

公司代码：600083

公司简称：博信股份

广东博信投资控股股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人石志敏、主管会计工作负责人禤振生及会计机构负责人（会计主管人员）盘丽卿声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	4
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	9
第六节	股份变动及股东情况	16
第七节	优先股相关情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	19
第九节	公司债券相关情况	20
第十节	财务报告	21
第十一节	备查文件目录	96

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	广东博信投资控股股份有限公司
博成市政	指	清远市博成市政工程有限公司
博信矿业	指	贵州博信矿业有限公司
自来水公司	指	清远市自来水有限责任公司
供水公司	指	清远市供水拓展有限责任公司
烜卓发展	指	深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）
西藏康盛	指	西藏康盛投资管理有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	广东博信投资控股股份有限公司
公司的中文简称	博信股份
公司的外文名称	GUANDONG BOXIN INVESTING&HOLDINGS CO., LTD
公司的外文名称缩写	BOOK DIGITAL
公司的法定代表人	石志敏

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙金伟	王子刚
联系地址	广东省清远市新城方正二街一号自来水大厦	广东省清远市新城方正二街一号自来水大厦
电话	0763-3663333	0763-3663333
传真	0763-3663311	0763-3663311
电子信箱	gdbx600083@163.com	gdbx600083@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	广东省清远市新城方正二街1号
公司注册地址的邮政编码	511518
公司办公地址	广东省清远市新城方正二街一号自来水大厦7楼
公司办公地址的邮政编码	511518
公司网址	http://www.600083.com
电子信箱	gdbx600083@163.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司基本情况未变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内公司信息披露及备置地点未变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	博信股份	600083	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年4月27日
注册登记地点	广东省清远市
企业法人营业执照注册号	91441800661507618N
报告期内注册变更情况查询索引	无

七、 其他有关资料

2016 年 4 月 27 日，公司取得了清远市工商局换发的“三证合一”的营业执照，公司统一社会信用代码为 91441800661507618N，法定代表人为石志敏。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	41,301,184.99	67,711,615.61	-39.00
归属于上市公司股东的净利润	2,680,371.99	9,744,016.82	-72.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,678,331.99	9,709,978.26	-72.42
经营活动产生的现金流量净额	5,420,013.92	-84,385,162.72	106.42
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	55,043,971.14	51,745,584.34	6.37
总资产	124,194,479.28	118,001,670.23	5.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.012	0.042	-71.43
稀释每股收益(元/股)	0.012	0.042	-71.43
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.012	0.042	-71.43
加权平均净资产收益率(%)	4.67	22.35	减少17.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	4.66	22.28	减少17.62 个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-510.00	
所得税影响额	-850.00	
合计	2,040.00	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，国内经济增速放缓，公司发展面临挑战。董事会本着对公司和股东利益负责的态度，采取了稳健运营、控制风险、加强规范的经营策略，保持公司平稳发展。上半年，公司实现营业收入 41,301,184.99 元，实现营业利润 7,934,378.39 元，实现利润总额 7,937,778.39 元，实现净利润 4,550,750.34 元，实现归属于母公司所有者的净利润 2,680,371.99 元。

2016 年上半年度公司业务收入来源于控股子公司博成市政。报告期内，博成市政积极拓展市政工程业务，实现营业收入 41,301,184.99 元、净利润 9,351,891.75 元。

全资子公司博信矿业钒矿项目自 2009 年 5 月停工至今未恢复建设，2014 年 5 月 26 日公司已经将该公司 100%股权在南方联合产权交易中心公开挂牌，截至目前为止，暂未征集到意向受让方。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	41,301,184.99	67,711,615.61	-39.00
营业成本	26,630,705.82	40,969,774.67	-35.00
销售费用			
管理费用	6,230,925.94	5,594,733.82	11.37
财务费用	-12,110.08	-23,157.10	不适用
经营活动产生的现金流量净额	5,420,013.92	-84,385,162.72	106.42
投资活动产生的现金流量净额	-96,638.00	-381,238.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额			
研发支出			
营业税金及附加	357,580.82	1,847,787.48	-80.65
归属于上市公司股东的净利润	2,680,371.99	9,744,016.82	-72.49

营业收入变动原因说明:主要系本期控股子公司博成市政工程施工承包收入减少所致。

营业成本变动原因说明:主要系本期控股子公司博成市政工程施工承包收入减少，对应的成本减少所致。

销售费用变动原因说明:无。

管理费用变动原因说明:主要系本期人员增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期银行存款利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期归还东莞新世纪科教拓展有限公司往来款 7000 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期子公司减少购置固定资产。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:无

研发支出变动原因说明:无

营业税金及附加变动原因说明:主要系控股子公司博成市政工程施工承包收入减少及营改增所致。
归属于上市公司股东的净利润变动原因说明:主要系本期控股子公司博成市政工程施工承包收入减少所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2016 年上半年度公司业务收入来源和利润来源于控股子公司博成市政, 该公司报告期内实现营业收入 41,301,184.99 元、净利润 9,351,891.75 元。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内公司未进行融资或重大资产重组事项。

(3) 经营计划进展说明

报告期内, 公司各项生产经营工作均按年度经营计划进行, 无重大经营计划变化情况。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建筑工程 施工	41,222,653.99	26,630,705.82	35.40	-39.07	-35.00	减少 4.04 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
建筑工程 施工	41,222,653.99	26,630,705.82	35.40	-39.07	-35.00	减少 4.04 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华南地区	41,222,653.99	-39.07

(三) 核心竞争力分析

报告期内, 公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

报告期内，公司对外股权投资没有发生增减变动。

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 持有金融企业股权情况

☐适用 ☒不适用

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

3、 募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

☐适用 ☒不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

(1) 博成市政系本公司控股子公司，主要从事市政工程施工承包，注册资本 20,000,000.00 元。截至报告期末总资产 109,711,106.49 元、净资产 60,889,135.97 元、报告期内实现营业收入 41,301,184.99 元、净利润 9,351,891.75 元。

(2) 博信矿业系本公司全资子公司，主要从事钒矿开采，注册资本 30,000,000.00 元。截至报告期末总资产 25,187,828.39 元、净资产 13,698,904.53 元、报告期内实现营业收入 0 元，报告期内净利润为-778,991.13 元。

5、非募集资金项目情况

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内无利润分配方案实施。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

☐适用 ☒不适用

二、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

三、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的
不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况

☐适用 ☒不适用

四、公司股权激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

五、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
无。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1)、2014 年 5 月 30 日，博成市政中标清远市城市供水管网建设与改造工程项目（11 项），与自来水公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同暂定金额为 1731.45 万元，目前该合同仍在履行中。截至本报告期末，已确认工程进度收入 1610.82 万元。

(2)、2014 年 12 月 2 日，博成市政中标清远市南部供水管网扩建项目，与自来水公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同暂定金额为 8066.7625 万元，目前该合同在履行中。截至本报告期末，已确认工程进度收入 8975.17 万元。其中：四项工程已完工结算，合同暂定金额为 5187.3175 万元，已确认工程进度收入 8072.20 万元；另一项工程合同金额暂定为 2879.445 万元，已确认工程进度收入 902.97 万元。

(3)、2015 年 5 月 7 日，博成市政中标清远市南部供水管网扩建工程项目，与自来水公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同暂定金额为 457.5975 万元，目前该合同仍在履行中。截至本报告期末，已确认工程进度收入 410.06 万元。

(4)、2015 年 5 月 7 日，博成市政中标清远市 2015 年供水管网及配套设施给水工程，与自来水公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同暂定金额为 1186.7702 万元，目前该合同仍在履行中。截至本报告期末，已确认工程进度收入 659.90 万元。

(5)、2016 年 6 月 3 日，博成市政中标清远市 2016 年供水管网及配套设施给水工程，与供水公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同暂定金额为 660.1917 万元，目前该合同仍在履行中。截至本报告期末，已确认工程进度收入 7.55 万元。

博成市政通过招投标方式承揽关联企业上述工程，对公司本期及未来财务状况、经营成果有积极影响，不会损害公司利益及上市公司独立性。公司将通过加强品牌建设，积极提升业务能力，争取拓展其他工程业务，减少关联交易比例。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
清远市锦诚水质检测有限公司	股东的子公司	接受劳务	水质检测	市场价	203,314.65	203,314.65	100	定期以货币资金结算	不适用	不适用
清远市供水拓展有限责任公司	股东的子公司	接受劳务	表后验收	市场价	354,569.71	354,569.71	100	定期以货币资金结算	不适用	不适用
清远市供水拓展有限责任公司	股东的子公司	提供劳务	市政工程施工	市场价	640,507.89	640,507.89	1.55	定期以货币资金结算	不适用	不适用
清远市锦弘实业有限公司	股东的子公司	其它流出	租赁	市场价	16,179.04	16,179.04	7.04	定期以货币资金结算	不适用	不适用
清远市旌誉置业有限公司	股东的子公司	其它流出	租赁	市场价	165,476.18	165,476.18	71.96	定期以货币资金结算	不适用	不适用
合计				/	/	1,380,047.47	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					公司按市场公允定价向关联方提供劳务、接受劳务及租赁房屋等，属于公司日常交易行为，有利于公司保持正常的生产经营活动，不会损害中小投资者的利益。					
关联交易对上市公司独立性的影响					上述关联交易为日常关联交易，不会对公司独立性产生不利影响。					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					公司将继续加大关联方以外的市场开拓力度，降低对关联方的依赖程度。					
关联交易的说明					无					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 其他

2015年6月30日供水公司吸收合并自来水公司，吸收合并后供水公司续存经营，自来水公司注销，自来水公司与博成市政签订的的关联交易合同中涉及自来水公司的权利和义务由供水公司承继。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

2 担保情况

☐适用 ☒不适用

七、承诺事项履行情况

☒适用 ☐不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
权益变动报告中所作承诺	解决同业竞争	烜卓发展、石志敏	1、本人/本企业未来不会直接或间接从事与博信股份的主营业务构成或可能构成竞争的业务。 2、本人/本企业不会利用对博信股份的控制权干涉博信股份的生产经营活动,对于任何与博信股份主营业务构成实质竞争的业务或业务机会,本人/本企业将采取一切措施促使该业务或业务机会按合理和公平的条件由博信股份优先开展。	本承诺函在本人/本企业不再拥有博信股份实际控制权或博信股份不在上海证券交易所上市之次日(两者中较早者)失效。	是	是	不适用	不适用
权益变动报告中所作承诺	解决关联交易	烜卓发展、石志敏	1、在博信股份今后的经营活动中,本人/本企业及控制的其他企业将尽最大的努力减少或避免与博信股份之间的关联交易行为。 2、若本人/本企业及控制的其他企业与博信股份发生无法避免的关联交易,则此种关联交易须遵循正常商业行为准则,遵循公开、公平、公正的市场定价原则,不要求或接受博信股份以低于市场价或博信股份给予其他任何第三方的价格向本人/本企业及控制的其他企业销售货物或提供劳务,不以高于市场价或本人/本企业及控制的其他企业给予任何第三方的价格向博信股份销售货物或提供劳务。 3、除非烜卓发展不再为博信股份控股股东,本承诺始终为有效之承诺。本人/本企业同意对因未履行上述承诺而给博信股份造成的一切损失承担赔偿责任。	本承诺函在本人/本企业不再拥有博信股份实际控制权或博信股份不在上海证券交易所上市之次日(两者中较早者)失效。	是	是	不适用	不适用
权益变动报告中所作承诺	其他	烜卓发展、石志敏	1、保证博信股份人员独立 (1) 保证博信股份的生产经营与行政管理(包括劳动、人事及工资管理等)完全独立于烜卓发展。 (2) 保证博信股份的董事、监事及高级管理人员严格按照《中华人民共和国公司法》、博信股份公司章程的有关规定选举产生;保证烜卓发展推荐出任博信股份董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序产生,本人/本企业不干预博信股份董事会、监事会和股东大会已经做出的人事任免决定。 (3) 保证博信股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高	本承诺函在本人/本企业不再拥有博信股份实际控制权或博信股份不在上海证券交易所上市之次日(两者中较早者)失效。	是	是	不适用	不适用

		级管理人员在博信股份专职工作，不在烜卓发展及本人控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，不会在烜卓发展及本人控制的其他企业领薪。 (4) 保证博信股份的财务人员独立，不在烜卓发展及本人控制的其他企业兼职和领取报酬。 2、保证博信股份资产独立完整 (1) 保证博信股份具有独立完整的资产，博信股份的资产全部处于博信股份的控制之下，并为博信股份独立拥有和运营。 (2) 保证烜卓发展及本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占有博信股份的资金、资产。 3、保证博信股份的财务独立 (1) 保证博信股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 (2) 保证博信股份具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。 (3) 保证博信股份保持自己独立的银行帐户，不与烜卓发展及本人控制的其他企业共用银行账户。 (4) 保证博信股份依法独立纳税。 (5) 保证博信股份能够独立作出财务决策，烜卓发展及本人控制的其他企业不干预博信股份的资金使用调度。 4、保证博信股份机构独立 (1) 保证博信股份的机构设置独立于烜卓发展及本人控制的其他企业，并能独立自主地运作。 (2) 保证博信股份办公机构和生产经营场所与烜卓发展及本人控制的其他企业分开； (3) 保证博信股份董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与烜卓发展及本人控制的其他企业职能部门之间的从属关系。 5、保证博信股份业务独立。 (1) 保证博信股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，博信股份具有面向市场独立自主经营的能力。 (2) 保证烜卓发展除通过行使股东权利之外，不对博信股份的业务活动进行干预。 (3) 保证烜卓发展及本人控制的其他企业不从事与博信股份相竞争的业务。 (4) 保证尽可能避免或减少博信股份与烜卓发展及本人控制的其他企业间的持续性关联交易。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则依法进行。				
--	--	---	--	--	--	--

其他承诺	股份限售	恒卓发展	恒卓发展承诺自 2016 年 1 月 6 日起 12 个月内不转让通过协议转让取得的公司 3,240 万股股份；自 2016 年 1 月 8 日起 12 个月内不转让通过增持取得的公司 2,300,094 股股份。	2016 年 1 月 6 日起 12 个月内不转让通过协议转让取得的公司 3,240 万股股份；自 2016 年 1 月 8 日起 12 个月内不转让通过增持取得的公司 2,300,094 股股份。	是	是	不适用	不适用
其他承诺	股份限售	西藏康盛	自 2016 年 6 月 28 日起的未来十二个月，西藏康盛根据实际情况可能提前完成增持；增持期间及增持期结束后 6 个月内不减持公司股份	自 2016 年 6 月 28 日起的未来十二个月，西藏康盛根据实际情况可能提前完成增持；增持期间及增持期结束后 6 个月内不减持公司股份	是	是	不适用	不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

☒ 适用 ☐ 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016 年 4 月 28 日召开第八届董事会第二次会议审议通过了《关于续聘公司 2016 年度审计机构的议案》，2016 年 6 月 16 日召开的公司 2015 年年度股东大会审议通过了该议案，同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的规定，积极完善法人治理结构，规范公司运作；公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的现代企业制度，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会会议，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，严格遵守“三公”原则，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

2014 年 2 月 28 日召开的第七届董事会第八次会议审议通过了《关于挂牌转让全资子公司贵州博信矿业有限公司 100%股权的议案》；2014 年 5 月 7 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了《关于挂牌转让全资子公司贵州博信矿业有限公司 100%股权的议案》，同意公司通过公开挂牌交易方式转让全资子公司贵州博信矿业有限公司 100%股权。2014 年 5 月 26 日公司将拟转让的该司 100%股权在南方联合产权交易中心公开挂牌，挂牌底价为 4188 万元，挂牌期为 20 个工作日，挂牌期满后若未征集到意向受让方，不变更挂牌条件，按照 5 个工作日为一个周期延长挂牌时间。截至目前为止，暂未征集到意向受让方。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	16,977
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
西藏康盛投资管理 有限公司	26,444,306	37,944,274	16.50%	0	质 押	21,700,000	境内非国 有法人
深圳前海烜卓投资 发展中心(有限合 伙)	33,543,744	34,700,094	15.09%	0	无		其他
朱凤廉	0	30,600,000	13.30%	0	无		境内自然 人
中国对外经济贸易 信托有限公司一外 贸信托·股票优选 9 号证券投资集合资 金信托计划	475,600	5,010,727	2.18%	0	未 知		未知
中信建投基金一民 生银行一中信建投 领先 7 号资产管理 计划	3,368,896	4,184,996	1.82%	0	未 知		未知
中信建投基金一民 生银行一中信建投 领先 5 号资产管理 计划	0	3,687,100	1.60%	0	未 知		未知
中信建投基金一民 生银行一中信建投 领先 6 号资产管理 计划	0	3,623,300	1.58%	0	未 知		未知
中国银行股份有限公司一华安新乐享 保本混合型证券投 资基金	-1,462,549	2,687,800	1.17%	0	未 知		未知
夏世勇	0	2,175,900	0.95%	0	未 知		未知
中信建投基金一民 生银行一中信建投 领先 4 号资产管理 计划	1,859,988	1,859,988	0.81%	0	未 知		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的 数量	股份种类及数量	
		种类	数量
西藏康盛投资管理有限公司	37,944,274	人民币普通股	37,944,274
深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）	34,700,094	人民币普通股	34,700,094
朱凤廉	30,600,000	人民币普通股	30,600,000
中国对外经济贸易信托有限公司 —外贸信托·股票优选9号证券投资 集合资金信托计划	5,010,727	人民币普通股	5,010,727
中信建投基金—民生银行—中信 建投领先7号资产管理计划	4,184,996	人民币普通股	4,184,996
中信建投基金—民生银行—中信 建投领先5号资产管理计划	3,687,100	人民币普通股	3,687,100
中信建投基金—民生银行—中信 建投领先6号资产管理计划	3,623,300	人民币普通股	3,623,300
中国银行股份有限公司—华安新 乐享保本混合型证券投资基金	2,687,800	人民币普通股	2,687,800
夏世勇	2,175,900	人民币普通股	2,175,900
中信建投基金—民生银行—中信 建投领先4号资产管理计划	1,859,988	人民币普通股	1,859,988
上述股东关联关系或一致行动的 说明	根据公司已有的资料，未发现本公司前十名股东之间存在关联 关系，或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股 数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上 市交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	达川地区通达实业公司	520,000			偿还股改垫付对价
2	泸州金融市场	160,000			偿还股改垫付对价
3	建行工会银桥服务部	100,000			偿还股改垫付对价
4	南充市人民中路城市信用社	86,000			偿还股改垫付对价
5	达县地区城市信用社	80,000			偿还股改垫付对价
6	万县人行劳动服务公司	80,000			偿还股改垫付对价
7	四川省证券股份有限公司	80,000			偿还股改垫付对价
8	自贡信诚实业开发公司	60,000			偿还股改垫付对价
9	中保公司南充分公司	60,000			偿还股改垫付对价
10	蓬安金城科技服务公司	48,000			偿还股改垫付对价
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东关联关系，也未知是否属于一致行动 人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

√适用 □不适用

新控股股东名称	深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）
新实际控制人名称	石志敏
变更日期	2016 年 1 月 6 日
指定网站查询索引及日期	相关公告刊登于 2016 年 1 月 8 日《中国证券报》B014 版、《上海证券报》B39 版及上海证券交易所网站

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱凤廉	董事长	离任	任期届满离任
曾庆民	独立董事	离任	任期届满离任
易奉菊	独立董事	离任	任期届满离任
肖小菁	独立董事	离任	任期届满离任
石志敏	董事长	选举	董事会换届
黄元华	董事	选举	董事会换届
张丹丹	董事	选举	董事会换届
禚振生	董事	选举	董事会换届
傅继军	独立董事	选举	董事会换届
罗剑雯	独立董事	选举	董事会换届
谭立峰	独立董事	选举	董事会换届
温宁	监事会主席	选举	监事会换届
莫异泉	监事	选举	监事会换届
王子刚	监事	选举	监事会换届
黄元华	总经理	聘任	新一届董事会聘任
禚振生	财务总监	聘任	新一届董事会聘任
孙金伟	董事会秘书	聘任	新一届董事会聘任

三、其他说明

根据本公司章程规定，本公司第七届董事会、监事会的任期届满，董事会提名委员会提名石志敏先生、黄元华先生、禤振生先生、张丹丹女士为公司第八届董事会董事候选人；提名傅继军先生、罗剑雯女士、谭立峰先生为公司第八届董事会独立董事候选人；监事会提名温宁先生、莫异泉先生二人为公司第八届监事会监事候选人。上述关于董事、独立董事、监事的选举议案已经本公司2016年度4月6日召开的第一次临时股东大会决议通过。2016年4月6日召开了第八届董事会第一次会议，会议审议通过《选举公司董事长的议案》、《聘任高级管理人员的议案》，会议选举石志敏先生为公司董事长，同意聘任黄元华先生为公司总经理、禤振生先生为财务总监，同日召开了第八届监事会第一次会议，会议审议通过了《关于选举公司第八届监事会主席的议案》，会议选举温宁先生为公司监事会主席。

2016年5月25日召开第八届董事会第四次会议审议通过了《关于聘任董事会秘书的议案》，聘任孙金伟先生为公司董事会秘书。

第九节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表
2016 年 6 月 30 日

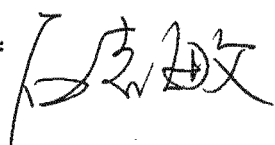
编制单位：广东博信投资控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

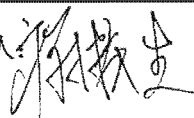
项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		16,868,207.49	11,544,831.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		57,663,040.51	43,446,198.31
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		149,304.79	111,613.66
买入返售金融资产			
存货		23,334,957.32	36,367,824.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		243,704.15	44,576.54
流动资产合计		98,259,214.26	91,515,044.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		2,869,385.88	2,970,366.40
在建工程		5,496,134.30	5,496,134.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,350,924.45	6,528,006.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,588,608.54	10,602,072.60
递延所得税资产		630,211.85	890,045.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,935,265.02	26,486,625.49
资产总计		124,194,479.28	118,001,670.23
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,082,521.96	28,756,442.87
预收款项		10,536,464.91	8,832,964.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,044,490.89	3,822,006.99
应交税费		2,697,545.43	3,525,565.43
应付利息			
应付股利		2,660,337.40	2,660,337.40
其他应付款		8,680,000.00	8,080,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,701,360.59	55,677,316.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		369,265.16	369,265.16
递延收益		608,000.00	608,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		977,265.16	977,265.16
负债合计		57,678,625.75	56,654,581.85
所有者权益			
股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,435,358.48	96,435,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,657,636.26	4,039,621.45
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-276,049,023.60	-278,729,395.59
归属于母公司所有者权益合计		55,043,971.14	51,745,584.34
少数股东权益		11,471,882.39	9,601,504.04
所有者权益合计		66,515,853.53	61,347,088.38
负债和所有者权益总计		124,194,479.28	118,001,670.23

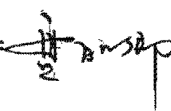
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

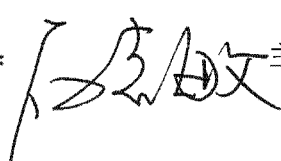
编制单位：广东博信投资控股股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,818,829.66	824,979.13
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			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		10,831,023.21	9,828,898.69
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,649,852.87	10,653,877.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		38,264,597.44	38,264,597.44
投资性房地产			
固定资产		89,291.77	67,112.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,800.00	23,400.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,373,689.21	38,355,109.63
资产总计		51,023,542.08	49,008,987.45
流动负债：			
短期借款			

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			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		611,270.41	480,473.41
应交税费		64,551.61	36,541.57
应付利息			
应付股利		2,660,337.40	2,660,337.40
其他应付款		17,125,707.03	11,247,809.16
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,461,866.45	14,425,161.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		369,265.16	369,265.16
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		369,265.16	369,265.16
负债合计		20,831,131.61	14,794,426.70
所有者权益：			
股本		230,000,000.00	230,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,435,358.48	96,435,358.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-296,242,948.01	-292,220,797.73
所有者权益合计		30,192,410.47	34,214,560.75
负债和所有者权益总计		51,023,542.08	49,008,987.45

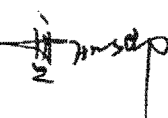
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		41,301,184.99	67,711,615.61
其中:营业收入		41,301,184.99	67,711,615.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,366,806.60	48,376,888.87
其中:营业成本		26,630,705.82	40,969,774.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		357,580.82	1,847,787.48
销售费用			
管理费用		6,230,925.94	5,594,733.82
财务费用		-12,110.08	-23,157.10
资产减值损失		159,704.10	-12,250.00
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,934,378.39	19,334,726.74
加:营业外收入		3,400.00	67,112.95
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出			9,569.54
其中:非流动资产处置损失			5,904.52
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		7,937,778.39	19,392,270.15
减:所得税费用		3,387,028.05	6,159,664.05

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,550,750.34	13,232,606.10
归属于母公司所有者的净利润		2,680,371.99	9,744,016.82
少数股东损益		1,870,378.35	3,488,589.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		4,550,750.34	13,232,606.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,680,371.99	9,744,016.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,870,378.35	3,488,589.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.012	0.042
（二）稀释每股收益（元/股）		0.012	0.042

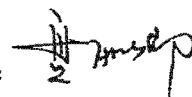
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表
2016 年 1—6 月

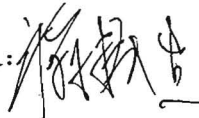
单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减: 营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,021,682.35	3,391,716.16
财务费用		467.93	-8,167.59
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			13,193,350.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,022,150.28	9,809,801.97
加: 营业外收入			
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			1,218.72
其中: 非流动资产处置损失			1,218.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-4,022,150.28	9,808,583.25
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,022,150.28	9,808,583.25
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

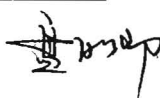
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

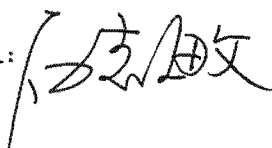
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,795,852.66	38,113,593.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		920,981.17	1,407,055.09
经营活动现金流入小计		43,716,833.83	39,520,648.85
购买商品、接受劳务支付的现金		24,487,981.96	42,351,453.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,468,780.65	4,554,483.08
支付的各项税费		5,709,816.58	4,613,138.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,630,240.72	72,386,736.36
经营活动现金流出小计		38,296,819.91	123,905,811.57
经营活动产生的现金流量净额		5,420,013.92	-84,385,162.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,638.00	381,238.39
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,638.00	381,238.39
投资活动产生的现金流量净额		-96,638.00	-381,238.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,323,375.92	-84,766,401.11
加：期初现金及现金等价物余额		11,544,831.57	92,670,499.14
六、期末现金及现金等价物余额		16,868,207.49	7,904,098.03

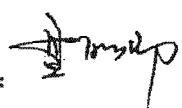
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

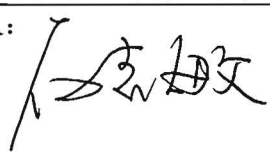


母公司现金流量表
2016 年 1—6 月

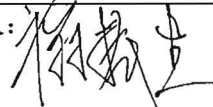
单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,019,360.19	16,323,796.90
经营活动现金流入小计		6,019,360.19	16,323,796.90
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,384,656.71	1,768,362.73
支付的各项税费		166.80	533.60
支付其他与经营活动有关的现金		2,609,288.15	72,075,199.87
经营活动现金流出小计		4,994,111.66	73,844,096.20
经营活动产生的现金流量净额		1,025,248.53	-57,520,299.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,398.00	33,190.00
投资支付的现金			
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		31,398.00	33,190.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,398.00	-33,190.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		993,850.53	-57,553,489.30
加:期初现金及现金等价物余额		824,979.13	57,754,352.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,818,829.66	200,863.00

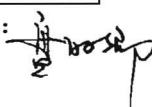
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48			4,039,621.45			-278,729,395.59	9,601,504.04	61,347,088.38
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	230,000,000.00				96,435,358.48			4,039,621.45			-278,729,395.59	9,601,504.04	61,347,088.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								618,014.81			2,680,371.99	1,870,378.35	5,168,765.15
（一）综合收益总额											2,680,371.99	1,870,378.35	4,550,750.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

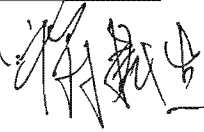
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							618,014.81						618,014.81
1. 本期提取							618,339.81						618,339.81
2. 本期使用							325.00						325.00
（六）其他													
四、本期期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48		4,657,636.26			-276,049,023.60	11,471,882.39		66,515,853.53
项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48			2,383,099.87			-290,087,147.57	7,845,163.11	46,576,473.89
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	230,000,000.00				96,435,358.48			2,383,099.87			-290,087,147.57	7,845,163.11	46,576,473.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,009,295.41			9,744,016.82	205,699.89	10,959,012.12

(一) 综合收益总额										9,744,016.82	205,699.89	9,949,716.71
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备							1,009,295.41					1,009,295.41
1. 本期提取							1,014,830.41					1,014,830.41
2. 本期使用							5,535.00					5,535.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48		3,392,395.28			-280,343,130.75	8,050,863.00	57,535,486.01

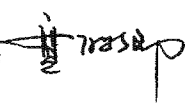
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

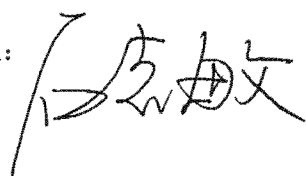
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

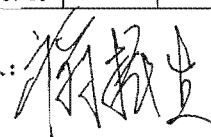
项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48					-292,220,797.73	34,214,560.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				96,435,358.48					-292,220,797.73	34,214,560.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,022,150.28	-4,022,150.28
（一）综合收益总额										-4,022,150.28	-4,022,150.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48					-296,242,948.01	30,192,410.47

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48					-290,372,180.53	36,063,177.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,000,000.00				96,435,358.48					-290,372,180.53	36,063,177.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,808,583.25	9,808,583.25
（一）综合收益总额										9,808,583.25	9,808,583.25
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	230,000,000.00				96,435,358.48					-280,563,597.28	45,871,761.20

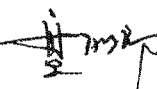
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



三、公司基本情况

1. 公司概况

广东博信投资控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 5 月 8 日经成都市体改委成体改[1992]162 号文批准，由原国营红光电子管厂、四川省信托投资公司、中国银行四川省分行、交通银行成都分行共同发起以定向募集方式改组设立的股份有限公司（原名成都红光实业股份有限公司）。公司的企业法人营业执照注册号：441800000030078。

1997 年 5 月 19 日，经中国证监会证监发[1997]246 号及证监发字（1997）247 号文件批准，向社会公众发行 A 股股票 7000 万股，并于 1997 年 6 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。

2001 年 2 月 8 日，广东福地科技总公司与成都红光实业（集团）有限公司（本公司原第一大股东）签订了《股权转让协议》，2001 年 5 月 8 日经国家财政部财企[2001]332 号文批复，同意将成都红光实业（集团）有限公司所持本公司的 79,618,194 股（占总股本的 34.62%）国家股全部无偿划转由广东福地科技总公司持有，并于 2001 年 12 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理过户登记手续。2003 年 5 月 9 日经成都市工商行政管理局核准，本公司名称由“成都福地科技股份有限公司”变更为“成都博讯数码技术有限公司”。根据 2007 年 3 月 30 日成都市国有资产监督管理委员会文件成国资改革[2007]31 号《市国资委关于同意成都博讯数码技术股份有限公司注册地迁移的函》，本公司 2007 年第一次临时股东大会审议同意公司名称变更为“广东博信投资控股股份有限公司”及将公司注册地址迁至广东省东莞市大岭山镇梅林管理区博讯数码工业园。

本公司原第一大股东深圳市博信投资控股股份有限公司于 2009 年 10 月 23 日与杨志茂先生签订股权转让合同，深圳市博信投资控股股份有限公司将其持有的公司 14.09% 的股份合计 3,240 万股转让给杨志茂先生，杨志茂先生成为本公司第一大股东。

2012 年 3 月 20 日，朱凤廉女士与原第二大股东东莞市新世纪科教拓展有限公司签订了《股份转让合同》，东莞市新世纪科教拓展有限公司将其所持有的本公司 3,060 万股无限售条件流通股股份转让给朱凤廉女士，本次股权转让完成后，朱凤廉女士持有本公司股票 3,060 万股，占总股本的 13.30%，成为本公司的第二大股东，东莞市新世纪科教拓展有限公司不再持有本公司的股份。上述股权转让于 2012 年 4 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记手续。

杨志茂先生与深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）于 2015 年 11 月 25 日签署《股份转让协议》，约定杨志茂先生将所持有本公司 3,240 万股股份（占本公司总股本的 14.09%）转让给深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）。2016 年 1 月 7 日，本公司接到深圳前海烜卓投资发展中心（有限合伙）发来的《中国登记结算有限责任公司过户登记确认书》，杨志茂先生以协议方式转让所持有的本公司股份 3,240 万股（占本公司总股本的 14.09%）已于 2016 年 1 月 6 日办理完成过户手续，本次股份转让完成后，烜卓发展成为公司控股股东，烜卓发展之实际控制人石志敏成为公司实际控制人。

2016 年 6 月 17 日，公司接到股东西藏康盛的通知，西藏康盛通过上海证券交易所集中竞价交易系统增持后，成为公司第一大股东，该变更未导致公司实际控制人发生变化。

2007 年 1 月 15 日本公司已完成股权分置改革。

2009 年 8 月 21 日，经清远市工商行政管理局核准：公司注册地（住所）由“广东省东莞市大岭山镇梅林管理区博讯数码工业园”变更为“广东省清远市经济开发试验区 2 号区内”。2010 年 7 月 13 日经清远市工商行政管理局核准，公司注册地（住所）变更为“广东省清远市新城方正二街一号”。2016 年 4 月 27 日，清远市工商行政管理局向公司换发了“三证合一”的营业执照，公司的统一社会信用代码为 91441800661507618N。

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数为 230,000,000.00 股，其中：有限售条件股份为 3,077,174 股，占股份总数的 1.34%，无限售条件股份为 226,922,826 股，占股份总数的 98.66%。公司注册资本为 23,000 万元，注册地：广东省清远市新城方正二街一号。

本公司的经营范围为对外投资业务，国内（一般经营项目商品）贸易、物资供销（属国家专营、专控、专卖、限制类、禁止类、许可类的商品除外）。本公司于 2007 年 8 月结束原生产经营业务后至 2012 年 4 月无其他业务，自 2012 年 5 月起，本公司开展商品贸易业务。本公司的全资子公司贵州博信矿业有限公司钨矿项目自 2009 年 5 月起，工程建设处于停工状态，目前仍未恢复建设。2012 年 12 月 17 日成立子公司清远市博成市政工程有限公司，经营范围是市政公用工程总承包叁

级（凭有效资质证书经营）；销售：建筑材料、各类管材，主要经营自来水管道的及水表施工安装业务。

截止 2016 年 6 月 30 日，石志敏先生为本公司的实际控制人。

2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
清远市博成市政工程有限公司
贵州博信矿业有限公司

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

公司自报告期末起 12 个月及后续均具备持续经营能力

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和会计估计。报告期内主要会计政策和会计估计未发生变更。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负

债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下企业合并:本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,经复核后,计入当期损益。

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直接相关费用,于发生时计入当期损益;为企业合并而发行权益性证券的交易费用,冲减权益。

6. 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方

开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指单项金额 10 万元（含 10 万元）以上的应收账款；单项金额重大的其他应收款是指单项金额 20 万元（含 20 万元）以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法

确认组合的依据	
账龄分析法计提坏帐准备组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏帐准备的计提方法	
账龄分析法计提坏帐准备组合	账龄分析法，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒适用 ☐不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐适用 ☒不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、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。
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

12. 存货

1、存货的分类

存货分类为库存商品、原材料、低值易耗品、包装物、工程施工等大类。

2、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合

同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14. 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证

券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有

者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，其在丧失控制之日值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

15. 投资性房地产**(1). 如果采用成本计量模式的：****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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

16. 固定资产**(1). 确认条件****1、固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	10	5	9.50
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值计提方法详见附注“长期资产减值”。

18. 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19. 生物资产

不适用

20. 油气资产

不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非

货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
钒矿开采权	10	合同、采矿许可证
钒矿经营开发权	10	合同、采矿许可证
土地使用权	50	土地使用证
软件	5	根据预计受益年限确定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、无形资产减值测试方法和减值计提方法详见附注“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

1、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括勘探设计费等钒矿项目前期建设费用、七星岗仓库。

1、摊销方法

长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

2、勘探设计费等矿山前期建设费用的摊销方法

当期摊销额=勘探设计费等矿山前期建设费用账面价值×探明矿区当期产量/(探明矿区期末探明可采储量+探明矿区当期产量)。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25. 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限

制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。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][是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28. 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司根据销售合同将商品配送到客户指定的地点，交付点之前商品的风险由本公司承担，在交付点之后商品的风险由客户承担；客户在接收货物的同时对商品进行确认，如与合同约定不符，须在合同约定的时间内向本公司提出异议，逾期不提出视为本公司所交付的商品符合合同约定；本公司根据实际供货量，在客户确认收到货物并无异议后，即将商品所有权上的风险和报酬转移给客户后，开具增值税发票，并确认商品销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

（1）提供劳务的收入

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（2）建造合同收入

在资产负债表日，建造合同收入的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入。公司按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工进度。

在资产负债表日，应当按照建造合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

在资产负债表日，建造合同结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的合同成本预计能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

②已经发生的合同成本预计不能够收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
建造合同预计总成本超过合同总收入的，应当将预计损失确认为当期费用。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

3、在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

1、与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、在取得政府补助文件，并实际收到政府补助款项时按照到账的实际金额确认和计量。

3、与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

安全生产费用

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的有关规定，提取和使用安全生产费用，本公司按当期工程收入的1.5%提取安全生产费用。安全生产费用提取时，计入当期成本，同时计入“专项储备”科目。发生安全费用支出项目时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待该项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	(1)按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税(2)建筑工程老项目提供的建筑服务选用简易计税。	17%, 11%, 3%
消费税		
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
堤围防护费	按营业收入计征	0.09%

控股子公司博成市政自 2016 年 5 月 1 日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

2. 税收优惠

本报告期本公司无税收优惠。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,159.69	5,141.10
银行存款	16,863,047.80	11,539,690.47
其他货币资金		
合计	16,868,207.49	11,544,831.57
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

本公司期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐适用 ☒不适用

3、衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

☐适用 ☒不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,089,284.53	100	426,244.02	0.73	57,663,040.51	43,709,738.23	100	263,539.92	0.60	43,446,198.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	58,089,284.53	/	426,244.02	/	57,663,040.51	43,709,738.23	/	263,539.92	/	43,446,198.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	53,826,844.32		
1 年以内小计	53,826,844.32		
1 至 2 年	4,262,440.21	426,244.02	10%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	58,089,284.53	426,244.02	0.73%

确定该组合依据的说明：

注：账龄 1 至 2 年的应收账款 4,262,440.21 元均系已完工结算但尚未到收款期的工程质保金。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 162,704.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
清远市供水拓展有限责任公司	44,340,644.32	76.33	379,620.00
清远鑫瑞房地产有限公司	3,790,734.59	6.53	
清远市喜龙房地产开发有限公司	2,775,168.97	4.78	
深圳市水务工程有限公司	1,487,237.00	2.56	
清远市志源房地产开发有限公司	1,280,000.00	2.20	

合计	53,673,784.88	92.40	379,620.00
----	---------------	-------	------------

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本期无因金融资产转移而终止的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、预付款项

无

7、应收利息

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	149,304.79	100			149,304.79	333,698.26	100	222,084.60	66.55	111,613.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	149,304.79	/		/	149,304.79	333,698.26	/	222,084.60	/	111,613.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	149,304.79		
1 年以内小计	149,304.79		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	149,304.79		

确定该组合依据的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单项提坏账准备的其他应收款。
 (2) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,000.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
押金	3,000.00	到期退回押金
合计	3,000.00	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	219,084.60

其中重要的其他应收款核销情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
黄徐劲	个人借款	219,084.60	账龄 5 年以上，预计无法收回	经总经理办公会和董事长审批	否
合计	/	219,084.60	/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	32,772.79	20,003.66
个人借款		219,084.60
押金	13,400.00	17,400.00
个人住房公积金	22,912.00	22,210.00
备用金	80,220.00	55,000.00
合计	149,304.79	333,698.26

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

□适用 √不适用

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本期无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、负债的金额：

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的。

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	2,890,594.99		2,890,594.99	3,239,559.33		3,239,559.33
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产	20,444,362.33		20,444,362.33	33,128,265.33		33,128,265.33
合计	23,334,957.32		23,334,957.32	36,367,824.66		36,367,824.66

(2). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

不适用

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	25,951,737.66
累计已确认毛利	10,919,657.50
减：预计损失	
已办理结算的金额	-16,427,032.83
建造合同形成的已完工未结算资产	20,444,362.33

11、划分为持有待售的资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（办公房租金）	29,336.54	44,576.54
增值税留抵税额	214,367.61	
合计	243,704.15	44,576.54

14、可供出售金融资产

☐适用 ☒不适用

15、持有至到期投资

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

☐适用 ☒不适用

18、投资性房地产

☐适用 ☒不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,042,484.78	103,447.00	1,008,057.85	579,952.70	4,733,942.33
2. 本期增加金额				42,038.00	42,038.00
(1) 购置				42,038.00	42,038.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	3,042,484.78	103,447.00	1,008,057.85	621,990.70	4,775,980.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	951,640.03	56,939.75	357,173.75	355,542.05	1,721,295.58
2. 本期增加金额	72,004.98	2,725.20	34,861.74	33,426.60	143,018.52
(1) 计提	72,004.98	2,725.20	34,861.74	33,426.60	143,018.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,023,645.01	59,664.95	392,035.49	388,968.65	1,864,314.10
三、减值准备					
1. 期初余额	42,280.35				42,280.35
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	42,280.35				42,280.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,976,559.42	43,782.05	616,022.36	233,022.05	2,869,385.88
2. 期初账面价值	2,048,564.40	46,507.25	650,884.10	224,410.65	2,970,366.40

注：1、本期固定资产计提折旧金额 143,018.52 元。

2、本期已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 573,854.70 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	3,042,484.78	1,023,645.01	42,280.35	1,976,559.42	
机器设备	46,100.00	42,935.00		3,165.00	
电子设备	170,265.66	161,752.38		8,513.28	
合计	3,258,850.44	1,228,332.39	42,280.35	1,988,237.70	

暂时闲置的固定资产情况说明：上述闲置的固定资产主要是因本公司之全资子公司贵州博信矿业有限公司的钒矿项目未恢复建设，暂时处于闲置状态。

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
矿区生产厂房前期工程	4,801,715.46	1,644,538.64	3,157,176.82	4,801,715.46	1,644,538.64	3,157,176.82
矿区配套及道路前期工程	2,159,765.48		2,159,765.48	2,159,765.48		2,159,765.48
其他工程	411,920.00	232,728.00	179,192.00	411,920.00	232,728.00	179,192.00
合计	7,373,400.94	1,877,266.64	5,496,134.30	7,373,400.94	1,877,266.64	5,496,134.30

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
矿区生产厂房前期工程		4,801,715.46				4,801,715.46		50%				其他来源
矿区配套及道路前期工程		2,159,765.48				2,159,765.48		70%				其他来源
合计		6,961,480.94				6,961,480.94	/	/			/	/

重要在建工程变动情况说明：

1) 本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司所有钒矿工程项目于 2009 年 5 月停工。

2) 在建工程中无利息资本化金额

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	钒矿开采权	钒矿经营开发权	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	3,500,000.00	3,500,000.00	3,910,840.00			152,100.00	11,062,940.00
2. 本期增加金额						54,600.00	54,600.00
(1) 购置						54,600.00	54,600.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	3,500,000.00	3,500,000.00	3,910,840.00			206,700.00	11,117,540.00
二、累计摊销							
1. 期初余额	2,099,999.94	2,099,999.94	273,758.94			61,174.95	4,534,933.77
2. 本期增加金额	87,500.01	87,500.01	39,108.42			17,573.34	231,681.78
(1) 计提	87,500.01	87,500.01	39,108.42			17,573.34	231,681.78
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	2,187,499.95	2,187,499.95	312,867.36			78,748.29	4,766,615.55
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	1,312,500.05	1,312,500.05	3,597,972.64		127,951.71	6,350,924.45
2. 期初账面价值	1,400,000.06	1,400,000.06	3,637,081.06		90,925.05	6,528,006.23

注：（1）本期无形资产摊销金额 231,681.78 元。

（2）本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3）无形资产情况的说明：2005 年 10 月 21 日本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司与松桃苗族自治县人民政府签订《钒矿经营开发权拍卖成交确认书》，挂牌价为 700 万元，其中钒矿经营开发权 350 万元，钒矿开采权 350 万元。2006 年 10 月 28 日取得经贵州省铜仁地区国土资源局批准的 5222000610026 号中华人民共和国采矿许可证，开采矿种为钒矿，有效期限 10 年。2008 年重新登记后于 2008 年 12 月 12 日取得经贵州省铜仁地区国土资源局批准的 5222000810019 号中华人民共和国采矿许可证，有效期限 10 年，即自 2008 年 12 月至 2018 年 12 月。2014 年 1 月 17 日，再次重新登记后取得松桃苗族自治县国土资源局批准的 52222914010001 号中华人民共和国采矿许可证，有效期限 10 年，即自 2014 年 1 月 17 日至 2024 年 1 月 17 日。2015 年 12 月 9 日，贵州博信矿业有限公司换发了新的采矿许可证，证号：C5222002015122130140705，有效期至 2024 年 1 月 17 日。钒矿开采及经营开发权均按 10 年摊销。

（4）土地使用权为年产 1200 吨五氧化二钒项目建设用地，面积 5.4343 公顷（包括生活区、厂区和渣坝用地），2012 年 7 月 11 日取得松桃苗族自治县人民政府颁发的松国用（2012）第 648、649、650 号土地使用证，土地使用证终止日期为 2062 年 6 月 21 日。

（2）. 未办妥产权证书的土地使用权情况：

☐适用 ☒不适用

26、开发支出

☐适用 ☒不适用

27、商誉

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
勘探设计费等钒矿项目前期建设费用	10,525,776.46				10,525,776.46
七星岗仓库	76,296.14		13,464.06		62,832.08
合计	10,602,072.60		13,464.06		10,588,608.54

其他说明：

（1）勘探设计费等钒矿项目前期建设费用待实际生产时按探明矿区当期产量与探明可采储量的比例分摊；

(2)七星岗仓库系本公司之子公司清远市博成市政工程有限公司在租赁的土地上建造的房屋建筑物，按 5 年摊销。

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	426,244.02	106,561.01	263,539.92	65,884.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提未付工资	2,094,603.32	523,650.84	3,296,643.90	824,160.98
合计	2,520,847.34	630,211.85	3,560,183.82	890,045.96

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,773,737.39	2,711,817.54
可抵扣亏损	6,793,882.74	5,987,881.39
合计	9,567,620.13	8,699,698.93

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		1,354,366.40	
2017	5,371,042.03	5,371,042.03	
2018	4,818,089.81	4,818,089.81	
2019	5,529,897.11	5,529,897.11	
2020	6,878,130.20	6,878,130.20	
2021	4,578,371.80		
合计	27,175,530.95	23,951,525.55	/

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,413,680.93	26,390,356.06
1 至 2 年（含 2 年）	2,522,059.71	2,267,692.07
2-3 年（含 3 年）	146,781.32	98,394.74
3 年以上		
合计	29,082,521.96	28,756,442.87

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西华南建设集团有限公司广州分公司	540,250.00	未到结算期
清远市清城区建筑工程有限公司	503,208.87	未到结算期
广州市黄埔区晋捷供水器材经营部	396,143.24	未到结算期
施工一队	319,682.45	未到结算期
安钢集团永通球墨铸铁管有限责任公司	260,234.10	未到结算期
合计	2,019,518.66	/

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内（含 1 年）	10,536,464.91	8,832,964.00
1 年以上		
合计	10,536,464.91	8,832,964.00

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
累计已发生成本	638,630.46
累计已确认毛利	202,924.83
减：预计损失	
已办理结算的金额	-2,963,079.96
建造合同形成的已完工未结算项目	2,126,795.45

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,822,006.99	4,733,322.16	5,530,008.68	3,025,320.47
二、离职后福利-设定提存计划		143,188.56	124,018.14	19,170.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,822,006.99	4,876,510.72	5,654,026.82	3,044,490.89

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,560,293.90	4,330,671.12	5,143,842.32	2,747,122.70
二、职工福利费		32,500.00	32,500.00	
三、社会保险费		85,394.70	74,615.88	10,778.82
其中：医疗保险费		72,598.37	65,579.27	7,019.10
工伤保险费		7,509.85	4,192.45	3,317.40
生育保险费		5,286.48	4,844.16	442.32
四、住房公积金	843.00	184,858.00	184,858.00	843.00
五、工会经费和职工教育经费	260,870.09	99,898.34	94,192.48	266,575.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,822,006.99	4,733,322.16	5,530,008.68	3,025,320.47

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		134,195.28	116,311.92	17,883.36
2、失业保险费		8,993.28	7,706.22	1,287.06
3、企业年金缴费				
合计		143,188.56	124,018.14	19,170.42

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	648,794.66	-1,874.34
消费税		
营业税	86,916.33	610,230.46
企业所得税	1,785,658.28	2,777,682.82
个人所得税	75,965.00	49,976.64
城市维护建设税	50,875.93	41,966.62
教育费附加	22,190.00	18,306.88
地方教育费附加	14,629.05	12,204.67
堤围防护费	12,516.18	17,071.68
合计	2,697,545.43	3,525,565.43

39、应付利息

□适用 √不适用

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
国有法人股	401,805.40	401,805.40
个人股	2,258,532.00	2,258,532.00
合计	2,660,337.40	2,660,337.40

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：

应付股利情况说明：应付股利余额为本公司1998年以前分配的股利，股东尚未领取。

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国证监会罚款	4,480,000.00	4,480,000.00
工程保证金	4,200,000.00	3,600,000.00
合计	8,680,000.00	8,080,000.00

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国证监会罚款	4,480,000.00	罚款
合计	4,480,000.00	/

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

不适用

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	369,265.16	369,265.16	预计负债情况的说明：本公司于 2002 年 5 月 28 日接到成都市青羊区人民法院传票及中国建设银行成都市第二支行的民事起诉状，原告中国建设银行成都市第二支行根据 1997 年 5 月 19 日该行与成都红光电子器材厂（以下简称“器材厂”）签订的借款合同及与成都红光实业股份有限公司签订的此项借款的担保合同，诉请法院判令器材厂立即归还原告贷款本金 30 万元及其欠付的资金利息、判令本公司承担连带还款责任，并由器材厂和本公司共同承担本案诉讼费。根据成都市青羊区人民法院 2002 年 6 月 19 日（2002）青羊经初字第 126 号民事判决书，原告胜诉，本公司已预计负债 369,265.16 元。截至本报告报出日，本公司尚未履行担保责任。
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计	369,265.16	369,265.16	/

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	608,000.00			608,000.00	根据贵州省铜仁地区科学技术局《铜仁地区科技合作专项资金管理暂行办法》规定（铜地科通（2009）35 号），本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司于 2009 年 8 月、2010 年 12 月和 2012 年 8 月收到铜仁地区省地科技合作项目（石煤提钒废弃物综合处理与开发）专项资金 25 万元、27 万元和 8.8 万元，该专项资金用于开展石煤提钒产业化等效清洁关键技术与钒资源综合利用。
合计	608,000.00			608,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
石煤提钒废弃物综合处理与开发专项资金	608,000.00				608,000.00	与资产相关
合计	608,000.00				608,000.00	/

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	230,000,000.00						230,000,000.00

54、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）				
其他资本公积				
（1）接受捐赠实物资产	51,965.03			51,965.03
（2）关联交易差价	3,899,986.58			3,899,986.58
（3）债务豁免	24,093,989.10			24,093,989.10
（4）股改对价	80,250,000.00			80,250,000.00
（5）其他	-11,860,582.23			-11,860,582.23
合计	96,435,358.48			96,435,358.48

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,039,621.45	618,339.81	325.00	4,657,636.26
合计	4,039,621.45	618,339.81	325.00	4,657,636.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备的情况说明：本公司之控股子公司清远市博成市政工程有限公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的相关规定，按工程收入的1.5%提取安全生产费用。

59、盈余公积

不适用

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-278,729,395.59	-290,087,147.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-278,729,395.59	-290,087,147.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,680,371.99	9,744,016.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-276,049,023.60	-280,343,130.75

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,222,653.99	26,630,705.82	67,655,361.02	40,969,774.67
其他业务	78,531.00		56,254.59	
合计	41,301,184.99	26,630,705.82	67,711,615.61	40,969,774.67

62、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	216,529.10	1,606,505.02
城市维护建设税	60,252.03	112,204.85
教育费附加	25,865.30	48,195.14
资源税		
地方教育费附加	17,243.53	32,130.09
堤围防护费	37,690.86	48,752.38
合计	357,580.82	1,847,787.48

63、 销售费用

不适用

64、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	3,161,653.59	2,553,282.65
福利费	43,400.00	31,887.00
业务招待费	296,951.11	287,604.18
车辆费用	282,736.16	297,247.78
中介费	1,062,889.32	1,179,600.00
独立董事费	137,499.00	104,400.00
折旧费	138,083.25	129,957.73
无形资产摊销	231,681.78	229,318.44
技术顾问费	27,631.58	36,327.38
社保费	119,316.88	115,875.48
租赁费	213,768.48	139,341.04
差旅费	63,245.63	87,717.00
住房公积金	83,046.00	82,014.00
办公费	71,750.78	55,378.98
其他	297,272.38	264,782.16
合计	6,230,925.94	5,594,733.82

65、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-20,298.94	-31,746.44
汇兑损益		
手续费及其他	8,188.86	8,589.34
合计	-12,110.08	-23,157.10

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	159,704.10	-12,250.00
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	159,704.10	-12,250.00

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

□适用 √不适用

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	3,400.00	67,112.95	3,400.00
合计	3,400.00	67,112.95	3,400.00

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,904.52	
其中：固定资产处置损失		5,904.52	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		3,665.02	
合计	0.00	9,569.54	

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,127,193.94	5,918,893.94
递延所得税费用	259,834.11	240,770.11
合计	3,387,028.05	6,159,664.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	7,937,778.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,984,444.59
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,990.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,144,592.95
所得税费用	3,387,028.05

72、其他综合收益

不适用

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	20,298.94	31,746.44
往来款	179,460.12	399,735.58
施工队保证金	600,000.00	600,000.00
其他	121,222.11	375,573.07
合计	920,981.17	1,407,055.09

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
东莞市新世纪科教拓展有限公司		70,000,000.00
独立董事费	135,000.00	104,400.00
房屋租赁费	217,677.52	125,469.50
车辆费用	311,646.16	289,773.58
业务招待费	220,083.44	205,724.78
技术顾问费	27,631.58	14,727.38
差旅费	97,866.60	56,191.00
办公费	69,453.84	15,515.28
中介费	1,062,889.32	519,600.00
监测费	60,000.00	45,000.00
退押金		55,000.00
维修费	1,780.00	20,000.00
行政事业收费	26,500.00	26,500.00
学习培训费	14,570.00	20,912.00
其他	385,142.26	887,922.84
合计	2,630,240.72	72,386,736.36

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

不适用

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	4,550,750.34	13,232,606.10
加：资产减值准备	-59,380.50	-12,250.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,018.52	133,624.75
无形资产摊销	231,681.78	229,318.44
长期待摊费用摊销	13,464.06	13,464.06
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,904.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	259,834.11	240,770.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	13,032,867.34	-7,258,081.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,394,280.44	-38,053,414.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,642,058.71	-52,917,104.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,420,013.92	-84,385,162.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,868,207.49	7,904,098.03
减：现金的期初余额	11,544,831.57	92,670,499.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,323,375.92	-84,766,401.11

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,868,207.49	11,544,831.57
其中：库存现金	5,159.69	5,141.10
可随时用于支付的银行存款	16,863,047.80	11,539,690.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,868,207.49	11,544,831.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、外币货币性项目

□适用 √不适用

78、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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：

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

☒适用 ☐不适用

(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	
贵州博信矿业有限公司	铜仁市	铜仁市	采掘业	100		同一控制下企业合并
清远市博成市政工程有限公司	清远市	清远市	市政公用工程总承包	80		投资设立

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
清远市博成市政工程有限公司	20%	1,870,378.35		11,471,882.39

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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
清远市博成市政工程有限公司	108,143,735.21	1,567,371.28	109,711,106.49	48,821,970.52		48,821,970.52	97,045,097.80	1,860,814.51	98,905,912.31	47,986,682.90		47,986,682.90

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
清远市博成市政工程有限公司	41,301,184.99	9,351,891.75	9,351,891.75	3,839,055.94	67,711,615.61	17,442,946.38	17,442,946.38	-27,060,509.15

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

本报告期不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制情况。

(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:

本报告期不存在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。

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

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

十、与金融工具相关的风险

☒适用 ☐不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内

对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本报告期无面临利率风险事项。

(2) 汇率风险

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

本公司的主营经营业务均位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司存在的汇率风险较小。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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(%)
深圳前海炬卓投资发展中心(有限合伙)	深圳	有限合伙企业	80,001	15.09	15.09

本企业实际控制人为石志敏先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营或联营企业。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
清远市供水拓展有限责任公司	股东的子公司
清远市锦诚水质检测有限公司	股东的子公司
清远市锦弘实业有限公司	股东的子公司
清远市旌誉置业有限公司	股东的子公司
东莞市新世纪科教拓展有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清远市供水拓展有限责任公司	验收费	354,569.71	147,159.56
清远市锦诚水质检测有限公司	水质检测费	203,314.65	126,182.10

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清远市供水拓展有限责任公司	市政工程施工	21,105,791.27	55,355,626.90

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司作为出租方：

不适用

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

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
清远市供水拓展有限责任公司	锦龙大厦 7 楼办公楼		24,000.00
清远市供水拓展有限责任公司	锦龙大厦 5 楼办公楼		24,000.00
清远市供水拓展有	七星岗仓库用地		10,093.60

限责任公司			
清远市锦弘实业有限公司	七星岗仓库用地	16,179.04	5,480.00
清远市旌誉置业有限公司	锦龙大厦 7 楼办公楼	83,400.00	27,800.00
清远市旌誉置业有限公司	锦龙大厦 5 楼办公楼	82,076.18	27,800.00

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	140.04	97.00

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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	清远市供水拓展有限责任公司	44,340,644.32	379,620.00	34,633,161.48	204,650.00

(2). 应付项目

不适用

7、关联方承诺

请参见“第五节 重要事项”之“七、承诺事项履行情况”

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、其他

本公司本期无股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、或有事项

☐适用 ☒不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

☐适用 ☒不适用

2、债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

☐适用 ☒不适用

7、其他

本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司拟从事五氧化二钒生产，于 2007 年 10 月开始进行年产 1200 吨五氧化二钒选矿区的建设（矿区主要包括生活区、厂区和渣坝三大部分）。生活区已完成三通一平工程并建成了职工宿舍、职工食堂、警务楼、公厕、生活区水塔、生活区锅炉房、篮球场等。厂区建设主要包括平基工程、车间建设、供水建设、供电工程等。厂区布置设计、厂房设计已完成；完成部分地势较平坦的平基工程；车间建设只完成部分堡坎工程；供水建设包括工业主水池和二级水池建设，主水池完成池底、池壁、池柱的浇筑，以及外围加固浇筑，封顶工程进行到钢筋铺设，尚未进行浇筑，二级水池完成部分工程；供电工程已完成 6.3 公里 35KV 输电线路架设工程，输电线路已接至生活区。渣坝工程尚未开工。贵州博信矿业有限公司钒矿项目自 2009 年 5 月起，工程建设处于停工状态，目前仍未恢复建设。

根据公司 2013 年度股东大会审议通过的《关于挂牌转让全资子公司贵州博信矿业有限公司 100% 股权的议案》，以不低于人民币 4,188 万元的价格通过公开挂牌交易方式转让全资子公司贵州博信矿业有限公司 100% 的股权。截止报告报出日，公司尚未转让该股权。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

不适用

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,817,693.21	99.88			10,817,693.21	9,819,678.69	99.91			9,819,678.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,330.00	0.12			13,330.00	9,220.00	0.09			9,220.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	10,831,023.21	/		/	10,831,023.21	9,828,898.69	/		/	9,828,898.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州博信矿业有限公司	10,817,693.21			合并报表单位，内部往来款，无减值迹象
合计	10,817,693.21		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	13,330.00		
1 年以内小计	13,330.00		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	13,330.00		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	10,817,693.21	9,819,678.69
押金	5,400.00	2,400.00
个人住房公积金	7,930.00	6,820.00
合计	10,831,023.21	9,828,898.69

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
贵州博信矿业有限公司	关联往来	10,817,693.21	1-4 年	99.88	
合计	/	10,817,693.21	/	99.88	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本期无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:

本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	47,440,000.00	9,175,402.56	38,264,597.44	47,440,000.00	9,175,402.56	38,264,597.44
对联营、合营企业投资						
合计	47,440,000.00	9,175,402.56	38,264,597.44	47,440,000.00	9,175,402.56	38,264,597.44

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州博信矿业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		9,175,402.56
清远市博成市政工程有限公司	17,440,000.00			17,440,000.00		
合计	47,440,000.00			47,440,000.00		9,175,402.56

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、 营业收入和营业成本：

不适用

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,193,350.54
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		13,193,350.54

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,400.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-850.00	
少数股东权益影响额	-510.00	
合计	2,040.00	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.012	0.012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66	0.012	0.012

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
	二、载有董事长签名的2016年半年度报告文本
	三、载有公司董事、高级管理人员签名的对公司2016年半年度报告的书面确认意见。

董事长: 
董事会批准报送日期: 2016 年 7 月 29 日
