

BOSUN

博深股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中，描述了影响公司面临的风险因素和应对措施，敬请投资者查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	40
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第九节 公司债相关情况	42
第十节 财务报告	43
第十一节 备查文件目录	188

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、博深股份	指	博深股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉
金牛研磨、金牛公司、常州金牛	指	常州市金牛研磨有限公司，本公司全资子公司
博深美国	指	博深美国有限责任公司，本公司全资子公司
博深普锐高	指	博深普锐高（上海）工具有限公司，本公司全资子公司
博深泰国	指	博深工具（泰国）有限责任公司，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
先锋工具、博深先锋	指	美国先锋工具有限责任公司，本公司全资子公司
韩国 BST、博深韩国	指	韩国 BST 株式会社，先锋工具投资设立的全资子公司，本公司全资孙公司
美国 NANO	指	NANO SUPPLY INC，博深泰国投资购买的全资子公司，本公司全资孙公司
美国赛克隆	指	美国赛克隆金刚石制品有限责任公司（CYCLONE DIAMOND USA），加拿大赛克隆金刚石制品有限公司设立的全资子公司，本公司全资孙公司
博深贸易	指	河北博深贸易有限公司，本公司全资子公司
启航研磨	指	江苏启航研磨科技有限公司，金牛研磨控股 51% 的子公司，本公司控股孙公司
有研粉末	指	有研粉末新材料股份有限公司，本公司参股公司
海纬机车	指	汶上海纬机车配件有限公司，本公司参股公司
《公司章程》	指	《博深股份有限公司章程》
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
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博深股份	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	博深股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博深股份		
公司的外文名称（如有）	BOSUN TOOLS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BOSUN TOOLS		
公司的法定代表人	陈怀荣		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	石家庄市高新区长江大道 289 号
公司注册地址的邮政编码	050035
公司办公地址	石家庄市高新区长江大道 289 号
公司办公地址的邮政编码	050035
公司网址	www.bosun.com.cn
公司电子信箱	bod@bosun.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 06 月 12 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见公司于巨潮资讯网披露的《关于变更公司名称和股票简称的公告》公告编号：2019-030

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司中文名称由“博深工具股份有限公司”变更为“博深股份有限公司”； 公司英文名称由“BOSUN TOOLS Co.,Ltd.”变更为“BOSUN Co.,Ltd.”； 公司股票简称由“博深工具”变更为“博深股份”； 公司股票英文简称由“BOSUN TOOLS”变更为“BOSUN”； 公司股票简称启用日期为：2019 年 6 月 12 日； 公司股票代码不变， 仍为 002282。详见公司于巨潮资讯网披露的《关于变更公司名称和股票简称的公告》公告编号：2019-030

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	540,654,549.91	539,195,003.17	0.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,809,954.71	51,193,202.12	-14.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	38,441,520.02	46,974,752.02	-18.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,894,409.27	23,254,961.10	196.26%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.12	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.12	-16.67%
加权平均净资产收益率	2.03%	2.57%	-0.54%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,667,906,366.00	2,643,568,702.87	0.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,187,811,372.85	2,131,998,474.09	2.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	6,137,765.10	政府补贴收益
委托他人投资或管理资产的损益	21,064.03	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,906.23	
减：所得税影响额	915,300.67	
合计	5,368,434.69	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司业务简介

公司主营业务是金刚石工具、涂附磨具、轨道交通装备零配件、制动盘、闸片、闸瓦、摩擦材料等产品的研发、生产和销售。

公司总部位于石家庄高新技术产业开发区，在美国、泰国、加拿大、韩国、中国上海、常州设有10家全资子公司，主要生产基地位于中国石家庄、常州和泰国罗勇。公司是规模居于国内金刚石工具行业前列的企业之一，金牛研磨是规模居于涂附磨具行业前列的企业之一。公司是中国机床工具工业协会超硬材料分会副理事长单位，金牛研磨是中国机床工具工业协会涂附磨具分会副理事长单位，超硬材料和涂附磨具同属于磨料磨具行业，公司与金牛研磨重组后，成为中国磨料磨具制品行业规模较大的上市企业之一。

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

公司主要采取经销商模式销售产品。营销网络覆盖海内外，经销商遍布全国，公司在美国、加拿大设有销售子公司，海外客户覆盖美洲、欧洲、东南亚、中东、北非等多个海外市场，是国内同行业中少数拥有全球性销售网络的金金刚石工具企业之一。“博深”品牌是中国金刚石工具行业的知名品牌，在国内建筑五金行业中具有较高的知名度；“BOSUN”品牌在东南亚地区具有较强的影响力。公司在欧洲、美国市场的销售主要是ODM方式。金牛研磨主要采取直销和经销相结合的方式销售产品，一部分产品由下游客户采购后再进行转换加工成百页盘、千页轮等产品后销售，一部分产品通过经销商销售给客户使用，金牛研磨在郑州、广州、沧州、成都设有四个办事处，经销商遍及全国。

（二）行业简介

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

涂附磨具作为“工业的牙齿”、“工业的美容师”，在航空航天、船舶制造、汽车制造、冶金、轨道交通、发电设备、战略新兴产业、石化轻纺、能源材料等下游制造行业中发挥着不可替代的作用。

涂附磨具行业属于充分竞争行业，但经过市场竞争，行业内的企业不断扩大生产规模或进行重组整合，行业整体集中度有所上升，行业前10名企业产值合计约占全部统计涂附磨具销售收入的60%以上。涂附磨具产品的销售面向全国市场，不存在明显的区域性；但涂附磨具的生产区域性比较明显，主要集中在珠江三角洲及长江三角洲。由于应用广泛，下游需求涉及制造业的各个领域，涂附磨具行业没有明显的生产季节性。

涂附磨具属于广泛应用于各行各业的工业消耗品，不易受个别行业大幅波动的影响，更多与宏观经济整体波动相关，其周期性与国民经济发展的周期性基本一致。但受到假期等因素影响，通常一季度为涂附磨具产品销售淡季，二季度销售开始逐步回暖。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	在建工程增加 3578.4 万元，主要是公司轨道项目建设及涂附磨具建设项目建设投入增加。
其他流动资产	理财投资及 300 万美元的定期存单到期收回，影响其他非流动资产减少 2,921.1 万元
可供出售金融资产	会计政策变动影响，3,283.55 万元的可供出售金融资产划为其他权益工具投资核算
其他权益工具投资	会计政策变动影响，3,283.55 万元的可供出售金融资产划为本项目核算
投资性房地产	公司增资控股收购江苏启航研磨，增加投资性房地产 1,125.27 万元（合并范围变动影响）

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
博深美国有限责任公司	投资设立	7,322.18	美国	贸易、服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-366.43	3.31%	否
赛克隆金刚石制品有限公司	非同一控制下企业合并	2,297.31	加拿大	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	144.81	1.04%	否
博深工具(泰国)有限责任公司	投资设立	19,828.62	泰国	生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-852.19	8.95%	否
美国先锋工具有限公司	投资设立	9,426.39	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	303.88	4.26%	否

韩国 BST 株式会社	投资设立	448.20	韩国	研发、生产、销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-68.16	0.20%	否
NANO SUPPLY INC	非同一控制下企业合并	114.80	美国	贸易	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	35.47	0.05%	否
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	投资设立	-255.96	美国	销售	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督	-143.03	-0.12%	否
其他情况说明	公司主要境外资产是指在境外设立的生产及销售子公司的资产，”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

公司是中国金刚石工具行业的龙头企业之一，金牛研磨业务规模也位居涂附磨具行业前列，公司与金牛研磨重组后，规模优势更为明显。公司将依托在磨料磨具制品行业的地位，继续加大研发投入，巩固和提升国内市场地位，面向全球市场，加大投资力度，扩大竞争优势，占据行业制高点，打造具有国际竞争力的企业。

2、产品与技术优势

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

在涂附磨具领域，公司掌握了国际前沿的涂附磨具生产技术，引进了国际一流的生产设备，形成了一定的技术优势和壁垒，使得公司产品质量和稳定性处于行业领先水平。公司始终注重产品的性价比和研发成果的商业化转化成功率，持续进行新产品、新工艺的预研和调试，为产品升级迭代、新产品的开发以及新客户渠道的挖掘提供技术支持，为中高端涂附磨具产品的规模扩大提供支撑。

公司及子公司金牛研磨均为高新技术企业，公司技术中心是河北省省级企业技术中心。公司及子公司拥有130项有效国家专利，其中发明专利28项，有20多个产品研究开发项目被列为国家、省、市级重点项目。公司还参与多项产品国家标准的制定。

3、渠道优势

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

4、品牌优势

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

磨自公司设立以来始终注重品牌建设，金牛研磨的产品在行业内拥有较高的知名度和美誉度，优秀的品牌效应为公司业务拓展提供了强有力的支持和促进作用。

5、成本优势

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

6、企业文化优势

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

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，公司实现营业收入54,065.45万元，比上年同期增长0.27%，实现归属于上市公司股东的净利润4,381.00万元，比上年同期降低14.42%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润3,844.15万元，较上年同期降低18.17%。

公司五金工具板块的销售受基建投资下滑影响，市场竞争加剧，公司主动调整国内外市场布局和营销策略。外贸产品的生产逐步向泰国转移的策略，以充分发挥公司在境外生产基地的优势，减少国际贸易环境变化带来的关税等方面的风险。国外市场继续贯彻“聚焦客户、聚焦产品”的策略，着力开发大客户，同时发挥境外子公司生产和销售资源优势，保持了海外销售的基本稳定。国内市场逐步落实产品领先的经营策略，优化产品结构和客户结构，加强与客户的战略协同，改进收款方式，大幅度提高现款客户比例，控制回款风险，提高经营质量。

上半年，五金工具板块产品销售实现营业收入20,620.27万元，同比下降了12.47%，其中内贸市场实现营业收入6,573.60万元，同比下降21.51%；外贸市场实现营业收入14,046.67万元，同比下降7.48%；在降本增效方面，公司采取了工艺优化、配方改进、简化包装、合并精简品种等成本控制措施，上半年五金工具的毛利率为33.35%，较去年同期的35.22%下降了1.87个百分点，毛利水平保持基本平稳。在资产管理方面，一方面加强公司库存管理，加快处置产成品及材料、备品备件、闲置设备等长期库存，减少资金占用；另一方面，在进行境内外生产资源整合的同时，盘活空余生产车间、办公楼宇资产，开展租赁创收，提高资产回报能力。上半年实现租赁业务收入609.58万元。

公司在轨道交通装备零部件板块持续加大投入，公司200-250km/h动车组粉末冶金闸片完成顺利完成装车运用考核，正在按照新的产品技术标准（TJ/CL307-2019）进行符合性测试认证并向CRCC申请产品的正式认证。上半年在铁总的产品招标采购中，中标19,000片动车组粉末冶金闸片产品，但上半年未形成销售收入。公司投资建设的高速列车制动闸片智能化生产线完工，正在调试，将为公司优质、高效地承接高速列车制动闸片订单提供坚实的保障。公司多种型号的高速列车制动闸片研发工作在持续进行，同步加强与各路局、主机厂的技术及市场合作接洽，为公司轨道交通装备零部件板块的发展创造条件。

上半年子公司金牛研磨经营保持了较好发展态势。受国家环保治理、经济增速下降等因素影响，涂附磨具下游企业生产经营受到一定影响。自去年下半年以来，金牛研磨采取了调整产品结构、加快投放新品、改进生产工艺等措施，提高产品的性价比和市场竞争能力。上半年陶瓷磨料生产的砂纸、砂布产品市场反响良好，取得较好效果。加强与客户联系沟通，争取长期战略合作客户，在市场竞争形势较为严峻的局面下，营业收入同比仍保持了稳步增长。同时，立足打造涂附磨具行业旗舰型企业的发展目标，增资收购江苏启航研磨科技有限公司51%股权，增加薄膜基产品、黄涂层等产品，丰富产品结构，提高产品档次。年产3000万平方米涂附磨具项目进展顺利，项目一期建设已经完成，正式投产后将增加1,500万平方米/年的产能，将进一步提升金牛研磨的规模优势和行业竞争力。上半年金牛研磨实现营业收入32,868.83万元，比上年同期的29,767.03万元增长10.42%，实现净利润5,391.23万元，比上年同期的3,976.81万元，增长35.57%。

总之，从上半年的经营情况来看，五金工具板块生产资源、销售资源的整合、以及产品领先策略的实施需提速，以提升板块的盈利水平；轨道交通装备零部件板块由于研发和市场开发投入的加大，上半年费用较高，在研发、生产准备较充分的情况下，需进一步加快市场开拓，扩大销售收入，提高板块创收和盈利能力；涂附磨具板块保持了健康、良性的发展势头，公司将持续加大资源投入，加强内控建设，保持企业健康快速发展。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	540,654,549.91	539,195,003.17	0.27%	
营业成本	384,192,859.29	381,967,626.34	0.58%	
销售费用	37,379,115.19	41,766,950.50	-10.51%	
管理费用	34,913,334.91	31,911,392.14	9.41%	
财务费用	9,104,161.84	1,995,247.83	356.29%	主要受利息支出增加及汇率变动的影响
所得税费用	11,856,524.77	8,865,309.30	33.74%	所得税计提增加
研发投入	17,565,214.10	16,635,558.52	5.59%	
经营活动产生的现金流量净额	68,894,409.27	23,254,961.10	196.26%	主要受关税保证金及票据保证金收回的影响
投资活动产生的现金流量净额	-19,560,366.44	-343,250,817.49	94.30%	上年同期支付股权对价、对外投资增资款及购建资产等投资较多
筹资活动产生的现金流量净额	-81,289,914.63	387,915,690.61	-120.96%	上年同期有重组配套募集资金款项流入，本期又有偿还银行贷款，综合影响同比变动较大
现金及现金等价物净增加额	-30,732,901.21	71,111,721.60	-143.22%	主要是筹资活动产生的现金流量净额减少影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	540,654,549.91	100%	539,195,003.17	100%	0.27%
分行业					
机械制造业	206,202,662.37	38.14%	235,575,534.28	43.69%	-12.47%
涂附磨具业	328,356,043.30	60.73%	296,834,046.09	55.05%	10.62%
租赁业等	6,095,844.24	1.13%	6,785,422.80	1.26%	-10.16%
分产品					
金刚石工具	152,190,029.25	28.15%	176,395,716.71	32.71%	-13.72%
电动工具	36,738,199.42	6.80%	45,332,703.92	8.41%	-18.96%

合金工具	17,274,433.70	3.20%	13,847,113.65	2.57%	24.75%
砂纸	112,740,615.72	20.85%	117,979,758.64	21.88%	-4.44%
砂布	215,615,427.58	39.88%	178,854,287.45	33.17%	20.55%
租赁业等	6,095,844.24	1.13%	6,785,422.80	1.26%	-10.16%
分地区					
国内	363,435,232.94	67.22%	356,225,245.58	66.07%	2.02%
国外	177,219,316.97	32.78%	182,969,757.59	33.93%	-3.14%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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	206,202,662.37	137,434,168.81	33.35%	-12.47%	-9.94%	-1.87%
涂附磨具业	328,356,043.30	243,871,661.62	25.73%	10.62%	7.51%	2.15%
租赁业等	6,095,844.24	2,887,028.86	52.64%	-10.16%	13.80%	-9.97%
分产品						
金刚石工具	152,190,029.25	92,199,876.01	39.42%	-13.72%	-11.18%	-1.73%
电动工具	36,738,199.42	30,712,513.36	16.40%	-18.96%	-15.33%	-3.58%
合金工具	17,274,433.70	14,521,779.44	15.93%	24.75%	16.00%	6.33%
砂纸	112,740,615.72	79,280,468.79	29.68%	-4.44%	-9.39%	3.84%
砂布	215,615,427.58	164,591,192.83	23.66%	20.55%	18.12%	1.57%
租赁业等	6,095,844.24	2,887,028.86	52.64%	-10.16%	13.80%	-9.97%
分地区						
国内	363,435,232.94	269,753,564.15	25.78%	2.02%	0.28%	1.29%
国外	177,219,316.97	114,439,295.14	35.43%	-3.14%	1.30%	-2.83%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

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：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	94,753,674.88	3.55%	320,929,105.17	12.03%	-8.48%	
应收账款	372,064,247.83	13.95%	358,535,986.75	13.44%	0.51%	
存货	361,926,392.09	13.57%	327,790,543.60	12.28%	1.29%	
投资性房地产	26,399,933.09	0.99%	17,173,858.48	0.64%	0.35%	
长期股权投资	79,536,932.95	2.98%	27,999,552.00	1.05%	1.93%	
固定资产	543,755,814.89	20.38%	509,208,930.09	19.08%	1.30%	
在建工程	70,761,348.11	2.65%	33,370,222.67	1.25%	1.40%	
短期借款	180,000,000.00	6.75%	241,424,200.00	9.05%	-2.30%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
4.其他权益工具投资	32,835,504.00						32,835,504.00
金融资产小计	32,835,504.00						32,835,504.00
上述合计	32,835,504.00						32,835,504.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

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	4,736,372.07	保证金
应收票据		
存货		
固定资产	111,992,250.47	抵押贷款
无形资产	61,700,924.45	抵押贷款
投资性房地产	7,027,458.40	抵押贷款
一年内到期的其他非流动资产	50,000,000.00	质押贷款
合计	235,457,005.39	--

其他说明：

一、货币资金4,736,372.07元，其中：

本公司在银行开立的海关保证金账户受限金额709.46 元。

本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。

本公司开出应付票据人民币6,744,029.34元，为此在银行提供票据保证金2,173,404.71元人民币。

本公司子公司金牛研磨为履行燃气供用气合同存放保证金1,900,000.00元。

本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司因电费在银行提供保证金220万泰铢（491,480.00元）。

本公司子公司江苏启航研磨科技有限公司因未决诉讼冻结资金120,777.9元。

二、固定资产、无形资产、投资性房产及其他资产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向招商银行石家庄分行申请短期借款4,000万元（借款金额4,000万元，借款期限2018年4月12日至2019年10月11日），截止2019年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的投资性房地产净值为3600622.79元；用于抵押的土地使用权净值为44652093.38元。

2、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）及位于石家庄开发区海河道10号房产（房产证号石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号）向汇丰银行唐山分行申请短期借款6000万（借款金额6000万，借款期限2018年6月25日至2019年6月24日），截止2019年6月30日上述借款已还清，此项用于抵押的资产未办理解押手续，固定资产净值为1796801.83元；用于抵押的投资性房地产净值为3426835.61元；用于抵押的土地使用权净值为3504535.12元。

3、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇威虎山路的不动产（不动产权证书编号为苏（2018）常州市不动产权第0038301号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额3,000万元，借款期限2019年6月10日至2020年6月9日；借款金额3000万，借款期限2019年6月11日至2020年5月10日），截止2019年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为79521359.36元。

4、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的土地使用权（土地使用证号为常国用（2005）第0135329号和常州市不动产权第0063341号）及位于常州市西夏墅镇丽江路的房产（房产证号为常房权证新字第00436427号、常房权证新字第0052905号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额5,000万元，借款期限2019年4月18日至2020年4月17日；借款金额1000万，借款期限2019年4月23日至2020年4月22日），截止2019年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为30674089.28元；用于抵押的土地使用权净值为13544295.95元。

5、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自江苏江南农村商业银行开出应付票据10000000元，为此常州市金牛研磨有限公司以5,000万人民币大额存单进行质押（存单期限为2018年6月15日至2019年12月15日）。

以上本公司及子公司常州市金牛研磨有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司用于抵押的固定资产净值合计为

111,992,250.47元,用于抵押的无形资产净值合计为61,700,924.45元,用于抵押的投资性房地产净值合计为7,027,458.40元。用于质押的其他资产(大额存单)合计50,000,000.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
56,081,558.94	171,495,737.61	-67.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
江苏启航研磨科技有限公司	主营业务为涂附磨具的生产、研发和销售,专业生产纸基,薄膜基材类型产品	增资	28,977,272.50	51.00%	自有	邹江华、庄建平、袁玉平、徐海东	长期	涂附磨具	完成	0.00	288,099.19	否	2019年03月29日	《关于子公司常州市金牛研磨有限公司增资控股江苏启航研磨科技有限公司的公告》公告编号:2019-006
合计	--	--	28,977,272.50	--	--	--	--	--	--	0.00	288,099.19	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金牛研磨年产3000万平方米涂附磨具涂附磨具项目（含子公司金牛研磨购买房产、土地等不动产）	自建	是	涂附磨具行业	20,126,603.89	132,353,138.17	自有资金+募集资金	60.16%			正常建设中	2018年04月03日	《关于常州市金牛研磨有限公司向巢琴仙购买土地及房产的公告》（公告编号：2018-017）、《关于调整募集资金投资项目资金投入暨变更募集资金投资项目投资规模及实施方式的公告》（公告编号：2018-018）
轨道交通制动装置材料工程	自建	是	轨道交通业	6,977,682.55	54,847,445.63	自有资金	89.46%			正常建设中	2017年07月27日	《关于建设轨道交通制动装

实验室项目												置材料工程实验室的公告》(公告编号: 2017-072)
合计	--	--	--	27,104,286.44	187,200,583.80	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	32,500
报告期投入募集资金总额	88.6
已累计投入募集资金总额	32,509.76
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准博深工具股份有限公司向杨建华等发行股份购买资产并募集配套资金的	

批复》(证监许可【2017】1998 号)核准,由主承销商东方花旗证券有限公司采用网下询价配售的方式发行人民币普通股(A股)2,458.3965万股。发行价格为每股 13.22 元。募集资金总额为人民币 32,500.00173 万元,扣除发行费用 1,010.00 万(其中证券发行费 950.00 万元,律师费 60.00 万元)后的募集资金净额为人民币 31,490.00173 万元。

2018 年 1 月 22 日,本次发行的独立财务顾问(主承销商)东方花旗证券有限公司已将扣减发行费人民币 800.00 万元(发行费共计 950 万元,2017 年度预付 150 万元)后的资金净额人民币 31,700.00173 万元汇入公司募集资金专用账户。以上募集资金已经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具勤信验字【2018】第 0005 号《验资报告》。2018 年 2 月 7 日,公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换以自有资金支付的现金交易对价和中介机构费用的议案》,同意公司使用募集资金人民币 8,900.40 万元置换先期已投入本次募集资金使用项目的自有资金,其中用于置换已支付的本次交易现金对价 8,400.40 万元,用于置换已支付的本次中介费用 500.00 万元。

因公司重组配套募集资金金额不及计划预期,以及项目实施条件发生其他变化,2018 年 4 月 2 日召开的公司第四届董事会第十七次会议、2018 年 4 月 19 日召开的公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募集资金投资项目资金投入暨变更募集资金投资项目投资规模及实施方式的议案》,公司根据重组配套资金募集的实际达成情况对原计划实施的本次重组募集配套资金的投资项目的投资规模及实施方式和地点进行调整。“年产 3,000 万平方米涂附磨具项目”原预计总投资 29000 万元、使用募集配套资金 24,820 万元,其余部分公司将通过自筹方式解决;调整后总投资 22,000 万元、使用募集资金 2,850 万元,其余部分通过银行借款方式解决,由原来通过自建厂房实施,改为通过购买成熟厂房实施。公司根据募集资金实际情况和项目的轻重缓急,取消了“研发中心建设项目”。

截止到报告期末,募集资金已使用 32,509.76 万元,账户余额为 0。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购金牛研磨股权支付现金对价	否	28,320	28,320		28,320	100.00%	2018 年 04 月 30 日	0	不适用	否
年产 3000 万平方米涂附磨具项目	是	24,820	2,850	88.6	2,859.76	100.34%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	否
研发中心建设项目	是	4,060	0	0	0	0.00%		0	不适用	是
支付中介机构费用	是	1,640	1,330		1,330	100.00%	2018 年 02 月 28 日	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	58,840	32,500	88.6	32,509.76	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	58,840	32,500	88.6	32,509.76	--	--	0	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	"收购金牛研磨股权支付现金对价"、"支付中介机构股份增发相关费用"已按计划实施完毕；"年产 3,000 万平方米涂附磨具项目"已按计划使用募集资金投资 32509.76 万元，项目实施进度正常；由于实际募集资金金额不及计划预期，公司取消了"研发中心建设项目"，待时机成熟再建设。
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于实际募集资金金额不及计划预期，同时，根据公司未来的发展规划以及募集资金投资项目的轻重缓急，公司取消原计划实施的"研发中心建设项目"投资项目的资金投入。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生 "年产 3,000 万平方米涂附磨具项目"由原计划的实施地点常州市新北区西夏墅镇太行山路以西、岳山路以东、122 省道以南地块变更为使用自有资金购买的成熟厂房设施中实施，新实施地点位于常州市新北区西夏墅镇威虎山路 32 号（经公司第四届董事会第十七次会议审议通过、2018 年第一次临时股东大会审议批准）
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生 "年产 3,000 万平方米涂附磨具项目"原预计总投资 29000 万元、使用募集配套资金 24,820 万元，其余部分公司将通过自筹方式解决；调整后总投资 22,000 万元、使用募集资金 2,850 万元，其余部分通过银行借款方式解决，由原来通过自建厂房实施，改为通过购买成熟厂房实施。 公司根据募集资金实际情况和项目的轻重缓急，取消了"研发中心建设项目"，待时机成熟再建设。（经公司第四届董事会第十七次会议审议通过、2018 年第一次临时股东大会审议批准）
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2018 年 2 月 7 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用募集资金置换以自有资金支付的现金交易对价和中介机构费用的议案》，同意公司使用募集资金人民币 8,900.40 万元置换先期已投入本次募集资金使用项目的自有资金，其中用于置换已支付的本次交易现金对价 8,400.40 万元，用于置换已支付的本次中介费用 500.00 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止到报告期募集资金已使用 32,509.76 万元，剩余资金 0。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 3000 万平方米涂附磨具项目	年产 3000 万平方米涂附磨具项目	2,850	88.6	2,859.76	100.34%	2019 年 10 月 31 日	0	不适用	否
支付中介机构费用	支付中介机构费用	1,330		1,330	100.00%	2018 年 02 月 28 日	0	不适用	否
无	研发中心建设项目	0	0	0	0.00%		0	不适用	否
合计	--	4,180	88.6	4,189.76	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>因募集资金额未达计划预期，经公司第四届董事会第十七次会议审议通过、2018 年第一次临时股东大会审议批准：1、公司取消了金牛研磨”研发中心建设项目“；2、将”年产 3000 万平方米涂附磨具项目“的投资规模由 29,000 万元降低为 22,000 万元，使用募集资金金额减少为 28,500,017.30 元，项目资金缺口由金牛研磨通过银行借款方式解决。实施方式由原计划的自建厂房更改为在购买的成熟厂房及办公设施中实施。3、支付中介机构费用由原计划的 1,640 万元调减为 1,330 万元。</p> <p>以上信息见公司于 2018 年 4 月 3 日披露的《博深工具股份有限公司董事会关于调整募集资金投资项目资金投入暨变更募集资金投资项目投资规模及实施方式的公告》(公告编号：2018-018)、2018 年 4 月 20 日披露的《博深工具股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会公告》(2018-022)。</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		目前尚未完成的“年产 3000 万平方米涂附磨具项目”正在正常建设中。							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

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	144,925,414.02	73,221,842.18	2,050,808.64	-3,664,311.67	-3,664,332.28
博深普锐高(上海)工具有限公司	子公司	设计、生产、销售汽车、摩托车磨具、夹具。	29,465,000.00	38,572,437.22	35,115,114.88	13,933,019.11	2,870,166.44	2,140,514.35
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	34,928,653.61	22,973,063.90	18,730,435.71	2,195,378.75	1,448,084.29
博深工具(泰国)有限责任公司	子公司	生产、经营各种金刚石工具、电动工具、合金工具以及粉末冶金制品，并可经营当地法律允许的其他业务。	103,826,162.00	220,758,120.63	198,286,159.46	21,864,839.39	-8,499,682.99	-8,521,918.06
先锋工具有限公司	子公司	金刚石工具、合金工具、电动工	76,342,883.22	162,956,750.20	94,263,876.35	54,419,945.61	5,316,258.52	3,038,773.36

		具及其配件的生产、组装、销售，国际贸易						
韩国 BST 株式会社	子公司	产业用钻石工具制造业，产业用钻石工具批发零售业、贸易业，电子商务业，以上产业的附带产业等	18,005,081.34	9,224,063.84	4,481,965.53	2,744,179.09	-952,103.23	-681,648.13
美国 NANO	子公司	切割工具的批发	4,640,232.50	8,697,409.76	1,147,967.64	8,002,780.04	354,734.18	354,731.02
常州金牛研磨有限公司	子公司	磨具、磨料及制品的加工与销售	20,000,000.00	732,622,213.63	514,833,500.18	324,119,671.69	62,016,286.81	53,912,303.70
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	子公司	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售	503,688.00	7,643,187.51	-2,559,577.10	5,557,893.43	-1,428,186.54	-1,430,306.59
江苏启航研磨科技有限公司	子公司	主营为涂附磨具的生产、研发和销售，专业生产纸基，薄膜基材类型产品	45,454,545.00	53,834,763.38	46,702,245.36	4,568,677.52	636,887.44	638,764.25
河北博深贸易有限公司	子公司	金属及非金属材料及制品、磨料磨具、机械设备及配件、机电产品、五金产品、建筑材料、日用百货、	5000000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

		电子产品的 批发、零售, 自营和代理 各类商品和 技术的进出 口业务						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏启航研磨科技有限公司	购买	无重大影响
河北博深贸易有限公司	设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、金牛研磨

上半年金牛研发实现营业收入32,868.83万元，比上年同期的29,767.03万元增长10.42%，实现净利润5,391.23万元，比上年同期的3,976.81万元，增长35.57%。自去年下半年开始，由于环保要求的加强、经济下行压力加大，涂附磨具下游企业受到一定影响，金牛研磨主动出击，走访市场，加强客户沟通，增加金属磨削等产品品类，经营效果自去年四季度开始显现，今年上半年仍保持了良好的发展态势，产品产销两旺。同时，新项目建设顺利，为进一步巩固和提升金牛研磨的行业地位奠定了基础。

2、博深泰国

博深泰国上半年实现营业收入2,186.48万元，比上年同期减少1,486.12万元，实现净利润-852.19万元，比上年同期减少1,779.18万元。本年度泰国公司向美国先锋销售价格下调，另一方面，先锋公司加强库存管理，也减少了对博深泰国的采购，这些因素均影响博深泰国营业收入的下降。由于产量下降、产品结构变化，固定成本相对增加，加上汇兑损益的影响，上半年博深泰国出现了亏损。

下半年，公司将全方位提升博深泰国公司管理，从人员、流程、产品研发、生产管理等各个方面改善管理，提高效率，降低成本，加强质量控制，支撑公司金刚石工具生产资源的整合，扩大产销量，增强盈利能力。

3、博深普锐高

博深普锐高公司上半年实现营业收入1,393.30万元，比上年同期增长23.52%，实现净利润214.05万元，比上年同期增长22.39%。博深普锐高围绕木地板、PVC地材等领域提供刀具的设计、研发、生产及修磨服务，针对经济下行及中美贸易摩擦对下游出口企业的影响，主动抓住客户和产品服务两个关键点，针对地材产品材料的变化开发适销对路的刀具产品，发挥刀具修磨服务点的优势，及时提供刀具修磨服务，上半年营业收入和净利润均保持稳定增长。

4、北美各公司经营情况

(1) 加拿大CYCLONE公司

加拿大CYCLONE公司实现营业收入1,873.04万元，比上年同期增长7.11%，实现净利润144.81万元，比上年同期增加111.82万元，净利润增加主要是由于本期汇总损失减少。

(2) 博深先锋

博深先锋上半年实现营业收入5,441.99万元，比上年同期的6,709.28万元下降18.89%；实现净利润303.88万元，比上年同期增长46.5%；营业收入降低及净利润增长主要因素是市场需求、内部库存处理、对博深泰国采购价格调整等因素的综合影响。

(3) 美国NANO、韩国BST公司、美国CYCLONE公司

美国NANO公司上半年实现营业收入800.28万元，比上年同期增长4.20%；实现净利润35.47万元，比上年同期增长242.39%；美国CYCLONE公司上半年实现营业收入555.79万元，比上年同期增长105.97%；实现净利润-143.03万元，比上年同期增加亏损124.22%；韩国BST公司上半年实现营业收入274.42万元，比上年同期下降42.49%；实现净利润-68.16万元，比上年同期减亏57.24%。

美国NANO、韩国BST公司、美国CYCLONE公司是公司为拓展美国专业金刚石工具市场设立的公司，公司将根据市场及运营情况整合各公司资源，加强管理，提升其盈利能力。

(4) 博深美国

博深美国上半年实现房屋租赁收入205.08万元，实现净利润-366.43万元。博深美国主要业务已转为房屋租赁，将集约资源，扩大对外租赁面积，提高其创收能力。

5、启航研磨

报告期内，金牛研磨增资收购启航研磨51%股权。启航研磨上半年实现营业收入907.78万元，归属于上市公司的营业收入456.87万元（5-6月），实现净利润172.46万元，归属于上市公司的净利润56.49万元，归属于上市公司所有者的净利润28.82万元。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润29.64万元。启航研磨主要生产薄膜基涂附磨具产品，可以有效补充金牛研磨的产品体系。

6、博深贸易

博深贸易是公司于2019年5月成立的全资子公司，拟作为公司的采购及成品销售平台，报告期内未开展经营活动。

7、有研粉末

公司参股投资的有研粉末新材料（北京）有限公司于2018年12月整体变更为有研粉末新材料股份有限公司，公司持有其479.25万元股份，占比6.51%。根据有研粉末2018年度股东会决议，其2018年度利润分配方案为不分配、不转增。

8、海纬机车

为加快在轨道交通装备零部件领域的布局，公司于2018年6月以6,999.89万元投资认购汶上海纬机车配件有限公司348.60万元新增注册资本，占海纬机车13.47%的股权。

海纬机车2019年上半年实现净利润3,148.60万元，本报告期，公司确认海纬机车的投资收益424.12万元。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、出口业务风险

公司报告期内有约33%的销售收入来自于海外销售，其中美国是公司重要的海外市场。自2005年开始，美国针对中国和韩国金刚石锯片生产企业发起反倾销诉讼，2009年11月开始美国海关针对本公司向美国出口的金刚石锯片产品征收反倾销关税保证金。详细情况请投资者查阅本公司在首次公开发行股票招股说明书、历年年度报告、半年度报告、临时公告中披露的有关该事项的持续进展情况。此外，报告期中美贸易摩擦引起的经营环境变化对包括本公司在内的出口企业也都有一定的影响。中国加入世界贸易组织多年，享受与世界贸易成员国之间的互利贸易协定，但随着国际贸易环境的变化，不排除相关国家利用关税及其他贸易保护措施限制其他国家的产品销售。

对策：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。公司在中国及海外具有布局相对完整、均衡的研发、生产和销售机构，可灵活配置资源，有效降低在国际销售中的风险。此外，公司与金牛研磨重组后，业务范围扩大，出口比例也相应降低，出口相关风险对公司经营的影响也相应降低。

2、管理和整合风险

随着公司业务和资产规模的不断扩大，组织架构、管理体系日益复杂。一方面公司规模的扩大，将面对经营跨度扩大的

业务局面；另一方面，公司多家公司位于海外，对跨国经营管理的要求提高，这都对公司的内部控制能力以及综合管理能力提出了更高更新的要求。同时，公司完成与金牛研磨的重组，公司与金牛研磨在企业文化、业务开拓模式上存在诸多不同，员工在知识构成、专业能力等方面也存在一定差异，两家公司的整合能否顺利进行存在一定的不确定性，协同效应如不能很好发挥，公司的治理结构、管理模式和管理人员等综合管理水平未能跟上公司内外部环境的发展变化，公司的运行质量和发展速度将受到制约。

对策：公司已根据业务发展的变化及时对组织结构进行了调整，初步建立起了集团化管理组织模式，将进一步完善内部流程制度，加强风险控制，持续完善各项管理指标考核体系，进行科学有效的绩效评估，加强绩效管理；此外，公司还将通过内部培训学习、管理技能交流、专项咨询提升等方式，促使各级管理人员更新管理理念，掌握先进管理工具和方法，提高执行能力，使管理人员更好地发挥在公司生产经营中的核心中坚作用，提高公司管理的科学化、制度化和规范化水平。公司也将从经营和资源配置等角度出发，与金牛研磨做好业务分工，对管理团队以及资金运用等方面进行优化整合以提高公司的整体绩效。

3、原材料价格波动风险

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

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

4、产品研发的风险

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

对策：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，金牛研磨规模也居于涂附磨具的行业前列，随着产能的扩大，如果不能在市场拓展方面取得有效突破，完成公司设定的销售收入目标有一定的风险。公司的动车组闸片产品经过多年的研发积累，已具备产业化的条件，但铁路产品的技术要求高，产品准入和市场门槛也较高，公司如不能适应行业特点，达成销售目标有一定风险。

对策：金刚石工具业务方面，已明确“亲近用户、产品领先”的策略，利用强大的研发技术优势，贯彻“让使用者得心应手”的品质服务观，集合共同发展的战略经销商群体；国际市场采取“聚焦市场、聚焦产品”的销售策略，在欧美市场开展ODM方式销售的同时，在东南亚、南美等地区采取区域代理等方式开展自主品牌销售。同时，加强营销队伍建设，通过专业培训提升业务人员能力，加强营销人员的绩效管理，促进销售业绩的增长。涂附磨具产品竞争力强、性价比优势明显，客户忠诚稳定，博深、金牛遍布全国的经销商渠道互补性强，对销售增长作用较大。闸片产品的销售方面，将调派经验丰富的销售人员，拓宽销售渠道，实现销售的多渠道突破。

6、汇率风险

近年来，影响汇率的因素日益增多，公司目前在国际市场的销售比例约占营业收入的33%，美元、欧元是公司主要的外

贸结算币种，因此，公司面临一定的汇率波动风险。

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

7、商誉减值风险

公司以12亿元的交易对价完成了对常州市金牛研磨有限公司的收购，形成7.99亿元的商誉。按照《企业会计准则》的规定，本次交易形成的商誉不能作摊销处理，需在每年年度末进行减值测试，公司可能存在商誉减值的风险。

对策：金牛研磨目前产销两旺，公司还将加大项目投资，加快产品更新，满足市场和客户需求，抢抓行业发展机遇。同时，公司将加大在资金、人才等方面对金牛研磨的支持，健全和完善其经营管理体系，加强其内部控制制度建设，使金牛研磨持续保持良好的运营状态，避免出现商誉减值的情形。

8、高速列车刹车闸片产业化项目实施的风险

高速列车刹车闸片项目是公司培育多年的项目，部分产品目前已经取得CRCC的正式产品认证，开始实现销售，部分产品完成装车运用考核，正在申请正式的产品认证，还有部分产品正在内部研发阶段。国家政策环境有利于项目的产业化实施，公司也将高速列车刹车闸片的产业化作为既定项目列入公司业务发展的战略规划，尽快实现产品的规模化产销。而且，公司引进的高速动车组1:1制动动力试验台已经投入使用，高速列车制动闸片智能化生产车间已经建成，为高速列车制动闸片的体系化研发、规模化生产创造了条件。但高速列车刹车闸片的研制技术、规模化生产难度高，产品涉及列车安全运行，国家铁路运行监管部门及产品使用单位对产品的使用要求标准高，市场进入门槛高。因此，高速列车刹车闸片的产业化实施结果具有一定的风险。

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

9、人力资源风险

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	52.62%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	详见公司于 2019 年 5 月 11 日在《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网披露的《2018 年度股东大会决议公告》公告编号：2019-026

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污企业，不存在需要披露和整改的重大环境保护问题。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司半年度报告暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

公司半年度报告暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司半年度报告暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、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	220,190,697	50.30%				-17,627,412	-17,627,412	202,563,285	46.27%
3、其他内资持股	220,190,697	50.30%				-17,627,412	-17,627,412	202,563,285	46.27%
其中：境内法人持股	7,942,510	1.81%				-7,942,510	-7,942,510	0	0.00%
境内自然人持股	212,248,187	48.49%				-9,684,902	-9,684,902	202,563,285	46.27%
二、无限售条件股份	217,547,814	49.70%				17,627,412	17,627,412	235,175,226	53.73%
1、人民币普通股	217,547,814	49.70%				17,627,412	17,627,412	235,175,226	53.73%
三、股份总数	437,738,511	100.00%						437,738,511	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

详见公司于2019年1月30日披露的《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票募集配套资金限售股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-003）和2019年5月24日披露的《关于与常州市金牛研磨有限公司重大资产重组限售股份上市流通提示性公告》（公告编号：2019-028）

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司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
石家庄莱普创业投资中心（有限合伙）	2,269,288	2,269,288	0	0	首发后限售股	2019年2月11日
中意资管—招商银行—中意资产—招商银行一定增精选69号资产管理产品	5,673,222	5,673,222	0	0	首发后限售股	2019年2月11日
杨建华	26,292,962	10,109,679	10,109,679	26,292,962	高管锁定股、首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日，解除限售部分为高管锁定股。
巢琴仙	13,747,954	5,663,685	0	8,084,269	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
叶现军	4,787,233	1,840,698	1,840,698	4,787,233	高管锁定股、首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日，解除限售部分为高管

						锁定股。
徐子根	2,887,071	1,189,374	0	1,697,697	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
杨华	3,436,989	1,415,922	0	2,021,067	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
李卫东	2,405,892	991,145	0	1,414,747	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
朴海连	343,699	141,592	0	202,107	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
钱建伟	343,699	141,592	0	202,107	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
陆博伟	171,850	70,796	0	101,054	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年

						5月28日。
朱红娟	171,850	70,796	0	101,054	首发后限售股	根据业绩承诺期间各年度业绩完成情况分步解除限售，第二期解除限售股上市流通日期为2019年5月28日。
合计	62,531,709	29,577,789	11,950,377	44,904,297	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		24,654	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
陈怀荣	境内自然人	11.72%	51,316,818	0.00	38,487,613	12,829,205	质押	31,500,000
吕桂芹	境内自然人	11.04%	48,327,798	0.00	36,245,848	12,081,950	质押	17,425,900
程辉	境内自然人	8.81%	38,575,432	0.00	28,931,574	9,643,858	质押	13,800,000
杨建华	境内自然人	8.01%	35,057,283	0.00	26,292,962	8,764,321		
任京建	境内自然人	7.85%	34,369,377	0.00	25,777,033	8,592,344	质押	20,100,000
张淑玉	境内自然人	6.20%	27,133,106	0.00	20,349,829	6,783,277		
巢琴仙	境内自然人	4.49%	19,639,934	0.00	8,084,269	11,555,665		
叶现军	境内自然人	1.46%	6,382,978	0.00	4,787,233	1,595,745		
王志广	境内自然人	1.33%	5,803,579	10000.00	0	5,803,579		

中意资管—招商银行—中意资产—招商银行一定增精选 69 号资产管理产品	其他	1.30%	5,673,222	0.00	0	5,673,222		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，除以上情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈怀荣	12,829,205	人民币普通股	12,829,205					
吕桂芹	12,081,950	人民币普通股	12,081,950					
巢琴仙	11,555,665	人民币普通股	11,555,665					
程辉	9,643,858	人民币普通股	9,643,858					
杨建华	8,764,321	人民币普通股	8,764,321					
任京建	8,592,344	人民币普通股	8,592,344					
张淑玉	6,783,277	人民币普通股	6,783,277					
王志广	5,803,579	人民币普通股	5,803,579					
中意资管—招商银行—中意资产—招商银行一定增精选 69 号资产管理产品	5,673,222	人民币普通股	5,673,222					
李蕃	5,605,600	人民币普通股	5,605,600					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，陈怀荣先生、吕桂芹女士、任京建先生、程辉先生、张淑玉女士为公司的控股股东和实际控制人，杨建华先生和巢琴仙女士为夫妻关系，除以上情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系和一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：博深股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	94,753,674.88	137,701,834.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	20,277,125.81	19,466,126.20
应收账款	372,064,247.83	310,305,993.28
应收款项融资		
预付款项	28,556,404.53	32,198,686.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,614,462.35	11,518,545.09
其中：应收利息	1,717,916.64	1,270,881.32
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	361,926,392.09	362,907,533.82
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	11,868,757.20	41,079,747.98
流动资产合计	951,061,064.69	965,178,467.09
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		32,835,504.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	79,536,932.95	75,295,772.07
其他权益工具投资	32,835,504.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	26,399,933.09	16,104,973.58
固定资产	543,755,814.89	548,463,344.47
在建工程	70,761,348.11	34,977,328.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,915,646.92	119,872,624.54
开发支出		
商誉	809,057,558.75	807,677,217.11
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,838,588.63	15,836,026.75
其他非流动资产	17,743,973.97	27,327,444.77
非流动资产合计	1,716,845,301.31	1,678,390,235.78
资产总计	2,667,906,366.00	2,643,568,702.87
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	260,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
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	16,744,029.34	67,866,908.50
应付账款	140,489,605.33	111,907,144.67
预收款项	35,394,224.67	14,306,135.58
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	19,057,711.28	15,033,304.11
应交税费	11,318,564.42	7,489,887.32
其他应付款	31,856,660.31	15,197,800.22
其中：应付利息		281,300.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		3,431,600.00
其他流动负债		
流动负债合计	434,860,795.35	495,232,780.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,563,092.33	9,873,057.43

递延所得税负债	8,879,606.01	6,464,390.95
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,442,698.34	16,337,448.38
负债合计	453,303,493.69	511,570,228.78
所有者权益：		
股本	437,738,511.00	437,738,511.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,441,432,395.00	1,441,432,395.00
减：库存股		
其他综合收益	24,181,085.51	12,178,141.46
专项储备		
盈余公积	31,406,426.58	31,406,426.58
一般风险准备		
未分配利润	253,052,954.76	209,243,000.05
归属于母公司所有者权益合计	2,187,811,372.85	2,131,998,474.09
少数股东权益	26,791,499.46	
所有者权益合计	2,214,602,872.31	2,131,998,474.09
负债和所有者权益总计	2,667,906,366.00	2,643,568,702.87

法定代表人：陈怀荣

主管会计工作负责人：张建明

会计机构负责人：曹帅

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	11,535,083.16	52,920,173.92
交易性金融资产		
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	2,249,824.01	940,000.00
应收账款	117,441,367.25	118,691,462.22
应收款项融资		

预付款项	9,680,417.39	6,051,659.79
其他应收款	5,533,376.11	5,182,755.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	65,758,876.33	86,776,559.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,635,475.58	17,387,130.76
流动资产合计	215,834,419.83	287,949,741.51
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		32,835,504.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,562,492,459.54	1,558,251,298.66
其他权益工具投资	32,835,504.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,147,264.81	16,104,973.58
固定资产	187,621,878.70	196,870,142.05
在建工程	25,889,508.51	13,556,723.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,824,467.46	62,636,405.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,934,163.96	12,009,737.46
其他非流动资产	44,006,719.17	48,124,753.45
非流动资产合计	1,941,751,966.15	1,940,389,538.35
资产总计	2,157,586,385.98	2,228,339,279.86
流动负债：		

短期借款	60,000,000.00	120,000,000.00
交易性金融负债		
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	6,744,029.34	27,866,908.50
应付账款	65,096,399.70	45,665,212.87
预收款项	44,222,647.75	24,479,748.16
合同负债		
应付职工薪酬	12,136,625.27	11,634,263.48
应交税费	44,364.35	282,174.20
其他应付款	36,698,814.77	60,000,610.79
其中：应付利息		84,583.33
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	224,942,881.18	289,928,918.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,629,105.66	5,645,260.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,629,105.66	5,645,260.76
负债合计	230,571,986.84	295,574,178.76
所有者权益：		
股本	437,738,511.00	437,738,511.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,441,243,915.41	1,441,243,915.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	31,406,426.58	31,406,426.58
未分配利润	16,625,546.15	22,376,248.11
所有者权益合计	1,927,014,399.14	1,932,765,101.10
负债和所有者权益总计	2,157,586,385.98	2,228,339,279.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	540,654,549.91	539,195,003.17
其中：营业收入	540,654,549.91	539,195,003.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	488,973,220.36	480,979,779.06
其中：营业成本	384,192,859.29	381,967,626.34
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	5,818,535.03	6,703,003.73
销售费用	37,379,115.19	41,766,950.50
管理费用	34,913,334.91	31,911,392.14
研发费用	17,565,214.10	16,635,558.52
财务费用	9,104,161.84	1,995,247.83

其中：利息费用	6,780,713.66	3,379,927.36
利息收入	1,692,463.85	909,957.80
加：其他收益	6,137,765.10	
投资收益（损失以“－”号填列）	4,262,224.91	854,973.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,241,160.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,323,261.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,158,609.23	-3,138,354.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,218,925.47	-1,252,981.43
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,818,374.44	54,678,861.72
加：营业外收入	392,089.23	5,612,647.62
减：营业外支出	267,183.00	232,997.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,943,280.67	60,058,511.42
减：所得税费用	11,856,524.77	8,865,309.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,086,755.90	51,193,202.12
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	44,086,755.90	51,193,202.12
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,809,954.71	51,193,202.12
2.少数股东损益	276,801.19	
六、其他综合收益的税后净额	12,002,944.05	1,013,221.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,002,944.05	1,013,221.38

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	12,002,944.05	1,013,221.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	12,002,944.05	1,013,221.38
9.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	56,089,699.95	52,206,423.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	55,812,898.76	52,206,423.50
归属于少数股东的综合收益总额	276,801.19	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.10	0.12
（二）稀释每股收益	0.10	0.12

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：曹帅

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	135,410,829.82	176,742,717.30
减：营业成本	103,575,495.33	135,275,241.14
税金及附加	3,264,751.34	4,892,709.68
销售费用	5,831,489.77	10,572,436.01
管理费用	21,501,677.33	19,039,572.76
研发费用	6,801,346.59	4,085,566.53
财务费用	2,707,903.93	2,388,103.14
其中：利息费用	3,768,040.18	2,665,272.70
利息收入	198,380.70	474,779.48
加：其他收益	680,155.10	
投资收益（损失以“-”号填列）	4,262,224.91	854,973.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,241,160.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,164,308.32	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,416,528.59	-234,561.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,198,657.15	-1,289,358.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,711,634.22	-179,858.89
加：营业外收入	202,937.58	523,175.54
减：营业外支出	166,431.82	46,626.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,675,128.46	296,690.18

减：所得税费用	75,573.50	174,032.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,750,701.96	122,657.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,750,701.96	122,657.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-5,750,701.96	122,657.96
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	2019 年半年度	2018 年半年度
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	433,408,438.98	467,070,381.08
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,231,649.71	584,624.95
收到其他与经营活动有关的现金	44,495,357.34	21,279,569.98
经营活动现金流入小计	481,135,446.03	488,934,576.01
购买商品、接受劳务支付的现金	285,641,358.91	307,391,791.97
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	72,736,258.73	84,535,582.71

支付的各项税费	23,594,453.10	26,847,716.79
支付其他与经营活动有关的现金	30,268,966.02	46,904,523.44
经营活动现金流出小计	412,241,036.76	465,679,614.91
经营活动产生的现金流量净额	68,894,409.27	23,254,961.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,223,982.00	244,000,000.00
取得投资收益收到的现金	21,064.03	854,973.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,160,174.89	101,825.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,405,220.92	248,956,798.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,768,693.37	146,672,064.40
投资支付的现金	11,300,000.00	445,535,552.00
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	3,896,893.99	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,965,587.36	592,207,616.40
投资活动产生的现金流量净额	-19,560,366.44	-343,250,817.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		317,000,017.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,000,000.00	239,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	62,537,600.00	74,915,781.29
筹资活动现金流入小计	272,537,600.00	630,915,798.59
偿还债务支付的现金	293,375,157.68	149,531,456.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,865,390.79	2,900,013.37
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	53,586,966.16	90,568,638.16

筹资活动现金流出小计	353,827,514.63	243,000,107.98
筹资活动产生的现金流量净额	-81,289,914.63	387,915,690.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,222,970.59	3,191,887.38
五、现金及现金等价物净增加额	-30,732,901.21	71,111,721.60
加：期初现金及现金等价物余额	120,750,204.02	161,438,477.81
六、期末现金及现金等价物余额	90,017,302.81	232,550,199.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	152,984,971.01	182,456,870.25
收到的税费返还	2,240,767.41	
收到其他与经营活动有关的现金	16,318,177.81	12,911,794.88
经营活动现金流入小计	171,543,916.23	195,368,665.13
购买商品、接受劳务支付的现金	87,468,651.82	132,754,817.99
支付给职工以及为职工支付的现金	31,472,549.28	41,796,531.08
支付的各项税费	4,942,447.18	6,332,602.26
支付其他与经营活动有关的现金	7,535,868.33	12,985,176.60
经营活动现金流出小计	131,419,516.61	193,869,127.93
经营活动产生的现金流量净额	40,124,399.62	1,499,537.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,223,982.00	244,000,000.00
取得投资收益收到的现金	21,064.03	854,973.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,403,786.92	56,825.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,648,832.95	244,911,798.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,525,728.41	20,906,225.56
投资支付的现金	9,685,928.88	511,268,523.51

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	15,211,657.29	532,174,749.07
投资活动产生的现金流量净额	7,437,175.66	-287,262,950.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		317,000,017.30
取得借款收到的现金	70,000,000.00	119,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	172,448,000.00	92,415,781.29
筹资活动现金流入小计	242,448,000.00	528,415,798.59
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	143,267,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,852,623.51	2,665,272.70
支付其他与筹资活动有关的现金	187,596,500.00	91,218,838.16
筹资活动现金流出小计	321,449,123.51	237,151,590.86
筹资活动产生的现金流量净额	-79,001,123.51	291,264,207.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	241,125.32	-2,798,605.89
五、现金及现金等价物净增加额	-31,198,422.91	2,702,188.88
加：期初现金及现金等价物余额	40,509,391.90	49,826,085.06
六、期末现金及现金等价物余额	9,310,968.99	52,528,273.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	437,738,511.00				1,441,432,395.00		12,178,141.46		31,406,426.58		209,243,000.05		2,131,998,474.09		2,131,998,474.09
加：会计政策变更															

1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	437,738,511.00				1,441,432,395.00		24,181,085.51		31,406,426.58		253,052,954.76		2,187,811,372.85	26,791,499.46				2,214,602,872.31		

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益																		
	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	其他	小计						
	优先股	永续债	其他																
一、上年期末余额	413,154,546.00				1,150,544,644.57		-4,643,223.61		31,406,426.58		166,844,683.65		1,757,307,077.19				1,757,307,077.19		
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合																			

并														
其他														
二、本年期初余额	413,154,546.00			1,150,544,644.57		-4,643,223.61		31,406,426.58		166,844,683.65		1,757,307,077.19		1,757,307,077.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,583,965.00			290,887,750.43		1,013,221.38				51,193,202.12		367,678,138.93		367,678,138.93
（一）综合收益总额						1,013,221.38				51,193,202.12		52,206,423.50		52,206,423.50
（二）所有者投入和减少资本	24,583,965.00			290,887,750.43								315,471,715.43		315,471,715.43
1. 所有者投入的普通股	24,583,965.00			290,887,750.43								315,471,715.43		315,471,715.43
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

	0											
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,750,701.96	-5,750,701.96
（一）综合收益总额											-5,750,701.96	-5,750,701.96
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	437,738,511.00				1,441,243,915.41				31,406,426.58	16,625,546.15		1,927,014,399.14

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	413,154,546.00				1,150,356,164.98				31,406,426.58	73,741,567.63		1,668,658,705.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	413,154,546.00				1,150,356,164.98				31,406,426.58	73,741,567.63		1,668,658,705.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	24,583,965.00				290,887,750.43					122,657.96		315,594,373.39
(一)综合收益总额										122,657.96		122,657.96
(二)所有者投入和减少资本	24,583,965.00				290,887,750.43							315,471,715.43
1. 所有者投入的普通股	24,583,965.00				290,887,750.43							315,471,715.43
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	437,738,511.00				1,441,243,915.41				31,406,426.58	73,864,225.59		1,984,253,078.58

三、公司基本情况

1. 企业注册地和总部地址

博深股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码：9113010070096429XC。注册资本43,773.8511万元。

本公司法定代表人为陈怀荣，注册地址：石家庄高新区长江大道289号，总部地址：石家庄高新区长江大道289号。

2. 企业的业务性质

普通机械制造业。

3. 主要经营活动

经营范围：人造金刚石及制品、粉末冶金制品、电动工具及配件、轨道交通装备零配件、制动盘、闸片、闸瓦、摩擦材料及制品的生产、销售、维修及相关技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；房屋租赁、物业管理及服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限制和禁止的除外。

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

公司子公司常州市金牛研磨有限公司经营范围：磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年8月21日批准报出。

序号	子公司名称	持股比例
1	博深美国有限责任公司	100.00%
2	博深普锐高(上海)工具有限公司	100.00%
3	赛克隆金刚石制品有限公司	100.00%
4	博深工具（泰国）有限责任公司	100.00%
5	美国先锋工具有限公司	100.00%
6	韩国BST株式会社	100.00%
7	NANO SUPPLY . INC	100.00%
8	常州市金牛研磨有限公司	100.00%
9	美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	100.00%
10	江苏启航研磨科技有限公司	51.00%
11	河北博深贸易有限公司	100%

本公司报告期内新增2家子公司：江苏启航研磨科技有限公司、河北博深贸易有限公司。截至报告期末，纳入合并范围的子公司共计11家。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁发的《企业会计准则-基本准则》和各项具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号---财务报告的一般规定》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策及会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司为普通制造业，正常情况下营业周期短于1年，以1年作为营业周期。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确

认金额。所涉及的或有对价按其在学习日的公允价值计入合并成本，学习日后12个月内出现对学习日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。学习方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按学习日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被学习方于学习日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被学习方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被学习方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被学习方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以学习日之前所持被学习方的股权投资的账面价值与学习日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；学习日之前持有的被学习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学习方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

在合并财务报表中，对于学习日之前持有的被学习方的股权，按照该股权在学习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；学习日之前持有的被学习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学习方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

本公司在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。

（1）金融资产

1) 金融资产分类和重分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。本公司对金融

资产的合同现金流量特征进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本信贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足合同现金流量特征的要求。

2) 金融资产的确认

以摊余成本计量的金融资产,是指同时合下列条件的金融资产:①企业管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指该金融资产同时符合下列条件:①企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上做出,且一经做出,不得撤销,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,是指除分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将金融资产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。该指定一经做出,不得撤销。

3) 金融资产的计量

(a) 初始计量

初始确认时,金融资产和金融负债均按照公允价值进行计量。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,相关交易费用应当直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。本公司按照《企业会计准则第14号—收入》规范的交易确认的应收账款初始计量中未包含《企业会计准则第14号—收入》准则中所定义的重大融资成分,也未考虑不超过一年的合同中的融资成分。

(b) 后续计量

以摊余成本计量的金融资产:初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产,其所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。如果企业将以摊余成本计量的金融资产重分类为其他类别,应当根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第三十条规定处理其利得或损失。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,除减值损失或利得、汇兑损益、和按照实际利率法计算的该金融资产的利息计入损益之外,所产生的其他利得或损失,均应当计入其他综合收益。

本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资:初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除了获得的股利收入(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其它利得或损失计入当期其他综合收益,且后续不得转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:初始确认后,对该类金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动及其产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

4) 金融资产的终止确认

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产发生转移,企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,但企业保留了对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

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，与因转移金融资产而收到的对价，及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移金融资产转移而收到的对价，及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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

5) 金融资产减值的测试方法及会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；②租赁应收款；③合同资产；④企业发行的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺和适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第二十一条（三）规定的财务担保合同。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量损失准备、确认预期信用损失及其变动，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。具体如下：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；

③如果该金融工具的信用风险自初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断，本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：1) 对借款人实际或预期的外部信用评级下调。如果内部信用评级可与外部评级相对应或可通过违约调查予以证实，则更为可靠；2) 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。例如，实际或预期的利率上升，实际或预期的失业率显著上升；3) 借款人经营成果实际或预期的显著变化。例如，借款人收入或毛利率下降、经营风险增加、营运资金短缺、资产质量下降、杠杆率上升、流动比率下降、管理出现问题、业务范围或组织结构变更（例如某些业务分部终止经营）；4) 同一借款人其他债务发生违约或逾期；5) 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。例如，技术变革导致对借款人产品的需求下降；6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。例如，如果房价下降导致担保物价值下跌，则借款人可能会有更大动机拖欠

抵押贷款；7）预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。例如，母公司或其他关联公司能够提供的财务支持减少，或者信用增级质量的显著变化。关于信用增级的质量变化，企业应当考虑担保人的财务状况，次级权益预计能否吸收预期信用损失等；8）借款人预期表现和还款行为的显著变化。例如，一组贷款资产中延期还款的数量或金额增加、接近授信额度或每月最低还款额的信用卡持有人的预期数量增加。

预期信用损失准备的列报。为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销。如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对此类金融负债，本公司按照《企业会计准则第23号—资产转移》相关规定进行计量。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债发行方的，在初始确认后按照依据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第八章所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或该部分金融负债。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

终止确认部分的负债账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，具体方法如下：

1、单项计提坏账准备的应收账款

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等单独计算信用损失，同时区分单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

本公司将金额为人民币100万元以上或占应收款项账面余额10%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。并根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本公司将金额低于人民币100万元或占应收款账面余额10%以下、有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现注销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收账款确认为单项金额不重大的应收账款，并根据应收账款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额单独计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收账款

除单项评价信用风险外，本公司基于类似风险特征将应收账款划分为不同的组别，在不同组别的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测（包括前瞻性信息），计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄矩阵组合	账龄组合分析	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无风险组合	公司关联方之间的应收账款	评估无收回风险，不计算预期信用损失

账龄	预期信用损失准备率
6个月以内	0.18%
6个月至1年	1.93%
1至2年	12.01%
2至3年	51.17%
3至4年	81.49%
4至5年	100.00%
5年以上	100.00%

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接

相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营

企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）收入确认的具体原则

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

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

40、政府补助

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

为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、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
首次执行金融工具准则	经本公司董事会第四届第二十二次会议，于 2019 年 4 月 12 日批准。	
财务部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会<2019>6 号)，要求执行企业会计准则的非金融企业按此格式编报 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表	经本公司董事会第四届第二十三次会议，于 2019 年 8 月 21 日批准。	

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价的权益工具投资，原在“可供出售金融资产”中列示，依据新金融工具准则规定，调整至“其他权益工具投资”中列示。根据新金融工具准则的衔接规定，公司无需重述前期可比数据。

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会<2019>6号)的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：(1)资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；(2)资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”项目；(3)资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；(4)资产负债表取消“发放贷款和垫款”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”项目，新增“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”项目；(5)资产负债表新增“使用权资产”、“租赁负债”项目；(6)利润表新增“信用减值损失”项目；(7)将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”列示)”；(8)现金流量表项目，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列；(9)所有者权益变动表，新增“其他权益工具持有者投入资本”项目。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	137,701,834.04	137,701,834.04	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
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	19,466,126.20	19,466,126.20	
应收账款	310,305,993.28	310,305,993.28	
应收款项融资			
预付款项	32,198,686.68	32,198,686.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,518,545.09	11,518,545.09	
其中：应收利息	1,270,881.32	1,270,881.32	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	362,907,533.82	362,907,533.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00	
其他流动资产	41,079,747.98	41,079,747.98	
流动资产合计	965,178,467.09	965,178,467.09	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	32,835,504.00		-32,835,504.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	75,295,772.07	75,295,772.07	
其他权益工具投资		32,835,504.00	32,835,504.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,104,973.58	16,104,973.58	

固定资产	548,463,344.47	548,463,344.47	
在建工程	34,977,328.49	34,977,328.49	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	119,872,624.54	119,872,624.54	
开发支出			
商誉	807,677,217.11	807,677,217.11	
长期待摊费用			
递延所得税资产	15,836,026.75	15,836,026.75	
其他非流动资产	27,327,444.77	27,327,444.77	
非流动资产合计	1,678,390,235.78	1,678,390,235.78	
资产总计	2,643,568,702.87	2,643,568,702.87	
流动负债：			
短期借款	260,000,000.00	260,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	67,866,908.50	67,866,908.50	
应付账款	111,907,144.67	111,907,144.67	
预收款项	14,306,135.58	14,306,135.58	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	15,033,304.11	15,033,304.11	
应交税费	7,489,887.32	7,489,887.32	
其他应付款	15,197,800.22	15,197,800.22	
其中：应付利息	281,300.00	281,300.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	3,431,600.00	3,431,600.00	
其他流动负债			
流动负债合计	495,232,780.40	495,232,780.40	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	9,873,057.43	9,873,057.43	
递延所得税负债	6,464,390.95	6,464,390.95	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,337,448.38	16,337,448.38	
负债合计	511,570,228.78	511,570,228.78	
所有者权益：			
股本	437,738,511.00	437,738,511.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,441,432,395.00	1,441,432,395.00	
减：库存股			
其他综合收益	12,178,141.46	12,178,141.46	
专项储备			
盈余公积	31,406,426.58	31,406,426.58	
一般风险准备			
未分配利润	209,243,000.05	209,243,000.05	

归属于母公司所有者权益合计	2,131,998,474.09	2,131,998,474.09	
少数股东权益			
所有者权益合计	2,131,998,474.09	2,131,998,474.09	
负债和所有者权益总计	2,643,568,702.87	2,643,568,702.87	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	52,920,173.92	52,920,173.92	
交易性金融资产			
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	940,000.00	940,000.00	
应收账款	118,691,462.22	118,691,462.22	
应收款项融资			
预付款项	6,051,659.79	6,051,659.79	
其他应收款	5,182,755.54	5,182,755.54	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	86,776,559.28	86,776,559.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	17,387,130.76	17,387,130.76	
流动资产合计	287,949,741.51	287,949,741.51	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	32,835,504.00		-32,835,504.00
其他债权投资			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资	1,558,251,298.66	1,558,251,298.66	
其他权益工具投资		32,835,504.00	32,835,504.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	16,104,973.58	16,104,973.58	
固定资产	196,870,142.05	196,870,142.05	
在建工程	13,556,723.77	13,556,723.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	62,636,405.38	62,636,405.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	12,009,737.46	12,009,737.46	
其他非流动资产	48,124,753.45	48,124,753.45	
非流动资产合计	1,940,389,538.35	1,940,389,538.35	
资产总计	2,228,339,279.86	2,228,339,279.86	
流动负债：			
短期借款	120,000,000.00	120,000,000.00	
交易性金融负债			
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	27,866,908.50	27,866,908.50	
应付账款	45,665,212.87	45,665,212.87	
预收款项	24,479,748.16	24,479,748.16	
合同负债			
应付职工薪酬	11,634,263.48	11,634,263.48	
应交税费	282,174.20	282,174.20	
其他应付款	60,000,610.79	60,000,610.79	
其中：应付利息	84,583.33	84,583.33	
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	289,928,918.00	289,928,918.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,645,260.76	5,645,260.76	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,645,260.76	5,645,260.76	
负债合计	295,574,178.76	295,574,178.76	
所有者权益：			
股本	437,738,511.00	437,738,511.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,441,243,915.41	1,441,243,915.41	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	31,406,426.58	31,406,426.58	
未分配利润	22,376,248.11	22,376,248.11	
所有者权益合计	1,932,765,101.10	1,932,765,101.10	
负债和所有者权益总计	2,228,339,279.86	2,228,339,279.86	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、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	16%、13%、9%
消费税	不适用	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、1%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	20 元/平方米、4 元/平方米、0.9 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
博深工具股份有限公司	15%
博深普税高（上海）工具有限公司	25%
博深美国有限责任公司	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
美国先锋工具有限公司	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
赛克隆金刚石制品有限公司	15%-35%，八级超额累进税率
博深工具（泰国）有限责任公司	0%，通过泰国 BOI 投资委员会审批，从投产年度起 8 年内企业所得税全免，全免期过后享受 5 年的企业所得税减免 50% 的政策。
韩国 BST 株式会社	6%-38%，综合所得税率
NANO SUPPLY INC	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
常州金牛研磨有限公司	15%
美国赛克隆金刚石制品有限公司	联邦企业所得税税率 15%-39%，加州企业所得税税率 8.84%。
江苏启航研磨科技有限公司	25%

2、税收优惠

2017年本公司申请高新技术企业资格的认定，于2017年7月21日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201713000422的《高新技术企业》证书，自2017年至2019年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

本公司子公司常州市金牛研磨有限公司（以下简称“金牛研磨”）2017年申请高新技术企业资格认定，于2017年11月17日，通过高新技术企业资格的认定并取得编号为GR201732001528《高新技术企业》证书，自2017年至2019年享受15%的优惠税率缴纳所得税。

3、其他

1. 博深普锐高(上海)工具有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）增值税

公司为增值税一般纳税人，按照销售商品或提供劳务的增值额计缴增值税，主要商品和劳务的增值税税率为应税营业收入的16%、13%。

（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1%缴纳。

（4）企业所得税

企业所得税率为25%。

（5）河道管理费：按实际缴纳流转税额的1%。

2. 博深美国有限责任公司、美国先锋工具有限公司、美国赛克隆金刚石制品有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

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

（2）工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税（4.2%）、医疗保健税（1.45%）、失业税（1%），税率为6.65%；加州薪资税率一般为5.2%。

（3）反倾销税率：根据美国商务部已经公布的历年行政复审后的反倾销关税保证金的税率、参考公司聘请的北京市君泽君律师事务所的专业意见，2017年公司按照6.19%的税率计算应计入成本的反倾销关税。

3. 博深工具（泰国）有限责任公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）增值税

公司在泰国罗勇工业园保税区内，享受保税区待遇，对BOI产品免征增值税，对非BOI产品征收7%的增值税。

（2）企业所得税

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

4. 赛克隆金刚石制品有限公司应纳税税种及法定税率列示如下：

（1）所得税采用八级超额累进税率，明细如下：

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

(2) 消费税 (HST)，销售产品及服务减购买产品及服务净额的12%。

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

5. 韩国BST株式会社应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 增值税

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

(2) 综合所得税率

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

(3) 法人税

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

6. 美国NANO应纳税税种及法定税率列示如下：

(1) 企业所得税：包括联邦企业所得税和加州企业所得税。

联邦企业所得税采用浮动税率，税率从15%至38%；加州企业所得税税率统一为8.84%。

(2) 工薪税：包括联邦工薪税和加州薪资税。

联邦工薪税包括社会保障税 (4.2%)、医疗保健税 (1.45%)、失业税 (1%)，税率为6.65%；加州薪资税率一般为5.2%。

7. 常州市金牛研磨有限公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

8. 江苏启航研磨科技有限公司主要税种及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	16%、13%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	0.9元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%	1.20%

	计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	579,762.89	370,900.30
银行存款	89,558,317.82	120,379,303.72
其他货币资金	4,615,594.17	16,951,630.02
合计	94,753,674.88	137,701,834.04
其中：存放在境外的款项总额	35,788,856.08	30,771,196.50

其他说明

(1) 2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币4,736,372.07元（2018年12月31日：人民币16,951,630.02元）。

项目	期末余额	年初余额
票据保证金	2,173,404.71	8,360,072.56
短期借款保证金		
信用证保证金		6,676,648.00
支付宝保证金	50,000.00	50,000.00
海关保证金账户	709.46	709.46
天然气保函保证金	1,900,000.00	1,400,000.00
电费保证金	491,480.00	464,200.00
未决诉讼冻结资金	120,777.90	
合计	4,736,372.07	16,951,630.02

本公司开出应付票据人民币6,744,029.34元，为此在银行提供票据保证金2,173,404.71元人民币；本公司因网络线上业务提供支付宝保证金人民币50,000.00元；本公司因海外业务在银行设海关保证金账户存在受限资金人民币709.46元；本公司子公司金牛研磨为履行燃气供用气合同存放保证金1,900,000.00元；本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司因电费在银行提供保证金491,480.00元（220万泰珠）；本公司子公司江苏启航研磨科技有限公司因未决诉讼冻结资金120,777.9元。

(2) 2019年6月30日，本公司存放于境外的货币资金为人民币35,788,856.08元（2018年12月31日：人民币30,771,196.50元）。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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	19,477,125.81	19,294,808.20
商业承兑票据	800,000.00	171,318.00
合计	20,277,125.81	19,466,126.20

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	20,277,125.81	100.00%			20,277,125.81	19,466,126.20	100.00%			19,466,126.20
其中：										
信用风险特征组合	20,277,125.81	100.00%			20,277,125.81	19,466,126.20	100.00%			19,466,126.20
合计	20,277,125.81	100.00%			20,277,125.81	19,466,126.20	100.00%			19,466,126.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	20,277,125.81	0.00	0.00%
合计	20,277,125.81	0.00	--

确定该组合依据的说明:

由于应收票据期限较短、违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本公司将应收票据确认为具有较低信用风险的组合,直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定,考虑历史违约率为零的情况下,因此本公司对应收票据的坏账准备率为0。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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	86,261,032.01	
合计	86,261,032.01	

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,849,907.83	9.73%	43,849,907.83	100.00%		43,156,629.36	11.22%	43,156,629.36	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,222,909.54	7.59%	34,222,909.54	100.00%		34,249,347.54	8.91%	34,249,347.54	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,626,998.29	2.14%	9,626,998.29	100.00%		8,907,281.82	2.32%	8,907,281.82	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	406,859,324.93	90.27%	34,795,077.10	8.55%	372,064,247.83	341,370,308.69	88.78%	31,064,315.41	9.10%	310,305,993.28

其中：										
账龄矩阵组合	400,707,108.96	88.91%	34,795,077.10	8.68%	365,912,031.86	341,370,308.69	88.78%	31,064,315.41	9.10%	310,305,993.28
无风险组合	6,152,215.97	1.37%	0.00		6,152,215.97					
合计	450,709,232.76	100.00%	78,644,984.93	17.45%	372,064,247.83	384,526,938.05	100.00%	74,220,944.77	19.30%	310,305,993.28

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	4,830,821.37	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西和谐陶瓷有限公司	4,555,216.39	4,555,216.39	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,640,205.38	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限	1,439,683.14	1,439,683.14	100.00%	公司多次催收欠款，基

公司				于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
佛山市利华陶瓷有限公司	1,492,335.08	1,492,335.08	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	34,222,909.54	34,222,909.54	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	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
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
高要市将军陶瓷有限公司	88,800.00	88,800.00	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
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	60,220.00	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
四川省汉模泥瓷业有限公司	16,085.01	16,085.01	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
佛山市南海西樵吉尔斯陶瓷有限公司	8.00	8.00	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
石家庄从若贸易有限公司	277,892.64	277,892.64	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
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
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
杭州炬昂贸易有限公司	31,536.47	31,536.47	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
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
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
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
徐州拓瑞物资贸易有限公司	65,029.06	65,029.06	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
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
石家庄金都工具有限公司	2,489.89	2,489.89	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
石家庄奥林机电设备有限责任公司	29,074.89	29,074.89	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
毛小东(长沙)	43,791.02	43,791.02	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
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
南昌达盛机电有限公司	3,803.68	3,803.68	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
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
缴猛	63,153.00	63,153.00	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
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
艾少锋	3,230.64	3,230.64	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
聂军波	1,324.85	1,324.85	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
陆云杰	1,220.83	1,220.83	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
石家庄居然之家建材超市有限公司	107.40	107.40	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
南宁安电电气有限公司	132,723.42	132,723.42	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
峨眉山金陶瓷业发展有限公司	315,701.76	315,701.76	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
佛山市南海区鑫鑫磨具有限公司	40.00	40.00	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
河北金汇陶瓷有限公司	119,650.00	119,650.00	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
石家庄思淼商贸有限公司	387,814.43	387,814.43	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
沈阳五洲震耀陶瓷有限公司	144,251.00	144,251.00	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
佛山市科骏陶瓷设备有限公司	121,850.24	121,850.24	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
邯郸市五金交电化工总公司五金电料商场	702,712.11	702,712.11	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
昆山英昊迪环保科技有限公司	570,000.00	570,000.00	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
常州新区阳光抛光材料有限公司	805,024.58	805,024.58	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
沈阳华通安模具有限公司	224,147.50	224,147.50	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
禹州市晨光磨具有限公司	20,000.00	20,000.00	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
国外客户	833,418.13	833,418.13	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	9,626,998.29	9,626,998.29	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄矩阵组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	221,222,268.93	392,054.79	0.18%
6 个月-1 年	80,923,084.96	1,561,477.83	1.93%
1 年以内小计	302,145,353.89	1,953,532.62	0.65%
一至二年	63,806,969.68	7,660,405.73	12.01%
二至三年	15,212,072.87	7,783,964.18	51.17%
三至四年	11,590,135.17	9,444,597.22	81.49%
四至五年	5,118,727.19	5,118,727.19	100.00%
五年以上	2,833,850.16	2,833,850.16	100.00%
合计	400,707,108.96	34,795,077.10	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	6,152,215.97	0.00	0.00%
合计	6,152,215.97	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	308,338,415.74
6 个月以内	227,374,484.90
6 个月至 1 年	80,963,930.84
1 至 2 年	64,353,133.45
2 至 3 年	20,071,658.29
3 年以上	57,946,025.28

3 至 4 年	18,285,282.24
4 至 5 年	20,397,699.27
5 年以上	19,263,043.77
合计	450,709,232.76

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,156,629.36	693,278.47			43,849,907.83
按组合计提坏账准备的应收账款	31,064,315.41	3,730,761.69			34,795,077.10
合计	74,220,944.77	4,424,040.16			78,644,984.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
外贸L	货款	38,095,204.09	6个月以内3,263,526.36；6个月-1年14,240,751.63；1-2年20,590,926.1	8.45%	2,803,765.48
外贸M	货款	14,315,674.61	6个月以内4,071,025.34；6个月-1年6,868,821.03；1-2年3,375,828.24	3.18%	721,734.13

青岛叶氏振宇贸易有限公司	货款	13,134,309.17	6个月以内6,577,681.5；6个月-1年6,556,627.67	2.91%	393,608.20
连云港特瑞磨具实业有限公司	货款	9,844,489.69	6个月以内9,326,177.59；6个月-1年518,312.1	2.18%	119,177.38
外贸H	货款	9,499,057.26	6个月以内9,499,057.26	2.11%	94,990.57
合计	—	84,888,734.82	—	18.83%	4,133,275.76

(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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	27,806,777.73	97.37%	31,449,687.52	97.68%
1至2年	625,725.81	2.19%	625,098.17	1.94%
2至3年	77,989.74	0.27%	77,989.74	0.24%
3年以上	45,911.25	0.16%	45,911.25	0.14%
合计	28,556,404.53	--	32,198,686.68	--

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	期末余额	占期末余额比例
------	--------	------	---------

贵州开阳三环磨料有限公司	非关联方	4,694,050.00	16.44%
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	关联方	3,028,850.00	10.61%
河南黄河旋风股份有限公司	非关联方	3,072,105.72	10.76%
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	非关联方	1,082,435.05	3.79%
石家庄供电公司	非关联方	987,631.82	3.46%
合计	—	12,865,072.59	45.05%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,717,916.64	1,270,881.32
其他应收款	9,896,545.71	10,247,663.77
合计	11,614,462.35	11,518,545.09

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,717,916.64	1,270,881.32
合计	1,717,916.64	1,270,881.32

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关押金	5,156,025.00	5,147,400.00
海关关税保证金	161,122.96	251,794.85
其他单位往来款	1,856,730.82	2,824,380.10
职工备用金和押金	1,658,298.79	1,167,939.06
保证金	790,624.00	790,624.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	1,440,913.21	1,292,012.32
合计	11,493,714.78	11,904,150.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	24,267.58	1,632,218.98		1,656,486.56
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-24,267.58	24,267.58		0.00
本期转回		-59,317.49		-59,317.49
2019 年 6 月 30 日余额	0.00	1,597,169.07		1,597,169.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	2,525,270.40

6 个月以内	2,182,237.48
6 个月至 1 年	343,032.92
1 至 2 年	899,195.45
2 至 3 年	869,761.00
3 年以上	7,199,487.93
3 至 4 年	5,000.00
4 至 5 年	1,491,714.17
5 年以上	5,702,773.76
合计	11,493,714.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	1,656,486.56		59,317.49	1,597,169.07
合计	1,656,486.56		59,317.49	1,597,169.07

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

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
美国海关押金	押金	5,156,025.00	5 年以上	44.86%	
盐城鑫莱纺织科技有限公司	其他单位往来	1,476,714.17	4—5 年	12.85%	1,476,714.17
常州市新北国土储备中心	履约保证金	780,624.00	2—3 年	6.79%	

石家庄高新技术产 业开发区财政局	农民工保证金	430,000.00	5 年以上	3.74%	
中国铁路建设投资 公司	保证金	300,000.00	6 个月至 1 年	2.61%	
合计	--	8,143,363.17	--	70.85%	1,476,714.17

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 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	113,369,250.01	4,155,492.93	109,213,757.08	115,077,348.61	5,484,858.93	109,592,489.68
在产品	66,229,659.42	3,138,519.11	63,091,140.31	75,254,006.68	3,338,859.88	71,915,146.80
库存商品	170,509,279.24	5,936,109.87	164,573,169.37	161,975,233.58	6,616,860.68	155,358,372.90
周转材料	10,555,260.44	512,548.49	10,042,711.95	8,421,949.95	347,606.86	8,074,343.09
委托加工物资	12,510,848.08		12,510,848.08	11,714,045.04		11,714,045.04
发出商品	2,494,765.30		2,494,765.30	6,253,136.31		6,253,136.31
合计	375,669,062.49	13,742,670.40	361,926,392.09	378,695,720.17	15,788,186.35	362,907,533.82

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	5,484,858.93	739,488.94		2,032,015.50	36,839.44	4,155,492.93
在产品	3,338,859.88	1,735,252.52		1,968,441.47	-32,848.18	3,138,519.11
库存商品	6,616,860.68	479,949.03		1,995,561.73	-834,861.89	5,936,109.87
周转材料	347,606.86	203,918.74		63,415.86	-24,438.75	512,548.49
合计	15,788,186.35	3,158,609.23		6,059,434.56	-855,309.38	13,742,670.40

(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：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	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
----	------	------

大额定期存单	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额定期存单		20,589,600.00
待摊房租及装修费	1,351,193.02	220,617.03
预付企业所得税	1,397,536.14	3,734,552.22
理财产品	2,500,000.00	10,423,982.00
待结转进项税	6,620,028.04	6,057,122.46
其他		53,874.27
合计	11,868,757.20	41,079,747.98

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
--------------------	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

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	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(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 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
汶上海纬 机车配件 有限公司	75,295,77 2.07			4,241,160 .88						79,536,93 2.95	
小计	75,295,77 2.07			4,241,160 .88						79,536,93 2.95	
合计	75,295,77 2.07			4,241,160 .88						79,536,93 2.95	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有研粉末新材料股份有限公司	32,835,504.00	32,835,504.00
合计	32,835,504.00	32,835,504.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金	指定为以公允价 值计量且其变动	其他综合收益转 入留存收益的原
------	---------	------	------	--------------------	--------------------	--------------------

				额	计入其他综合收 益的原因	因
有研粉末新材料 股份有限公司		2,794,700.00			详见其他说明	
合计		2,794,700.00				

其他说明：

本公司对有研粉末的投资是出于战略目的而计划长期持有的，根据新金融工具准则相关规定，将该部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值且其变动计入其他综合收益的金融资产。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,146,340.27			40,146,340.27
2.本期增加金额	10,019,568.24	1,661,385.09		11,680,953.33
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加	10,019,568.24	1,661,385.09		11,680,953.33
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	50,165,908.51	1,661,385.09		51,827,293.60
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	24,041,366.69			24,041,366.69

2.本期增加金额	1,347,381.49	38,612.33		1,385,993.82
（1）计提或摊销	1,042,969.82	5,782.86		1,048,752.68
（2）合并增加	304,411.67	32,829.47		337,241.14
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	25,388,748.18	38,612.33		25,427,360.51
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	24,777,160.33	1,622,772.76		26,399,933.09
2.期初账面价值	16,104,973.58			16,104,973.58

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东厂食堂	7,061,448.48	验收手续正在办理之中
江苏启航研磨厂房	9,629,895.52	验收手续正在办理之中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	543,755,814.89	548,463,344.47
合计	543,755,814.89	548,463,344.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	454,218,122.97	373,410,582.72	16,768,872.27	40,726,605.11	885,124,183.07
2.本期增加金额	12,694,038.55	15,729,369.72	296,242.07	2,283,838.62	31,003,488.96
(1) 购置	1,246,406.34	1,993,675.90	-69,493.44	1,620,563.66	4,791,152.46
(2) 在建工程转入	2,675.88	1,304,744.80		7,343.69	1,314,764.37
(3) 企业合并增加	8,463,980.22	9,829,264.66	285,241.41	490,210.96	19,068,697.25
(4) 汇兑差额	2,980,976.11	2,601,684.36	80,494.10	165,720.31	5,828,874.88
3.本期减少金额		13,769,193.43	323,088.42	1,485,032.35	15,577,314.20
(1) 处置或报废		13,769,193.43	323,088.42	1,485,032.35	15,577,314.20
4.期末余额	466,912,161.52	375,370,759.01	16,742,459.30	41,525,411.38	900,550,791.21
二、累计折旧					
1.期初余额	82,429,684.44	212,872,041.26	12,298,567.19	29,060,545.71	336,660,838.60
2.本期增加金额	13,369,963.36	13,966,217.49	943,032.31	1,661,422.92	29,940,636.08
(1) 计提	11,970,101.75	11,552,610.93	840,353.29	1,415,191.64	25,778,257.61
(2) 企业合并增加	452,951.34	665,775.19	75,445.45	81,773.07	1,275,945.05
(3) 汇兑差额	946,910.27	1,747,831.37	27,233.57	164,458.21	2,886,433.42
3.本期减少金额		8,176,564.72	267,346.89	1,362,885.15	9,806,796.76
(1) 处置或报废		8,176,564.72	267,346.89	1,362,885.15	9,806,796.76
4.期末余额	95,799,647.80	218,661,694.03	12,974,551.01	29,359,083.48	356,794,976.32
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					
2.期初账面价值					

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东厂科研楼	61,845,098.44	验收手续正在办理之中
江苏启航研磨厂房	7,943,008.32	验收手续正在办理之中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,761,348.11	34,977,328.49
合计	70,761,348.11	34,977,328.49

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1. 技改工程	1,203,641.63		1,203,641.63	1,214,869.01		1,214,869.01
2. 厂区建筑	14,675,523.08		14,675,523.08	8,320,332.96		8,320,332.96
3. 设备安装	16,306,834.92		16,306,834.92	6,993,381.93		6,993,381.93
4. 涂附磨具项目	38,575,348.48		38,575,348.48	18,448,744.59		18,448,744.59
合计	70,761,348.11		70,761,348.11	34,977,328.49		34,977,328.49

(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	2,510,287.45	1,214,869.01	172,533.31		183,760.69	1,203,641.63	55.27%	55.27%				其他
2. 厂区建筑	16,578,170.23	8,320,332.96	6,355,190.12			14,675,523.08	88.52%	88.52%				其他
3. 设备安装	19,236,244.95	6,993,381.93	10,628,217.36	1,314,764.37		16,306,834.92	91.61%	91.61%				其他
4. 涂附磨具项目	135,588,071.63	18,448,744.59	20,126,603.89			38,575,348.48	28.45%	28.45%				其他
合计	173,912,774.26	34,977,328.49	37,282,544.68	1,314,764.37	183,760.69	70,761,348.11	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、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	130,279,432.60			16,843,647.15	147,123,079.75

2.本期增加金额	2,805,739.66			214,948.13	3,020,687.79
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	2,335,465.50				2,335,465.50
(4) 在建工程转入				183,760.69	183,760.69
(5) 汇兑	470,274.16			31,187.44	501,461.60
3.本期减少金额				942,280.07	942,280.07
(1) 处置				942,280.07	942,280.07
4.期末余额	133,085,172.26			16,116,315.21	149,201,487.47
二、累计摊销					
1.期初余额	18,239,729.82			9,010,725.39	27,250,455.21
2.本期增加金额	1,341,327.06			636,338.35	1,977,665.41
(1) 计提	1,247,594.21			605,410.98	1,853,005.19
(2) 汇兑				30,927.37	30,927.37
(3) 企业合并增加	93,732.85				93,732.85
3.本期减少金额				942,280.07	942,280.07
(1) 处置				942,280.07	942,280.07
4.期末余额	19,581,056.88			8,704,783.67	28,285,840.55
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	113,504,115.38			7,411,531.54	120,915,646.92
2.期初账面价值	112,039,702.78			7,832,921.76	119,872,624.54

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：

27、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

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
赛克隆金刚石制品有限公司	6,074,470.86					6,074,470.86
NANO.SUPPLYINC.	3,099,940.55					3,099,940.55
常州市金牛研磨有限公司	798,502,805.70					798,502,805.70
江苏启航研磨科		1,380,341.64				1,380,341.64

技有限公司						
合计	809,024,582.30	1,380,341.64				810,404,923.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
博深普锐高（上海）工具有限公司	1,347,365.19					1,347,365.19
合计	1,347,365.19					1,347,365.19

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2019年4月，本公司通过子公司常州市金牛研磨有限公司增资人民币2,897.727250万元认购位于江苏省海安县江苏启航研磨科技有限公司227.2727万元的出资额，购买日为2019年4月28日，增资认购完成后，金牛研磨持股51%，并将购买日金牛公司享有的可辨认净资产公允价值份额的金额与金牛研磨购买价款2,897.727250万元中属于少数股东权益部分之间的差额138.034164万元确认为商誉。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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

30、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	81,232,252.65	12,443,511.94	79,239,462.65	12,011,262.09
内部交易未实现利润	6,789,412.29	1,018,411.84	8,540,949.55	1,281,142.43
未确认收入			803,084.10	120,462.62
折旧年限差异	3,142,416.02	471,362.40	3,142,416.02	471,362.40

尚未完工验收的政府补助项目	9,563,092.33	1,434,463.85	9,873,057.43	1,480,958.61
挂账三年以上的应付账款	3,138,923.98	470,838.60	3,138,923.98	470,838.60
合计	103,866,097.27	15,838,588.63	104,737,893.73	15,836,026.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	52,109,120.83	8,879,606.01	43,095,939.71	6,464,390.95
合计	52,109,120.83	8,879,606.01	43,095,939.71	6,464,390.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		15,838,588.63		15,836,026.75
递延所得税负债		8,879,606.01		6,464,390.95

(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	14,099,936.94	13,773,520.22
可抵扣亏损	30,603,737.73	17,904,872.94
合计	44,703,674.67	31,678,393.16

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	9,398,919.41	9,398,919.41	母公司
2029 年	14,475,100.63		母公司
2024 年	5,299,411.10	8,505,953.53	国外子公司

2025 年	1,430,306.59		国外子公司
合计	30,603,737.73	17,904,872.94	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	6,971,496.97	6,328,049.88
预付设备款	10,242,325.32	19,763,511.57
租赁保证金	530,151.68	1,235,883.32
合计	17,743,973.97	27,327,444.77

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		80,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	180,000,000.00	260,000,000.00

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、81所有权受限说明。

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,744,029.34	67,866,908.50
合计	16,744,029.34	67,866,908.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	125,917,621.54	98,624,625.94
一至二年（含2年）	5,990,157.46	4,673,409.27
二至三年（含3年）	3,770,551.28	3,797,834.41
三年以上	4,811,275.05	4,811,275.05
合计	140,489,605.33	111,907,144.67

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含1年）	34,119,367.78	11,373,263.98
一年以上	1,274,856.89	2,932,871.60
合计	35,394,224.67	14,306,135.58

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、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	15,033,304.11	67,421,246.43	63,396,839.26	19,057,711.28
二、离职后福利-设定提		5,023,011.78	5,023,011.78	

存计划				
合计	15,033,304.11	72,444,258.21	68,419,851.04	19,057,711.28

(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	8,629,993.76	60,752,449.05	59,186,284.59	10,196,158.22
2、职工福利费		956,706.67	475,133.07	481,573.60
3、社会保险费		2,505,591.54	2,505,591.54	
其中：医疗保险费		2,027,090.74	2,027,090.74	
工伤保险费		234,993.48	234,993.48	
生育保险费		243,507.32	243,507.32	
4、住房公积金		1,035,190.68	882,100.38	153,090.30
5、工会经费和职工教育经费	6,403,310.35	2,171,308.49	347,729.68	8,226,889.16
合计	15,033,304.11	67,421,246.43	63,396,839.26	19,057,711.28

(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		4,875,518.56	4,875,518.56	
2、失业保险费		147,493.22	147,493.22	
合计		5,023,011.78	5,023,011.78	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,023,844.90	369,616.30
消费税	127,608.96	113,097.69
企业所得税	8,224,073.68	4,963,976.73
个人所得税	144,067.64	200,432.36
城市维护建设税	121,520.70	192,411.35

营业税	1,049,534.34	986,487.51
教育费附加	95,893.57	145,741.55
房产税	299,076.73	299,076.73
土地使用税	199,643.60	199,643.60
其他	33,300.30	19,403.50
合计	11,318,564.42	7,489,887.32

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		281,300.00
其他应付款	31,856,660.31	14,916,500.22
合计	31,856,660.31	15,197,800.22

(1) 应付利息

单位：元

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

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应付个人款项	1,197,222.58	1,077,568.51
押金	2,523,482.00	2,952,490.00
关税保证金	23,388,924.29	7,068,863.27
其他单位往来款	1,920,893.49	1,158,800.09
预提费用	2,098,086.57	1,965,700.78
待核销运保费	728,051.38	693,077.57
合计	31,856,660.31	14,916,500.22

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

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		3,431,600.00
合计		3,431,600.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

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、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：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：

49、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：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否

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	9,873,057.43	350,000.00	659,965.10	9,563,092.33	与资产相关的政府补助按照资产使用年限进行摊销
合计	9,873,057.43	350,000.00	659,965.10	9,563,092.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水治理工程	356,666.67			30,000.00			326,666.67	与资产相关
全预合金化胎体粉末及其应用	749,914.84			28,855.98			721,058.86	与资产相关
部分省级科技项目资金	100,000.00						100,000.00	与资产相关
部分省级科技项目资金	300,000.00			300,000.00			0.00	与收益相关
发改委拨付战略性新兴产业专项资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与收益相关
市应用技术研究与开发专项资金拨款	138,679.25						138,679.25	与资产相关
市应用技术研究与开发专项资金拨款		350,000.00		7,299.12			342,700.88	与收益相关
轨道交通制动装置材料	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关

工程实验室 专项补助资 金								
2014年实施" 三位一体"发 展战略促进 工业企业转 型升级专项 资金(第二 批)设备购置 补助项目资 金	1,858,666.67			136,000.00			1,722,666.67	与资产相关
2015年实施" 三位一体"发 展战略促进 工业企业转 型升级专项 资金设备购 置补助项目 资金	868,000.00			62,000.00			806,000.00	与资产相关
2016年省级 工业和信息 产业转型升级 专项资金	700,000.00			50,000.00			650,000.00	与资产相关
2016年实施" 三位一体"发 展战略促进 工业企业转 型升级专项 资金设备购 置补助项目 资金	338,350.00			20,100.00			318,250.00	与资产相关
关于下达 2016年燃煤 锅炉整治项 目补助资金 的通知	462,780.00			25,710.00			437,070.00	与资产相关
合计	9,873,057.43	350,000.00		659,965.10			9,563,092.33	

其他说明:

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	437,738,511.00						437,738,511.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,441,432,395.00			1,441,432,395.00
合计	1,441,432,395.00			1,441,432,395.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	12,178,141.46	12,002,944.05				12,002,944.05	24,181,085.51
外币财务报表折算差额	12,178,141.46	12,002,944.05				12,002,944.05	24,181,085.51
其他综合收益合计	12,178,141.46	12,002,944.05				12,002,944.05	24,181,085.51

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,406,426.58			31,406,426.58
合计	31,406,426.58			31,406,426.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	209,243,000.05	166,844,683.65
调整后期初未分配利润	209,243,000.05	166,844,683.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,809,954.71	51,193,202.12

期末未分配利润	253,052,954.76	218,037,885.77
---------	----------------	----------------

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	534,558,705.67	381,305,830.43	533,091,231.90	379,916,918.53
其他业务	6,095,844.24	2,887,028.86	6,103,771.27	2,050,707.81
合计	540,654,549.91	384,192,859.29	539,195,003.17	381,967,626.34

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

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	1,040,399.29	1,227,914.14
教育费附加	783,278.04	922,477.86
房产税	1,614,340.51	1,236,356.29
土地使用税	2,226,921.62	1,946,439.50
车船使用税	10,360.00	13,137.90
印花税	47,700.80	1,351,758.70
其他	95,534.77	4,919.34
合计	5,818,535.03	6,703,003.73

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	18,826,544.77	18,497,846.34
广告宣传费及市场推广费	1,187,855.63	3,264,509.92
运输费	6,720,888.37	9,121,076.93
差旅费	937,742.24	1,595,489.57
办公费	3,079,269.45	2,890,384.65
折旧费	2,255,186.57	505,735.22
招待费	707,055.73	405,723.84
房租费	1,588,493.06	3,231,387.93
其他	2,076,079.37	2,254,796.10
合计	37,379,115.19	41,766,950.50

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	12,887,197.32	9,549,643.44
研究开发费		
咨询费	3,425,544.97	1,287,664.21
办公费	980,833.09	655,389.66
修理费	347,731.02	1,093,298.40
折旧费	7,619,202.54	5,185,686.49
材料报损	973,257.87	1,132,586.10
蒸汽费	233,272.98	1,507,295.62
无形资产摊销	1,755,983.67	1,671,265.10
天然气	932,461.15	719,359.75
差旅费	556,783.95	456,107.99
业务招待费	768,452.79	2,081,719.28
诉讼费	118,225.50	277,620.84
其他	4,314,388.06	6,293,755.26
合计	34,913,334.91	31,911,392.14

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验用材料	8,819,881.42	10,234,005.31
动力费	1,040,840.09	413,959.07
职工薪酬	5,595,186.38	5,072,426.41
折旧和摊销	1,383,053.50	453,921.80
其他	726,252.71	461,245.93
合计	17,565,214.10	16,635,558.52

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,780,713.66	3,379,927.36
减：利息收入	1,692,463.85	909,957.80
汇兑损失	3,688,774.72	-927,766.44
手续费支出	427,137.31	510,872.51
合计	9,104,161.84	1,995,247.83

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
外经贸发展专项资金	170,000.00	
2018 年（第四届）石家庄市政府质量奖	300,000.00	
关于对 2017 年度关于主持参与标准化活动企业进行奖励	10,000.00	
2019 年市级知识产权（专利）专项资金	4,000.00	
用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	4,245.27	
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	303,053.85	
污水治理工程	30,000.00	
全预合金化胎体粉末及其应用项目	28,855.98	
2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设	136,000.00	

备购置补助项目资金		
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	62,000.00	
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	50,000.00	
2016 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	20,100.00	
燃煤锅炉整顿补助资金	25,710.00	
引进外国人才专项经费	46,000.00	
引进项目配套资金	50,000.00	
企业贡献奖励（税收重大贡献奖）	300,000.00	
西部崛起激励科技创新资金	185,000.00	
企业并购重组个税奖励	3,964,800.00	
企业贡献奖励（税收增量贡献奖）	300,000.00	
镇级财政扶持款（十三五期间安商育企）	148,000.00	
合计	6,137,765.10	

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	4,241,160.88	
理财产品	21,064.03	854,973.16
合计	4,262,224.91	854,973.16

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、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：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	59,223.25	
应收账款坏账准备	-4,382,484.61	
合计	-4,323,261.36	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,508,564.67
二、存货跌价损失	-3,158,609.23	-629,789.45
合计	-3,158,609.23	-3,138,354.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,671,098.64	36,376.82
其中：固定资产处置利得	1,671,098.64	36,376.82
无形资产处置利得		
非流动资产处置损失合计	452,173.17	1,289,358.25
其中：固定资产处置损失	452,173.17	1,289,358.25
合计	1,218,925.47	-1,252,981.43

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

接受捐赠	3,778.58		3,778.58
政府补助		5,199,263.03	
违约赔偿收入	1,000.00	1,388.40	1,000.00
其他	387,310.65	411,996.19	557,310.65
合计	392,089.23	5,612,647.62	562,089.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
全预合金化胎体粉末及其应用科研经费	科学技术厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		57,711.96	与资产相关
环保专项治理资金-南区污水处理工程	石家庄高新技术开发区财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		60,000.00	与资产相关
拨付市应用技术研究及开发市级资金	财政局、石家庄市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否			与收益相关
2017 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金（第三批）	石家庄财政局、市科技技术和知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否			与收益相关
2016 年度石家庄高新区知识产权资助资金、高新技术企业资助资金	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	否	否			与收益相关
2016 年度石家庄高新区外经贸专项	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	否	否			与收益相关

支持资金(出口信保)			扶持政策而获得的补助					
2016年度石家庄高新区外经贸专项支持资金(出口及出口品牌奖励)	高新区投资服务局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否			与收益相关
2016年度石家庄高新区外经贸专项支持资金(境外投资和工程承包贷款贴息)	高新区投资服务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否			与收益相关
石家庄市人民政府关于表彰2017年度石家庄市十大工业名牌产品的决定	石家庄市人民政府	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		200,000.00	与收益相关
石家庄市财政局石家庄市科学技术和知识产权局(市地震局)关于提前下达2018年市级专利资金的通知	石家庄市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		6,000.00	与收益相关
关于下达拨付2017年度石家庄高新区区级科技扶持资金的通知	高新区科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
石家庄高新区经济发展局石家庄高新区财政局关于下达拨	石家庄高新技术产业开发区经济发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关

付 2017 年度 石家庄高新 区区级创新 平台资助资 金的通知								
2014 年实施 “三位一体” 发展战略促 进工业企业 转型升级专 项资金(第二 批)设备购置 补助项目资 金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		136,000.00	与资产相关
2015 年实施 “三位一体” 发展战略促 进工业企业 转型升级专 项资金设备 购置补助项 目资金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		62,000.00	与资产相关
2016 年省级 工业和信息 产业转型升级 专项资金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
2016 年实施 “三位一体” 发展战略促 进工业企业 转型升级专 项资金设备 购置补助项 目资金	常州市新北 区经济发展 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否		20,100.00	与资产相关
燃煤锅炉整 顿补助资金	常州市新北 区环境保护 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		25,710.00	与资产相关

引进外国人才专项经费	常州市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与收益相关
引进项目配套资金	常州市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	与收益相关
政府奖励	常州市新北区西夏墅镇人民政府	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		235,000.00	与收益相关
安全生产先进单位奖励金	常州市新北区西夏墅镇人民政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,000.00	与收益相关
2017 年度重大项目提升年优胜企业资金奖励	常州市新北区经济发展局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
产业发展基金	常州市新北区西夏墅镇人民政府		因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		3,600,000.00	与收益相关
扣代缴个税补贴	浦东地方税务局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或	是	否		2,741.07	与收益相关

			社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助					
镇级财政扶持款(十三五期间安商育企)	上海市浦东新区贸易发展推进中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		251,000.00	与收益相关
合计							5,199,263.03	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,311.62	100,544.75	1,311.62
固定资产处置损失			
非常损失		9,626.47	
赔偿金、违约金及罚款支出	53,024.40	81,079.21	53,024.40
其他	166,934.98	41,747.49	166,934.98
非流动资产毁损报废损失	45,912.00		45,912.00
合计	267,183.00	232,997.92	267,183.00

其他说明：

76、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	11,926,829.68	9,280,607.21
递延所得税费用	-70,304.91	-415,297.91
合计	11,856,524.77	8,865,309.30

(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	55,943,280.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,391,492.10
子公司适用不同税率的影响	3,951,536.87
调整以前期间所得税的影响	20.61
非应税收入的影响	-636,174.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,714.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-263,124.13
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	2,171,265.09
研发支出加计扣除的影响	-1,890,205.69
所得税费用	11,856,524.77

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、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	16,687,601.23	435,132.97
收到的政府专项资金	5,653,800.00	5,399,345.30
收到存款利息	1,245,428.53	861,804.88
往来款	6,580,080.32	7,149,989.71
其他	1,965,131.41	18,992.72
保证金	12,363,315.85	7,414,304.40
合计	44,495,357.34	21,279,569.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	8,356,404.92	8,829,113.24

办公费	2,568,579.84	2,919,239.96
差旅费	1,334,183.72	4,364,579.88
广告宣传及市场推广费	942,980.85	2,957,519.42
交通费	517,740.09	391,295.56
咨询评审费用	1,197,516.24	789,517.31
招待费	1,171,720.43	2,308,039.55
保险费	770,079.60	854,548.85
邮费	1,095,587.30	1,025,556.63
通讯费	191,138.53	239,245.59
修理费	405,353.11	486,508.53
会议费		46,683.60
租金及水电费	4,266,871.71	3,866,771.17
关税保证金	319,150.07	432,652.62
金融机构手续费	425,055.34	505,229.73
往来款	1,958,610.72	10,458,348.51
其他	4,747,993.55	6,429,673.29
合计	30,268,966.02	46,904,523.44

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地考核保证金		4,000,000.00
合计		4,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到贷款保证金	38,448,000.00	74,915,781.29
收到其他单位借款	3,500,000.00	
定期存单质押	20,589,600.00	
合计	62,537,600.00	74,915,781.29

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
贷款保证金	33,596,500.00	70,718,838.16
定期存单质押		19,849,800.00
其他单位借款	19,990,466.16	
合计	53,586,966.16	90,568,638.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	44,086,755.90	51,193,202.12
加：资产减值准备	6,846,591.60	3,138,354.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,827,010.29	22,891,915.93
无形资产摊销	1,853,005.19	1,798,229.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,218,925.47	1,252,981.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,912.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	10,469,488.38	2,452,160.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,262,224.91	-854,973.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,561.88	-172,418.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-242,879.66	-242,879.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,026,657.68	-46,834,176.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	-59,129,286.18	-34,022,989.83

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	40,594,866.33	22,655,554.21
经营活动产生的现金流量净额	68,894,409.27	23,254,961.10
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	90,017,302.81	232,550,199.41
减: 现金的期初余额	120,750,204.02	161,438,477.81
现金及现金等价物净增加额	-30,732,901.21	71,111,721.60

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	14,488,636.25
其中:	--
江苏启航研磨科技有限公司	14,488,636.25
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,591,742.26
其中:	--
江苏启航研磨科技有限公司	10,591,742.26
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	3,896,893.99

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	90,017,302.81	120,750,204.02
其中：库存现金	579,762.89	370,900.30
可随时用于支付的银行存款	89,558,317.82	120,379,303.72
三、期末现金及现金等价物余额	90,017,302.81	120,750,204.02

其他说明：

80、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：

81、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	4,736,372.07	保证金
固定资产	111,992,250.47	抵押贷款
无形资产	61,700,924.45	抵押贷款
投资性房地产	7,027,458.40	抵押贷款
一年内到期的其他非流动资产	50,000,000.00	质押贷款
合计	235,457,005.39	--

其他说明：

一、货币资金4,736,372.07元，其中：

本公司在银行开立的海关保证金账户受限金额709.46 元。

本公司有网络线上业务，为此提供支付宝保证金50,000.00 元。

本公司开出应付票据人民币6,744,029.34元，为此在银行提供票据保证金2,173,404.71元人民币。

本公司子公司金牛研磨为履行燃气供气合同存放保证金1,900,000.00元。

本公司子公司博深工具（泰国）有限责任公司因电费在银行提供保证金220万泰铢（491,480.00元）。

本公司子公司江苏启航研磨科技有限公司因未决诉讼冻结资金120,777.9元。

二、固定资产、无形资产、投资性房产及其他资产：

1、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第125号）、位于石家庄高新区小西帐村西、307国道以南的土地使用权（土地使用证号为高新国用（2013）第00040号）及位于石家庄开发区海河道9号的房产（房产证号为石房权证开字第750000026号），向招商银行石家庄分行申请短期借款4,000万元（借款金额4,000万元，借款期限2018年4月12日至2019年10月11日），截止2019年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的投资性房地产净值为3600622.79元；用于抵押的土地使用权净值为44652093.38元。

2、本公司以位于石家庄高新区海河道的土地使用权（土地使用证号为石开（东）国用（2007）第124号、石开（东）国用（2007）第126号、石开（东）国用（2007）第128号）及位于石家庄开发区海河道10号房产（房产证号石房权证开字第750000027号、石房权证开字第750000028号、石房权证开字第750000029号、石房权证开字第750000033号）向汇丰银行唐山分行申请短期借款6000万（借款金额6000万，借款期限2018年6月25日至2019年6月24日），截止2019年6月30日上述借款已还清，此项用

于抵押的资产未办理解押手续，固定资产净值为1796801.83元；用于抵押的投资性房地产净值为3426835.61元；用于抵押的土地使用权净值为3504535.12元。

3、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇威虎山路的不动产（不动产权证书编号为苏（2018）常州市不动产权第0038301号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额3,000万元，借款期限2019年6月10日至2020年6月9日；借款金额3000万，借款期限2019年6月11日至2020年5月10日），截止2019年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为79521359.36元。

4、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司以位于常州市西夏墅镇丽江路的土地使用权（土地使用证号为常国用（2005）第0135329号和常州市不动产权第0063341号）及位于常州市西夏墅镇丽江路的房产（房产证号为常房权证新字第00436427号、常房权证新字第0052905号），向中国农业银行常州西夏墅支行申请短期借款6,000万元（借款金额5,000万元，借款期限2019年4月18日至2020年4月17日；借款金额1000万，借款期限2019年4月23日至2020年4月22日），截止2019年6月30日上述借款未还清。此项用于抵押的固定资产净值为30674089.28元；用于抵押的土地使用权净值为13544295.95元。

5、本公司子公司常州市金牛研磨有限公司自江苏江南农村商业银行开出应付票据10000000元，为此常州市金牛研磨有限公司以5,000万人民币大额存单进行质押（存单期限为2018年6月15日至2019年12月15日）。

以上本公司及子公司常州市金牛研磨有限公司、博深工具（泰国）有限责任公司用于抵押的固定资产净值合计为111,992,250.47元，用于抵押的无形资产净值合计为61,700,924.45元，用于抵押的投资性房地产净值合计为7,027,458.40元。用于质押的其他资产（大额存单）合计50,000,000.00元。

82、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	--	--	58,595,379.55
其中：美元	7,701,002.54	6.8747	52,942,093.28
欧元	173,536.95	7.8170	1,356,538.33
港币			
加拿大元	370,168.89	5.2490	1,943,016.49
其他	81,216,919.12	0.0290	2,353,731.45
应收账款	--	--	
其中：美元	17,679,647.60	6.8747	121,542,279.84
欧元	993,471.31	7.8170	7,765,965.23
港币			
加拿大元	2,460,724.56	5.2490	12,916,343.22
其他	634,183,183.22	0.0060	3,805,102.27
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	9,551,938.34	6.8747	65,666,710.51
欧元	44,084.97	7.8187	344,689.23
港币			
加拿大元	33,557.17	5.2490	176,141.59
其他	170,508,637.05	0.0167	2,840,136.87

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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

83、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：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
外经贸发展专项资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
2018年（第四届）石家庄市政府质量奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
关于对 2017 年度关于主持参	10,000.00	其他收益	10,000.00

与标准化活动企业进行奖励			
2019 年市级知识产权（专利）专项资金	4,000.00	其他收益	4,000.00
用于 350-380km/h 高速列车刹车闸片的开发及关键技术的研究	4,245.27	其他收益	4,245.27
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	303,053.85	其他收益	303,053.85
污水治理工程	30,000.00	其他收益	30,000.00
全预合金化胎体粉末及其应用项目	28,855.98	其他收益	28,855.98
2014 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金（第二批）设备购置补助项目资金	136,000.00	其他收益	136,000.00
2015 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	62,000.00	其他收益	62,000.00
2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2016 年实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目资金	20,100.00	其他收益	20,100.00
燃煤锅炉整顿补助资金	25,710.00	其他收益	25,710.00
引进外国人才专项经费	46,000.00	其他收益	46,000.00
引进项目配套资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
企业贡献奖励（税收重大贡献奖）	300,000.00	其他收益	300,000.00
西部崛起激励科技创业资金	185,000.00	其他收益	185,000.00
企业并购重组个税奖励	3,964,800.00	其他收益	3,964,800.00
企业贡献奖励（税收增量贡献奖）	300,000.00	其他收益	300,000.00
镇级财政扶持款（十三五期间安商育企）	148,000.00	其他收益	148,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、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
江苏启航研磨科技有限公司	2019年04月28日	28,977,272.50	51.00%	增资控股	2019年04月28日	工商变更	4,568,677.52	564,900.38

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	14,198,863.53
合并成本合计	14,198,863.53
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,818,521.89
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,380,341.64

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的同致信德评报字（2019）第020011号《资产评估报告》，截止2018年12月31日江苏启航研磨按照资产基础法的评估价值为25,021,504.10元，比账面净资产13,159,484.24元增值11,862,019.86元。以此为基础，金牛研磨以2,897.727250万元对启航研磨增资，取得其51%的股权。

根据同致信德（北京）资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》，评估基准日启航研磨可辨认净资产公允价值为2,502.15万元。合并日，按照启航研磨可辨认净资产公允价值延续计算的结果，将购买价款超过可辨认净资产公允价值份额的金额138.034164万元在合并报表中确认为商誉。

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
资产：	10,712,520.16	10,712,520.16
货币资金	7,259,242.55	7,259,242.55
应收款项	12,914,547.67	12,914,547.67
存货	3,514,184.11	3,514,184.11
固定资产	11,343,712.19	3,378,060.84
无形资产	17,792,752.20	15,488,540.87
其他流动资产	2,241,732.65	1,780,731.30
投资性房地产	111,437.68	111,437.68
在建工程	111,437.68	111,437.68
负债：	40,955,530.50	38,272,814.49
借款	0.00	0.00
应付款项	38,186,535.84	38,186,535.84
递延所得税负债	2,682,716.01	
净资产	25,134,356.63	17,086,208.61
减：少数股东权益	12,315,834.74	8,372,242.22
取得的净资产	12,818,521.89	8,713,966.39

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：

2019年5月，公司以自有资金投资设立全资子公司河北博深贸易有限公司，注册资本500万元，报告期内，公司将其纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

常州市金牛研磨有限公司	常州	常州	磨具、磨料及制品的加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务	100.00%		非同一控制下企业合并
NANO SUPPLY INC	美国加利福尼亚州阿纳海姆	美国加利福尼亚州阿纳海姆	切割工具的进口、批发		100.00%	非同一控制下企业合并
美国赛克隆金刚石制品有限责任公司	达拉斯，芝加哥	美国德州达拉斯	专业级金刚石锯片、空心薄壁钻头的销售，墙锯、链锯、专业钻机等相关的工具和设备销售		100.00%	设立
江苏启航研磨科技有限公司	江苏海安	江苏海安	磨料、磨具的研发、生产与销售，		51.00%	非同一控制下企业合并
河北博深贸易有限公司	河北石家庄	河北石家庄	金属及非金属材料及制品、磨料磨具、机械设备及配件、机电产品、五金产品、建筑材料、日用百货、电子产品的批发、零售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
汶上海纬机车配件有限公司	汶上县工业园区	汶上县	机电产品、铁路机车配件加工及销售,农副产品购销;货物进出口、技术进出口,国家限定公司经营或禁止公司经营	13.47%		权益法核算

			的货物或技术除外。			
--	--	--	-----------	--	--	--

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	171,328,028.12	205,328,681.96
非流动资产	163,764,042.35	99,531,833.57
资产合计	335,092,070.47	304,860,515.53
流动负债	78,392,539.22	82,118,333.00
非流动负债	19,885,974.93	17,750,370.00
负债合计	98,278,514.15	99,868,703.00
归属于母公司股东权益	236,813,556.32	204,991,812.53
按持股比例计算的净资产份额	31,898,786.04	27,612,397.15
--商誉	47,638,146.91	47,683,374.92
对联营企业权益投资的账面价值	79,536,932.95	75,295,772.07
营业收入	118,537,059.94	
净利润	31,485,975.33	
综合收益总额	31,485,975.33	

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈怀荣、吕桂芹、程辉、任京建、张淑玉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄博深石油机械有限公司	实际控制人控制的企业
东营博深石油机械有限责任公司	实际控制人控制的企业
石家庄博智投资有限公司	实际控制人控制的企业
中南钻石股份有限公司	独立董事担任其母公司独立董事（2018年1-2月）
有研粉末新材料（北京）有限公司	本公司高管曾担任其董事的企业，参股5%以上
河北途尚文化产业投资有限公司	公司监事控制的企业
河北明匠智能系统有限公司	实际控制人控制的企业
杨建华	本公司持股5%以上的股东、本公司董事
巢琴仙	本公司持股4.75%股东，杨建华之妻
常州市达顺机械有限公司	本公司持股5%以上的股东杨建华控制的企业
常州市贝尔特磨具有限公司	本公司持股5%以上的股东杨建华的关联人控制的企业
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	本公司董事实际控制的企业（2018年6月开始）
青岛叶氏振宇贸易有限公司	本公司董事实际控制的企业（2018年4月开始）
苏州力得士模具有限公司	控股孙公司关联人控制的企业

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	1,581,082.52		否	2,813,962.00
有研粉末新材料（北京）有限公司	采购商品	3,756,637.81	11,040,000.00	否	5,743,886.00
青岛瑞克尔新材料科技有限公司	采购商品	2,422,000.00	30,000,000.00	否	166,810.34

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州市贝尔特磨具有限公司	销售商品	636,851.52	586,250.98
青岛叶氏振宇贸易有限公司	销售商品	6,577,681.50	12,143,076.76

苏州力得士磨具有限公司	销售商品	5,679,590.80	
石家庄博深石油机械有限公司	销售水电燃气	194,733.21	263,742.89
河北明匠智能系统有限公司	销售水电燃气	862.07	
苏州力得士磨具有限公司	销售水电燃气	236,321.05	

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	518,027.03	516,213.19
河北途尚文化产业投资有限公司	投资性房地产	1,410,657.84	1,410,657.86
河北明匠智能系统有限公司	投资性房地产	32,650.15	
苏州力得士磨具有限公司	投资性房地产	218,181.82	

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

关联租赁情况说明

1、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, 本期租金收入518,027.0元

2、本公司将位于石家庄市开发区海河道9号北厂区的车间出租给河北途尚文化产业投资有限公司, 租赁面积14,962.00平方米, 本期租金收入1,410,657.86元。

3、本公司将位于石家庄海河道10号办公楼A座303室（面积40平米）及位于石家庄市国家高新技术产业开发区长江大道289号的办公楼208、210、212和214室（面积96平米）租给河北名匠智能系统有限公司，本期租金收入合计32,650.15元。

4、本公司子公司江苏启航研磨科技有限公司将位于江苏省海安县老坝港镇滨海新区联发路49号的厂房出租给苏州力得士磨具有限公司，面积5000平方米，本期租金收入218181.82元。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	期初余额

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州市贝尔特磨具有限公司	1,941,117.47	73,188.41	1,675,720.95	80,516.58
应收账款	青岛叶氏振宇贸易有限公司	13,134,309.17	393,608.20	11,556,627.67	249,409.85
应收账款	苏州力得士磨具有限公司	6,152,215.97			
	合计	21,227,642.61	466,796.61	13,232,348.62	329,926.43
预付款项	河北明匠智能系统有限公司	770,252.21		3,310,000.00	
预付款项	青岛瑞克尔新材料科技有限公司	3,028,850.00		2,450,850.00	
	合计	3,799,102.21		5,811,970.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中南钻石股份有限公司	495,871.10	
应付账款	有研粉末新材料股份有限公司	1,312,346.96	111,558.72
	合计	1,808,218.06	111,558.72

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

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	累积影响数

		项目名称	
--	--	------	--

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司报告分部采用地区分部，本公司子公司多为国外子公司，地区分部以国内、国外进行分析。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内	国外	分部间抵销	合计
主营业务收入	472,013,193.24	111,243,233.93	48,697,721.50	534,558,705.67
主营业务成本	351,227,749.57	83,643,345.21	53,565,264.35	381,305,830.43
资产总额	3,007,127,990.18	589,133,599.57	928,355,223.75	2,667,906,366.00

负债总额	467,830,146.66	197,318,301.61	211,844,954.58	453,303,493.69
------	----------------	----------------	----------------	----------------

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,397,317.62	22.84%	41,397,317.62	100.00%		40,721,043.51	22.46%	40,721,043.51	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	34,222,909.54	18.88%	34,222,909.54	100.00%		34,249,347.54	18.89%	34,249,347.54	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,174,408.08	3.96%	7,174,408.08	100.00%		6,471,695.97	3.57%	6,471,695.97	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	139,838,511.50	77.16%	22,397,144.25	18.25%	117,441,367.25	140,600,572.26	77.54%	21,909,110.04	15.58%	118,691,462.22
其中：										
账龄矩阵组合	122,728,795.77	67.72%	22,397,144.25	18.25%	100,331,651.52	122,669,733.50	67.65%	21,909,110.04	17.86%	100,760,623.46
无风险组合	17,109,715.73	9.44%			17,109,715.73	17,930,838.76	9.89%			17,930,838.76
合计	181,235,829.12	100.00%	63,794,461.87	35.20%	117,441,367.25	181,321,615.77	100.00%	62,630,153.55	34.54%	118,691,462.22

按单项计提坏账准备：单项金额重大并单独计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江西嘉佳陶瓷有限公司	4,830,821.37	4,830,821.37	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省联发陶瓷有限责任公司	6,571,055.89	6,571,055.89	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西和谐陶瓷有限公司	4,555,216.39	4,555,216.39	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西欧尔玛陶瓷有限公司	3,839,455.54	3,839,455.54	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川美莱雅陶瓷有限公司	2,620,016.03	2,620,016.03	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
藤县中意陶瓷有限公司	2,203,541.46	2,203,541.46	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
江西荣威陶瓷有限公司	1,640,205.38	1,640,205.38	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川夹江宏发瓷业有限公司	1,439,683.14	1,439,683.14	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
四川省亿佛瓷业有限公司	1,387,855.44	1,387,855.44	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
欧阳群义	1,329,890.00	1,329,890.00	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收

				性，并据此计提相应的坏账准备
海口华龙峰五金机电贸易有限公司	2,312,833.82	2,312,833.82	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
佛山市利华陶瓷有限公司	1,492,335.08	1,492,335.08	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	34,222,909.54	34,222,909.54	--	--

按单项计提坏账准备：单项金额不重大但单独计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川科达陶瓷有限公司	932,607.00	932,607.00	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
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
高要市将军陶瓷有限公司	88,800.00	88,800.00	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
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	60,220.00	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
四川省汉模泥瓷业有限公司	16,085.01	16,085.01	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
佛山市南海西樵吉尔斯	8.00	8.00	100.00%	公司多次催收欠款，基

陶瓷有限公司				于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
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
石家庄从若贸易有限公司	277,892.64	277,892.64	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
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
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
杭州炬昂贸易有限公司	31,536.47	31,536.47	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
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
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
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
徐州拓瑞物资贸易有限公司	65,029.06	65,029.06	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
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
石家庄金都工具有限公司	2,489.89	2,489.89	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
石家庄奥林机电设备有限责任公司	29,074.89	29,074.89	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
毛小东(长沙)	43,791.02	43,791.02	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
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
南昌达盛机电有限公司	3,803.68	3,803.68	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
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
缴猛	63,153.00	63,153.00	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
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
艾少锋	3,230.64	3,230.64	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

				坏账准备
聂军波	1,324.85	1,324.85	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
陆云杰	1,220.83	1,220.83	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
石家庄居然之家建材超市有限公司	107.40	107.40	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
南宁安电电气有限公司	132,723.42	132,723.42	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
峨眉山金陶瓷业发展有限公司	315,701.76	315,701.76	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
佛山市南海区鑫鑫磨具有限公司	40.00	40.00	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
河北金汇陶瓷有限公司	119,650.00	119,650.00	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
石家庄思淼商贸有限公司	387,814.43	387,814.43	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
沈阳五洲震耀陶瓷有限公司	144,251.00	144,251.00	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
佛山市科骏陶瓷设备有限公司	121,850.24	121,850.24	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

邯郸市五金交电化工总公司五金电料商场	702,712.11	702,712.11	100.00%	公司多次催收欠款，基于谨慎性预测其可回收性，并据此计提相应的坏账准备
合计	7,174,408.08	7,174,408.08	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：账龄矩阵组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	32,946,828.84	6,589.37	0.02%
6个月-1年	32,826,516.17	151,001.97	0.46%
1年以内小计	65,773,345.01	157,591.34	0.24%
一至二年	30,446,069.26	1,741,515.16	5.72%
二至三年	9,570,109.73	5,471,231.73	57.17%
三至四年	10,804,891.23	8,892,425.48	82.30%
四至五年	4,511,170.70	4,511,170.70	100.00%
五年以上	1,623,209.84	1,623,209.84	100.00%
合计	122,728,795.77	22,397,144.25	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险组合	17,109,715.73	0.00	0.00%
合计	17,109,715.73	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,514,637.37
6 个月以内	39,612,827.54
6 个月至 1 年	36,901,809.83
1 至 2 年	35,183,791.21
2 至 3 年	15,763,786.86
3 年以上	53,773,613.68
3 至 4 年	17,449,414.47
4 至 5 年	19,399,250.87
5 年以上	16,924,948.34
合计	181,235,829.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	40,721,043.51	676,274.11			41,397,317.62
按组合计提坏账准备	21,909,110.04	488,034.21			22,397,144.25
合计	62,630,153.55	1,164,308.32			63,794,461.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

					易产生
--	--	--	--	--	-----

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占应收账款期末余额合计的比例 (%)	坏账准备期末余额
外贸S	货款	8,752,299.57	6个月以内	4.83	1,750.46
博深工具(泰国)有限责任公司	货款	6,881,691.57	6个月以内6,985.72; 6个月-1年831,926.73; 1-2年4,116,960.19; 2-3年1,925,818.93;	3.80	
四川省联发陶瓷有限责任公司	货款	6,571,055.89	2-3年2,937,758.87; 3-4年3,633,297.02	3.63	6,571,055.89
赛克隆金刚石制品有限公司	货款	6,401,168.53	6个月以内5,230,273.99; 6个月-1年1,170,894.54;	3.53	
江西嘉佳陶瓷有限公司	货款	4,830,821.37	3-4年265,067.89; 4-5年3,167,218.33; 5年以上1,398,535.15	2.67	4,830,821.37
合计		33,437,036.93		18.45	11,403,627.72

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,533,376.11	5,182,755.54
合计	5,533,376.11	5,182,755.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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:

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并内关联方往来款	3,922,342.30	3,725,772.79
职工备用金和押金	546,567.97	348,113.51
保证金	345,000.00	345,000.00
农民工保障金	430,000.00	430,000.00
其他	396,965.84	441,369.24
合计	5,640,876.11	5,290,255.54

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		107,500.00		107,500.00

2019年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
2019年6月30日余额		107,500.00		107,500.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,498,380.74
6个月以内	936,779.21
6个月至1年	561,601.53
1至2年	1,154,091.05
2至3年	1,140,660.59
3年以上	1,847,743.73
3至4年	1,305,243.73
4至5年	5,000.00
5年以上	537,500.00
合计	5,640,876.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	107,500.00			107,500.00
合计	107,500.00			107,500.00

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

4) 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：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博深工具（泰国）有限责任公司	关联方单位往来款	3,900,740.38	6 个月以内 187,256.75； 6 个月-1 年 231,104.11； 1-2 年 1,036,475.2； 2-3 年 1,140,660.59； 3-4 年 1,305,243.73	69.15%	
石家庄高新技术产业开发区财政局	农民工工资保证金	430,000.00	5 年以上	7.62%	
中国铁路建设投资公司	保证金	300,000.00	6 个月以内	5.32%	
石家庄伊斯特科技有限公司	其他单位往来款	107,500.00	5 年以上	1.91%	107,500.00
北京京东世纪信息技术有限公司	保证金	40,000.00	1-2 年	0.71%	
合计	--	4,778,240.38	--	84.71%	107,500.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,482,955,526.59		1,482,955,526.59	1,482,955,526.59		1,482,955,526.59
对联营、合营企业投资	79,536,932.95		79,536,932.95	75,295,772.07		75,295,772.07
合计	1,562,492,459.54		1,562,492,459.54	1,558,251,298.66		1,558,251,298.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	28,044,580.34					28,044,580.34	
赛克隆金刚石制品有限公司	26,073,996.00					26,073,996.00	
博深工具(泰国)有限责任公司	103,826,162.00					103,826,162.00	
美国先锋工具有限公司	76,342,883.22					76,342,883.22	
常州市金牛研磨有限公司	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00	
合计	1,482,955,526.59					1,482,955,526.59	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
汶上海纬机车配件有限公司	75,295,772.07			4,241,160.88						79,536,932.95	
小计	75,295,772.07			4,241,160.88						79,536,932.95	
合计	75,295,772.07			4,241,160.88						79,536,932.95	

(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	129,731,738.71	100,854,287.83	170,793,523.80	133,224,533.33
其他业务	5,679,091.11	2,721,207.50	5,949,193.50	2,050,707.81
合计	135,410,829.82	103,575,495.33	176,742,717.30	135,275,241.14

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,241,160.88	
理财产品收益	21,064.03	854,973.16
合计	4,262,224.91	854,973.16

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
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）	6,137,765.10	政府补贴收益
委托他人投资或管理资产的损益	21,064.03	理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,906.23	
减：所得税影响额	915,300.67	
合计	5,368,434.69	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.78%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

以上文件置备于公司董事会办公室，地址为石家庄市高新区长江大道289号。

董事长：陈怀荣
博深股份有限公司
2019年8月21日