

# 博深工具股份有限公司

BOSUN TOOLS CO., LTD.

(注册地址：石家庄市高新技术产业开发区海河道 10 号)



## 2011 年半年度报告

证券简称：博深工具

证券代码：002282

披露日期：2011 年 8 月 26 日

## 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均已出席审议本次半年度报告的第二届董事会第九次会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈怀荣先生、主管会计工作负责人李艳敏女士及会计机构负责人李继东先生声明：保证公司半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况-----	3
第二节 主要财务数据和指标-----	5
第三节 股本变动及股东情况-----	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况-----	10
第五节 董事会报告-----	12
第六节 重要事项-----	26
第七节 财务报告（未经审计）-----	35
第八节 备查文件目录-----	115

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司法定名称

中文名称：博深工具股份有限公司

中文名称缩写：博深工具

英文名称：BOSUN TOOLS CO., LTD.

英文名称缩写：BOSUN TOOLS

### 二、公司法定代表人：陈怀荣

### 三、董事会秘书及证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	任京建	井成铭
联系地址	石家庄市高新技术产业开发区 海河道 10 号	石家庄市高新技术产业开发区 海河道 10 号
电话	0311-85962650	0311-85962650
传真	0311-85965550	0311-85965550
电子信箱	<a href="mailto:bod@bosuntools.com">bod@bosuntools.com</a>	<a href="mailto:bod@bosuntools.com">bod@bosuntools.com</a>

### 四、公司地址

注册地址：石家庄市高新区海河道 10 号

办公地址：石家庄市高新区海河道 10 号

邮政编码：050035

公司网址：<http://www.bosuntools.com>

公司电子信箱：[bod@bosuntools.com](mailto:bod@bosuntools.com)

### 五、公司信息披露媒体

信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载半年度报告的网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

## 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：博深工具

股票代码：002282

## 七、其他有关资料

（一）公司首次注册登记日期：1998年12月14日

公司最近一次变更登记日期：2011年6月9日

公司注册登记地点：河北省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：130000000000262

（二）公司税务登记号码：13011170096429X

（三）公司组织机构代码：70096429-X

（四）公司聘请的会计师事务所名称：中勤万信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京西直门外大街110号中糖大厦11层

## 第二节 主要财务数据和指标

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	1,018,405,655.12	864,879,322.64	17.75%
归属于上市公司股东的所有者权益	775,848,832.91	786,281,460.98	-1.33%
股本	225,420,000.00	173,400,000.00	30.00%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.44	4.53	-24.06%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	257,374,352.48	205,149,692.36	25.46%
营业利润	39,784,661.94	37,105,921.20	7.22%
利润总额	40,938,032.36	37,837,589.24	8.19%
归属于上市公司股东的净利润	34,601,056.66	31,340,841.49	10.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,620,691.80	30,718,923.66	9.45%
基本每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.14	7.14%
净资产收益率(%)	4.38%	4.11%	0.27%
经营活动产生的现金流量净额	-479,493.23	28,211,607.45	-101.70%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.00	0.16	-100.00%

### 二、非经常性损益项目

报告期内扣除的非经常性损益项目及金额如下：

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注
非流动资产处置损益	-43,454.37	
计入当期损益的政府补助	1,105,000.00	政府上市奖励及污水处理奖励
其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,824.79	
小 计	1,153,370.42	
减：所得税影响数	173,005.56	
合 计	980,364.86	

**三、根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》要求，净资产收益率及每股收益计算如下：**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.15	0.15

1. 上述财务指标均以公司合并报表数据填列。基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属于公司普通股股东的的数据填列。

2. 公司 2010 年期末股份总数均为 17,340 万股，2011 年上半年期末股份总数为 22,542 万股。

3. 公司 2011 年期初净资产 786,281,460.98 元，报告期实现净利润 34,601,056.66 元，2011 年 4 月现金分红减少净资产 43,350,000.00 元，根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》，2011 年上半年归属于公司普通股股东的净资产加权平均数 =  $786,281,460.98 + 34,601,056.66 \div 2 - 43,350,000.00 \times 2 \div 6 = 789,131,989.31$  元。

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股份总数及股份结构变动情况

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	115,025,950	66.34%			34,491,075	77,193	34,568,268	149,594,218	66.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	105,439,100	60.81%			31,631,730		31,631,730	137,070,830	60.81%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	105,439,100	60.81%			31,631,730		31,631,730	137,070,830	60.81%
4、外资持股	0	0							
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	0	0							
5、高管股份	9,586,850	5.53%			2,859,345	77,193	2,936,538	12,523,388	5.56%
二、无限售条件股份	58,374,050	33.66%			17,528,925	-77,193	17,451,732	75,825,782	33.64%
1、人民币普通股	58,374,050	33.66%			17,528,925	-77,193	17,451,732	75,825,782	33.64%

	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
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	173,400,000	100%			52,020,000	0	52,020,000	225,420,000	100%

**备注：**上表中“公积金转股”变动，系根据 2010 年度股东大会决议，2011 年 4 月 11 日实施资本公积金转增股本方案所致（每 10 股转增 3 股），详情参见公司于 2011 年 3 月 31 日披露的临时公告，公告编号 2011-009。

## 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	22,515 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
陈怀荣	境内自然人	16.87%	38,031,760	38,031,760	0
吕桂芹	境内自然人	13.40%	30,207,060	30,207,060	0
张淑玉	境内自然人	10.12%	22,820,070	22,820,070	0
任京建	境内自然人	10.12%	22,820,070	22,820,070	0
程辉	境内自然人	10.12%	22,820,070	22,820,070	0
王志广	境内自然人	2.77%	6,239,115	0	0
陈怀奎	境内自然人	2.65%	5,982,600	5,982,600	0
靳发斌	境内自然人	1.75%	3,941,900	3,181,425	0
王焕成	境内自然人	1.00%	2,264,600	1,698,450	0

程欢	境内自然人	0.63%	1,411,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
王志广		6,239,115		人民币普通股	
程欢		1,411,000		人民币普通股	
国信证券股份有限公司		1,275,064		人民币普通股	
霍建文		854,100		人民币普通股	
孟凡爱		807,960		人民币普通股	
靳发斌		760,475		人民币普通股	
中国建设银行－华夏红利混合型 开放式证券投资基金		758,646		人民币普通股	
中国农业银行－中邮中小盘灵活 配置混合型证券投资基金		700,507		人民币普通股	
梁海生		676,000		人民币普通股	
中国人寿保险股份有限公司－传 统－普通保险产品-005L-CT001 深		617,500		人民币普通股	
上述股东关联关系或 一致行动的说明	<p>公司前十名股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士合计持有公司 13,669.90 万股股份，占公司股份总数的 60.64%，为公司的实际控制人，五人于 2008 年 7 月 9 日签署《一致行动协议》，协议规定在公司股东大会进行重大事项表决时，实际控制人按照一致意见在公司股东大会上进行表决。</p> <p>此外，陈怀荣先生之妻田金红女士持有公司 7.774 万股股份，吕桂芹女士之夫庞建华先生持有公司 29.406 万股股份。</p>				

### 三、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生和张淑玉女士仍为公司的实际控制人。

## 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动的情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	变动原因
陈怀荣	董事长	29,255,200	8,776,560	0	38,031,760	38,031,760	资本公积金转增
王焕成	董事、 总经理	1,742,000	522,600	0	2,264,600	1,698,450	资本公积金转增
任京建	董事、董 事会秘书	17,553,900	5,266,170	0	22,820,070	22,820,070	资本公积金转增
程辉	董事	17,553,900	5,266,170	0	22,820,070	22,820,070	资本公积金转增
张淑玉	董事	17,553,900	5,266,170	0	22,820,070	22,820,070	资本公积金转增
靳发斌	董事	3,263,000	978,900	300,000	3,941,900	3,181,425	资本公积金转增及 二级市场卖出
吕桂芹	监事会主 席	23,236,200	6,970,860	0	30,207,060	30,207,060	资本公积金转增
陈怀奎	监事	6,136,000	1,821,600	1,975,000	5,982,600	5,982,600	资本公积金转增及 二级市场卖出
李艳敏	副总经 理、财务 总监	340,600	102,180	0	442,780	332,085	资本公积金转增
沈祥清	总工程师	84,500	25,350	0	109,850	82,387	资本公积金转增
王振东	副总经理 (离任)	408,900	122,671	0	531,571	531,571	资本公积金转增

**备注：**报告期内，原副总经理王振东先生离任，其所持公司股票自其离任之日起6个月内全部锁定。除上表列明人员外，其他现任董事、监事及高级管理人员未持有本公司股票，亦未发生买卖本公司股票之情形。因公司未实施股权激励计划，现任董事、监事及高级管理人员均未持有本公司股票期权，亦无被授予限制性股票之情形。

### 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2011年5月27日召开的公司第二届董事会第七次会议审议通过了《关于免

去王振东先生副总经理职务的议案》，因工作调动，董事会同意免去王振东先生公司副总经理职务。详见公司于 2011 年 5 月 31 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的临时公告(公告编号: 2011-011)。

## 第五节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况分析

##### 1. 报告期内公司总体经营情况

单位：人民币元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	同比增减
营业收入	257,374,352.48	205,149,692.36	25.46%
营业利润	39,784,661.94	37,105,921.20	7.22%
利润总额	40,938,032.36	37,837,589.24	8.19%
归属于上市公司股东的净利润	34,601,056.66	31,340,841.49	10.40%

2011年是公司五年战略规划的第一年，也是打基础的一年。报告期内，公司在上年薪酬改革的基础上，进一步加大人力资源投入力度，继续提高员工薪酬，引进、储备和培养经营管理人员和专业技术人员等各方面的人才，推进经营团队专业化和职业化；继续加大产品研发投入力度，在陶瓷工具、电动工具、预合金粉制备等方面均取得较大的成效，同时，引进先进的技术设备，改进工艺，提高生产自动化水平，有效提升产能；市场营销方面，国内市场采取了一系列的产品促销和品牌推广活动，在销售收入取得了较大幅度的增长的同时，也提升了公司产品的知名度和市场占有率，国际市场上北美和欧洲地区稳步增长，同时抓紧了在巴西、印度、俄罗斯等新兴市场的耕耘计划；为有效规避美国对原产于中国的金刚石锯片的反倾销调查，公司拟在泰国投资设立生产型全资子公司，在进一步开发美国市场同时还可利用区位优势开辟和发展印度等南亚市场。

报告期内，公司营业收入完成257,374,352.48元，实现归属于上市公司股东的净利润34,601,056.66元，分别较上年同期增长25.46%和10.40%。公司为调动员工的积极性，全面提高了员工的薪资水平，以及一系列的产品促销和品牌推广活

动,致使相关费用较上年同期有所增加。下半年,公司将加强降成本增效益工作,加强费用控制,降低运营成本,提高公司盈利水平。

## 2. 公司主营业务及经营状况

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

公司主营业务为金刚石工具、电动工具、合金工具的生产和销售。目前生产销售的金金刚石工具产品有金刚石圆锯片、金刚石工程薄壁钻头、金刚石磨盘、陶瓷加工金刚石工具等,电动工具产品主要有小型建筑施工机具、通用电动工具,合金工具产品主要为硬质合金圆锯片。

报告期内按产品分类的营业收入情况如下:

单位:万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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
制造业	25,737.44	16,704.62	35.10%	25.46%	27.01%	-0.79%
主营业务分产品情况						
金刚石工具	18,907.85	11,262.03	40.44%	19.20%	19.86%	-0.32%
电动工具	3,884.41	3,225.23	16.97%	38.64%	38.02%	0.37%
合金工具	2,945.18	2,217.36	24.71%	59.06%	56.24%	1.36%

报告期内,公司金刚石工具产品的销售平稳增长,电动工具、合金工具产品的销售大幅增长,2011年1-6月,金刚石工具业务实现营业收入18,907.85万元,占报告期营业收入的73.46%,占比较上年略有下降,但仍然是公司的第一大核心业务。

电动工具及合金工具作为公司未来发展新的增长点,在报告期内营业收入有较大的幅度,已经初步显现出其发展势头,在新产品开发及新市场的开拓方面的投入也显现出应有的成效。

**(2) 主营业务分地区情况**

单位：万元

地区	营业收入	本期比上年同期增减
内销	15,900.04	31.48%
出口	9,837.40	16.80%

报告期内，针对国内市场，公司作为行业的引领者，在行业内首先推出借助新形态的促销模式，在产品、渠道、品牌、促销、价格等各种营销元素上大胆改革，优化广告宣传模式，强化产品质量，加快新品推出，成功拓宽了销售渠道，进一步提高产品市场份额。国外市场方面，北美及欧洲市场稳中有升，对印度、巴西、俄罗斯等新兴市场的开发也有快速发展。

2011年1-6月，国内外市场的销售均取得了平稳增长，其中出口9,837.39万元，占营业收入的38.22%。

**(二) 财务状况分析****1. 资产结构**

单位：人民币元

资产类别	本报告期末		上年度期末		比上年末增减
	金额	比例	金额	比例	
货币资金	214,372,103.90	21.05%	372,109,759.68	43.02%	-42.39%
应收账款	143,254,376.90	14.07%	92,059,368.26	10.64%	55.61%
其他应收款	231,900,466.43	22.78%	74,312,086.89	8.59%	212.06%
预付账款	40,059,384.72	3.93%	20,855,828.37	2.41%	92.08%
存货	161,779,078.46	15.89%	113,360,721.71	13.11%	42.71%
商誉	8,284,734.47	0.81%	1,347,365.19	0.16%	514.88%
固定资产	159,936,501.18	15.7%	144,796,942.76	16.74%	10.46%
在建工程	28,111,971.59	2.76%	20,663,756.87	2.39%	36.04%
无形资产	28,470,111.66	2.8%	22,333,303.35	2.58%	27.48%

资产类别	本报告期末		上年度期末		比上年末 增减
	金额	比例	金额	比例	
递延所得税资产	2,046,790.60	0.2%	2,851,396.26	0.33%	-28.22%
其他非流动资产	190,135.21	0.02%	188,793.30	0.02%	0.71%
资产总计	1,018,405,655.12	100%	864,879,322.64	100%	17.75%

报告期内公司资产总额较上年末增长17.75%。

公司资产主要由流动资产、固定资产、无形资产构成，全部为与主营业务相关的资产。

无形资产主要由土地使用权和软件组成。

余额较上期末变化较大的科目及原因如下：

货币资金较上年减少了42.39%，主要是募集资金项目建设投入。应收账款增加的主要原因是上半年销售政策及销售模式的调整、销售渠道的拓宽，新增销售收入及销售客户，下半年，随着新增渠道及客户的稳定，应收账款余额会逐步下降。公司应收账款欠款单位的现有经营状况良好，应收账款发生不能回收的风险较小。其他应收款增加是公司受让天同公司产权支付给河北省产权交易中心履约保证金及诚意金，预付账款增加较多的原因是上半年公司为募集资金项目购置的设备和技术改造的预付款项及原材料预付款增加。存货增加的原因一是由于上半年销售增加，为保证及时发货而增加的原材料储备，二是由于上半年新领域产品的生产及市场开拓，如陶瓷工具产品等的投入，增加了部分库存。商誉的增加主要原因是公司收购加拿大CYCLONE公司的股权溢价。在建工程增加主要是因为公司进行募投项目的厂房建设。

## 2. 负债结构

单位：人民币元

负债	本报告期末		上年度期末		本报告期 末比上年 末增减
	金额	比例	金额	比例	
短期借款	60,000,000.00	25.06%			100%

负债	本报告期末		上年度期末		本报告期末比上年末增减
	金额	比例	金额	比例	
应付账款	93,464,546.31	39.04%	51,406,211.86	68.14%	81.82%
预收账款	3,265,630.52	1.36%	3,437,430.00	4.56%	-5%
应付职工薪酬	6,692,064.84	2.79%	4,652,655.24	6.17%	43.83%
应交税费	9,532,774.24	3.98%	6,429,789.82	8.52%	48.26%
其他应付款	6,238,893.14	2.61%	9,265,735.88	12.28%	-32.67%
长期借款	60,000,000.00	25.06%			
专项应付款	120,000.00	0.05%	120,000.00	0.16%	0
递延所得税负债	129,426.70	0.05%	134,542.80	0.18%	-3.8%
负债合计	239,443,335.75	100%	75,446,365.60	100%	217.37%

公司负债总额中以流动负债为主，长期负债是报告期内增加了 6,000.00 万元长期借款，全部为与主营业务相关的负债。报告期末负债总额较上年末有较大幅度增加，主要是由于银行借款增加。

余额较上年期末增幅较大的主要有短期借款、长期借款、应付账款及应付职工薪酬。其中短期借款、长期借款是公司报告期内银行借款增加；应付账款增加是由于公司原材料及设备采购增加；应付职工薪酬增加是由于公司提高员工薪资水平，导致今年 6 月份员工工资较上年同期有所增加，该部分工资已在 7 月份进行支付。

### 3. 偿债能力分析

指标	本报告期末	上年度期末	比期初增减
流动比率（倍）	4.42	8.95	-50.61%
速动比率（倍）	3.29	7.44	-55.78%
资产负债率（母公司）	23.22%	9.00%	14.22%
资产负债率（合并）	23.51%	9.00%	14.51%
利息保障倍数（倍）	16.44	751.7	-97.81%

**(三) 现金流量分析**

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-479,493.23	28,211,607.45	-101.7%
投资活动产生的现金流量净额	-235,804,156.72	-16,370,262.75	1340.44%
筹资活动产生的现金流量净额	79,942,897.37	-81,848,950.16	-197.67%
现金及现金等价物净增加额	-158,393,375.22	-71,073,384.28	122.86%

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为-158,393,375.22元，减少额较上年有较大幅度增加，主要原因是公司上半年对外投资金额增加所致。

公司经营活动现金流量全部为销售商品、购买原材料、支付人工成本、缴纳相关税费以及其他与经营活动相关的费用所产生的流入与流出，无与经营活动无关的现金收付。2011年1-6月经营活动产生的现金净流量-479,493.23元，经营活动现金净流量减少与公司上半年国内市场销售政策及销售模式的调整有关，销售渠道的拓宽，销售客户的增加使应收账款账期有所增加，同时，由于销售收入增加，为保证生产和及时发货而储备了部分存货，下半年，随着新增渠道及客户的稳定，经营活动现金净流量将会恢复正常。

投资活动现金流量为公司对外投资、购建厂房、购买设备等固定资产发生的现金收支，报告期是公司募集资金投资安排最大的一年，除募集资金投入外，还包括公司受让天同公司产权支付给河北省产权交易中心的款项142,200,000.00元。

筹资活动现金流量包括公司新增银行借款120,000,000.00元、支付利息2,651,900.00元以及支付2010年度利润分配的现金股利43,350,000.00元。

**(四) 费用分析**

报告期内，公司期间费用的基本情况如下：

单位：人民币元

费用项目	报告期		上年同期		同比增减
	金额	占收入比例	金额	占收入比例	
销售费用	24,912,157.78	9.68%	15,499,368.15	7.56%	60.73%
管理费用	25,150,475.43	9.77%	18,608,610.26	9.07%	35.16%
财务费用	-1,284,994.12	-0.50%	-1,289,598.60	-0.63%	-0.36%
费用合计	48,777,639.09	18.95%	32,818,379.81	16.00%	48.63%

上半年公司销售费用及管理费用较上年同期均有增加，销售费用主要原因是除销售收入增长外，主要还由于销售模式的变化、销售渠道的开拓及销售客户的增加等而增加的促销及推广费。管理费用较上年同期增长较多，除由于营业收入增加使管理费用上升外，上半年公司继续增加新产品研发投入，研发费用上升及员工薪酬增加。

#### （五）公司主要子公司的经营情况

公司目前拥有博深美国公司、加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.公司（以下简称“CYCLONE 公司”）和博深普锐高（上海）工具有限公司（以下简称“博深普锐高”）三家子公司。

##### 1. 博深美国

经商务部“(2004)商合境外企证字第 000021 号”文的批准，博深美国成立于 2004 年 12 月 23 日，注册地为美国洛杉矶，目前实收资本 560 万美元，公司持有其 100%股权。

博深美国的经营范围为：金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、组装和销售，国际贸易。

博深美国为公司全资子公司，专门经销公司生产的产品。境外子公司从中国本部进口产品后，再销售给当地的经销商。境外子公司直接负责各自区域客户的销售及市场维护工作，根据客户需求向公司中国本部采购产品，且备有一定数量的库存。公司销售给境外子公司的产品按市场价格定价，每年对境外子公司

收入及利润实行预算管理，境外子公司根据公司《销售与收款管理制度》等内控制度制订销售政策，在规定范围内确定对客户销售价格、收款政策等。

截至 2011 年 6 月 30 日，博深美国资产总额 97,744,811.91 元，负债总额 20,955,661.48 元，净资产 76,789,150.43 元。2011 年 1-6 月，博深美国实现营业收入 51,940,813.63 元，实现净利润 12,243,473.34 元。

## 2. 博深普锐高

公司于 2010 年 4 月 24 日与德国 Prewi 签署收购合同，以 60 万欧元为对价收购德国 Prewi 持有的普锐高（上海）机械工具制造有限公司（以下简称“上海普锐高”）60%的股权。

上海普锐高由德国 Prewi 于 2005 年 4 月在上海投资设立，公司注册资本 100 万欧元。公司主要产品包括金刚石工具和硬质合金刀具，并向客户提供金刚石刃磨服务和硬质合金修磨服务。收购后公司名称变更为博深普锐高（上海）工具有限公司。

截至 2011 年 6 月 30 日，博深普锐高资产总额 8,248,366.97 元，负债总额 464,650.83 元，净资产 7,783,716.14 元。2011 年 1-6 月博深普锐高实现营业收入为 2,214,350.37 元，实现净利润-95,024.01 元，其中归属于母公司的净利润-57,014.41 元。

## 3. CYCLONE 公司

2010 年 10 月 11 日召开的公司第二届董事会第三次会议、2010 年 10 月 29 日召开的公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，决定以 300 万美元收购 CYCLONE 公司 100%股权，是公司继博深美国之后，在北美的另一家全资子公司。

CYCLONE 公司已有 30 多年的经营历史，是一家具有先进制造技术的生产型企业，从事专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的制造、销售，是加拿大知名的金刚石工具制造商和销售商。

截至 2011 年 6 月 30 日，CYCLONE 公司资产总额 16,609,948.55 元，负债总

额 9,947,696.40 元，净资产 6,662,252.15 元。2011 年 1-6 月实现营业收入为 5,687,922.45 元，实现净利润 160,228.66 元。

## **二、报告期公司投资情况**

### **(一) 募集资金项目投资情况**

#### 1、募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额			46,972.67			本报告期投入募集资金总额				7,041.83		
变更用途的募集资金总额			17,551.83			已累计投入募集资金总额				15,097.29		
变更用途的募集资金总额比例			37.37%									
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	是	25,267.90	25,267.90	15,523.80	4,372.64	9,819.67	-5,704.13	63%	2011.12	830	是	否
低噪声“钻、切、磨”类小型建筑施工机具技术改造项目	否	13,295.10	13,295.10	9,500.05	2,586.91	4,536.65	-4,963.40	48%	2011.12	631	是	否
技术中心建设项目	否	1,928.00	1,928.00	1,928.00	82.29	740.97	-1,187.03	38%	2010.12	0	不适用	否
合计	—	40,491.00	40,491.00	26,951.85	7,041.83	15,097.29	-11,854.56	56%	—	1,461		
未达到计划进度的原因				不适用，投资年度未结束。								
项目可行性发生重大变化的情况说明				无								
募集资金投资项目实施地点变更情况				“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”原计划在公司中国本部实施，部分变更在收购后的加拿大子公司实施，以及在泰国投资设立全资子公司实施。								
募集资金投资项目实施方式调整情况				“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”原计划通过建设厂房、购置设备实施，调整部分通过收购方式实施								
募集资金投资项目先期投入及置换情况				截至 2011 年 6 月 30 日，用募集资金 3,627.16 万元置换前期投入募投项目的自筹资金								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				无								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因				无，项目未实施完毕								
募集资金其他使用情况				超额募集的资金有 2,800 万元用于还贷、3,681.67 万元用于补充流动资金								

变更募集资金投资项目情况表

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	25,267.90	4,372.64	9,819.67	38.86%	2011 年 12 月	-	不适用	无
合计		25,267.90	4,372.64	9,819.67	38.86%-	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	<p>一、部分变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”改为通过收购加拿大 CYCLONE 公司实施</p> <p>1、变更原因：公司投资建设“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”，主要目的是利用先进的激光焊接技术和加工工艺，生产高附加值的高档金刚石工具产品，占领欧美等高端、专业金刚石工具产品市场。本次部分变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的实施方式、实施主体及实施地点，将项目的原定部分投资 2040 万元改为通过收购加拿大 CYCLONE 公司实施，会加快公司募集资金投资项目的实施，提高公司募集资金的使用效率，对于公司直接有效地开拓加拿大、美国等北美地区高端金刚石工具市场非常有利。</p> <p>2、决策程序：2010 年 10 月 11 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨对外投资的议案》，2010 年 10 月 29 日 公司第二次临时股东大会审议批准。</p> <p>3、信息披露：董事会决议及专项报告刊登在 2010 年 10 月 13 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>。股东大会决议刊登在 2010 年 10 月 30 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站。</p> <p>二、部分变更“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”资金用于“在泰国投资设立全资子公司项目”</p> <p>1、变更原因：为有效降低美国对原产于中国的金刚石圆锯片发起的反倾销诉讼对公司带来的影响，巩固和提高公司产品在美国的市场地位，同时利用区位优势开辟和发展印度等南亚市场，公司拟在泰国投资设立全资子公司，建设公司在海外的金刚石锯片生产基地。将尚未投入“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的 15,511.83 万元募集资金用于“在泰国投资设立全资子公司项目”。</p> <p>2、决策程序：2011 年 5 月 27 日召开的公司第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于在泰国投资设立全资子公司的议案》和《关于变更募集资金投资项目的议案》，2011 年 6 月 16 日公司第一次临时股东大会审议批准。</p> <p>3、信息披露：董事会决议及专项报告刊登在 2011 年 5 月 31 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>。股东大会决议刊登在 2011 年 6 月 17 日《证券时报》、《中国证券报》及指定信息披露网站。</p>								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## （二）非募集资金投资项目情况

### 1. 自有资金项目建设情况

报告期内，公司未投入非募集资金投资的重大建设项目。

### 2. 自有资金对外投资情况

公司于2011年5月27日召开的公司第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于在泰国投资设立全资子公司的议案》和《关于变更募集资金投资项目的议案》，2011年6月16日公司第一次临时股东大会审议批准。

在泰国投资设立全资子公司项目投资总额 23,923.63 万元，其中建设投资 18,885.63 万元，流动资金 5,000.00 万元，其他资金 38 万元。项目投资分 3 年分期投入，其中，2011 年投入 16,905.54 万元，2012 年投入 4,560.75 万元，2013 年投入 2,457.34 万元。

项目第一年度需投资的 16,905.54 万元（首期投资），拟变更使用公司尚未投入到“高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目”的募集资金 15,511.83 万元进行投资，其余资金及第二年度、第三年度需投入资金采用公司经营积累及银行借款等自筹方式解决。

截至报告期末，泰国投资的前期工作正在按计划进行。有关对外投资的详细信息请参阅公司于 2011 年 5 月 31 日在《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的《对外投资公告》（公告编号：2011-013）。

## 三、会计政策执行情况

报告期，公司执行《企业会计准则》，境外子公司执行的会计政策与母公司存在差异的，已经按照母公司会计政策进行调整。

## 四、下半年经营计划

2011 年下半年，公司将按照年初制定的经营目标，结合公司中长期发展规划，稳步实施募集资金投资项目；继续坚持以市场为主导的各种革新，不断加大新技术开发、新产品投入力度，特别是加快电动工具的产品开发速度，拓展国内外市场，确保全年经营计划的顺利完成。

## 五、2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0	~~	30%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	50,423,859.37		
业绩变动的的原因说明	销售政策及渠道的开拓，促进销售收入增加、净利润增长。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

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》等法律法规和规范性文件要求，规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字【2007】28 号）和中国证监会河北监管局《关于在辖区新上市公司开展公司治理专项活动的通知》（冀证监发【2011】47 号）的文件精神，公司开展了公司治理专项活动，对照有关法律法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部规章制度的规定，对公司治理情况进行了全面自查，公司《关于开展公司治理专项活动的自查报告和整改计划》经第二届董事会第八次会议审议通过，并向社会公开披露（详见巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

上半年，公司共召开二次股东大会、四次董事会会议、三次监事会会议，股东大会、董事会、监事会有效运行，各次会议程序合法有效。

截至报告期末，公司治理结构及治理的实际情况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。

### 二、报告期内实施利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

2011 年 3 月 18 日召开的公司二〇一〇年度股东大会审议通过了《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以 2010 年末的总股本 17,340 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，转增后公司总股本由 17,340 万股增加到 22,542 万股；每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），共分配现金股利 4,335 万元。该利润分配及资本公积金转增股本方案已于 2011 年 4 月 11 日实施完毕。

### 三、半年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本预案

公司董事会未拟定 2011 年半年度利润分配及资本公积金转增股本预案。

### 四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，亦无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 五、持有（拟）上市公司及金融企业股权情况

报告期内，公司未持有其他上市公司股权，亦未参股拟上市公司及商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

### 六、重大资产收购、出售及企业合并事项

#### 1. 收购加拿大 CYCLONE 公司

经 2010 年 10 月 11 日召开的第二届董事会第三次会议审议通过、2010 年第二次临时股东大会审议批准，公司使用 2,040 万元（300 万美元）募集资金用于收购加拿大 CYCLONE 公司 100% 股权并对其增资，其中 195 万美元用于股权收购，其他 105 万美元用于收购完成后对 CYCLONE 公司增资，购置激光焊接机等生产用设备。该事项已经在公司 2010 年年度报告中进行了详细披露，报告期内，收购相关手续已经办理完毕，对 CYCLONE 公司的增资款已经支付。该公司经营情况见本报告第五节董事会报告之“管理层讨论与分析”。

#### 2. 受让石家庄天同公司国有产权

为满足公司未来五年发展规划和快速增长的销售收入的需要，公司决定参与天同集团有限公司下属的两家全资子公司石家庄天同汽车制造有限公司（以下简称天同汽车制造）和石家庄天同轻型汽车有限公司（以下简称天同轻型汽车）的改制工作（以下简称“天同集团改制”），以取得其国有产权，从而取得其部分工业用地的使用权，来解决公司未来发展规划中扩大生产规模等导致的用地问题。该事项已经在公司 2010 年年度报告中进行了披露，报告期内，该事项进展如下：

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，参与天同集团改制，以取得其国有土地使用权（详见公司于2011年2月25日在指定信息披露媒体《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《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》，公告编号：2011-002）。

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制造和天同轻型国有产权。公司参与受让并取得了天同汽车制造和天同轻型汽车的国有产权。2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型有限公司产权转让合同》，石家庄市国资委同意将天同制造和天同轻型国有产权转让给本公司，天同制造国有产权转让价格为9,500万元人民币，天同轻型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。公司按照石家庄市国资委的规定，向河北省产权交易中心支付了诚意金11,028万元及履约保证金3,192万元，共计14,220万元。

公司参与天同集团改制，主要目的是取得其国有产权，从而取得其部分工业用地的使用权，来解决公司未来发展中生产规模的扩大等导致的用地问题。公司将继续坚持既有发展战略，围绕工具产业，做好金刚石工具、电动工具、合金工具三大业务，公司的主营业务方向不会发生变化。

目前，产权收购相关的交割、过户手续正在办理中。

## 七、重大关联交易、控股股东及其他关联方占用上市公司资金情况

报告期内，公司未发生重大关联交易事项，也不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情形。独立董事已就报告期相关事项进行核查并发表独立意见如下：

“经审查，2011年1-6月公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况；2011年1-6月公司未发生重大关联交易事项，不存在损害公司和其他股东利益的情形。《公司章程》和公司《关联交易管理制度》规定了公司关联

交易的决策程序，有利于保护公司和全体股东的利益。”

独立董事关于公司重大关联交易、控股股东及其他关联方占用公司资金的独立意见全文刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 八、重大合同及其履行情况

### （一）重大交易、托管、承包、租赁合同及履行

#### 1. 技术服务合同

2010年4月21日，公司与上海电动工具研究所签订《技术服务合同》，双方合作在上海共建“博深工具股份有限公司电动工具产品研发中心”，共同开展高端电动工具项目研发。技术合作期限为2010年5月—2014年12月，合作期间，公司分期向上海电动工具研究所支付技术服务费400万元人民币。详见公司于2010年4月23日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的临时公告（公告编号：2010-011）。

报告期内，该合同正常履行。

#### 2. 产权转让合同

根据公司第二届董事会第五次会议决议，公司参与受让天同制造和天同轻型国有产权。2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型有限公司产权转让合同》，石家庄市国资委同意将天同制造和天同轻型国有产权转让给本公司，天同制造国有产权转让价格为9,500万元人民币，天同轻型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。详见本报告“第六节重要事项”之“六、重大资产收购、出售及企业合并事项”。

目前，产权收购相关的交割、过户手续正在办理中，合同履行正常。

除以上合同外，报告期内，公司未签署和执行本期发生、或以前期间发生而延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的其他相关合同。

## （二）重大担保合同及履行

报告期内，公司未签署重大对外担保合同，也不存在以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。独立董事已就公司对外担保事项进行核查并发表独立意见如下：

“公司 2011 年 1-6 月未发生新增对外担保事项，也不存在以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。公司未向公司以外的任何第三方包括但不限于公司合并报表范围内的子公司提供任何形式的担保。《公司章程》和公司《融资与对外担保管理制度》中规定了公司对外提供担保的决策程序，有利于保护公司和全体股东的利益。”

独立董事关于公司对外担保的独立意见全文刊登在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上。

## （三）委托理财合同及履行

报告期内，公司未签署有关重大委托理财和现金资产托管经营合同，也不存在以前期间发生但延续到报告期继续履行的有关重大委托理财和现金资产托管经营事项。

## 九、承诺事项及履行情况

### （一）避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、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。

报告期内，公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士均严格遵守其作出的避免与公司同业竞争的承诺，未发生与本公司同业竞争的情形。

## （二）股份锁定的承诺

公司持股 5%以上股东、实际控制人陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士和关联股东田金红女士、庞建华先生承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

公司董事、监事、高级管理人员承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份的 25%；本人申报离任后六个月内，不转让其所持有的本公司股份；本人申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票总数的比例不超过 50%。

报告期内，上述人员均严格遵守股份锁定相关承诺。

## 十、公司及主要相关人因违法违规被处罚事项

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东、实际控制人均未有因违法违规行行为受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## 十一、反倾销事项的进展情况

公司在 2010 年年度报告中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，该反倾销案件的进展如下：

2011 年 7 月 11 日，美国商务部发布通知，鉴于收集信息的复杂性，确定在

原期限内不能完成初始结果的审核，将审核初始结果的期限延长到 2011 年 10 月 26 日。

为有效降低反倾销的潜在风险，公司已经决定在泰国建立金刚石工具生产基地（详见 2011 年 5 月 31 日公司在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 登载的临时公告，公告编号 2011-013）。目前，泰国建厂项目进展顺利，项目建成后将有效减低公司的反倾销风险，并对扩大国际销售区域有积极意义。

## 十二、公司其他综合收益细目

单位：人民币元

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,683,684.73	-335,341.99
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-1,683,684.73	-335,341.99
5. 其他		

项目	本期发生额	上年同期发生额
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-1,683,684.73	-335,341.99

### 十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月02日	公司会议室	实地调研	泰达宏利基金吕越超	公司整体经营情况、反倾销情况、公司发展战略及规划、高铁刹车片进展
2011年01月05日	公司会议室	实地调研	太平洋保险刘荆	公司整体经营情况、反倾销情况、公司发展战略及规划、高铁刹车片进展
2011年1月6日	公司会议室	实地调研	光大证券组织联合调研邹润芳等20人	公司经营情况、电动工具发展规划、高铁刹车片情况
2011年1月11日	公司会议室	实地调研	兴业基金王海涛、扬云；信达澳银基金李坤元	高铁刹车片情况、公司经营情况、电动工具发展规划、反倾销情况、项目进展等
2011年1月11日	公司会议室	实地调研	方正证券李俭俭、彭民、周娅	高铁刹车片情况、公司经营情况、电动工具发展规划、反倾销情况、项目进展等
2011年1月21日	公司会议室	实地调研	宏源证券陈思、杜朴、荀剑	经营状况、募投项目进展、高铁刹车片进展等
2011年3月9日	公司会议室	实地调研	海通证券舒灏、泽熙投资李君、张妮	电动工具情况、募投项目进展、高铁刹车片进展、反倾销情况等
2011年3月24日	公司会议室	实地调研	长江证券张振国	高铁刹车片进展、各个产品系列发展情况、国内外市场状况等
2011年3月31日	公司会议室	实地调研	建银投资证券李勤、中信证券孟铁柱	高铁刹车片进展、金刚石工具及电动工具发展情况等
2011年4月7日	公司会议室	实地调研	重庆博永投资毛战宾	公司主营业务情况、募投项目建设情况、高铁刹车片情况、汇率变化影响及毛利率变化情况等
2011年6月2日	公司会议室	实地调研	安信证券赵志成、王舒婷	上半年经营情况、泰国投资建厂情况、毛利率变化情况、海外布局计划、高铁刹车片项目进展、未来发展规划等

**十四、报告期内公司重要信息公告索引**

公告编号	公告名称	公告日期
2011-001	股票交易异常波动公告	2011-02-18
2011-002	第二届董事会第五次会议决议公告	2011-02-25
2011-003	第二届监事会第五次会议决议公告	2011-02-25
2011-004	2010 年年度报告摘要	2011-02-25
2011-005	关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2011-02-25
2011-006	关于召开二〇一〇年度股东大会的通知	2011-02-25
2011-007	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	2011-02-25
2011-008	二〇一〇年度股东大会决议公告	2011-03-21
2011-009	2010 年度分红派息、转增股本实施公告	2011-03-31
2011-010	2011 年第一季度季度报告	2011-04-21
2011-011	第二届董事会第七次会议决议公告	2011-05-31
2011-012	第二届监事会第七次会议决议公告	2011-05-31
2011-013	关于变更募集资金用途暨对外投资的公告	2011-05-31
2011-014	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	2011-05-31
2011-015	2011 年第一次临时股东大会决议公告	2011-06-17
2011-016	第二届董事会第八次会议决议公告	2011-06-28
2011-017	关于完成工商变更登记的公告	2011-06-28
2011-018	关于公司所属行业分类变更的公告	2011-07-27

注：以上信息公告刊登在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### 合并资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	214,372,103.90	372,109,759.68
结算备付金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(七) 2	143,254,376.90	92,059,368.26
预付款项	(七) 3	40,059,384.72	20,855,828.37
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(七) 4	231,900,466.43	74,312,086.89
买入返售金融资产			
存货	(七) 5	161,779,078.46	113,360,721.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 6		
流动资产合计		791,365,410.41	672,697,764.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	159,936,501.18	144,796,942.76
在建工程	(七) 8	28,111,971.59	20,663,756.87
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	(七) 9	28,470,111.66	22,333,303.35
开发支出			
商誉		8,284,734.47	1,347,365.19
长期待摊费用			
递延所得税资产	(七) 10	2,046,790.60	2,851,396.26
其他非流动资产	(七) 11	190,135.21	188,793.30
非流动资产合计		227,040,244.71	192,181,557.73
资产总计		1,018,405,655.12	864,879,322.64

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 合并资产负债表（续）

编制单位：博深工具股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	(七) 13	60,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 15	93,464,546.31	51,406,211.86
预收账款	(七) 16	3,265,630.52	3,437,430.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 17	6,692,064.84	4,652,655.24
应交税费	(七) 18	9,532,774.24	6,429,789.82
应付利息			
应付股利		-	
其他应付款	(七) 19	6,238,893.14	9,265,735.88
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		179,193,909.05	75,191,822.80
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	-
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		120,000.00	120,000.00
预计负债			
递延所得税负债	(七) 20	129,426.70	134,542.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,249,426.70	254,542.80
负债合计		239,443,335.75	75,446,365.60
股东权益：			
股本	(七) 21	225,420,000.00	173,400,000.00
资本公积	(七) 22	421,290,710.98	473,310,710.98
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(七) 23	20,545,497.17	20,545,497.17
一般风险准备			
未分配利润	(七) 24	115,494,614.27	124,243,557.61
外币报表折算差额		-6,901,989.51	-5,218,304.78
归属于母公司股东权益合计		775,848,832.91	786,281,460.98
少数股东权益		3,113,486.46	3,151,496.06
股东权益合计		778,962,319.37	789,432,957.04
负债和股东权益总计		1,018,405,655.12	864,879,322.64

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 合并利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	(七) 25	257,374,352.48	205,149,692.36
其中：营业收入	(七) 25	257,374,352.48	205,149,692.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		217,589,690.54	168,043,771.16
其中：营业成本	(七) 25	167,046,172.52	131,518,167.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(七) 26	1,533,159.55	1,466,444.83
销售费用		24,912,157.78	15,499,368.15
管理费用		25,150,475.43	18,608,610.26
财务费用	(七) 27	-1,284,994.12	-1,289,598.60
资产减值损失	(七) 28	232,719.38	2,240,778.73
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益(损失以“-”号列示)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		39,784,661.94	37,105,921.20
加：营业外收入	(七) 29	1,445,740.42	799,501.05
减：营业外支出	(七) 30	292,370.00	67,833.01
其中：非流动资产处置损失		50,382.90	8,705.63
四、利润总额(亏损以“-”号列示)		40,938,032.36	37,837,589.24
减：所得税费用	(七) 31	6,374,985.30	6,496,747.75
五、净利润(亏损以“-”号列示)		34,563,047.06	31,340,841.49
归属于母公司股东的净利润		34,601,056.66	31,340,841.49
少数股东损益		-38,009.60	
六、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.15	0.14
(二) 稀释每股收益		0.15	0.14
七、其他综合收益	(七) 32	-1,683,684.73	-335,341.99
八、综合收益总额		32,879,362.33	31,005,499.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		32,917,371.93	31,005,499.50
归属于少数股东的综合收益总额		-38,009.60	

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 合并现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2011年1-6月	2010年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		231,064,920.83	192,950,905.27
处置交易性金融资产净增加额			
收到的税费返还		1,512,634.14	1,289,368.08
收到的其他与经营活动有关的现金		2,773,325.36	1,955,466.43
经营活动现金流入小计		235,350,880.33	196,195,739.78
购买商品、接受劳务支付的现金		152,283,399.94	114,806,576.54
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		50,837,983.72	32,250,259.25
支付的各项税费		11,047,960.94	7,221,606.34
支付的其他与经营活动有关的现金		21,661,028.96	13,705,690.20
经营活动现金流出小计		235,830,373.56	167,984,132.33
经营活动产生的现金流量净额		-479,493.23	28,211,607.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		242,178.57	50,086.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		829,794.64	
投资活动现金流入小计		1,071,973.21	50,086.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		61,134,854.15	9,070,349.01
投资所支付的现金		174,911,481.14	
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			
支付的其他与投资活动有关的现金			7,350,000.00
投资活动现金流出小计		236,046,335.29	16,420,349.01
投资活动产生的现金流量净额		-234,974,362.08	-16,370,262.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		120,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,697,673.66	85,794.84
现金流入小计		121,697,673.66	85,794.84
偿还债务所支付的现金			29,804,857.50
分配股、利润和偿付利息所支付的现金		41,754,776.29	52,129,887.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		41,754,776.29	81,934,745.00
筹资活动产生和现金流量净额		79,942,897.37	-81,848,950.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,052,622.64	-1,065,778.82
五、现金及现金等价物净增加额		-157,563,580.58	-71,073,384.28
加：期初现金及现金等价物余额		371,935,684.48	481,465,774.68
六、期末现金及现金等价物余额		214,372,103.90	410,392,390.40

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 合并所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011年1-6月						少数股东权益	所有者权益合计
	属于母公司所有者权益					未分配利润		
	实收资本 (股本)	资本公积	盈余公积	外币会计报表 折算差额				
一、上年年末余额	173,400,000.00	473,310,710.98	20,545,497.17	-5,218,304.78	124,243,557.61	3,151,496.06	789,432,957.04	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	173,400,000.00	473,310,710.98	20,545,497.17	-5,218,304.78	124,243,557.61	3,151,496.06	789,432,957.04	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	52,020,000.00	-52,020,000.00		-1,683,684.73	-8,748,943.34	-38,009.60	-10,470,637.67	
（一）净利润					34,601,056.66	-38,009.60	34,563,047.06	
（二）其他综合收益				-1,683,684.73			-1,683,684.73	
上述（一）和（二）合计				-1,683,684.73	34,601,056.66	-38,009.60	32,879,362.33	
（三）所有者投资和减少资本								
1.所有者投资资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					-43,350,000.00		-43,350,000.00	
1.提取盈余公积								
2.对所有者（股东）的分配					-43,350,000.00		-43,350,000.00	
3.其他								
（五）所有者权益内部结转	52,020,000.00	-52,020,000.00						
1.资本公积转增资本（或股本）	52,020,000.00	-52,020,000.00						
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98	20,545,497.17	-6,901,989.51	115,494,614.27	3,113,486.46	778,962,319.37	

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：博深工具股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年度						少数股东权益	所有者权益合计
	属于母公司所有者权益					未分配利润		
	实收资本 (股本)	资本公积	盈余公积	外币会计报表 折算差额				
一、上年年末余额	173,400,000.00	473,310,710.98	15,263,396.86	-3,335,206.27	114,464,905.46		773,103,807.03	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	173,400,000.00	473,310,710.98	15,263,396.86	-3,335,206.27	114,464,905.46		773,103,807.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）			5,282,100.31	-1,883,098.51	9778652.15	3,151,496.06	16,329,150.01	
（一）净利润					67,080,752.46	-177,000.70	66,903,751.76	
（二）其他综合收益				-1,883,098.51			-1,883,098.51	
上述（一）和（二）合计				-1,883,098.51	67,080,752.46	-177,000.70	65,020,653.25	
（三）所有者投资和减少资本						3,328,496.76	3,328,496.76	
1.所有者投资资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他						3,328,496.76	3,328,496.76	
（四）利润分配			5,282,100.31		-57,302,100.31		-52,020,000.00	
1.提取盈余公积			5,282,100.31		-5,282,100.31			
2.对所有者（股东）的分配					-52,020,000.00		-52,020,000.00	
3.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本年年末余额	173,400,000.00	473,310,710.98	20,545,497.17	-5,218,304.78	124,243,557.61	3,151,496.06	789,432,957.04	

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司资产负债表

编制单位：博深工具股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		204,666,745.09	356,665,628.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	(八) 1	124,725,813.36	85,945,530.16
预付账款		35,394,957.58	20,273,240.98
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(八) 2	205,478,088.77	62,305,263.59
存货		130,689,895.20	84,557,010.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		700,955,500.00	609,746,673.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八) 3	74,895,895.37	55,008,015.37
投资性房地产			
固定资产		149,203,328.38	140,093,020.38
在建工程		28,111,971.59	20,663,756.87
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		28,470,111.66	22,333,303.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		839,470.16	839,470.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		281,520,777.16	238,937,566.13
资产总计		982,476,277.16	848,684,239.33

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：博深工具股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		60,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		91,645,456.14	51,013,600.06
预收账款		2,976,406.09	3,290,012.60
应付职工薪酬		6,604,711.07	4,501,828.84
应交税费		2,588,865.54	671,137.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,200,218.66	9,091,978.05
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		168,015,657.50	68,568,556.66
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		120,000.00	120,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		60,120,000.00	120,000.00
负债合计		228,135,657.50	68,688,556.66
股东权益：			
股本		225,420,000.00	173,400,000.00
资本公积		421,290,710.98	473,310,710.98
减：库存股			
盈余公积		20,545,497.17	20,545,497.17
未分配利润		87,084,411.51	112,739,474.52
股东权益合计		754,340,619.66	779,995,682.67
负债和股东权益总计		982,476,277.16	848,684,239.33

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司利润表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	(八) 4	221,635,163.99	185,038,177.95
其中：营业收入		221,635,163.99	185,038,177.95
二、营业总成本		202,256,934.54	151,715,241.22
其中：营业成本	(八) 4	160,617,802.88	122,318,418.13
营业税金及附加		1,519,501.81	1,466,444.83
销售费用		16,501,184.38	8,937,347.88
管理费用		24,576,233.62	18,608,610.26
财务费用		-1,208,835.78	-1,365,021.07
资产减值损失		251,047.63	1,749,441.19
加：公允价值变动收益(损失以“-”号列示)			
投资收益（损失以“-”号列示）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号列示）		19,378,229.45	33,322,936.73
加：营业外收入		1,445,740.42	799,501.05
减：营业外支出		292,232.90	67,833.01
其中：非流动资产处置损失		50,382.90	8,705.63
三、利润总额（亏损以“-”号列示）		20,531,736.97	34,054,604.77
减：所得税费用		2,836,799.98	5,089,332.12
加：未确认投资损失			
四、净利润（亏损以“-”号列示）		17,694,936.99	28,965,272.65
五、每股收益			
（一）基本每股收益		0.08	0.13
（二）稀释每股收益		0.08	0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		17,694,936.99	28,965,272.65

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司现金流量表

编制单位：博深工具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		207,303,196.31	169,110,077.29
收到的税费返还		1,512,634.14	1,289,368.08
收到的其他与经营活动有关的现金		2,694,478.71	1,946,042.62
现金流入小计		211,510,309.16	172,345,487.99
购买商品、接受劳务支付的现金		146,935,593.36	114,806,576.54
支付给职工以及为职工支付的现金		43,833,672.22	28,325,850.43
支付的各项税费		9,183,715.51	7,182,381.56
支付的其他与经营活动有关的现金		13,355,367.73	11,171,497.76
现金流出小计		213,308,348.82	161,486,306.29
经营活动产生的现金流量净额		-1,798,039.66	10,859,181.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,977.31	44,298.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		42,977.31	44,298.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		54,702,099.19	9,070,349.01
投资所支付的现金		174,911,481.14	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			7,350,000.00
现金流出小计		229,613,580.33	16,420,349.01
投资活动产生的现金流量净额		-229,570,603.02	-16,376,050.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		120,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		1,697,673.66	85,794.84
现金流入小计		121,697,673.66	85,794.84
偿还债务所支付的现金			29,800,000.00
分配股、利润和偿付利息所支付的现金		41,754,776.29	52,129,887.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		41,754,776.29	81,929,887.50
筹资活动产生和现金流量净额		79,942,897.37	-81,844,092.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-399,062.78	-998,933.01
五、现金及现金等价物净增加额		-151,824,808.09	-88,359,894.79
加：期初现金及现金等价物余额		356,491,553.18	478,478,735.40
六、期末现金及现金等价物余额		204,666,745.09	390,118,840.61

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：博深工具股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月					
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173,400,000.00	473,310,710.98		20,545,497.17	112,739,474.52	779,995,682.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	173,400,000.00	473,310,710.98		20,545,497.17	112,739,474.52	779,995,682.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	52,020,000.00	-52,020,000.00			-25,655,063.01	-25,655,063.01
（一）净利润					17,694,936.99	17,694,936.99
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）合计					17,694,936.99	17,694,936.99
（三）所有者投资和减少资本						
1.所有者投资资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
（四）利润分配					-43,350,000.00	-43,350,000.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者（股东）的分配					-43,350,000.00	-43,350,000.00
（五）所有者权益内部结转	52,020,000.00	-52,020,000.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	52,020,000.00	-52,020,000.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）						
3.盈余公积弥补亏损						
（六）专项储备						
1.本期提取						
2.本期使用						
四、本期期末余额	225,420,000.00	421,290,710.98		20,545,497.17	87,084,411.51	754,340,619.66

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：博深工具股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年度					
	实收资本(股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	173,400,000.00	473,310,710.98		15,263,396.86	117,220,571.76	779,194,679.60
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	173,400,000.00	473,310,710.98		15,263,396.86	117,220,571.76	779,194,679.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）				5,282,100.31	-4,481,097.24	801,003.07
（一）净利润					52,821,003.07	52,821,003.07
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）合计					52,821,003.07	52,821,003.07
（三）所有者投资和减少资本						
1. 所有者投资资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				5,282,100.31	-57,302,100.31	-52,020,000.00
1. 提取盈余公积				5,282,100.31	-5,282,100.31	
2. 对所有者（股东）的分配					-52,020,000.00	-52,020,000.00
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	173,400,000.00	473,310,710.98		20,545,497.17	112,739,474.52	779,995,682.67

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：李艳敏

会计机构负责人：李继东

## 二、财务报表附注

### (一) 公司基本情况

#### 1. 公司概况

中文名称：博深工具股份有限公司

注册地址：石家庄市高新区海河道 10 号

注册资本：22,542 万元

法人营业执照号码：130000000000262

法定代表人：陈怀荣

#### 2. 公司历史沿革及改制情况

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

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

公司于 2007 年 6 月 28 日在河北省工商行政管理局正式办理了工商登记手续，领取了营业执照。经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司首次公开发行股票批复》【证监许可[2009]696 号】核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商东方证券采用网下询价配售和网上定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）4,340 万股，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 11.50 元，募集资金总额 499,100,000.00 元，上述募集资金到位

情况已经中勤万信会计师事务所有限公司验证，并出具(2009)中勤验字第 08020 号验资报告。公司股票于 2009 年 8 月 21 日在深圳证券交易所正式挂牌交易。公司注册资本变更为 17,340 万元，并于 2009 年 10 月 20 日办理完毕工商变更登记手续。

经公司二〇一〇年度股东大会审议通过，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 17,340 万股为基数，每 10 股以资本公积金转增 3 股股票并派发现金股利 2.5 元（含税），该方案已于 2011 年 4 月 11 日实施完毕，2011 年 6 月 24 日，公司完成了工商变更登记手续，注册资本由人民币 17,340 万元变更为人民币 22,542 万元。

### 3. 行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：普通机械制造业。

经营范围：生产销售人造金刚石及制品、粉末冶金制品、电动工具及配件以及相关技术服务；商品和技术的进出口业务（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”。

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. 公司基本组织架构

公司根据《公司法》及公司实际情况设立组织机构，设有股东大会、董事会、监事会，并下设总经理办公室、审计部、国内贸易部、国际贸易部、技术中心、信息中心、人力资源部、财务部、后勤部等职能部门以及博深美国公司、博深普锐高和 CYCLONE 公司三家子公司。最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会成员由股东大会选举或更换。董事会成员 9 人，其中董事长 1 人，独立董事 3 人。监事会成员 3 人，其中职工监事 1 人。本公司高级管理人员包括总经理 1 人、副总经理 3 人、财务总监 1 人（由副总经理兼任），总工程师 1 人，董事会秘书 1 人，由董事会决定聘任或解聘。

## （二）财务报表的编制基础

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

## （三）遵循企业会计准则的声明

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

## （四）公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

本财务报表所载财务信息根据下列主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法编制。

### 1. 会计制度

本公司执行《企业会计准则》及其相关补充规定。

### 2. 会计年度

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

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

### 4. 记账基础及计价原则

公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，除当所确定的会计要素金额符合会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值进行会计确认、计量和报告外，各项资产均以历史成本为计价原

则。

## 5. 外币业务核算方法

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

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

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

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

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

## 6. 外币财务报表的折算方法

公司按照以下规定，将以外币表示的会计报表折算为人民币金额表示的会计报表。

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。

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

## 7. 现金等价物的确定标准

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

## 8. 金融工具的确认和计量

### (1) 金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

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

### (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

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

②持有至到期投资，按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；支付的价款中包含的已到期尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目；

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益；处置持有至到期投资时，将所取得的价款与投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

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

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

### (3) 金融资产减值损失的计量

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

## 9. 金融资产的转移

(1) 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

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

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金

融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(3) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

## 10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 应收款项分类

本公司应收款项分为关联方应收款项、单项金额重大的非关联方应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大的非关联方应收款项、其他不重大的应收款项四类。

### (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大指应收款项期末余额(受同一实际控制人控制的债务单位的应收款项余额合并计算)超过 100 万元或占应收款项余额 10%以上的非关联方款项。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

### (3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额不重大但按信用风险特征进行组合后该组合的风险较大指账龄超过一年的非关联方应收款项，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

### (4) 账龄分析法计提坏账准备

对上述 2、3 以外的应收款项，本公司以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定的各项应收款项组合计提坏账准备比例如下：

0—6个月（含6个月）的应收款项按其余额的1%计提坏账准备。

7—12月以内（含12个月）的应收款项按其余额的5%计提坏账准备。

1—2年（含2年）的应收款项按其余额的10%计提坏账准备。

2—3年（含3年）的应收款项按其余额的30%计提坏账准备。

3—4年的应收款项按其余额的80%计提坏账准备。

4年以上的应收款项按其余额的100%计提坏账准备。

## 11. 存货核算方法

### （1）存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、备品备件、低值易耗品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

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

低值易耗品摊销方法：领用时一次摊销。

### （3）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （4）存货跌价准备的确认标准及计提方法

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

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

本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原

因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

## 12. 长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资的初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并中，在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去收到的

补价（或换入资产的公允价值）加应支付的相关税费确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值确定。

## （2）长期股权投资的后续计量及收益确认

①本公司对长期股权投资符合下列规定的，采用成本法核算

A、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资的调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照以下有关规定，采用权益法核算：

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

B、本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

C、本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的情况除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D、本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行适当调整后确认。

E、本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 13. 固定资产核算方法

#### (1) 固定资产的标准

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

#### (2) 固定资产的确认条件

①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠计量。

#### (3) 固定资产的计价方法

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等,作为初始入账价值。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部必要支出，作为初始入账价值。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换取得的固定资产的成本，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价（或换

入资产的公允价值)和应支付的相关税费确定。

⑤债务重组取得的固定资产的成本,按照公允价值确定。

⑥固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

#### (4) 固定资产分类及折旧方法

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

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-20年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	5-10年	3-5%	9.50%-19.40%
运输设备	5-10年	3-5%	9.50%-19.40%
电子设备	3-5年	3-5%	19.00%-32.33%
其他设备	3-5年	5%	19.00%-31.67%

### 14. 在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程按实际成本计价。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

### 15. 无形资产和商誉核算方法

(1) 取得的计价方法

①无形资产按照成本进行初始计量

A、外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项

资产达到预定用途所发生的其他支出。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

B、自行开发的无形资产，其成本包括内部研究开发项目开发阶段的支出至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换取得的无形资产的成本，支付补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值加支付的补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定；收到补价的，其初始投资成本以换出资产的公允价值减去补价（或换入资产的公允价值）和应支付的相关税费确定。

E、债务重组取得的无形资产的成本，按照公允价值确定。

②合并中形成的商誉，按合并日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入账。

## （2）摊销方法

### ①无形资产的摊销方法

企业于取得无形资产时应分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

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

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

D、合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

②商誉不摊销

## 16. 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账。公司筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在公司开始生产经营当月一次计入损益。其他费用项目在其预计受益期内分期平均摊销。

## 17. 非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，是指本公司与交易对方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。

货币性资产是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产，包括现金、银行存款、应收账款和应收票据以及准备持有至到期的债券投资等；非货币性资产是指货币性资产以外的资产。

（2）若本公司支付的货币性资产占换入资产公允价值（或占换出资产公允价值与支付的货币性资产之和）的比例、或者收到的货币性资产占换出资产公允价值（或占换入资产公允价值和收到的非货币性资产之和）的比例低于25%，则视为非货币性资产交换；高于25%（含25%）的，视为以货币性资产取得非货币性资产。

（3）对于具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，本公司以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，将公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

发生补价时，如果本公司支付补价，则将换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；若本公司收到补价，则将换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

如果同时换入多项非货币性资产，则按换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，以确定各项换入资产的成本。

(4) 如果发生的资产交换不具有商业实质或换入资产及换出资产的公允价值均无法可靠地计量，本公司则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

发生补价时，如果本公司支付补价，则以换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益；如果本公司收到补价，则以换出资产的账面价值减去收到的补价并加上应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

如果同时换入多项非货币性资产，则按换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，以确定各项换入资产的成本。

## 18. 借款费用核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则

在同时满足下列条件的情况下，借款费用开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，于发生当期确认为费用。

## （2）借款费用资本化期间

公司为购建固定资产所借入的专门借款或占用的一般借款，其所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的借款费用，于发生当期确认为费用。

如果固定资产购建过程发生中断，借款利息按以下情况进行处理：

①如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建重新开始。

②如果中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必须的程序，则借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19. 资产减值

### （1）可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用

而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## （2）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

## （3）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

除非本公司对减值资产进行处置，长期资产减值损失一经确认，在以后会计

期间不予转回。

#### (4) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑本公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

#### (5) 商誉减值的处理

本公司对合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉减值测试结合与其相关的资产组或者资产组合进行。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确定归属于母公司的商誉减值损失。

## 20. 职工薪酬

(1) 职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

①职工工资、奖金、津贴和补贴；

②职工福利费；

③医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

④住房公积金；

⑤工会经费和职工教育经费；

⑥非货币性福利；

⑦因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

⑧其他与获得职工提供的服务相关的支出。

(2) 在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

①应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；

②应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；

③上述①和②之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

(3) 对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的标准计提后按照前款（二十、2）规定处理。

(4) 本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照该产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照该商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用；本公司提供给职工整体使用的资产应计提的折旧、应付的租金，根据受益对象分期计入相关资产成本或费用；难以认定受益对象的，直接计入管理费用。

(5) 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

① 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；

② 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## 21. 预计负债的确认标准和计量方法

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，应将其确认为负债：

① 该义务是企业承担的现时义务；

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) 预计负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则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额及其发生概率计算确定。

## 22. 债务重组

(1) 债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项，包括本公司作为债权人参与的债务重组和本公司作为债务人参与的债务重组两种事项。

(2) 债务重组的方式主要包括：①以资产清偿债务；②将债务转为资本；③修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述①和②两种方式；④以上三种方式的组合等。

(3) 作为债务人参与债务重组时，本公司将重组债务的账面价值与实际支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人放弃债权而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后债务的公允价值（如有符合确认条件的预计负债，则应包括该预计负债）之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，公司依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照上述原则处理。

(4) 作为债权人参与债务重组时，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金、受让的非现金资产的公允价值、将债权转为资本而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后的债权的公允价值（不包括或有应收金额）之间的差额，计入当期损益。公司已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权转为资本而享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照上述原则处理。

### 23. 或有事项

(1) 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项

的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

（2）本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

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

（3）本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若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的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则

（1）公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在下列条件均能满足时予以确认：

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

（2）提供劳务，其收入按以下方法确认

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

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够

可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

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

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

## 25. 政府补助

（1）政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

## 26. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

(1) 在取得资产、承担负债时，按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(2) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

③本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

A、该项交易不是企业合并；

B、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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

④资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

⑤将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

## 27. 企业合并

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型，分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

（1）企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

①企业合并协议已获股东大会通过；

②企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；

③参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

④合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；

⑤合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

(2) 本公司作为合并方参与的同—控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

①本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

②吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

③本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

④本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

(3) 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

①非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，则作为资产处置损益计入合并当期损益。

②吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

③控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

## 28. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(5) 若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在本子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额分别下列情况进行处理：

① 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该余额冲减少数股东权益；

② 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减母公司的股东权益。子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的股东权益。

## 29. 每股收益

(1) 每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

(2) 本公司按照以下公式计算基本每股收益：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

①在以合并财务报表为基础计算时，公式中的分子为合并利润表中归属于母公司普通股股东的当期净利润，分母为母公司发行在外的普通股的加权平均数；

②发行在外普通股加权平均数=期初发行在外普通股股数+当期新发行普通股股数×已发行时间÷报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间÷报告期时间，已发行时间、报告期时间和已回购时间按月计算；

③新发行普通股股数根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定：

A、为收取现金而发行的普通股股数，从应收现金之日起计算；

B、因债务转资本而发行的普通股股数，从停计债务利息之日或结算日起计算；

C、非同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，从购买日起计算；同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，应当计入各列报期间普通股的加权平均数；

D、为收购非现金资产而发行的普通股股数，从确认收购之日起计算。

(3) 发行的潜在普通股存在稀释性的，本公司将分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

①在计算稀释每股收益时，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑所得税的影响：

A、当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

B、稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

②计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股

收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。

A、 计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

B、 当认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，本公司未收到任何对价而发行的股份具有稀释性。未收到对价而增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格

C、 本公司承诺回购股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，超过市价回购的股份数具有稀释性。计算稀释每股收益时，增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 回购价格 × 承诺回购的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格 - 承诺回购的普通股股数

③如果存在多项潜在普通股，本公司将根据其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(4) 发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，本公司将按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，则以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

如果本公司按照对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，也将重新计算各列报期间的每股收益。

### 30. 利润分配

根据国家有关法律、法规的要求及本公司《章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积；
- (3) 提取任意盈余公积金，具体比例由股东大会决定；
- (4) 分配普通股股利。由董事会提出预分方案，经股东大会决定，分配股利。

### 31. 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

#### (五) 纳入合并范围子公司情况

本公司纳入合并范围的子公司情况如下： (金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	期末实际出资额	经营范围
博深美国有限责任公司	有限责任	洛杉矶	销售	US\$560.00	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、销售，国际贸易
博深普锐高(上海)工具有限公司	有限责任	上海	生产销售	EUR72.00	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.	有限责任	温哥华	生产销售	US\$300.00	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

续上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额

博深美国有 限责任公司		100%	100%	是			
博深普锐高 (上海)工具 有限公司		60%	60%	是			
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.		100%	100%	是			

## (六) 主要税项

### 1. 公司主要应纳税税种及法定税率

#### (1) 增值税

本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%；

本公司出口的自产产品，享受增值税免、抵、退政策；

本公司营业税税率为应税营业收入的 5%。

#### (2) 城市维护建设税

本公司城市维护建设税按实际缴纳流转税额的 7% 计缴。

根据《财政部 国家税务总局关于生产企业出口货物实行免抵退税办法后有关城市维护建设税教育费附加政策的通知》财税[2005]25 号规定：本公司出口产品享受免抵的增值税税额按照 7% 的税率缴纳城市维护建设税。

#### (3) 教育费附加

本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的 2% 缴纳。

(4) 企业所得税 根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，本公司于 2008 年 11 月 18 日取得高新技术企业认定，按照 15% 的税率缴纳所得税。

## 2. 博深普锐高(上海)工具有限公司应纳税税种及法定税率

### (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) 城建税及教育费附加

根据国发[2010]35号文件规定，自2010年12月1日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院1985年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和1986年发布的《征收教育费附加的暂行规定》，公司自2010年12月1日起按实际缴纳流转税额的1%缴纳城建税。

### (3) 教育费附加

根据上述文件，公司自2010年12月1日起按实际缴纳流转税额的3%缴纳教育费附加，按2%缴纳地方教育费附加。

### (4) 企业所得税

企业所得税率为25%。

## 3. 博深美国应纳税税种及法定税率

### (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39%；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、医疗保健税、失业税，税率为8.45%；

加州薪资税率一般为3.5%。

## (七) 合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金：						
人民币			159,878.69			194.60
美元	1,400.00	6.4716	9,060.24	87.08	6.6227	576.70
欧元	5,815.00	9.3612	54,435.38	373.84	8.8065	3,292.22
英镑	2,876.65	10.3986	29,913.17	110.00	10.2182	1,124.00
澳大利亚元	165.36	6.9173	1,143.85	4,324.40	6.7139	29,033.59
新元	338.04	5.2443	1,772.78	12,868.79	5.1191	65,876.62
印度卢比	12,265.02	4.3745	53,653.33	1,020.00	0.1452	148.10
日元	73,200.00	0.080243	5,873.79	73,200.00	0.08126	
兰特	790.00	0.9536	753.34	790.00	0.9536	753.34
迪拉姆	300.00	1.8129	543.87	300.00	1.8129	543.87
格里	600.00	0.8434	506.04	600.00	0.8434	506.04
印尼盾	503,000.00	0.00073	365.65			
加拿大元	3,805.00	6.6722	25,387.72			
泰铢	1,710.00	0.2163	369.88			
越南盾	6,857,000.00	0.00032	2,195.95			
小计	7,463,265.07		345,853.68	93,674.11		102,049.08
银行存款：						
人民币			200,804,609.71			349,458,203.59
美元	1,538,046.68	6.4716	9,953,622.90	62,640.13	6.6227	15,145,759.29
欧元	73.92	9.3612	691.98	73.92	8.8065	6,749,581.93
新元	90,257.00	5.2443	473,334.79		5.1191	462,034.61
英镑	0.20	10.3986	2.08	0.20		
加拿大元	409,713.00	6.6722	2,733,687.08			
小计	2,038,090.80		213,965,948.54	3,143,634.80		371,815,579.42
其他货币资金：						
人民币			60,301.68			174,075.20

项目	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
小计			60,301.68			174,075.20
合计	9,501,355.87		214,372,103.90	3,237,308.91		372,109,759.68

(2) 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末其他货币资金余额 60,301.68 元，为义乌打假保证金，该款项已于 2011 年 7 月退回。

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

期末数				
项目	期末金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备应收款项	145,642,879.51	100.00%	1.64%	2,388,502.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	145,642,879.51	100.00%	1.64%	2,388,502.61
期初数				
项目	期末金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备应收款项	94,613,495.65	100.00%	2.70%	2,554,127.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	94,613,495.65	100.00%	2.70%	2,554,127.39

(2) 本公司将期末余额超过 100 万元的应收账款作为单项金额重大的应收

款项单独进行减值测试；经对单项金额重大的应收账款进行个别认定，未发现减值，故对单项金额重大的应收账款金额采用账龄分析法计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
6个月以内	130,232,433.46	89.42%	1,302,324.31	77,864,399.79	82.30%	794,715.79
7-12月	10,775,831.07	7.40%	538,791.42	6,662,376.57	7.04%	334,301.01
1至2年	4,296,472.04	2.95%	429,647.21	8,690,563.48	9.19%	913,490.80
2至3年	306,454.62	0.21%	91,936.39	1,221,978.86	1.29%	369,658.67
3-4年	29,425.21	0.02%	23,540.17	161,079.16	0.17%	128,863.33
4年以上	2,263.11	0.00%	2,263.11	13,097.79	0.01%	13,097.79
合计	145,642,879.51	100%	2,388,502.61	94,613,495.65	100%	2,554,127.39

(4) 应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例
LACKMOND PRODUCTS	非关联方	8,158,820.61	1年以内	5.60%
MK DIAMOND PRODUCTS, INC.	非关联方	7,480,752.89	1年以内	5.14%
CARAT CENTRALE B.V.	非关联方	2,579,877.92	1年以内	1.77%
GOLDLAND TRADING	非关联方	2,403,015.74	1年以内	1.65%
陈耀泉	非关联方	2,216,954.34	1年以内	1.52%

(5) 报告期末应收账款余额较上年末增加的主要原因，一是营业收入较上期增长，相应引起应收账款增加；二是由于上半年销售政策及销售模式的调整、销售渠道的拓宽和新客户的增加。下半年，随着新增渠道及客户的稳定，应收账款余额会逐步下降。

(6) 本报告期应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,736,903.51	99.19%	20,687,929.46	99.19%
1-2 年	118,401.21	0.30%	65,698.91	0.32%
2-3 年	163,780.00	0.41%	102,200.00	0.49%
3 年以上	40,300.00	0.10%		
合 计	40,059,384.72	100.00%	20,855,828.37	100.00%

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
德国飞羽公司 Dr. Fritsch Sondermaschinen GmbH	非关联方	10,207,237.17	1 年以内	预付设备款
石家庄供电公司	非关联方	2,342,448.85	1 年以内	预付电费
石家庄海关	非关联方	1,904,313.14	1 年以内	预付进口设备增值税
石家庄宏盛数控设备有限公司	非关联方	1,482,060.00	1 年以内	预付设备款
河南奔瑞液压设备有限公司	非关联方	972,000.00	1 年以内	预付设备款

(3) 预付账款增加较多的原因是上半年公司为募集资金项目购置的设备和技术改造的预付款项及原材料预付款增加。

(4) 本报告期预付款项余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 账龄一年以上预付账款未结清的主要原因是设备存在质量问题或与合同不符正在与厂家协商相关赔偿事宜。

## 4. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

项 目	期末数		期初数	
	期末金额	占总金额比	期末金额	占总金额比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

项 目	期末数		期初数	
	期末金额	占总金额比	期末金额	占总金额比例
按组合计提坏账准备其他应收款	231,900,466.43	100.00%	74,312,086.89	100.00%
组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2: 不计提坏账准备的组合	231,900,466.43	100.00%	74,312,086.89	100.00%
其他单项金额不重大其他应收款				
合计	231,900,466.43	100.00%	74,312,086.89	100.00%

(2) 坏账准备计提情况: 截止 2011 年 6 月 30 日其他应收款主要为支付给河北产权交易中心及财政部门的交易保证金, 还有部分本公司职工借款, 在进行减值测试后, 未发现存在减值的可能性, 未计提坏账准备。

### (3) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	231,900,466.43	100.00%	74,268,483.69	99.94%
1-2 年			23,603.20	0.03%
2-3 年				
3-4 年				
4-5 年				
5 年以上			20,000.00	0.03%
合计	231,900,466.43	100.00%	74,312,086.89	100.00%

其他应收款 5 年以上为博深普锐高 (上海) 工具有限公司房屋租赁押金。

### (4) 其他应收款前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例
河北产权市场有限公司	产权转让保证金	142,200,000.00	1 年以内	61.32%
石家庄天同汽车制造有限公司	参与改制款	42,300,000.00	1 年以内	18.24%
美国海关	关税保证金	24,363,126.57	1 年以内	10.51%
石家庄高新技术产业开发区财政局基建	暂付土地款	11,000,000.00	1 年以内	4.74%

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例
浙江华立国际发展有限公司	泰国投资购地保证金	2,980,000.00	1年以内	1.29%
合计		222,843,126.57	1年以内	96.09%

(5) 本报告期其他应收款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 5. 存货

### (1) 按类别列示存货和跌价准备

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,892,156.90	260,545.97	57,631,610.93	34,020,554.17	305,712.59	33,714,841.58
在产品	48,597,311.05	643,191.97	47,954,119.08	40,300,854.50	393,864.99	39,906,989.51
产成品	56,345,781.44	152,432.99	56,193,348.45	40,182,568.33	443,677.71	39,738,890.62
合计	162,835,249.39	1,056,170.93	161,779,078.46	114,503,977.00	1,143,255.29	113,360,721.71

### (2) 存货跌价准备

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	305,712.59	125,279.40	170,446.02		260,545.97
在产品	393,864.99	453,304.61	203,977.63		643,191.97
产成品	443,677.71	36,993.57	328,238.29		152,432.99
合计	1,143,255.29	615,577.58	702,661.94		1,056,170.93

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存放时间较长, 存在减值迹象	本期耗用、销售	0.29%
在产品	存放时间较长, 存在减值迹象	本期耗用、销售	0.42%
产成品	存放时间较长, 准备降价处理	本期销售	0.58%

(3) 存货增加的原因一是由于上半年销售增加, 为保证及时发货而增加的

原材料储备，二是为应对原材料上涨因素对公司成本带来的影响，增加了重要原材料的储备数量，三是为应对美国的反倾销，在国内为美国公司增加的库存储备。

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

(5) 2011年上半年，对部分已提跌价准备的原材料、产成品进行处理，相应结转已提的跌价准备。

(6) 2011年6月30日，本公司存货无用于抵押、担保的情况，无借款费用资本化金额。

## 6. 固定资产

### (1) 账面原值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋、建筑物	64,650,205.85	921,190.32	0.00	65,571,396.17
机器设备	160,283,771.24	10,113,387.37	227,756.49	170,169,402.12
电子设备	9,903,253.70	6,522,277.74	250,591.41	16,174,940.03
运输工具	10,812,423.98	2,441,204.06	12,499.40	13,241,128.64
其 他	7,555,740.44	6,193,122.82	193,762.71	13,555,100.55
合 计	253,205,395.21	26,191,182.31	684,610.01	278,711,967.51

### (2) 累计折旧

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
房屋、建筑物	15,521,638.50	1,574,879.35	0.00	17,096,517.85
机器设备	76,497,958.15	7,511,854.77	174,527.63	83,835,285.29
电子设备	7,166,317.32	907,093.78	231,156.31	7,842,254.79
运输工具	5,243,796.47	117,522.91	0.00	5,361,319.38
其 他	3,978,742.01	737,651.67	76,304.66	4,640,089.02
合 计	108,408,452.45	10,849,002.48	481,988.60	118,775,466.33

## (3) 账面净值

项 目	期初数			期末数
房屋、建筑物	49,128,567.35			48,474,878.32
机器设备	83,785,813.09			86,334,116.83
电子设备	2,736,936.38			8,332,685.24
运输工具	5,568,627.51			7,879,809.26
其 他	3,576,998.43			8,915,011.53
合 计	144,796,942.76			159,936,501.18

## (4) 减值准备

项 目	期初数			期末数
房屋、建筑物	0			0
机器设备	0			0
电子设备	0			0
运输工具	0			0
其 他	0			0
合 计	0			0

## (5) 账面价值

项 目	期初数			期末数
房屋、建筑物	49,128,567.35			48,474,878.32
机器设备	83,785,813.09			86,334,116.83
电子设备	2,736,936.38			8,332,685.24
运输工具	5,568,627.51			7,879,809.26
其 他	3,576,998.43			8,915,011.53
合 计	144,796,942.76			159,936,501.18

注：本报告期内计提折旧额 10,849,002.48 元，固定资产增加包括在建工程完工转入的 9,707,907.91 元，固定资产本期减少数为固定资产转让以及处置报废。

(6) 公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

(7) 期末无融资租赁租入的固定资产，无经营租赁租出的固定资产。

(8) 截止 2011 年 6 月 30 日本公司固定资产不存在没有办理产权证书的情况。

(9) 截止 2011 年 6 月 30 日本公司无闲置固定资产。

(10) 截止 2011 年 6 月 30 日本公司无持有待售的固定资产。

## 7. 在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	2,382,200.00		2,382,200.00	2,382,200.00		2,382,200.00
技改工程	1,556,104.95		1,556,104.95	1,942,096.17		1,942,096.17
低噪声小型钻切磨项目	9,270,074.83		9,270,074.83	12,229,777.50		12,229,777.50
技术中心建设项目	956,459.14		956,459.14	293,188.36		293,188.36
高性能激光焊接专业金刚石工具技术改造项目	13,947,132.67		13,947,132.67	3,816,494.84		3,816,494.84
合计	28,111,971.59		28,111,971.59	20,663,756.87		20,663,756.87

(2) 本公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况，未计提减值准备。

(3) 在建工程本期减少数系工程完工转入固定资产。

(4) 本公司在建工程本期无借款费用资本化金额。

## 8. 无形资产

### (1) 账面原值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	25,618,015.80			25,618,015.80
软件	2,752,554.80	6,494,397.88		9,246,952.68
合计	28,370,570.60	6,494,397.88		34,864,968.48

## (2) 累计摊销

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	4,439,239.32	256,183.68		4,695,423.00
软件	1,598,027.93	101,405.89		1,699,433.82
合 计	6,037,267.25	357,589.57		6,394,856.82

## (3) 账面净值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	21,178,776.48	-256,183.68		20,922,592.80
软件	1,154,526.87	6,392,991.99		7,547,518.86
合 计	22,333,303.35	6,136,808.31		28,470,111.66

## (4) 减值准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	0			0
软件	0			0
合 计	0			0

## (5) 账面价值

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	21,178,776.48	-256,183.68		20,922,592.80
软件	1,154,526.87	6,392,991.99		7,547,518.86
合 计	22,333,303.35	6,136,808.31		28,470,111.66

(6) 本公司通过出让方式取得土地五宗，土地使用年限 50 年。

第一宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 124 号，终止使用日期：2046 年 12 月 22 日；

第二宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 128 号，终止使用日期：2049 年 4 月 18 日；

第三宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 126 号，终止使用日期：2050 年 10 月 18 日；

第四宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 125 号，终止使用日期：2052 年 5 月 27 日；

第五宗土地使用权证号：石开（东）国用（2007）字第 127 号，终止使用日期：2053 年 9 月 16 日。

## 9. 商誉

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19			1,347,365.19
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD		6,937,369.28		6,937,369.28
合 计	1,347,365.19	6,937,369.28		8,284,734.47

（1）商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

公司收购博深普锐高 60%的股权，收购价款为 6,340,110.34 元，与应享有其可辨认公允价值净资产份额的差额为 1,347,365.19 元，为购买日对博深普锐高的商誉。

收购 CYCLONE 公司 100%股权，收购价款为 13,402,200.00 元，与应享有其可辨认公允价值净资产份额的差额为 6,937,369.28 元，为购买日对 CYCLONE 公司的商誉。

（2）公司期末对博深普锐高及 CYCLONE 公司的商誉进行减值测试，未发现存在减值的现象，未计提减值。

## 10. 递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异之所得税资产	901,860.34	901,860.34
抵消未实现内部交易利润之所得税资产	1,144,930.26	1,949,535.92
合 计	2,046,790.60	2,851,396.26

**11. 其他非流动资产**

项 目	期末数	期初数
租赁保证金	190,135.21	188,793.30

其他非流动资产期末余额系博深美国公司支付的房屋租赁押金。

**12. 资产减值准备**

项 目	期初数	本期增加	其他增加	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	2,554,127.39		217,233.42	382,858.20		2,388,502.61
存货跌价准备	1,143,255.29	615,577.58		702,661.94		1,056,170.93
合 计	3,697,382.68	615,577.58	217,233.42	1,085,520.14	0.00	3,444,673.54

其他增加为本期合并加拿大 CYCLONE 公司应收账款坏账准备 217,233.42 元。

**13. 短期借款****(1) 借款类别**

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	

**(2) 短期借款明细如下:**

贷款金融机构	借款条件	起讫日期	年利率	借款金额
河北银行金桥支行	抵押借款	2011-03-14 至 2011-12-22	5.56%	60,000,000.00

**14. 应付账款****(1) 账龄分析**

账龄	期末数	期初数
1 年以内	92,289,115.81	50,744,448.80
1-2 年	926,477.91	404,045.86

账龄	期末数	期初数
2-3年	153,420.88	170,791.87
3年以上	95,531.71	86,925.33
合计	93,464,546.31	51,406,211.86

(2) 期末账龄超过一年的应付账款主要系质保金及采购尾款。

(3) 2011年6月30日应付账款余额较2010年12月31日相比增加幅度较大，主要是因为公司上半年生产销售增长，采购量增加。

(4) 本报告期应付款项余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 15. 预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,352,674.60	2,411,753.30
1-2年(含2年)	276,846.94	575,390.11
2-3年(含3年)	636,108.98	241,258.29
3年以上		209,028.30
合计	3,265,630.52	3,437,430.00

(2) 本报告期预收款项余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## 16. 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,340,721.00	34,664,281.53	36,082,408.40	5,758,847.87
职工福利费		974,468.84	959,729.46	-14,739.38
社会保险费		4,401,189.29	4,401,189.29	
其中：医疗保险费		1,367,290.18	1,367,290.18	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费		2,515,061.39	2,515,061.39	
失业保险费		244,047.58	244,047.58	
生育保险		136,674.14	136,674.14	
工伤保险		138,116.00	138,116.00	
工会经费	311,934.24	65,000.00	674,480.96	921,415.20
职工教育经费		38,034.00	0.00	-38,034.00
住房公积金		275,703.65	340,278.80	64,575.15
合 计	4,652,655.24	40,418,677.31	42,458,086.91	6,692,064.84

应付职工薪酬增加是由于公司提高员工薪资水平，无拖欠性质的工资。

## 17. 应交税费

税 种	适用税率	期末数	期初数
增值税	17%	175,750.81	-443,444.45
企业所得税	15%	8,876,492.46	6,037,871.85
城建税	7%	69,279.56	221,271.19
教育费附加	3%、2%	49,485.40	158,050.85
个人所得税		377,512.95	317,354.44
土地使用税		0.00	138,685.94
营业税	5%	-15,746.94	
合计		9,532,774.24	6,429,789.82

## 18. 其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
1年以内	5,633,678.42	9,080,513.52
1-2年	605,214.72	185,222.36
合 计	6,238,893.14	9,265,735.88

(2) 本报告期其他应付款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的

股东单位或关联方的款项。

## 19. 长期借款

### (1) 借款类别

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	60,000,000.00	

### (2) 长期借款明细如下：

贷款金融机构	借款条件	起讫日期	年利率	借款金额
华夏银行石家庄红旗支行	抵押借款	2011-01-13 至 2013-12-27	5.85%	60,000,000.00

## 20. 递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债	129,426.70	134,542.80

递延所得税负债系根据本公司子公司博深美国公司的应纳税暂时性差异和预计的该差异转回时的所得税税率计算所得。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	173,400,000.00			52,020,000.00			225,420,000.00

经公司二〇一〇年度股东大会审议通过，以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 17,340 万股为基数，每 10 股以资本公积金转增 3 股股票并派发现金股利 2.5 元（含税），该方案已于 2011 年 4 月 11 日实施完毕，2011 年 6 月 24 日，公司完成了工商变更登记手续，注册资本及股本由人民币 17,340 万元变更为人民币 22,542 万元。上述注册资本变更已经中勤万信会计师事务所验证，并出具（2011）

中勤验字第 04017 号验资报告。

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	473,310,710.98		52,020,000.00	421,290,710.98
其他资本公积				
合 计	473,310,710.98		52,020,000.00	421,290,710.98

资本公积本期减少为转增股本减少。

## 23. 未分配利润

项目	期末数	提取或分配比例
期初未分配利润	124,243,557.61	
加：本期净利润	34,601,056.66	
可供分配的利润		
减：提取法定盈余公积		
已分配普通股股利	43,350,000.00	
净资产转增股本		
期末未分配利润	115,494,614.27	

## 24. 营业收入及成本

### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	257,374,352.48	205,149,692.36
主营营业成本	167,046,172.52	131,518,167.79

### (2) 按产品品种列示的营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石工具	189,078,459.63	112,620,327.66	158,616,714.20	93,958,273.30

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电动工具	38,844,103.25	32,252,256.28	28,017,508.31	23,367,859.98
合金工具	29,451,789.60	22,173,588.58	18,515,469.86	14,192,034.51
合 计	257,374,352.48	167,046,172.52	205,149,692.36	131,518,167.79

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
LACKMOND PRODUCTS	12,286,202.84	4.77%
MK DIAMOND PRODUCTS, INC.	8,501,874.69	3.30%
CARAT CENTRALE B.V.	5,640,371.26	2.19%
CEDIMA DIAMANTWERKZEUGE	5,252,028.15	2.04%
广州市搏源贸易有限公司	4,523,305.12	1.76%
合 计	36,203,782.06	14.07%

(4) 营业收入本报告期发生额与上年同期发生额相比增长 25.46%，主要原因是国内市场在行业内首先推出借助新形态的促销模式，在产品、渠道、品牌、促销、价格等各种营销元素上大胆改革，优化广告宣传模式，强化产品质量，加快新品推出，成功拓宽了销售渠道，进一步提高产品市场份额。国外市场方面，北美及欧洲市场稳中有升，对印度、巴西、俄罗斯等新兴市场的开发也有快速发展。

## 25. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城建税	893,204.93	890,836.61
教育费附加	639,954.62	575,608.22
合 计	1,533,159.55	1,466,444.83

## 26. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,651,900.01	114,745.00
减：利息收入	3,924,440.80	4,096,067.86
汇兑损失	-151,910.99	2,531,997.36
手续费支出	139,457.66	159,726.90
合 计	-1,284,994.12	-1,289,598.60

报告期内，公司新增了 12,000 万元银行贷款，贷款利息支出较上年同期有较大幅度增加。

## 27. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-382,858.19	735,953.72
存货跌价准备	615,577.57	1,504,825.01
合 计	232,719.38	2,240,778.73

## 28. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
拨款及奖励款	1,105,000.00	586,000.00
非流动资产处置利得	6,928.53	18,666.76
罚款收入	82,780.86	67,936.44
捐赠材料	51,045.79	4,607.06
无需支付的应付账款		
其他	199,985.24	122,290.79
合 计	1,445,740.42	799,501.05

拨款及奖励款具体说明如下：

- (1) 2011 年 6 月收到石家庄市政府拨付公司上市奖励款 500,000.00 元
- (2) 2011 年 1 月收到石家庄市财政局拨付污水处理工程补贴款 600,000.00 元。

(3) 2011年4月到石家庄市高新技术开发区管委会拨付的安全生产奖励5,000.00元。

## 29. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	50,382.90	8,705.63
公益性捐赠支出	240,000.00	54,000.00
其他	1,987.10	5,127.38
合计	292,370.00	67,833.01

报告期内公益性捐赠支出主要是2011年1月向山东省石油大学教育发展基金会捐款30,000.00元，对平山上观音扶贫捐赠10,000.00元，2011年3月向河北省青少年基金会捐款200,000.00元。

## 30. 所得税

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,374,985.30	6,496,747.75
递延所得税调整		
所得税费用	6,374,985.30	6,496,747.75

## 31. 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		

项目	本期发生额	上期发生额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额	-1,683,684.73	-335,341.99
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-1,683,684.73	-335,341.99
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-1,683,684.73	-335,341.99

### 32. 现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到的政府专项资金	1,105,000.00
收到存款利息	67,431.20
赔款收入	
罚款收入	26,675.60
其他	1,574,218.56
合 计	2,773,325.36

#### (2) 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
-----	-------

项 目	本期发生额
支付运费	4,007,173.80
办公费等	1,349,015.35
差旅费	2,668,899.68
宣传展览费	551,559.66
交通费	1,168,073.33
咨询评审费用	572,979.60
招待费	697,270.78
保险费	1,063,544.05
邮费	2,211.42
通讯费	281,349.92
捐赠	10,520.00
修理费	451,299.43
广告费	89,084.23
会议费	198,499.40
租金	1,105,944.67
关税保证金	5,535,625.11
其他	1,907,978.53
合计	21,661,028.96

### 33. 租赁

(1) 本公司报告期未发生融资租赁业务。

(2) 经营租赁合同

2007年7月本公司子公司博深美国公司签订了不可撤销的经营场所与运输设备的租赁协议，其中经营场所到期日为2012年8月31日，运输设备到期日为2010年5月25日，各年应支付的最低租赁付款额为：

期 间	经营场所最低租赁付款额	运输设备最低租赁付款额	小计
2010年	2,333,769.51	43,796.07	2,377,565.58
2011年	2,333,769.51		2,333,769.51
2012年	1,555,846.35		1,555,846.35

期 间	经营场所最低租赁付款额	运输设备最低租赁付款额	小计
合 计	6,223,385.37	43,796.07	6,267,181.44

### 34. 终止经营的披露

截止 2011 年 6 月 30 日本公司无终止经营的业务和资产。

#### (八) 母公司会计报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 期末应收账款风险分析

项目	期末数			
	期末金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额重大的单独计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	126,626,048.46	100.00%	1.50%	1,900,235.10
组合 1：用账龄分析法计提坏账准备的组合	113,051,398.01	89.28%	1.68%	1,900,235.10
组合 2：采用不计提坏账准备的组合	13,574,650.45	10.72%		
其他单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	126,626,048.46	100.00%	1.50%	1,900,235.10

项目	期初数			
	期初金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额重大的单独计提坏账准备的应收账款				

项目	期初数			
	期初金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	88,130,980.78	100.00%	2.48%	2,185,450.62
组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的组合	72,493,490.22	82.26%	3.01%	2,185,450.62
组合 2: 不计提坏账准备的组合	15,637,490.56	17.74%		
其他单项金额不重大单项计提坏账准备的应收账款				
合计	88,130,980.78	100.00%	2.48%	2,185,450.62

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
子公司应收账款	13,574,650.45			子公司应收账款单独测试后未发生减值不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
6个月以内	101,408,471.87	80.09%	1,014,084.71	57,617,153.85	65.38%	583,298.50
1年以内	7,126,772.04	5.63%	356,338.60	5,027,114.36	5.70%	251,355.72
1至2年	4,195,156.16	3.31%	419,515.62	8,468,391.20	9.61%	846,839.11
2至3年	293,909.62	0.23%	88,172.89	1,206,653.86	1.37%	361,996.16
3年-4年	24,825.21	0.02%	19,860.17	161,079.16	0.18%	128,863.33
4年以上	2,263.11	0.00%	2,263.11	13,097.79	0.01%	13,097.79

(4) 应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例
博深美国有限责任公司	子公司	13,574,650.45	1年以内	10.72%
CARAT CENTRALE B.V.	非关联方	2,579,877.92	1年以内	2.04%
GOLDLAND TRADING	非关联方	2,403,015.74	1年以内	1.90%
陈耀泉	非关联方	2,216,954.34	1年以内	1.75%
广州市搏源贸易有限公司	非关联方	2,017,314.96	1年以内	1.59%

(5) 本报告期应收账款余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

## 2. 其他应收款

期末数				
项目	期末金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额重大的单独计提坏帐准备的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
组合 1: 用账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2: 不计提坏账准备的组合	205,478,088.77	100%		
其他单项金额不重大单项计提坏帐准备的其他应收款				
合计	205,478,088.77	100%		

期初数				
项目	期末金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额重大的单独计提坏帐准备的其他应收款				

期初数				
项目	期末金额	占总金额比例	坏账准备计提比例	坏账准备计提金额
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
组合 1: 账龄分析法计提坏账准备的组合				
组合 2: 不计提坏账准备的组合	62,305,263.59	100%		
其他单项金额不重大单项计提坏帐准备的应收账款				
合 计	62,305,263.59	100%		

截止 2011 年 6 月 30 日其他应收款主要为支付给河北产权交易中心及财政部门的天同集团改制产权交易保证金，还有部分本公司职工借款，在进行减值测试后，未发现存在减值准备的可能性，未计提坏账准备。

### 3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
博深美国有限责任公司	成本法	48,667,905.03	48,667,905.03		48,667,905.03
加 拿 大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.	成本法			19,887,880.00	19,887,880.00
博深普锐高(上海)工具有限公司	成本法	6,340,110.34	6,340,110.34		6,340,110.34
合 计		55,008,015.37	55,008,015.37	19,887,880.00	74,895,895.37

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利

博深美国有限责任公司	100%	100%				
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.	100%	100%				
博深普锐高（上海）工具有限公司	60%	60%				

本公司长期股权投资为对子公司博深美国公司、加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD 和博深普锐高（上海）工具有限公司的投资。

(1) 2004年11月，国家商务部以商合批【2004】804号文批准公司在美国洛杉矶设立博深美国公司，注册资本和投资总额均为10万美元，公司于2005年完成对其出资10万美元。

2007年7月，国家商务部以商合批【2007】560号文批准公司对博深美国公司增加投资350万美元的请示，截止2008年12月31日，公司已实际增加投资350万美元。

2009年经董事会决议对博深美国公司增加不超过300万美元的投资，国家外汇管理局河北省分局以“汇冀【2009】19号”文件批准公司的增资申请。本公司于2009年6月25日对博深美国公司增资200万美元。

(2) 2010年4月16日经博深工具股份有限公司总经理办公会通过并经董事长批准，决定投资不超过1000万元人民币收购普锐高上海机械工具制造有限公司（上海普锐高）50%-60%的股权，2010年6月13日公司与Prewi Schneidwerkzeuge GmbH（德国Prewi）签订协议，协议约定：德国Prewi向公司转让上海普锐高60%股份。上海普锐高名称变更为博深普锐高（上海）工具有限公司，于2010年12月21日完成工商登记变更，2011年1月本公司向德国Prewi支付股权转让款。

(3) 经2010年10月11日召开的第二届董事会第三次会议审议通过、2010

年第二次临时股东大会审议批准，公司使用 2,040 万元（300 万美元）募集资金用于收购加拿大 CYCLONE 公司 100% 股权并对其增资，其中 195 万美元用于股权收购，其他 105 万美元用于收购完成后对 CYCLONE 公司增资，购置激光焊接机等生产用设备。收购款 1,333.90 万元于 2010 年 10 月支付给经办律师专用账户用于办理股权收购，并于 2011 年 1 月办理完成。

(4) 期末博深美国公司、加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD 和博深普锐高（上海）工具有限公司向母公司转移资金能力未受限制。

(5) 根据《企业会计准则解释第 1 号》以及“企业会计准则实施问题专家工作组意见[第三期]”，本公司对设立股份公司时长期股权投资的账面价值已折成股份的未进行追溯调整，即对子公司的长期股权投资在 2006 年按照权益法进行核算；自 2007 年开始《企业会计准则》的规定采用成本法核算。

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金刚石工具	152,905,998.69	104,916,054.37	139,360,999.09	85,439,650.53
电动工具	38,546,865.56	32,241,535.53	27,732,175.21	23,055,128.57
合金工具	30,182,299.74	23,460,212.98	17,945,003.65	13,823,639.03
合 计	221,635,163.99	160,617,802.88	185,038,177.95	122,318,418.13

#### (九) 关联方关系及交易

##### 1. 关联方关系

##### (1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或企业类型	法定代表人
陈怀荣等实际控制人			股东	自然人	
博深美国有限责任公司	美国 洛杉矶	金刚石工具、合金工具、电动工具的生产、	子公司	有限	程辉

		销售、国际贸易			
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.	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	子公司	有限	
博深普锐高（上海）工具有限公司	上海	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具	子公司	有限	

## (2) 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化（单位：人民币万元）

公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
博深美国有限责任公司	4,024.44			4,024.44
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.		66.86		66.86
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,021.39			1,021.39

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：人民币万元）

公司名称	期初数		本期增加 金额	本期减少 金额	期末数	
	金额	比例			金额	比例
陈怀荣等实际控制人	10,515.32	60.64%	3,154.60		13,669.92	60.64%
博深美国有限责任公司	4,024.44	100%			4,024.44	100%
加拿大 CYCLONE DIAMOND PRODUCTS LTD.			66.86		66.86	100%
博深普锐高（上海）工具有限公司	634.01	60.00%			634.01	60.00%

## (4) 不存在控制关系但有交易往来的关联方

无

## 2. 定价政策

公司与关联方发生的交易价格参照市场价格进行定价。

### 3. 关联方交易

已纳入本公司合并会计报表范围内的子公司与本公司之间的关联交易已作抵销。

### 4. 关联方往来款项余额

无

### (十) 或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (十一) 财务承诺

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大财务承诺。

### (十二) 非货币性交易和债务重组

报告期内，本公司未发生重大非货币性交易和债务重组事项。

### (十三) 资产负债表日后事项

无

### (十四) 其他重大事项

1、公司在 2010 年年度报告中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，该反倾销案件的进展如下：

2011 年 7 月 11 日，美国商务部发布通知，鉴于收集信息的复杂性，确定在原期限内不能完成初始结果的审核，将审核初始结果的期限延长到 2011 年 10 月 26 日。

为有效降低反倾销的潜在风险，公司已经决定在泰国建立金刚石工具生产基地。目前，泰国建厂项目进展顺利，项目建成后将有效减低公司的反倾销风险，并对扩大国际销售区域有积极意义。

2、公司决定参与天同集团改制以取得其国有产权，从而取得部分工业用地，以解决公司未来发展中生产规模扩大等导致的用地问题。该事项已经在公司2010年年度报告中进行了披露，报告期内，该事项进展如下：

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，参与天同集团有限公司下属的两家全资子公司天同汽车制造和天同轻型汽车的改制，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制造和天同轻型国有产权。公司参与受让并取得了天同汽车制造和天同轻型汽车的国有产权。2011年6月9日，公司与石家庄市国资委签署《石家庄天同制造有限公司产权转让合同》、《石家庄天同轻型有限公司产权转让合同》，目前，产权收购相关的交割、过户手续正在办理中。

公司参与天同集团改制，主要目的是取得其国有产权，从而取得其部分工业用地的使用权，来解决公司未来发展中生产规模的扩大等导致的用地问题。公司将继续坚持既有发展战略，围绕工具产业，做好金刚石工具、电动工具、合金工具三大业务，公司的主营业务方向不会发生变化。

## （十五）补充资料

### 1. 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》（证监会公告〔2008〕43号），本公司非经常性损益列示如下：

序号	项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
1	非流动资产处置损益	-43,454.37	9,961.13
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	1,105,000.00	586,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托投资损益		
8	因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14	持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的收益		
17	持有投资性房地产产生的公允价值变动损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收支净额		
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目	91,824.79	135,706.91
	小计	1,153,370.42	731,668.04
	减: 所得税影响数	173,005.56	109,750.21
	合 计	980,364.86	621,917.83

## 2. 资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九

号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定, 本公司加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	2011年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.26%	0.15	0.15

报告期利润	2010年1-6月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.11%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.03%	0.14	0.14

计算过程说明如下

(1) 净资产收益率的计算

项 目	序 号	2011年1-6	2010年1-6
归属于公司普通股股东的净利润	1	34,601,056.66	31,340,841.49
非经常性损益	2	980,364.86	621,917.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	33,620,691.80	30,718,923.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	786,281,460.98	773,103,807.03
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5		
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	6		
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	43,350,000.00	52,020,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	8		3

项 目	序 号	2011年1-6	2010年1-6
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9		
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10		
报告期月份数	11	6	6
归属于公司普通股东的净资产加权平均数	12[注]	789,131,989.31	762,764,227.78
加权净资产收益率	13=1/12	4.38%	4.11%
扣除非经常损益的加权净资产收益率	14=2/12	4.26%	4.03%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

## (2) 每股收益的计算

### ①每股收益的计算过程

项 目	序 号	2011年1-6	2010年1-6
归属于公司普通股东的净利润	1	34,601,056.66	31,340,841.49
非经常性损益	2	980,364.86	621,917.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	33,620,691.80	30,718,923.66
期初股份总数	4	173,400,000.00	173,400,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I)	5	52,020,000.00	
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数	12[注 1]	225,420,000.00	173,400,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.15	0.14
扣除非经常性损益基本每股收益	14=3/12	0.15	0.14

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

②稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人陈怀荣先生签名的《博深工具股份有限公司二〇一一年半年度报告》及其摘要原件；

二、载有公司法定代表人陈怀荣先生、主管会计工作负责人李艳敏女士、会计机构负责人李继东先生签名并盖章的财务报告文本原件；

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

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄高新技术产业开发区海河道10号。

董事长：陈怀荣

博深工具股份有限公司

二〇一一年八月二十四日