3,298,060.12	3,881,597.75	7,179,657.87
项目	2015年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	120,467,992.20		120,467,992.20
应付票据	30,740,907.00		30,740,907.00
应付账款	58,569,544.58	5,199,542.97	63,769,087.55
预收账款	1,504,345.63	793,960.07	2,298,305.70
其他应付款	10,137,663.09	731,151.14	10,868,814.23
一年内到期的非流动负债	4,870,198.83		4,870,198.83
长期借款			-

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
石家庄天同汽车制造有限公司	其他关联方

其他说明

4、其他关联方情况

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

东营博深石油机械有限责任公司	实际控制人控制的其他企业
石家庄博智投资有限公司	实际控制人及其关联人控制的企业
中南钻石股份有限公司	公司独立董事担任其母公司独立董事
有研粉末新材料（北京）有限公司	公司监事关联人担任董事的企业
河产途尚文化产业投资有限公司	公司监事控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
石家庄博深石油机械有限公司	投资性房地产	730,539.69	428,600.00
河北途尚文化产业投资有限公司	投资性房地产	1,014,859.05	
合计		1,745,398.74	428,600.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

关联租赁情况说明：本公司将位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的厂外51#地出租给石家庄博深石油机械有限公司，租赁面积6,304.67平方米，本期租金730,539.69元；本公司将位于石家庄市开发区海河道9号北厂区的1车间出租给河产途尚文化产业投资有限公司，租赁面积14,962.00平方米，本期租金1,014,859.05元。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,789,900.00	4,426,043.95

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中南钻石股份有限公司	525,955.80			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	石家庄博深石油机械有限公司		15,543.39

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 江西嘉佳陶瓷有限公司（以下简称“嘉佳陶瓷”）欠本公司货款4,830,821.37元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年6月28日判令嘉佳陶瓷支付其对本公司欠款和自2015年4月28日起至付清款之日止的利息，共计4,833,721.00元。截止2016年12月31日，嘉佳陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提78.69%的坏账准备。

2. 江西欧尔玛陶瓷有限公司（以下简称“欧尔玛陶瓷”）欠本公司货款3,613,977.98元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年6月28日判令欧尔玛陶瓷支付其对本公司欠款3,613,977.98元和自2015年8月1日起至付清款之日止的利息，共计3,839,455.54元。截止2016年12月31日，欧尔玛陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提70%的坏账准备。

3. 四川美莱雅陶瓷有限公司（以下简称“美莱雅陶瓷”）欠本公司货款2,620,016.03元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年9月6日判令美莱雅陶瓷支付其对本公司欠款2,620,016.03元和自2015年1月16日起至付清款之日止的利息，共计2,628,016.01元。截止2016年12月31日，美莱雅陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提100%的坏账准备。

4. 四川科达陶瓷有限公司（以下简称“科达陶瓷”）欠本公司货款932,606.74元，由于其付款情况不佳，本公司对其提起诉讼。石家庄高新技术产业开发区人民法院于2016年8月29日判令科达陶瓷支付其对本公司欠款932,607.00元。截止2016年12月31日，科达陶瓷未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提70%的坏账准备。

5. 欧阳群义欠本公司货款1,329,890.00元，由于其付款情况不佳，本公司计划对其提起诉讼，目前已与律师联系，准备进行相关的起诉。截止2016年12月31日，欧阳群义未支付所欠款项，本公司按照个别认定法对该款项计提100%的坏账准备。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
一、营业后入	328,800,538.00	260,596,530.52	-159,428,991.75	429,968,076.77
其中：对外交易收入	261,361,284.57	168,606,792.20		429,968,076.77
分部间交易收入	67,439,253.43	91,989,738.32	-159,428,991.75	
二、对联营和合营企业的投资收益	-1,216,616.58			-1,216,616.58
三、资产减值损失	23,003,796.69	480,486.74		23,484,283.43
四、折旧费和摊销费	8,827,175.04	2,395,468.71		11,222,643.75
五、利润总额	2,766,696.00	13,686,219.13	-3,948,508.10	12,504,407.03
六、所得税费用	-503,524.81	625,066.71	-101,631.74	19,910.16
七、净利润	3,270,220.81	13,061,152.42	-3,846,876.36	12,484,496.87
八、资产总额	967,602,829.90	383,874,790.59	-321,434,533.87	1,030,043,086.62

九、负债总额	207,458,048.35	106,318,109.29	-85,350,862.89	228,425,294.75
十、其他重要的非现金项目	12,696,809.11			12,696,809.11
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	13,913,425.69			13,913,425.69
对联营企业和合营企业的长期股权投资权益法核算增加额	-1,216,616.58			-1,216,616.58

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

(4) 其他说明

项目	合计
一、对外交易收入	429,968,076.77
其中：金刚石工具	333,305,906.20
电动工具	66,185,358.00
合金工具	23,648,655.02
房租收入	6,823,662.67
其他	4,494.88
其中：来自于本国	162,877,383.45
来自于其他国家或地区	267,090,693.32
二、非流动资产	463,799,457.35
其中：来自于本国	365,446,504.57
来自于其他国家或地区	98,352,952.78

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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

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

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

本次年度行政复审中。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

在此之前，公司仍执行美国商务部于2014年6月19日确定的反倾销案件第三次年度行政复审终裁结果，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照4.65%的终裁税率征收关税保证金，直至第四次年度行政复审终裁税率公布。

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

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

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

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

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

2016年12月5日，美国商务部在联邦公告上公布反倾销案件第六次行政复审初裁结果，本公司获得了6.20%的初裁税率。待第六次行政复审的终裁结果确定后，美国子公司将对自中国母公司进口的涉案产品按照终裁确定的税率向美国海关缴纳关税保证金，并对复审期内（2014年11月1日至2015年10月31日）已向美国海关缴纳的关税保证金按照终裁税率进行清算。

在此之前，公司仍执行美国商务部于2016年6月14日确定的反倾销案件第五次行政复审终裁税率，美国海关对美国子公司自中国母公司进口的金刚石圆锯片及部件仍按照29.76%的终裁税率征收关税保证金，直至第六次年度行政复审终裁税率公布。

自2009年11月美国海关对公司全资子公司博深美国有限责任公司自反倾销税令公布之日起从公司进口的金刚石圆锯片及部件征收进口关税保证金，博深美国公司共缴纳关税保证金9,256,393.98美元，其中2009年度缴纳227,833.90美元，2010年度缴纳2,541,365.97美元，2011年度缴纳2,264,175.69美元，2012年度缴纳3,177,903.89美元，2013年度缴纳682,201.10美元，2014年度缴纳76,740.11美元，2015年度缴纳78,967.43美元，2016年度缴纳207,205.89美元。累计清算退回关税保证金4,269,837.43美元。

根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2016年度公司按照6.20%预估倾销税率计算产品成本。

2. 公司参与国有企业改制的情况

根据董事会决议，本公司参与了国有企业天同汽制、天同轻汽的改制。该事项详细情况如下：

2011年2月23日召开的公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于使用不超过1.5亿元资金参与石家庄天同汽车制造有限公司改制以取得国有土地使用权的议案》。同意公司使用不超过1.5亿元资金，参与国有企业天同集团下属的两家全资子公司天同汽制和天同轻汽的改制，以取得其国有土地使用权。《博深工具股份有限公司第二届董事会第五次会议决议公告》

详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。2011年5月3日，石家庄市国资委在河北省产权交易中心公开挂牌整体转让天同汽制和天同轻汽国有产权。公司参与受让并取得了天同汽制和天同轻汽的国有产权。2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同汽车制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型汽车有限公司产权转让合同》，天同汽制国有产权转让价格为9,500万元人民币，天同轻汽国有产权转让价格为1,140万元人民币，合计10,640万元人民币，另支付3,580万元用于安置职工，共计14,220万元。2012年2月，公司完成了天同汽制的工商变更手续，2012年8月，公司完成了天同轻汽工商变更手续。

在改制期间，天同汽制、天同轻汽向公司借款7,560万元，根据借款协议，2011年收取资金占用费960.92万元，2012年收取资金占用费639.08万元。

根据2012年4月6日召开的公司第二届十二次董事会决议，公司决定将天同汽制和天同轻汽整体承包给石家庄精工汽车零部件有限公司（以下简称“精工汽车”）经营（不包括位于石家庄市桥东区胜利北大街219号的138亩土地）。2012年4月6日，公司与精工汽车签订了承包经营协议书，协议约定，自2012年4月1日至2012年12月31日，精工汽车对天同汽制、天同轻汽进行承包经营，向公司缴纳700万元的承包费用。承包经营期间，天同汽制、天同轻汽新产生的负债、对外行政、法律等责任全部由承包方承担。

2012年12月18日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同汽车制造有限公司50%股权的议案》，同意将天同汽制50%的股权以9,000.00万元为对价转让给河北翰鼎房地产开发有限公司（以下简称“翰鼎房地产”）。2012年12月18日，公司与翰鼎房地产签订股权转让协议，约定向翰鼎房地产转让天同汽制50%的股权，转让价格为9,000.00万元。2013年1至4月份共收到翰鼎房地产支付的全部股权转让款。并于2013年度确认股权转让收益。同时，天同汽制公司于2013年4月20日办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司持有其50%股权。

2012年12月18日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于转让石家庄天同轻汽汽车有限公司全部股权的议案》，同意将天同轻汽100%的股权以2,000.00万元为对价转让给河北信悦投资有限公司。2012年12月18日，公司与信悦投资有限公司签订股权转让协议，约定向信悦投资公司转让天同轻汽全部股权，转让价格为2,000.00万元。

2013年1-4月，公司收到河北信悦投资有限公司支付的天同轻汽100%股权转让的全部款项，并于2013年度确认股权转让收益。同时，天同轻汽于2013年4月17日办理完工商变更登记手续。此次转让后，本公司不再持有其股权。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	32,520,334.64	16.74%	26,034,318.30	80.06%	6,486,016.34	13,851,161.45	6.27%	8,013,619.50	57.86%	5,837,541.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的	153,939,	79.26%	11,452.4	7.44%	142,487.5	204,402	92.46%	15,009.82	7.34%	189,392.24

应收账款	973.33		41.80		31.53	,076.62		7.16		9.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,759,840.06	4.00%	7,430,511.67	95.76%	329,328.39	2,805,430.08	1.27%	1,575,116.47	56.15%	1,230,313.61
合计	194,220,148.03		44,917,271.77		149,302,876.26	221,058,668.15		24,598,563.13		196,460,105.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
江西和谐陶瓷有限公司	5,013,134.39	3,509,194.07	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	7,619,251.89	5,333,476.32	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	3,801,135.50	78.69%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	2,687,618.88	70.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,984,335.44	1,984,335.44	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款, 基于谨慎性预测其可回收性, 并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,148,143.77	70.00%	公司多次催收欠款, 基

				于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,416,966.83	98.42%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	32,520,334.64	26,034,318.30	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
6 个月以内	75,316,831.47	753,168.30	1.00%
6 个月-1 年	29,291,274.27	1,464,563.71	5.00%
1 年以内小计	104,608,105.74	2,217,732.01	
1 至 2 年	24,557,291.97	2,455,729.20	10.00%
2 至 3 年	8,072,303.26	2,421,690.98	30.00%
3 至 4 年	2,410,210.31	1,928,168.25	80.00%
4 至 5 年	2,425,278.03	2,425,278.03	100.00%
5 年以上	3,843.33	3,843.33	100.00%
合计	142,077,032.64	11,452,441.80	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方	11,862,940.69		
合计	11,862,940.69		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,670,113.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	351,405.18

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	7,619,251.89	6个月以内453,028.98元； 6个月至1年2,484,729.89元； 1-2年4,681,493.02元	3.92	5,333,476.32
石家庄畅腾贸易有限公司	货款	5,992,104.43	6个月以内	3.09	59,921.04
佛山市鑫博源五金机电有限公司	货款	5,096,883.97	6个月以内3,873,639.49元； 6个月至1年1,223,244.48元	2.62	99,898.62
江西和谐陶瓷有限公司	货款	5,013,134.39	1-2年709,981.66元； 2-3年4,303,152.73元	2.58	3,509,194.07
江西嘉佳陶瓷有限公司	货款	4,830,821.37	1-2年265,067.89元； 2-3年3,167,218.33元； 3-4年1,398,535.15元	2.49	3,801,135.50
合计	/	28,552,196.05	/	14.70	12,803,625.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,242,650.15	99.05%			11,242,650.15	10,417,240.22	100.00%			10,417,240.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	107,500.00	0.95%	107,500.00	100.00%						
合计	11,350,150.15		107,500.00		11,242,650.15	10,417,240.22				10,417,240.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用性质分析计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方往来款	10,231,968.38		
保证金、押金	75,000.00		
保函保证金利息			
其他	935,681.77		
合计	11,242,650.15		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 107,500.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	10,231,968.38	8,758,972.76
保证金、押金	505,000.00	118,000.00
保函保证金利息		804,375.00
其他	613,181.77	735,892.46
合计	11,350,150.15	10,417,240.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	往来款	7,500,000.00	6个月以内	66.08%	
博深工具（泰国）有限责任公司	往来款	2,731,968.38	6个月以内 285,088.65元；6个月-1年 1,140,660.59元；1-2年 1,306,219.14元	24.07%	
农民工工资保障金	农民工工资保障金	430,000.00	4-5年	3.79%	
石家庄伊斯特科技有限公司	往来款	107,500.00	5年以上	0.95%	107,500.00
蒋志文	备用金	40,000.00	6个月以内	0.35%	
合计	--	10,809,468.38	--	95.24%	107,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,469,781.37		201,469,781.37	194,612,281.37		194,612,281.37
对联营、合营企业投资	52,816,359.17		52,816,359.17	54,032,975.75		54,032,975.75
合计	254,286,140.54		254,286,140.54	248,645,257.12		248,645,257.12

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
博深美国有限责任公司	48,667,905.03			48,667,905.03		
博深普锐高（上海）工具有限公司	18,793,480.34			18,793,480.34		
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00			26,073,996.00		
博深工具（泰国）有限责任公司	63,635,000.00			63,635,000.00		
美国先锋工具有限公司	37,441,900.00	6,857,500.00		44,299,400.00		
合计	194,612,281.37	6,857,500.00		201,469,781.37		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
石家庄天 同汽车制 造有限公 司	54,032,97 5.75			-1,216,61 6.58						52,816,35 9.17	
小计	54,032,97 5.75			-1,216,61 6.58						52,816,35 9.17	
合计	54,032,97 5.75			-1,216,61 6.58						52,816,35 9.17	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,983,162.91	214,181,934.29	309,239,637.32	230,497,275.12
其他业务	22,881,519.34	2,670,447.17	5,944,592.73	481,453.32
合计	312,864,682.25	216,852,381.46	315,184,230.05	230,978,728.44

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,216,616.58	-3,389,389.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	48,700.00	2,031,280.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	313,000.00	375,600.00
理财产品收益	354,885.48	269,762.24

合计	-500,031.10	-712,747.65
----	-------------	-------------

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-732,976.48	
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）	4,544,590.51	
委托他人投资或管理资产的损益	361,043.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-599,395.05	
减：所得税影响额	357,544.12	
合计	3,215,718.42	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.59%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.03	0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人张建明先生和会计机构负责人耿静女士签名并盖章的财务报表；

二、载有中勤万信会计师事务所盖章、注册会计师张国华先生、陈明生先生签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄市高新区长江大道289号。

董事长:陈怀荣

博深工具股份有限公司

2017年3月10日