

# 广东博信投资控股股份有限公司

600083

## 2013 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、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人朱凤廉、主管会计工作负责人禰振生及会计机构负责人（会计主管人员）叶永玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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

六、 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 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	9
第六节 股份变动及股东情况.....	11
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	14
第八节 财务报告（未经审计） .....	15
第九节 备查文件目录 .....	72

## 第一节 释义

### 一、 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
报告期	指	2013 年上半年度，2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

## 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
公司的中文名称简称	博信投资
公司的外文名称	GUANGDONG BOXIN INVESTING & HOLDINGS CO.,LTD
公司的外文名称缩写	BOOK DIGITAL
公司的法定代表人	朱凤廉

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	禩振生	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 1 号
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

### 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

### 五、 公司股票简况

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	ST 博信

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 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	17,964,899.54	1,319,207.61	1,261.79
归属于上市公司股东的净利润	-1,180,420.07	-2,917,306.80	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,180,420.07	-2,911,289.30	不适用
经营活动产生的现金流量净额	169,760.56	-3,352,063.50	不适用
	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	21,857,830.06	23,038,250.13	-5.12
总资产	53,010,576.33	44,201,067.13	19.93

##### (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)	-0.005	-0.013	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.005	-0.013	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.005	-0.013	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.26	-10.44	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.26	-10.42	不适用

## 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

报告期内，公司共实现主营业务收入 17,964,899.54 元，净利润-1,180,420.07 元。全资子公司清远市博成市政工程有限公司抓住清远城市扩容的机遇，积极开展市政工程施工承包业务，各项工程施工进展顺利，公司全资子公司贵州博信矿业有限公司的钒矿项目，工程建设处于停工状态，目前仍未恢复建设。公司将继续加强成本控制，规范内部管理，改善财务状况，增强公司发展能力。

#### (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	17,964,899.54	1,319,207.61	1,261.79
营业成本	14,482,386.05	1,306,146.16	1,008.79
管理费用	3,821,186.77	2,794,437.42	36.74
财务费用	-14,890.72	-52,154.96	
经营活动产生的现金流量净额	169,760.56	-3,352,063.50	
投资活动产生的现金流量净额	-366,524.90	-2,335,165.00	

营业收入变动原因说明：主要是本期子公司清远市博成市政工程有限公司新增了市政工程业务收入及本公司贸易业务增加。

营业成本变动原因说明：主要是本期收入增加，成本也相应的增加。

管理费用变动原因说明：主要是本期子公司清远市博成市政工程有限公司开展市政工程业务增加人员所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期本期子公司清远市博成市政工程有限公司市政工程业务取得收入所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上年同期子公司贵州博信矿业有限公司支付土地出让金，本期没有此项。

#### (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 (%)
商品流通	8,592,543.59	8,440,263.34	1.77	551.34	546.20	增加 0.78 个百分点
建筑施工	9,369,155.95	6,042,122.71	35.51			
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 (%)
涤纶丝 POY	765,261.54	757,938.47	0.96	-41.99	-41.97	减少 0.03 个百分点
纤维级聚酯切片	7,827,282.05	7,682,324.87	1.85			
市政工程	9,369,155.95	6,042,122.71	35.51			

## 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(%)
东南地区	6,691,415.38	507.23
华中地区	1,901,128.21	
华南地区	9,369,155.95	

### (三) 投资状况分析

#### 1、 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

本报告期公司无委托理财事项。

##### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

#### 2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	持股比例	注册地	主营业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
清远市博成市政工程有限公司	100%	广东清远	市政公用工程施工总承包叁级	1000	2166.38	1116.14	116.14
贵州博信矿业有限公司	100%	贵州松桃	钒矿开采、锰矿购销，国内贸易，物资供销	3000	2796.13	1987.59	-91.71

#### 4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 二、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

董事会对 2012 年度报告中会计师事务所“非标准审计报告”的说明：一、全资子公司清远市博成市政工程有限公司抓住清远城市扩容的机遇，积极开展市政工程施工承包业务，改善本公司财务状况、提高盈利能力。二、本公司生产经营及日常运作所需资金，控股股东将继续予以支持。监事会对 2012 年度报告中会计师事务所“非标准审计报告”的说明：公司监事会持续关注公司持续经营能力，认为公司董事会制定的改善持续经营能力的措施符合公司实际情况，有利于提高公司盈利能力及改善公司财务状况，公司监事会将监督董事会抓好落实工作。



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (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

事项概述	查询索引
经清远市自来水有限责任公司邀请招标程序，公司全资子公司清远市博成公司中标清远市城市供水管网建设与改造工程项目（4 项工程），2013 年 5 月 29 日与清远市自来水有限责任公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同总价为暂定人民币 659.90 万元。上述关联交易已经公司第七届董事会第三次会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过。	相关公告刊登于 2013 年 5 月 31 日《中国证券报》B32 版、《上海证券报》A44 版及上海证券交易所网站。
经清远市自来水有限责任公司邀请招标程序，公司全资子公司清远市博成公司中标清远市城市供水管网建设与改造工程项目（52 项工程），2013 年 6 月 21 日与清远市自来水有限责任公司签订了《建设工程标准施工合同》，合同总价为暂定人民币 4788.81 万元。上述关联交易已经公司第七届董事会第四次（临时）会议、2013 年第一次临时股东大会审议通过。	相关公告刊登于 2013 年 6 月 22 日、7 月 11 日《中国证券报》B018 版、《上海证券报》41 版及上海证券交易所网站。

### 六、重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

### 八、 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 九、 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》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司股东会、董事会、监事会、董事会各专门委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易信息披露按照相关的规定履行了相应的程序并对涉及事项及时进行了信息披露。公司以尊重和维护股东利益为原则，不断改进和完善公司治理水平，重视与投资者的沟通，通过多种方式加强和投资者的联系与交流，切实维护维护中小股东利益，以促进公司健康持续发展。公司治理结构完善，符合法律法规，与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

## 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。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				19,439		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杨志茂	境内自然人	14.09	32,400,000	0		质押 12,000,000
朱凤廉	境内自然人	13.30	30,600,000	0		质押 30,600,000
薛定远	境内自然人	1.03	2,371,700	-16,652		未知
王继昌	境内自然人	0.95	2,181,590	0		未知
陈少明	境内	0.93	2,142,000	-21,000		未知

	自然人					
南京泛伦斯投资有限公司	未知	0.75	1,733,800	0		未知
邓振宇	境内自然人	0.62	1,436,844	666,218		未知
姚桂英	境内自然人	0.54	1,232,723	0		未知
舒德象	境内自然人	0.47	1,074,061	24,899		未知
马英杰	境内自然人	0.44	1,013,502	1,013,502		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
杨志茂		32,400,000		人民币普通股		32,400,000
朱凤廉		30,600,000		人民币普通股		30,600,000
薛定远		2,371,700		人民币普通股		2,371,700
王继昌		2,181,590		人民币普通股		2,181,590
陈少明		2,142,000		人民币普通股		2,142,000
南京泛伦斯投资有限公司		1,733,800		人民币普通股		1,733,800
邓振宇		1,436,844		人民币普通股		1,436,844
姚桂英		1,232,723		人民币普通股		1,232,723
舒德象		1,074,061		人民币普通股		1,074,061
马英杰		1,013,502		人民币普通股		1,013,502
上述股东关联关系或一致行动的说明		杨志茂与朱凤廉为夫妻关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

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		520,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
2	南充市宏发实业公司	220,000		220,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
3	涪陵市银河电脑公司	210,000		210,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
4	南充经济开发投资公司	180,000		180,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
5	泸州金融市场	160,000		160,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
6	建行工会银桥服务部	100,000		100,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
7	南充市人民中路城市信用社	86,000		86,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
8	达县地区城市信用社	80,000		80,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
9	四川省证券股份有限公司	80,000		80,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
10	大竹金洋商行	80,000		80,000	需偿还完 股改垫付 对价后方 可流通
上述股东关联关系或一致行动的说明			本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱凤廉	董事长	选举	换届
黄元华	董事	选举	换届
禩振生	董事	选举	换届
张丹丹	董事	选举	换届
易奉菊	独立董事	选举	换届
曾庆民	独立董事	选举	换届
肖小菁	独立董事	选举	换届
温宁	监事会主席	选举	换届
莫异泉	监事	选举	换届
王子刚	职工监事	选举	换届
黄元华	总经理	聘任	新一届董事会聘任
禩振生	财务总监、董事会秘书	聘任	新一届董事会聘任
叶永玲	职工监事	离任	届满

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		15,619,527.92	15,816,292.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		1,466,872.40	
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		191,286.78	157,726.25
买入返售金融资产			
存货		7,662,264.88	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,008.11	32,917.61
流动资产合计		24,961,960.09	16,006,936.12
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产		2,857,010.99	2,692,985.87
在建工程		6,954,230.44	6,903,636.94
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		7,711,598.35	8,071,731.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,525,776.46	10,525,776.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,048,616.24	28,194,131.01
资产总计		53,010,576.33	44,201,067.13
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		8,978,646.66	
预收款项		835,660.43	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		607,523.38	433,336.88
应交税费		470,145.32	21,049.64
应付利息			
应付股利		2,660,337.40	2,660,337.40
其他应付款		16,623,167.92	17,070,827.92
应付分保账款			
保险合同准备金			



代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,175,481.11	20,185,551.84
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		369,265.16	369,265.16
递延所得税负债			
其他非流动负债		608,000.00	608,000.00
非流动负债合计		977,265.16	977,265.16
负债合计		31,152,746.27	21,162,817.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
资本公积		96,435,358.48	96,435,358.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-304,577,528.42	-303,397,108.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		21,857,830.06	23,038,250.13
少数股东权益			
所有者权益合计		21,857,830.06	23,038,250.13
负债和所有者权益总计		53,010,576.33	44,201,067.13

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人： 禤振生

会计机构负责人：叶永玲

母公司资产负债表

2013 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	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		3,305,190.77	5,631,379.82
交易性金融资产			
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		7,417,337.21	6,557,964.81
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,722,527.98	12,189,344.63
<b>非流动资产:</b>			
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		40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		50,271.38	60,869.12
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			
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		40,050,271.38	40,060,869.12
资产总计		50,772,799.36	52,250,213.75

<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		344,403.78	402,193.78
应交税费		25,821.29	20,669.60
应付利息			
应付股利		2,660,337.40	2,660,337.40
其他应付款		16,552,500.00	16,552,500.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,583,062.47	19,635,700.78
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		369,265.16	369,265.16
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		19,952,327.63	20,004,965.94
<b>所有者权益（或股东权益）:</b>			
实收资本（或股本）		230,000,000.00	230,000,000.00
资本公积		96,435,358.48	96,435,358.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-295,614,886.75	-294,190,110.67
所有者权益（或股东权益）合计		30,820,471.73	32,245,247.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		50,772,799.36	52,250,213.75

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人： 禰振生

会计机构负责人：叶永玲

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,964,899.54	1,319,207.61
其中：营业收入		17,964,899.54	1,319,207.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,758,178.80	4,230,496.91
其中：营业成本		14,482,386.05	1,306,146.16
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		313,131.41	324.15
销售费用			
管理费用		3,821,186.77	2,794,437.42
财务费用		-14,890.72	-52,154.96
资产减值损失		156,365.29	181,744.14
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）		-793,279.26	-2,911,289.30
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,017.50
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-793,279.26	-2,917,306.80
减：所得税费用		387,140.81	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,180,420.07	-2,917,306.80
归属于母公司所有者的净利润		-1,180,420.07	-2,917,306.80
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.005	-0.013
（二）稀释每股收益		-0.005	-0.013
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,180,420.07	-2,917,306.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,180,420.07	-2,917,306.80
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人： 禰振生

会计机构负责人：叶永玲

**母公司利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		8,592,543.59	1,319,207.61
减：营业成本		8,440,263.34	1,306,146.16
营业税金及附加		11,699.08	266.45
销售费用			
管理费用		1,552,724.57	1,939,757.20
财务费用		-3,521.67	-52,335.79
资产减值损失		16,154.35	126,527.22
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,424,776.08	-2,001,153.63
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,017.50
其中：非流动资产处置损失			6,017.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,424,776.08	-2,007,171.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,424,776.08	-2,007,171.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人： 禰振生

会计机构负责人：叶永玲

**合并现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,969,018.22	1,543,472.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,345,660.86	323,966.43
经营活动现金流入小计		22,314,679.08	1,867,439.34
购买商品、接受劳务支付的现金		9,875,563.00	2,560,191.00
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		1,663,647.91	985,199.21
支付的各项税费		326,888.67	156,575.42
支付其他与经营活动有关的现金		10,278,818.94	1,517,537.21
经营活动现金流出小计		22,144,918.52	5,219,502.84
经营活动产生的现金流量净额		169,760.56	-3,352,063.50
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		366,524.90	2,335,165.00
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		366,524.90	2,335,165.00
投资活动产生的现金流量净额		-366,524.90	-2,335,165.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-196,764.34	-5,687,228.50
加：期初现金及现金等价物余额		15,816,292.26	8,886,707.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,619,527.92	3,199,479.13

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人：禤振生

会计机构负责人：叶永玲

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,053,276.00	1,543,472.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,011,245.10	504,835.25
经营活动现金流入小计		36,064,521.10	2,048,308.16
购买商品、接受劳务支付的现金		9,875,108.00	2,560,191.00
支付给职工以及为职工支付的现金		615,839.23	815,186.78
支付的各项税费		161,249.77	141,097.57
支付其他与经营活动有关的现金		27,738,513.15	4,345,003.28
经营活动现金流出小计		38,390,710.15	7,861,478.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,326,189.05	-5,813,170.47
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			13,495.00
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			13,495.00
投资活动产生的现金流量净额			-13,495.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
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			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,326,189.05	-5,826,665.47
加：期初现金及现金等价物余额		5,631,379.82	8,410,922.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,305,190.77	2,584,256.78

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人： 禰振生

会计机构负责人：叶永玲

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股 本)	资本公积	减 库 存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			
一、上年年末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-303,397,108.35		23,038,250.13	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-303,397,108.35		23,038,250.13	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,180,420.07		-1,180,420.07	
(一)净利润							-1,180,420.07		-1,180,420.07	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,180,420.07		-1,180,420.07	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所										

有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
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										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	230,000,000.00	96,435,358.48						-304,577,528.42		21,857,830.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减: 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
一、上年年末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-297,038,563.92		29,396,794.56
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-297,038,563.92		29,396,794.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-2,917,306.80		-2,917,306.80
(一) 净利润							-2,917,306.80		-2,917,306.80
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							-2,917,306.80		-2,917,306.80
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									

3. 其他									
(四) 利润分配									
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									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-299,955,870.72		26,479,487.76

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人： 禤振生

会计机构负责人：叶永玲

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
一、上年年末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-294,190,110.67	32,245,247.81
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-294,190,110.67	32,245,247.81
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-1,424,776.08	-1,424,776.08
(一) 净利润							-1,424,776.08	-1,424,776.08
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,424,776.08	-1,424,776.08
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润 分配								
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								
(五) 所有 者权益内部 结转								
1. 资本公积 转增资本 (或股本)								
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积 弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项 储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期 末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-295,614,886.75	30,820,471.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-290,642,974.08	35,792,384.40
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-290,642,974.08	35,792,384.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,007,171.13	-2,007,171.13
(一)净利润							-2,007,171.13	-2,007,171.13
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,007,171.13	-2,007,171.13
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								



3. 其他								
（四）利润分配								
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								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	230,000,000.00	96,435,358.48					-292,650,145.21	33,785,213.27

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人：禤振生

会计机构负责人：叶永玲

## 二、 公司基本情况

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，杨志茂先生成为了本公司第一大股东。

2012 年 3 月 20 日，本公司董事长、法定代表人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。

东莞市新世纪科教拓展有限公司实际控制人杨志茂先生与朱凤廉女士为夫妻关系，其两人为一致行动人。杨志茂先生为本公司的实际控制人和最终控制人。

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”。

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）。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一） 财务报表的编制基础：

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二） 遵循企业会计准则的声明：

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、

经营成果、现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间：**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 记账本位币：**

采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1、同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

**2、非同一控制下的企业合并**

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 合并财务报表的编制方法：**

**1、**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### **(七) 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。

#### **(八) 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近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### **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近似汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

## (九) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债 (包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

### 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。

公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资, 则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产, 且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期, 但下列情况除外: 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近 (如到期前三个月内), 市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响; 根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后, 将剩余部分予以出售或重分类; 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### (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、应收票据、预付账款、长期应收款等, 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资本公积 (其他资本公积)。

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, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

#### (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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降，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，不得通过损益转回。

(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。

(十) 应收款项:

1、 单项金额重大并单项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、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄分析法计提坏账准备组合	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
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄分析法计提坏账准备组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内(含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值, 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。

(十一) 存货:

1、 存货的分类

存货分类为: 周转材料、库存商品等

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

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、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。资产负债表日市场价格异常的判断依据为：本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

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

一次摊销法

#### (2) 包装物

一次摊销法

## (十二) 长期股权投资：

### 1、 投资成本确定

#### (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合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

## 2、 后续计量及损益确认方法

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量

结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产：

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—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。

### (十四) 固定资产：

#### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法：

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

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### (十五) 在建工程：

##### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十六) 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

### (十七) 无形资产：

#### 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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(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 年	合同、采矿许可证
钒矿经营开发权	10 年	合同、采矿许可证
土地使用权	50 年	土地使用证

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

每年末，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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

#### 6、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。

#### (十八) 长期待摊费用：

- 1、长期待摊费用为已经发生但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。
- 2、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。

#### 3、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)。

#### (十九) 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。

## (二十) 收入：

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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、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。

#### (二十一) 政府补助：

##### 1、类型

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、会计处理

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；

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。

#### (二十二) 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（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

#### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

##### 1、 会计政策变更

无

##### 2、 会计估计变更

无

#### (二十四) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

无

##### 2、 未来适用法

无

#### (二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

关联方:一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。本公司的关联方包括但不限于：

(1) 本公司的母公司；

(2) 本公司的子公司；

(3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

(4) 对本公司实施共同控制的投资方；

(5) 对本公司施加重大影响的投资方；

(6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

(7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

四、 税项:

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按流转税的 5%、7% 计缴	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	0.1%

(二) 税收优惠及批文

无

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实收金额	实质上构成对子公司投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过该子公司期初所有者权益中享有份额后的余额
清远市博信市政工程有限公司	全资子公司	广东省清远市	市政工程承包	1,000.00	市政工程承包(凭资质证书);销售:建筑材料、管材。	1,000.00		100	100	是			



2、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
贵州博信矿业投资有限公司	全资子公司	贵州省铜仁市	采掘业	3,000.00	钒矿开采、钒矿购销; 国内贸易、物资供应 ( 涉国家专项的, 办理审批手续后方可经营); 房屋租赁。	3,000.00		100	100	是			

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	4,384.84	1,850.56
人民币	4,384.84	1,850.56
银行存款：		
人民币	15,615,144.68	15,814,441.70
人民币	15,615,144.68	15,814,441.70
合计	15,619,527.92	15,816,292.26

(二) 应收账款：

1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备组合	1,544,076.21	100	77,203.81	5.00				
合计	1,544,076.21	/	77,203.81	/		/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,544,076.21	100	77,203.81			
1 年以内小计	1,544,076.21	100	77,203.81			
合计	1,544,076.21	100	77,203.81			

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
清远市合创东方房地产开发有限公司	客户	1,505,000.00	1 年以内	97.47
清远市中心区域基础设施沙建工程管理有限公司	客户	39,076.21	1 年以内	2.53
合计	/	1,544,076.21	/	100.00

(三) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法计提坏账准备组合	812,447.61	100	621,160.83	76.46	699,725.60	100	541,999.35	77.46
组合小计	812,447.61	100	621,160.83	76.46	699,725.60	100	541,999.35	77.46
合计	812,447.61	/	621,160.83	/	699,725.60	/	541,999.35	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内(含 1 年)	143,863.01	17.71	7,193.15	21,141.00	3.01	1,057.05
1 年以内小计	143,863.01	17.71	7,193.15	21,141.00	3.01	1,057.05
3 至 4 年				273,084.60	39.03	136,542.30
4 至 5 年	273,084.60	33.61	218,467.68	5,500.00	0.79	4,400.00
5 年以上	395,500.00	48.68	395,500.00	400,000.00	57.17	400,000.00
合计	812,447.61	100	621,160.83	699,725.60	100	541,999.35

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、 金额较大的其他应收款的性质或内容**

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
黄徐劲	非关联方	219,084.60	4-5 年	26.97	个人借款
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年	48.00	工程款

**4、 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳粤鹏装饰	非关联方	390,000.00	5 年以上	48.00
黄徐劲	非关联方	219,084.60	4 至 5 年	26.97
合计	/	609,084.60	/	74.97

**(四) 预付款项：**

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**(五) 存货：**

**1、 存货分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,051,722.90		2,051,722.90			
工程施工	5,610,541.98		5,610,541.98			
合计	7,662,264.88		7,662,264.88			

**(1) 工程施工明细如下：**

项 目	期末数	年初数
在建合同工程累计已发生的成本	4,461,217.29	-
在建合同工程累计已确认的毛利(亏损)	1,149,324.69	-
减：在建合同工程已办理结算的价款		-
在建合同工程净额=工程施工	5,610,541.98	-

**(六) 其他流动资产：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
待摊费用（办公房租金）	22,008.11	32,917.61
合计	22,008.11	32,917.61

(七) 固定资产:  
1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	3,800,916.55	285,431.40			4,086,347.95
其中:房屋及建筑物	3,042,484.78				3,042,484.78
机器设备	46,100.00	55,147.00			101,247.00
运输工具	430,512.07	122,004.40			552,516.47
电子设备	281,819.70	108,280.00			390,099.70
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,107,930.68	121,406.28			1,229,336.96
其中:房屋及建筑物	513,521.83	73,019.70			586,541.53
机器设备	41,746.12	1,327.55			43,073.67
运输工具	355,087.34	28,914.03			384,001.37
电子设备	197,575.39	18,145.00			215,720.39
三、固定资产账面净值合计	2,692,985.87	/		/	2,857,010.99
其中:房屋及建筑物	2,528,962.95	/		/	2,455,943.25
机器设备	4,353.88	/		/	58,173.33
运输工具	75,424.73	/		/	168,515.10
电子设备	84,244.31	/		/	174,379.31
四、减值准备合计		/		/	
其中:房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
电子设备		/		/	
五、固定资产账面价值合计	2,692,985.87	/		/	2,857,010.99
其中:房屋及建筑物	2,528,962.95	/		/	2,455,943.25
机器设备	4,353.88	/		/	58,173.33
运输工具	75,424.73	/		/	168,515.10
电子设备	84,244.31	/		/	174,379.31

2、 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	3,042,484.78	586,541.53		2,455,943.25	
机器设备	46,100.00	42,484.68		3,615.32	
电子设备	170,265.66	151,963.24		18,302.42	
合计	3,258,850.44	780,989.45		2,477,860.99	

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	尚在办理中	2013 年 12 月 31 日

1、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由于本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司钒矿项目未恢复建设，暂时处于闲置状态。未发现该部分固定资产存在明显减值迹象，无需计提固定资产减值准备。

2、期末未办妥产权证书固定资产的说明：上述未办妥产权证书的房屋及建筑物主要为本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司年产 1200 吨五氧化二钒选矿区生活区中的职工宿舍、职工食堂、警务楼、生活区堡坎土方及隐蔽工程等。房屋及建筑物房产证尚在办理中。

(八) 在建工程:

1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	7,423,994.44	469,764.00	6,954,230.44	7,373,400.94	469,764.00	6,903,636.94

2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初数	本期增加	工程进度	资金来源	期末数
矿区生产厂房前期工程	4,801,715.46		50%	其他来源	4,801,715.46
矿区配套及道路前期工程	2,159,765.48		70%	其他来源	2,159,765.48
其他工程	411,920.00	50,593.50		其他来源	462,513.50
合计	7,373,400.94	50,593.50	/	/	7,423,994.44

全资子公司清远市博成市政工程有限公司新建材料仓库。

3、 在建工程减值准备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	期末数	计提原因
矿区生产厂房前期工程	306,036.00	306,036.00	其中的设备, 预计难以满足使用要求
其他工程	163,728.00	163,728.00	其中的供水系统材料, 预计难以满足使用要求
合计	469,764.00	469,764.00	/

4、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
矿区生产厂房前期工程	50%	已停工
矿区配套及道路前期工程	70%	已停工

(九) 无形资产:

1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	10,910,840.00	30,500.00		10,941,340.00
(1) 钒矿开采权	3,500,000.00			3,500,000.00
(2) 钒矿经营开发权	3,500,000.00			3,500,000.00
(3) 土地使用权	3,910,840.00			3,910,840.00
(4) 工程软件		30,500.00		30,500.00
二、累计摊销合计	2,839,108.26	390,633.39		3,229,741.65
(1) 钒矿开采权	1,399,999.92	174,999.99		1,574,999.91
(2) 钒矿经营开发权	1,399,999.92	174,999.99		1,574,999.91
(3) 土地使用权	39,108.42	39,108.42		78,216.84
(4) 工程软件		1,524.99		1,524.99
三、无形资产账面净值合计	8,071,731.74		360,133.39	7,711,598.35
(1) 钒矿开采权	2,100,000.08		174,999.99	1,925,000.09
(2) 钒矿经营开发权	2,100,000.08		174,999.99	1,925,000.09
(3) 土地使用权	3,871,731.58		39,108.42	3,832,623.16
(4) 工程软件			-28,975.01	28,975.01
四、减值准备合计				
(1) 钒矿开采权				
(2) 钒矿经营开发权				
(3) 土地使用权				
(4) 工程软件				
五、无形资产账面价值合计	8,071,731.74		360,133.39	7,711,598.35
(1) 钒矿开采权	2,100,000.08		174,999.99	1,925,000.09
(2) 钒矿经营开发权	2,100,000.08		174,999.99	1,925,000.09
(3) 土地使用权	3,871,731.58		39,108.42	3,832,623.16
(4) 工程软件			-28,975.01	28,975.01

本期摊销额: 390,633.39 元。

(1) 本期无用于抵押或担保的无形资产。

(2) 无形资产的说明: 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, 其中经营权 350 万元, 采矿权 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: 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 2008 年 12 月至 2018 年 12 月。钒矿开采及经营权按 10 年摊销。

上述土地使用权为年产 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。

(3) 本期无形资产无需计提无形资产减值准备。

(十) 长期待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
勘探设计费等钒矿项目前期建设费用	10,525,776.46				10,525,776.46	无
合计	10,525,776.46				10,525,776.46	

待实际生产时按当期产量与探明可采储量的比例分摊。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	308,208.78	308,462.73
可抵扣亏损	6,064,073.45	5,478,612.82
合计	6,372,282.23	5,787,075.55

(2) 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 币种: 人民币

年份	期末数	期初数	备注
2014 年	10,531,738.38	10,531,738.38	
2015 年	4,657,304.47	4,657,304.47	
2016 年	1,354,366.40	1,354,366.40	
2017 年	5,371,042.03	5,371,042.03	
2018 年	2,341,842.51		
合计	24,256,293.79	21,914,451.28	/

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
可抵扣差异项目:	
资产减值准备	1,088,243.08
可抵扣亏损	24,256,293.79
应付职工薪酬	127,262.37
结转到以后年度抵扣的职工教育经费	17,329.68
小计	25,489,128.92

上述可抵扣亏损额尚未经主管税务机关核准。



(十二) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	541,999.35	156,365.29			698,364.64
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	469,764.00				469,764.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	1,011,763.35	156,365.29			1,168,128.64

(十三) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	8,978,646.66	
合计	8,978,646.66	

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十四) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	835,660.43	
合计	835,660.43	

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十五) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	187,285.47	1,826,255.52	1,666,322.90	347,218.09
二、职工福利费				
三、社会保险费		84,181.01	73,280.23	10,900.78
基本养老保险		46,913.10	40,125.50	6,787.60
医疗保险费		23,996.04	22,268.22	1,727.82
失业保险费		5,531.93	4,924.97	606.96
工伤保险费		4,737.66	2,959.26	1,778.40
生育保险费		3,002.28	3,002.28	
四、住房公积金		77,782.00	77,782.00	
五、辞退福利				
六、其他		2,770.10		2,770.10
七、工会经费和职工教育经费	246,051.41	583.00		246,634.41
合计	433,336.88	1,991,571.63	1,817,385.13	607,523.38

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 583.00 元。

每月 15 号前

(十六) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	4,635.03	-1,874.34
营业税	34,579.97	
企业所得税	387,140.81	
个人所得税	28,960.92	22,923.98
城市维护建设税	4,841.73	
教育费附加	3,328.18	
地方教育费附加	130.19	
堤围防护费	6,528.49	
合计	470,145.32	21,049.64

(十七) 应付股利:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
国有法人股	401,805.40	401,805.40	为本公司 1998 年以前分配的股利, 股东尚未领取
个人股	2,258,532.00	2,258,532.00	
合计	2,660,337.40	2,660,337.40	/

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。

(十八) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
往来款	12,072,500.00	12,072,500.00
中国证监会罚款	4,480,000.00	4,480,000.00
其他未付费用等	70,667.92	518,327.92
合计	16,623,167.92	17,070,827.92

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
东莞市新世纪科教拓展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	12,000,000.00

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
中国证监会	4,480,000.00	未支付	

4、 对于金额较大的其他应付款, 应说明内容

项目名称	关联方	期末余额	备注
其他应付款	东莞市新世纪科教拓展有限公司	12,000,000.00	往来款

(十九) 预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	369,265.16			369,265.16
合计	369,265.16			369,265.16

预计负债的说明: 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。本公司目前未履行担保责任。

(二十) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
石煤提钒废弃物综合处理与开发	608,000.00	608,000.00
合计	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。

(二十一) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,000,000.00						230,000,000.00

(二十二) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(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

(二十三) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例 (%)
调整前 上年末未分配利润	-303,397,108.35	/
调整后 年初未分配利润	-303,397,108.35	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,180,420.07	/
期末未分配利润	-304,577,528.42	/

(二十四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,961,699.54	1,319,207.61
其他业务收入	3,200.00	
营业成本	14,482,386.05	1,306,146.16

2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通	8,592,543.59	8,440,263.34	1,319,207.61	1,306,146.16
建筑施工	9,369,155.95	6,042,122.71		
合计	17,961,699.54	14,482,386.05	1,319,207.61	1,306,146.16

3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涤纶丝 POY	765,261.54	757,938.47	1,319,207.61	1,306,146.16
纤维级聚酯切片	7,827,282.05	7,682,324.87		
市政工程	9,369,155.95	6,042,122.71		
合计	17,961,699.54	14,482,386.05	1,319,207.61	1,306,146.16

4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东南地区	6,691,415.38	6,577,425.77	1,319,207.61	1,306,146.16
华中地区	1,901,128.21	1,862,837.57		
华南地区	9,369,155.95	6,042,122.71		
合计	17,961,699.54	14,482,386.05	1,319,207.61	1,306,146.16

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
长乐正发化纤贸易有限公司	6,691,415.38	37.25
清远市自来水有限责任公司	4,744,997.95	26.42
清远市合创东方房地产开发有限公司	2,150,000.00	11.97
洛阳石化通达运输工程有限责任公司	1,901,128.21	10.58
清远市侨阳房地产有限公司	409,140.66	2.28
清远市豪美房地产开发有限公司	335,055.04	1.87
合计	16,231,737.24	90.37

(二十五) 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	计缴标准
营业税	260,767.82		按应税营业收入计征
城市维护建设税	20,065.89	184.28	按流转税的 5%、7% 计缴
教育费附加	10,968.04	83.92	
应交地方教育费附加	3,364.76	55.95	
堤围防护费	17,964.90		
合计	313,131.41	324.15	/

(二十六) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,570,132.80	1,145,921.51
业务招待费	231,498.10	177,542.40
车辆费用	203,387.90	156,435.04
证券、律师、审计、评估、税务代理等费用	541,687.00	478,800.00
独立董事费	90,000.00	90,000.00
折旧费	121,406.28	121,711.45
无形资产摊销	390,633.39	349,999.98
其他	672,441.30	274,027.04
合计	3,821,186.77	2,794,437.42

(二十七) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
减: 利息收入	-20,531.68	-56,205.22
汇兑损益		
其他	5,640.96	4,050.26
合计	-14,890.72	-52,154.96

(二十八) 资产减值损失:

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	156,365.29	181,744.14
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	156,365.29	181,744.14

(二十九) 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		6,017.50	
其中: 固定资产处置损失		6,017.50	
合计		6,017.50	

(三十) 所得税费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	387,140.81	
合计	387,140.81	

(三十一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

计算公式:

1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P 为归属于母公司股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为年初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数; S<sub>k</sub> 为报告期缩股数; M<sub>0</sub> 报告期月份数; M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-1,180,420.07	-2,917,306.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	230,000,000.00	230,000,000.00
基本每股收益 (元/股)	-0.005	-0.013

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	230,000,000.00	230,000,000.00
加: 本期发行的普通股加权数		
减: 本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	230,000,000.00	230,000,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,180,420.07	-2,917,306.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	230,000,000.00	230,000,000.00
稀释每股收益（元/股）	-0.005	-0.013

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	230,000,000.00	230,000,000.00
年末普通股的加权平均数（稀释）	230,000,000.00	230,000,000.00

(三十二) 现金流量表项目注释：

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	金额
东莞新世纪	8,000,000.00
银行存款息	20,531.68
其他	325,129.18
合计	8,345,660.86

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	金额
东莞新世纪	8,000,000.00
证券、律师、审计、税务代理等费用	541,687.00
业务招待费	226,817.10
技术顾问费	208,867.25
车辆费用	203,387.90
独立董事费	90,000.00
差旅费	87,144.92
房屋租赁费	76,952.50
其他	843,962.27
合计	10,278,818.94



(三十三) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,180,420.07	-2,917,306.80
加: 资产减值准备	156,365.29	181,744.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,406.28	121,711.45
无形资产摊销	390,633.39	349,999.98
长期待摊费用摊销		
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)		6,017.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
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)		
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)	-7,662,264.88	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,522,328.45	-746,238.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,866,369.00	-347,991.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	169,760.56	-3,352,063.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	15,619,527.92	3,199,479.13
减: 现金的期初余额	15,816,292.26	8,886,707.63
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	-196,764.34	-5,687,228.50

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	15,619,527.92	15,816,292.26
其中: 库存现金	4,384.84	1,850.56
可随时用于支付的银行存款	15,615,143.08	15,814,441.70
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	15,619,527.92	15,816,292.26

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
杨志茂	自然人					14.09	14.09		
朱凤廉	自然人					13.30	13.30		

杨志茂先生与朱凤廉女士为夫妻关系，其两人为一致行动人。杨志茂先生为本公司的实际控制人和最终控制人。

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
贵州博信矿业有限公司	有限责任公司	铜仁市	黄元华	采掘业	30,000,000.00	100	100	78016389-7
清远市博成市政工程有限公司	有限责任公司	清远市	黄元华	市政工程施工承包	10,000,000.00	100	100	05994122-7

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
清远市自来水有限责任公司	股东的子公司	19757127-9
东莞市新世纪科教拓展有限公司	股东的子公司	71938467-4

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
清远市自来水有限责任公司	本公司	自来水大厦 7 楼整层办公楼	2009 年 12 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	72,000.00
清远市自来水有限责任公司	清远市博成市政工程有限公司	自来水大厦 5 楼整层办公楼	2013 年 5 月 1 日	2014 年 4 月 30 日	20,000.00
清远市自来水有限责任公司	清远市博成市政工程有限公司	仓库	2013 年 3 月 13 日	2016 年 12 月 31 日	48,000.00

## 2、关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
东莞市新世纪科教拓展有限公司	5,000,000.00	2012 年 11 月 15 日		往来款，不计收利息。
东莞市新世纪科教拓展有限公司	7,000,000.00	2012 年 12 月 18 日		往来款，不计收利息。

### (五) 关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东莞市新世纪科教拓展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00

### 八、 股份支付:

无

### 九、 或有事项:

无

### 十、 承诺事项:

无

### 十一、 其他重要事项:

#### (一) 其他

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。

### 十二、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款:

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

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款:

1、 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	7,387,320.59	94.09			6,510,880.86	93.33		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
账龄分析法计提坏账准备组合	464,228.02	5.91	434,211.40	93.53	465,141.00	6.67	418,057.05	89.88
组合小计	464,228.02	5.91	434,211.40	93.53	465,141.00	6.67	418,057.05	89.88
合计	7,851,548.61	/	434,211.40	/	6,976,021.86	/	418,057.05	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
贵州博信矿业有限公司	7,378,974.55			往来款,无减值迹象
清远市博成市政工程有限公司	8,346.04			往来款,无减值迹象
合计	7,387,320.59		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	20,228.02	4.36	1,011.40	21,141.00	4.55	1,057.05
1 年以内小计	20,228.02	4.36	1,011.40	21,141.00	4.55	1,057.05
3 至 4 年				54,000.00	11.60	27,000.00
4 至 5 年	54,000.00	11.63	43,200.00			
5 年以上	390,000.00	84.01	390,000.00	390,000.00	83.85	390,000.00
合计	464,228.02	100	434,211.40	465,141.00	100	418,057.05

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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
贵州博信矿业有限公司	本公司之全资子公司	7,378,974.55	1-2 年	93.98	往来款
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年以上	4.97	工程款

4、 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
贵州博信矿业有限公司	本公司之全资子公司	7,378,974.55	1-2 年	93.98
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年以上	4.97
合计	/	7,768,974.55	/	98.95

5、 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
贵州博信矿业有限公司	本公司之全资子公司	7,378,974.55	93.98
合计	/	7,378,974.55	93.98

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
贵州博信矿业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			100	100
清远市博成市政工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00			100	100

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	8,592,543.59	1,319,207.61
营业成本	8,440,263.34	1,306,146.16

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通	8,592,543.59	8,440,263.34	1,319,207.61	1,306,146.16
合计	8,592,543.59	8,440,263.34	1,319,207.61	1,306,146.16

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涤纶丝 POY	765,261.54	757,938.47	1,319,207.61	1,306,146.16
纤维级聚酯切片	7,827,282.05	7,682,324.87		
合计	8,592,543.59	8,440,263.34	1,319,207.61	1,306,146.16

4、 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东南地区	6,691,415.38	6,577,425.77	1,319,207.61	1,306,146.16
华中地区	1,901,128.21	1,862,837.57		
合计	8,592,543.59	8,440,263.34	1,319,207.61	1,306,146.16

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
长乐正发化纤贸易有限公司	6,691,415.38	77.87
洛阳石化通达运输工程有限责任公司	1,901,128.21	22.13
合计	8,592,543.59	100

(五) 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,424,776.08	-2,007,171.13
加: 资产减值准备	16,154.35	126,527.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,597.74	10,317.84
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		6,017.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
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)		
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-875,526.75	-3,583,234.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-52,638.31	-365,627.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,326,189.05	-5,813,170.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,305,190.77	2,584,256.78
减: 现金的期初余额	5,631,379.82	8,410,922.25
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	-2,326,189.05	-5,826,665.47

十三、 补充资料

(一) 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	-5.26	-0.005	-0.005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.26	-0.005	-0.005

## (二) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动比率	变动原因
应收账款	1,466,872.40		100.00%	主要系本期子公司开展市政工程业务发生的未到结算期的应收工程款。
存货	7,662,264.88		100.00%	主要系子公司开展市政工程业务发生的工程成本和库存材料。
应付账款	8,978,646.66	-	100.00%	主要系子公司开展市政工程业务发生的应付工程款、材料款。
预收账款	835,660.43		100.00%	主要系子公司预收工程款所致。
应付职工薪酬	607,523.38	433,336.88	40.20%	主要系本期子公司增加人员所致。
应交税金	470,145.32	21,049.64	2133.51%	主要系本期子公司新增了市政工程业务收入、产生的税金。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动比率	
营业总收入	17,964,899.54	1,319,207.61	1261.79%	主要系本期子公司新增了市政工程业务收入及本公司贸易业务增加。
营业总成本	14,482,386.05	1,306,146.16	1008.79%	主要系本期收入增加，成本也相应的增加。
营业税金及附加	313,131.41	324.15	96500.77%	主要系本期子公司新增了市政工程业务收入。
管理费用	3,821,186.77	2,794,437.42	36.74%	主要系本期子公司增加人员所致。
所得税费用	387,140.81		100.00%	主要系本期子公司新增了市政工程业务收入。
本年利润	-1,180,420.07	-2,917,306.80	-59.54%	主要系本期子公司新增了市政工程业务收入。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、公司财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 二、 报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：朱凤廉

广东博信投资控股股份有限公司

2013年8月26日