

广东博信投资控股股份有限公司

600083

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2013 年度财务报表审计，2013 年度公司实现净利润为 7,485,004.18 元，2013 年底累计可供股东分配的利润为-295,912,104.17 元。公司董事会决定 2013 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。该事项需经公司 2013 年度股东大会审议通过。

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	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	20
第八节	公司治理.....	23
第九节	财务会计报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	83

第一节 释义及重大风险提示

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

二、 重大风险提示：

公司已在本年度报告中详细描述公司面临风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告"董事会报告"等有关章节中关于公司面临风险的描述。

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	博信股份
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	禰振生	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

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告之公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司 1997 年至 2001 年的主营业务为彩色显像管玻壳、黑白显像管玻壳、黑白显像管、黑白电子枪以及其他电子束管的生产销售; 2001 年至 2007 年的主营业务为彩管配套的偏转线圈 (DY) 的生产销售; 2007 年 8 月结束原生产经营业务后至 2012 年 4 月无其他业务。2012 年 5 月公司开展商品贸易业务, 2012 年 12 月公司注册成立了清远市博成市政工程有限公司, 开展市政公用工程承包业务, 资质等级为市政公用工程施工总承包叁级。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

公司于 1997 年 6 月 6 日在上海证券交易所上市, 控股股东为成都红光实业 (集团) 有限公司。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国家股 79,618,194 股 (占总股本的 34.62%) 无偿划转给广东福地科技总公司, 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完毕过户登记手续。

2004 年 11 月 26 日, 广东福地科技总公司与东莞市盈丰油粕工业有限公司签署《股份转让协议》, 广东福地科技总公司将其所持有本公司 6,800 万股国有股 (占总股本的 29.57%) 转让给东莞市盈丰油粕工业有限公司。2006 年 12 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的办理完毕过户登记手续。

2006 年 11 月 18 日, 东莞市盈丰油粕工业有限公司与东莞市博讯信息技术有限公司签署《股份转让协议》, 东莞市盈丰油粕工业有限公司拟将其预计取得的本公司 6,800 万股股份中的 3,740 万股转让给东莞市博讯信息技术有限公司。2006 年 12 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户登记手续。

2009 年 10 月 23 日, 深圳市博信投资控股股份有限公司 (原东莞市博讯信息技术有限公司) 与杨志茂先生签署《股份转让协议》, 深圳市博信投资控股股份有限公司将其所持有本公司 3,240 万股转让给杨志茂先生。2009 年 10 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户登记手续。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
	签字会计师姓名	杜小强 张之祥

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年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	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	82,039,110.53	11,908,402.91	588.92	0.00
归属于上市公司股东的净利润	7,485,004.18	-6,358,544.43	不适用	16,539,562.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,477,699.37	-6,352,426.93	不适用	-4,252,139.31
经营活动产生的现金流量净额	11,555,074.68	8,096,142.12	42.72	22,095,003.13
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	31,624,333.00	23,038,250.13	37.27	29,396,794.56
总资产	88,018,467.40	44,201,067.13	99.13	38,543,127.74

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益（元 / 股）	0.033	-0.028	不适用	0.072
稀释每股收益（元 / 股）	0.033	-0.028	不适用	0.072
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.033	-0.028	不适用	-0.018
加权平均净资产收益率（%）	27.95	-24.25	不适用	78.29
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	27.93	-24.23	不适用	-39.62

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注（如适用）	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,979.81	固定资产处置利得	-6,017.50	14,690,602.64
债务重组损益				1,777,475.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,100.00		-100.00	4,323,623.83
所得税影响额	-1,775.00			
合计	7,304.81		-6,117.50	20,791,701.47

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，公司经营层在董事会的正确领导下，本着对公司利益和股东利益负责的态度，采取了稳健运营、控制风险、加强规范为主的经营策略。鉴于全资子公司贵州博信矿业有限公司的钒矿项目自 2009 年 5 月停工至今仍未恢复建设，公司调整经营方向，整合公司的资产结构，缩减贸易业务，同时全资子公司清远市博成市政工程有限公司加大力度拓展市政工程承包业务。报告期内公司实现营业收入 82,039,110.53 元，实现营业利润 12,097,134.55 元，实现利润总额 12,106,214.36 元，实现净利润 7,485,004.18 元，实现归属于母公司所有者的净利润 7,485,004.18 元。

2013 年度公司业务收入主要来源于子公司清远市博成市政工程有限公司。报告期内，清远市博成市政工程有限公司积极拓展市政工程业务，业务已逐步走上正轨，全年实现营业收入 73,446,566.94 元、净利润 12,652,218.56 元。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量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	82,039,110.53	11,908,402.91	588.92
营业成本	58,657,126.99	11,790,829.75	397.48
管理费用	8,076,340.43	5,972,467.37	35.23
财务费用	-40,552.19	-55,507.35	-26.94
经营活动产生的现金流量净额	11,555,074.68	8,096,142.12	42.72
投资活动产生的现金流量净额	-465,948.80	-1,166,557.49	-60.06

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

与上年相比营业收入增加 588.92%的主要原因是全资子公司清远市博成市政工程有限公司开展市政工程施工承包业务所致。

(2) 主要销售客户的情况

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(%)
清远市自来水有限责任公司	55,966,791.03	68.22
长乐正发化纤贸易有限公司	6,691,415.38	8.16
清远市合创东方房地产开发有限公司	2,668,000.00	3.25
清远市马扬房地产发展公司	2,325,600.00	2.83
清远市樵顺房地产开发有限公司	2,215,965.42	2.70
合计	69,867,771.83	85.16

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
建筑工程施工	原材料	50,216,863.65	85.61			
商品贸易	原材料	8,440,263.34	14.39	11,790,829.75	100	-28.42
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
建筑工程施工	原材料	50,216,863.65	85.61			
涤纶丝	原材料	757,938.47	1.29	10,082,111.83	85.51	-92.48
纤维级聚酯切片	原材料	7,682,324.87	13.10	1,708,717.92	14.49	349.60

(2) 主要供应商情况

单位:元 币种:人民币

排名	供应商	采购额	占年度采购总额的比例 (%)
1	北海吉利化纤销售有限公司	7,682,324.87	21.90
2	新兴铸管股份有限公司(广州销售分公司)	4,121,091.00	11.75
3	清远市清城区福远水暖器材总汇	3,897,714.38	11.11
4	福建晟扬管道科技有限公司	3,826,782.71	10.91
5	佛山市南海区平洲鸿展物资贸易有限公司	3,334,525.94	9.50
合计		22,862,438.90	65.17

4、 费用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
管理费用	8,076,340.43	5,972,467.37	35.23
财务费用	-40,552.19	-55,507.35	-26.94
所得税费用	4,621,210.18		

a、管理费用:主要系全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务,导致管理费用增加。b、所得税费用:全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务并实现盈利,需计缴企业所得税。

5、 现金流

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额	变动金额	本期期末金额较上期 期末变动比例（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	11,555,074.68	8,096,142.12	3,458,932.56	42.72
1、销售商品、提供劳务收到的现金	57,402,611.90	13,932,831.44	43,469,780.46	312.00
2、收到其他与经营活动有关的现金	3,220,672.53	12,926,435.33	-9,705,762.80	-75.08
3、购买商品、接受劳务支付的现金	39,465,541.05	13,795,270.70	25,670,270.35	186.08
4、支付给职工以及为职工支付的现金	4,188,909.14	2,245,759.58	1,943,149.56	86.53
5、支付的各项税费	2,038,942.92	334,265.85	1,704,677.07	509.98
6、支付其他与经营活动有关的现金	3,374,816.64	2,387,828.52	986,988.12	41.33
二、投资活动产生的现金流量净额	-465,948.80	-1,166,557.49	700,608.69	-60.06
1、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	10,000.00		10,000.00	
2、收到其他与投资活动有关的现金		1,710,000.00	-1,710,000.00	-100.00
3、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	475,948.80	2,876,557.49	-2,400,608.69	-83.45

注：a、销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期较大变动的主要原因是由于本年全资子公司博成市政工程有限公司开展开展市政工程施工承包业务。

b、购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期较大变动的主要原因是由于本年全资子公司博成市政工程有限公司开展市政工程施工承包业务。

c、收到其他与经营活动有关的现金较上年同期较大变动的主要原因是上年收到东莞市新世纪科教拓展有限公司往来款。

d、支付其他与经营活动有关的现金较上年同期较大变动的主要原因是由于本年全资子公司博成市政工程有限公司开展市政工程施工承包业务。

e、收到其他与投资活动有关的现金较上年同期较大变动的主要原因是由于去年全资子公司贵州博信矿业有限公司收到县政府返拨的“三通一平”垫支费用。

f、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付较上年同期较大变动的主要原因是由于去年全资子公司贵州博信矿业有限公司支付土地款。

(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	73,405,245.71	50,216,863.65	31.59			
商品贸易	8,592,543.59	8,440,263.34	1.77	-27.84	-28.42	增加 79.50 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	73,405,245.71	50,216,863.65	31.59			
涤纶丝	765,261.54	757,938.47	0.96	-92.48	-92.48	减少 3.35 个百分点
纤维级聚 酯切片	7,827,282.05	7,682,324.87	1.85	353.63	349.60	增加 90.75 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	73,405,245.71	
东南地区	6,691,415.38	287.80
华中地区	1,901,128.21	
合计	81,997,789.30	588.57

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	26,905,418.14	30.57	15,816,292.26	35.78	70.11
应收帐款	21,211,429.21	24.10			
存货	11,701,928.18	13.29			
递延所得税资产	463,729.14	0.53			
应付帐款	21,105,642.67	23.98			
预收帐款	6,105,280.63	6.94			
应付职工薪酬	1,154,191.98	1.31	433,336.88	0.98	166.35
应交税费	5,275,616.56	5.99	21,049.64	0.05	24,962.74

货币资金：主要是全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，收回工程款。

应收帐款：全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，增加应收工程结算款。

存货：全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，增加工程施工成本。

递延所得税资产：全资子公司清远市博成市政工程有限公司对暂时性可抵扣差异确认递延所得税资产。

应付帐款：全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，增加应付材料款和分包工程款。

预收帐款：全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，增加预收工程款。

应付职工薪酬：主要系全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，增加员工。

应交税费：主要系全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务，计提相应的税金及附加。

(四) 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

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度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

(1)贵州博信矿业有限公司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 27,430,313.53 元、净资产 18,888,215.14 元、报告期内净利润为 -1,904,787.18 元。

(2)清远市博成市政工程有限公司系本公司全资子公司，主要从事市政工程施工承包，注册资本 10,000,000.00 元。截至报告期末总资产 59,370,516.34 元、净资产 23,753,297.25 元、报告期内实现营业收入 73,446,566.94 元、净利润 12,652,218.56 元。

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、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

基础设施建设行业面临的行业格局呈现以下趋势：一是行业竞争日趋激烈，产业集中度不断提高，企业唯有做大做强才有出路；二是具有资金实力和融资能力将成为企业的核心竞争力之一，企业从单纯的施工环节向产业链上下游延伸；三是企业依靠发展多元化做大做强。从国家宏观经济政策来看，2014 年我国将继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，新型城镇化建设将为基础设施建设和产业升级带来较大的发展空间，为公司发展提供了有利的条件。

(二) 公司发展战略

公司将通过加强精细化管理，在继续拓展市政工程业务的同时，狠抓工程质量及安全生产，全面提升公司管理水平，为实现可持续发展奠定坚实基础。

(三) 经营计划

2014 年，公司将继续整合公司的资产结构，缩减贸易业务，稳健运营、控制风险、加强规范。全资子公司清远市博成市政工程有限公司将积极拓展市政工程施工承包业务，提高盈利能力，进一步改善公司的财务状况。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司将严格控制各项费用支出，加强成本控制，加快资金周转速度，合理安排资金使用计划。公司将通过增加日常经营收入和寻求控股股东支持，保障公司日常经营业务的资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、成本增加的风险

原材料价格上涨、劳动力资源短缺、劳动力成本提高等因素，将对公司相关业务的经营成本产生不确定性影响。

2、关联交易较多的风险

报告期内，全资子公司清远市博成市政工程有限公司通过招投标方式承接了关联企业清远市自来水有限责任公司的部分工程业务，包括清远市区与清新供水管网联通应急工程、清远市城市供水管网建设与改造工程等；由于工程合同金额较大，主营业务收入中关联交易比例较高。2014 年度，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。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 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

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2012 年 6 月 28 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，对《公司章程》中利润分配的相关规定做了修订，现利润分配政策如下：

《公司章程》第一百五十四条规定：“公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项”。

《公司章程》第一百五十五条规定：“公司的利润分配政策为：（一）公司重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。（二）公司利润分配可采取现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配股利。（三）公司可进行中期现金分红。（四）在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司连续三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司董事会应根据中国证监会的有关规定，充分考虑公司盈利状况、现金流状况和资金计划需求等因素，并充分考虑和听取全体股东、独立董事和监事的意见，制定年度或中期利润分配方案。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以向公司股东征集在股东大会的投票权。公司利润分配方案经董事会审议通过后，提交公司股东大会审议通过后实施。（五）利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（六）如年度实现盈利，公司董事会未提出现金利润分配预案的，公司董事会应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。对于年度盈利但公司董事会未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。（七）公司如因外部经营环境或自身经营状况发生重大变化，或现有的利润分配政策影响公司可持续经营时，公司董事会可以向股东大会提交修改利润分配政策的详细方案并提交股东大会审议表决。公司独立董事应当对利润分配政策的修改发表独立意见；修改利润分配政策的议案应经监事会进行审议并经全体监事过半数通过；公司修改利润分配政策的议案应经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过”。

近三年公司未实施利润分配。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年	0	0	0	0	7,485,004.18	0
2012 年	0	0	0	0	-6,358,544.43	0
2011 年	0	0	0	0	16,539,562.16	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

本报告期公司不披露社会责任报告。

第五节 重要事项

- 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项
本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。
- 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况
√ 不适用
- 三、 破产重整相关事项
本年度公司无破产重整相关事项。
- 四、 资产交易、企业合并事项
√ 不适用
- 五、 公司股权激励情况及其影响
√ 不适用
- 六、 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，但有后续实施的进展或变化的事项
a、公司于 2013 年 5 月 30 日召开的第七届董事会第三次会议审议通过了《关于签订建设工程施工标准施工合同的议案》，报告期内博成市政工程有限公司已完成相关工程项目的施工。
b、公司于 2013 年 7 月 10 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了《关于关联交易的议案》，报告期内博成市政工程有限公司已经完成清远市城市供水管网建设与改造工程项目（52 项）中的 26 项，完工工程项目合同金额 1669.53 万元。
c、公司于 2013 年 8 月 12 日召开的 2013 年第二次临时股东大会审议通过了《关于关联交易的议案》，报告期内博成市政工程有限公司已经完成清远市区与清新供水供水管联网应急工程项目的施工。
博成市政工程有限公司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。
- 七、 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
本年度公司无其他重大合同。
- 八、 承诺事项履行情况
√ 不适用
- 九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	28
境内会计师事务所审计年限	3

2013 年 1 月 24 日召开的公司第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》，2013 年 3 月 29 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了该项议案。同意续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度审计机构。

十、 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

本年度公司及其董事、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。

十一、 其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	4,019,174	1.75						4,019,174	1.75
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,019,174	1.75						4,019,174	1.75
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	225,980,826	98.25						225,980,826	98.25
1、人民币普通股	225,980,826	98.25						225,980,826	98.25
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	230,000,000	100						230,000,000	100

2、 股份变动情况说明

报告期内，不存在股份变动情况。

(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、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至本报告期末近 3 年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

本报告期内，公司股份总数及股东结构未发生变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		19,908		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		18,492	
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	0	质押	12,000,000
朱凤廉	境内自然人	13.30	30,600,000	0	0	质押	30,600,000
马英杰	未知	1.30	3,000,000	3,000,000	0	未知	
薛定远	未知	1.04	2,383,183	28,135	0	未知	
王继昌	未知	0.94	2,181,590	0	0	未知	
刘素玲	未知	0.82	1,891,566	1,891,566	0	未知	
南京泛伦斯投资有限公司	未知	0.79	1,828,106	94,306	0	未知	
邓振宇	未知	0.62	1,433,029	662,403	0	未知	
刘颖	未知	0.54	1,251,790	1,251,790	0	未知	
黄森勇	未知	0.43	1,017,438	717,438	0	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	
马英杰		3,000,000		人民币普通股		3,000,000	
薛定远		2,383,183		人民币普通股		2,383,183	
王继昌		2,181,590		人民币普通股		2,181,590	
刘素玲		1,891,566		人民币普通股		1,891,566	
南京泛伦斯投资有限公司		1,828,106		人民币普通股		1,828,106	
邓振宇		1,433,029		人民币普通股		1,433,029	
刘颖		1,251,790		人民币普通股		1,251,790	
黄森勇		1,017,438		人民币普通股		1,017,438	
上述股东关联关系或一致行动的说明		杨志茂先生与朱凤廉女士为夫妻关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；除此之外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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			
2	南充市宏发实业公司	220,000			偿还股改垫付对价
3	涪陵市银河电脑公司	210,000			偿还股改垫付对价
4	南充经济开发投资公司	180,000			偿还股改垫付对价
5	泸州金融市场	160,000			偿还股改垫付对价
6	建行工会银桥服务部	100,000			偿还股改垫付对价
7	南充市人民中路城市信用社	86,000			偿还股改垫付对价
8	达县地区城市信用社	80,000			偿还股改垫付对价
9	四川省证券股份有限公司	80,000			偿还股改垫付对价
10	大竹金洋商行	80,000			偿还股改垫付对价
上述股东关联关系或一致行动的说明			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。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 自然人

姓名	杨志茂
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	曾任东莞市新世纪科教拓展有限公司董事；现任东莞证券有限责任公司董事，广东锦龙发展股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	间接控股广东锦龙发展股份有限公司

(二) 实际控制人情况

1、 自然人

姓名	杨志茂
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	曾任东莞市新世纪科教拓展有限公司董事；现任东莞证券有限责任公司董事，广东锦龙发展股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	间接控股广东锦龙发展股份有限公司

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
朱凤廉	董事长	女	50	2013年3月29日	2016年3月29日	30,600,000	30,600,000	0		0	
黄元华	董事、总经理	男	58	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		52.94	
禤振生	董事、财务总监、董事会秘书	男	45	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		45.72	
张丹丹	董事	女	45	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		0	
曾庆民	独立董事	男	51	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		6	
易奉菊	独立董事	女	42	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		6	
肖小菁	独立董事	女	47	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		6	
温宁	监事会主席	男	44	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		0	
莫异泉	监事	男	41	2013年3月29日	2016年3月29日	0	0	0		0	
王子刚	监事	男	41	2013年3月9日	2016年3月29日	0	0	0		11.12	
叶永玲	监事	女	43	2010年3月29日	2013年3月8日	0	0	0		3.98	
合计	/	/	/	/	/	30,600,000	30,600,000	0	/	131.76	

朱凤廉：最近五年主要工作经历是担任广东锦龙发展股份有限公司董事、总经理，广东博信投资控股股份有限公司董事长。

黄元华：最近五年主要工作经历是曾任广东锦龙发展股份有限公司副总经理，现任广东博信投资控股股份有限公司董事、总经理。

禩振生：最近五年主要工作经历是曾任广东锦龙发展股份有限公司监事会主席，现任东莞市新世纪科教拓展有限公司监事、广东博信投资控股股份有限公司董事、财务总监、董事会秘书。

张丹丹：最近五年主要工作经历是担任广东锦龙发展股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，华联期货有限公司董事，广东博信投资控股股份有限公司董事。

曾庆民：最近五年主要工作经历是担任广东智合会计师事务所注册会计师，高级会计师；现任广东华南科技资本研究院副院长，广东博信投资控股股份有限公司独立董事。

易奉菊：最近五年来主要工作经历是担任德勤华永会计师事务所税务部高级经理，在暨南大学、澳门城市大学从事教学工作，广东博信投资控股股份有限公司独立董事。

肖小菁：最近五年主要工作经历是担任广东科德律师事务所任专职律师、合伙人，广东博信投资控股股份有限公司独立董事。

温宁：最近五年主要工作经历是担任东莞市新世纪英才学校财务部主任，广东博信投资控股股份有限公司监事会主席。

莫异泉：最近五年主要工作经历担任是东莞市新世纪英才学校董事会秘书、校务委员会秘书、广东博信投资控股股份有限公司监事。

王子刚：最近五年主要工作经历是担任广东博信投资控股股份有限公司证券事务代表、职工代表监事。

叶永玲：最近五年主要工作经历是曾任清远市自来水有限责任公司财务主办会计，现任广东博信投资控股股份有限公司财务部副经理。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
朱凤廉	广东锦龙发展股份有限公司	董事、总经理	2012年6月22日	2015年6月22日
张丹丹	广东锦龙发展股份有限公司	董事、副总经理、董事会秘书	2012年6月22日	2015年6月22日
禩振生	东莞市新世纪科教拓展有限公司	监事	2013年5月5日	2016年5月5日
温宁	东莞市新世纪英才学校	财务部主任	2012年12月31日	2014年12月31日
莫异泉	东莞市新世纪英才学校	董事会秘书	2012年8月31日	2014年8月31日

东莞市新世纪科教拓展有限公司、东莞市新世纪英才学校、广东锦龙发展股份有限公司和广东博信投资控股股份有限公司为同一实际控制人控制。

(二) 在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的有关规定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	由公司薪酬委员会根据公司经营状况，依据公司制订的薪酬管理制度以及相关岗位职责和工作业绩等因素确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	2013年度，公司应付董事、监事、高级管理人员的报酬总计 131.76 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2013年度，公司董事、监事、高级管理人员实际获得的报酬总计 131.76 万元。

四、 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
王子刚	职工监事	聘任	换届选举
叶永玲	职工监事	离任	换届离任

五、 母公司和主要子公司的员工情况

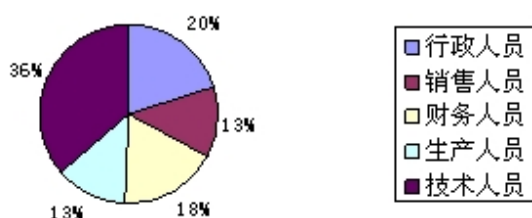
(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	10
主要子公司在职员工的数量	43
在职员工的数量合计	53
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7
销售人员	5
技术人员	20
财务人员	10
行政人员	11
合计	53
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上学历	14
大专学历	16
中专及以下学历	23

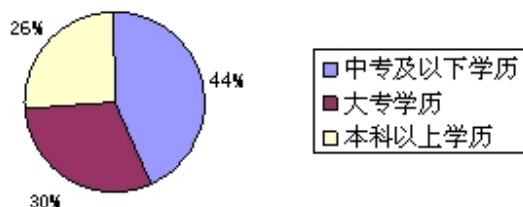
(二) 薪酬政策

由公司管理层根据公司经营状况，依据公司制订的薪酬管理制度以及相关岗位职责和工作业绩等因素确定。

(三) 专业构成统计图：



(四) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及中国证监会和上海证券交易所发布的有关上市公司治理规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，健全治理机制和规章制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和管理层等各职能部门均严格按照各项内控制度规范化运作，切实维护公司及全体股东的合法权益。

1、股东与股东大会：公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。并严格遵守有关法律法规和表决程序的规定，聘请律师见证公司历次股东大会。公司平等对待所有股东，能够确保中小股东与大股东享有平等地位，确保所有股东充分行使自己的权利。

2、控股股东与上市公司：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。控股股东与上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和管理层能够独立规范运作，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况。

3、董事与董事会：公司董事会人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定。公司董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会由独立董事担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士。公司全体董事会成员根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规及公司制定的《公司章程》、《董事会议事规则》等规定以诚信、勤勉、尽责的态度认真履行职责，切实维护公司全体股东的利益。

4、监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定。监事会成员本着对股东负责的精神，按照公司《监事会议事规则》认真履行职责，对公司财务以及公司董事、管理层履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其它债权人、用户、供应商等利益相关者的合法权益，积极参与公益事业，重视公司的社会责任，推动公司稳健和可持续发展。

6、信息披露与透明度：公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》以及公司《信息披露事务管理制度》的规定，加强公司及控股子公司的信息披露制度化，依法履行信息披露义务。在信息披露工作方面，公司始终秉持公平、公正的原则，保障中小股东知情权，充分维护投资者利益。切实做到确保公司信息披露的真实、准确、及时和完整，使所有股东有平等的机会获得信息。

7、投资者关系：公司重视投资者关系的沟通与交流，董事会指定专门的部门和工作人员负责信息披露和投资者关系管理工作，加强与中小股东的沟通，认真听取各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。

2012年6月6日召开的公司第六届董事会第十七次会议审议通过了重新修订的《内幕信息及知情人登记管理制度》，认真做好内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则。报告期内，公司严格按照上述制度加强内幕信息的保密管理，完善内幕信息知情人登记备案，经公司自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年度股东大会	2013 年 3 月 29 日	1、《2012 年年度报告》及《2012 年年度报告摘要》；2、《2012 年度董事会工作报告》；3、《2012 年度监事会工作报告》；4、《2012 年度财务决算报告》；5、《2012 年度利润分配方案》；6、《独立董事 2012 年度述职报告》；7、《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》；8、《关于董事、监事 2013 年度薪酬的议案》；9、《公司董事会换届选举的议案》；10、《公司监事会换届选举的议案》。	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 3 月 30 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 7 月 10 日	《关于关联交易的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 7 月 11 日
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 8 月 12 日	《关于关联交易的议案》	审议通过全部议案	www.sse.com.cn	2013 年 8 月 13 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
朱凤廉	否	9	9	0	0	0	否	3
黄元华	否	9	9	0	0	0	否	3
禤振生	否	9	9	0	0	0	否	3
张丹丹	否	9	9	0	0	0	否	3
曾庆民	是	9	9	0	0	0	否	3
易奉菊	是	9	9	0	0	0	否	3
肖小菁	是	9	9	0	0	0	否	3

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司事前就关联交易相关事项向审计委员会各委员提供了相关资料并进行了沟通，获得了委员们的事前认可意见。审计委员会认为公司 2013 年度发生的关联交易属于公司的正常业务，符合公司的根本利益，有利于优化公司资产状况，提高盈利能力，关联董事依法回避表决，董事会表决程序合法、合规。审计委员会还对《2012 年度分配预案》、《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》发表了意见。公司董事会薪酬委员会对《关于董事、监事薪酬的议案》发表了意见。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务会计报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师杜小强、张之祥审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、 审计报告 审计报告

信会师报字[2014]第 410031 号

广东博信投资控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东博信投资控股股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：杜小强

中国注册会计师：张之祥

中国·上海

二〇一四年二月二十八日

二、 财务报表

合并资产负债表
2013 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		26,905,418.14	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		21,211,429.21	
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		89,245.72	157,726.25
买入返售金融资产			
存货		11,701,928.18	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,598.36	32,917.61
流动资产合计		59,937,619.61	16,006,936.12
非流动资产:			
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		2,733,522.90	2,692,985.87
在建工程		6,903,636.94	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		7,324,029.97	8,071,731.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,655,928.84	10,525,776.46
递延所得税资产		463,729.14	
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,080,847.79	28,194,131.01
资产总计		88,018,467.40	44,201,067.13

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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		21,105,642.67	
预收款项		6,105,280.63	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,154,191.98	433,336.88
应交税费		5,275,616.56	21,049.64
应付利息			
应付股利		2,660,337.40	2,660,337.40
其他应付款		19,115,800.00	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		55,416,869.24	20,185,551.84
非流动负债:			
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		56,394,134.40	21,162,817.00
所有者权益 (或股东权益):			
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		1,101,078.69	
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-295,912,104.17	-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		31,624,333.00	23,038,250.13
少数股东权益			
所有者权益合计		31,624,333.00	23,038,250.13
负债和所有者权益总计		88,018,467.40	44,201,067.13

法定代表人: 朱凤廉

主管会计工作负责人: 禩振生

会计机构负责人: 叶永玲

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		1,755,526.80	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		7,862,366.78	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		9,617,893.58	12,189,344.63
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		40,000,000.00	40,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		39,673.64	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		40,039,673.64	40,060,869.12
资产总计		49,657,567.22	52,250,213.75

流动负债:			
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		383,200.78	402,193.78
应交税费		15,946.56	20,669.60
应付利息			
应付股利		2,660,337.40	2,660,337.40
其他应付款		17,245,996.71	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		20,305,481.45	19,635,700.78
非流动负债:			
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		20,674,746.61	20,004,965.94
所有者权益(或股东权益):			
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		-297,452,537.87	-294,190,110.67
所有者权益(或股东权益)合计		28,982,820.61	32,245,247.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		49,657,567.22	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—12 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		82,039,110.53	11,908,402.91
其中：营业收入		82,039,110.53	11,908,402.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,941,975.98	18,260,829.84
其中：营业成本		58,657,126.99	11,790,829.75
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		2,064,378.85	17,937.14
销售费用			
管理费用		8,076,340.43	5,972,467.37
财务费用		-40,552.19	-55,507.35
资产减值损失		1,184,681.90	535,102.93
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）		12,097,134.55	-6,352,426.93
加：营业外收入		9,079.81	
减：营业外支出			6,117.50
其中：非流动资产处置损失			6,017.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,106,214.36	-6,358,544.43
减：所得税费用		4,621,210.18	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,485,004.18	-6,358,544.43
归属于母公司所有者的净利润		7,485,004.18	-6,358,544.43
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.033	-0.028
（二）稀释每股收益		0.033	-0.028
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		7,485,004.18	-6,358,544.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,485,004.18	-6,358,544.43
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：禩振生

会计机构负责人：叶永玲

母公司利润表

2013 年 1—12 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	11,908,402.91
减：营业成本		8,440,263.34	11,790,829.75
营业税金及附加		11,699.08	17,879.44
销售费用			
管理费用		3,393,567.19	3,675,975.39
财务费用		-5,971.97	-55,634.59
资产减值损失		15,413.15	20,372.01
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）		-3,262,427.20	-3,541,019.09
加：营业外收入			
减：营业外支出			6,117.50
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）		-3,262,427.20	-3,547,136.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,262,427.20	-3,547,136.59
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		-3,262,427.20	-3,547,136.59

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		57,402,611.90	13,932,831.44
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		3,220,672.53	12,926,435.33
经营活动现金流入小计		60,623,284.43	26,859,266.77
购买商品、接受劳务支付的现金		39,465,541.05	13,795,270.70
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		4,188,909.14	2,245,759.58
支付的各项税费		2,038,942.92	334,265.85
支付其他与经营活动有关的现金		3,374,816.64	2,387,828.52
经营活动现金流出小计		49,068,209.75	18,763,124.65
经营活动产生的现金流量净额		11,555,074.68	8,096,142.12
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		10,000.00	
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			1,710,000.00
投资活动现金流入小计		10,000.00	1,710,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,948.80	2,876,557.49
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		475,948.80	2,876,557.49
投资活动产生的现金流量净额		-465,948.80	-1,166,557.49
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		11,089,125.88	6,929,584.63
加：期初现金及现金等价物余额		15,816,292.26	8,886,707.63
六、期末现金及现金等价物余额		26,905,418.14	15,816,292.26

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—12 月
单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		10,053,276.00	13,932,831.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		289,388.05	14,925,047.36
经营活动现金流入小计		10,342,664.05	28,857,878.80
购买商品、接受劳务支付的现金		10,040,480.07	13,795,270.70
支付给职工以及为职工支付的现金		1,801,556.80	1,814,074.64
支付的各项税费		43,832.33	305,630.51
支付其他与经营活动有关的现金		2,332,647.87	5,708,950.38
经营活动现金流出小计		14,218,517.07	21,623,926.23
经营活动产生的现金流量净额		-3,875,853.02	7,233,952.57
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			13,495.00
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,013,495.00
投资活动产生的现金流量净额			-10,013,495.00
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			
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			
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		-3,875,853.02	-2,779,542.43
加: 期初现金及现金等价物余额		5,631,379.82	8,410,922.25
六、期末现金及现金等价物余额		1,755,526.80	5,631,379.82

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

合并所有者权益变动表
2013 年 1—12 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									
	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	其他		
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)				1,101,078.69			7,485,004.18			8,586,082.87
(一) 净利润							7,485,004.18			7,485,004.18
(二) 其他综合收 益										
上述(一)和(二) 小计							7,485,004.18			7,485,004.18
(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				1,101,078.69						1,101,078.69
1. 本期提取				1,101,078.69						1,101,078.69
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	230,000,000.00	96,435,358.48		1,101,078.69			-295,912,104.17			31,624,333.00

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益								
	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）							-6,358,544.43		-6,358,544.43
（一）净利润							-6,358,544.43		-6,358,544.43
（二）其他综合收 益									
上述（一）和（二） 小计							-6,358,544.43		-6,358,544.43
（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					-303,397,108.35		23,038,250.13

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

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—12 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)							-3,262,427.20	-3,262,427.20
(一)净利润							-3,262,427.20	-3,262,427.20
(二)其他综合收 益								
上述(一)和(二) 小计							-3,262,427.20	-3,262,427.20
(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					-297,452,537.87	28,982,820.61

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)							-3,547,136.59	-3,547,136.59
(一) 净利润							-3,547,136.59	-3,547,136.59
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二) 小计							-3,547,136.59	-3,547,136.59
(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					-294,190,110.67	32,245,247.81

法定代表人：朱凤廉

主管会计工作负责人：禩振生

会计机构负责人：叶永玲

三、 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”。

2007 年 1 月 15 日本公司已完成股权分置改革。截止 2012 年 12 月 31 日，股本总数为 230,000,000.00 股，其中：有限售条件股份为 4,019,174 股，占股份总数的 1.75%，无限售条件股份为 225,980,826 股，占股份总数的 98.25%。

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。2012 年 12 月 17 日成立全资子公司清远市博成市政工程有限公司，经营范围是市政工程施工承包（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路及水表施工安装业务。

四、 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、

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，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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。

(1) 增加子公司

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。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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。

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，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“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）开始持续计算的可辨认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，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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

(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：

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>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。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>

4、其他说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货主要为低值易耗品。

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。

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）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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。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，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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
软件	5 年	受益年限

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、长期待摊费用指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。

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。

(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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 会计处理

与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。

3、 确认时点

政府补助在实际收到政府拨付的现金时确认，如期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额确认。

(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

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。

五、 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	0.1%、0.13%

六、 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
清远市博成市政工程有限公司	全资子公司	广东省清远市	市政工程施工承包	1,000.00	市政工程施工承包(凭有效资质证书经营);销售:建筑材料、各类管材。	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、锰矿购销；国内贸易、物资供销（如涉及国家有专项规定的，办理审批手续后方可经营）；自有房屋租赁。	3,000.00		100	100	是			

七、 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：	1,734.66	1,850.56
人民币	1,734.66	1,850.56
银行存款：	26,903,683.48	15,814,441.70
人民币	26,903,683.48	15,814,441.70
合计	26,905,418.14	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	22,327,820.22	100	1,116,391.01	5.00				
组合小计	22,327,820.22	100	1,116,391.01	5.00				
合计	22,327,820.22	/	1,116,391.01	/		/		/

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	22,327,820.22	100	1,116,391.01			
1 年以内小计	22,327,820.22	100	1,116,391.01			
合计	22,327,820.22	100	1,116,391.01			

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

3、 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。

4、 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 (%)
清远市自来水有限责任公司	关联方	21,638,406.00	1 年以内	96.91
清远市中凯房地产开发有限公司	非关联方	343,000.00	1 年以内	1.54
广东省清远监狱	非关联方	264,912.21	1 年以内	1.19
清远市清城区园林绿化管理所	非关联方	34,054.58	1 年以内	0.15
清远市清城区市容环境卫生管理所	非关联方	28,583.42	1 年以内	0.13
合计	/	22,308,956.21	/	99.92

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
清远市自来水有限责任公司	受同一控股股东控制	21,638,406.00	96.91
合计	/	21,638,406.00	96.91

(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	699,535.96	100	610,290.24	87.24	699,725.60	100	541,999.35	77.46
组合小计	699,535.96	100	610,290.24	87.24	699,725.60	100	541,999.35	77.46
合计	699,535.96	/	610,290.24	/	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	36,451.36	5.21	1,822.56	21,141.00	3.01	1,057.05
1 年以内小 计	36,451.36	5.21	1,822.56	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	39.04	218,467.68	5,500.00	0.79	4,400.00
5 年以上	390,000.00	55.75	390,000.00	400,000.00	57.17	400,000.00
合计	699,535.96	100	610,290.24	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、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

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	31.32	个人借款
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年以上	55.75	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(%)
黄徐劲	非关联方	219,084.60	4-5 年	31.32
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年以上	55.75
合计	/	609,084.60	/	87.07

(四) 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	2,068,557.95		2,068,557.95			
工程施工	9,633,370.23		9,633,370.23			
合计	11,701,928.18		11,701,928.18			

存货中累计工程施工明细

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	年初余额
合同成本	24,742,590.91	
合同毛利	11,907,885.32	
工程结算	-27,017,106.00	
合计	9,633,370.23	

(五) 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）	29,598.36	32,917.61
合计	29,598.36	32,917.61

(六) 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	305,708.40		156,077.07	3,950,547.88
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		156,077.07	396,439.40
电子设备	281,819.70	128,557.00			410,376.70
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,107,930.68		257,367.52	148,273.22	1,217,024.98
其中: 房屋及建筑物	513,521.83		146,039.40		659,561.23
机器设备	41,746.12		4,397.35		46,143.47
运输工具	355,087.34		62,591.96	148,273.22	269,406.08
电子设备	197,575.39		44,338.81		241,914.20
三、固定资产账面净值合计	2,692,985.87	/		/	2,733,522.90
其中: 房屋及建筑物	2,528,962.95	/		/	2,382,923.55
机器设备	4,353.88	/		/	55,103.53
运输工具	75,424.73	/		/	127,033.32
电子设备	84,244.31	/		/	168,462.50
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	/		/	2,733,522.90
其中: 房屋及建筑物	2,528,962.95	/		/	2,382,923.55
机器设备	4,353.88	/		/	55,103.53
运输工具	75,424.73	/		/	127,033.32
电子设备	84,244.31	/		/	168,462.50

本期折旧额: 257,367.52 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 0 元。

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	659,561.23		2,382,923.55	
机器设备	46,100.00	42,935.00		3,165.00	
电子设备	170,265.66	155,850.35		14,415.31	
合计	3,258,850.44	858,346.58		2,400,503.86	

3、 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
机器设备	17,049.74
合计	17,049.74

1、 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 165,090.00 元。2、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。

(七) 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	7,373,400.94	469,764.00	6,903,636.94	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	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
合计	6,961,480.94	/	/	6,961,480.94

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、 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	其中的设备长期闲置，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长期闲置，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

(八) 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	35,600.00		10,946,440.00
(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) 广联达工程软件		30,500.00		30,500.00
(5) 资料管理系统软件		5,100.00		5,100.00
二、累计摊销合计	2,839,108.26	783,301.77		3,622,410.03
(1) 钒矿开采权	1,399,999.92	349,999.98		1,749,999.90
(2) 钒矿经营开发权	1,399,999.92	349,999.98		1,749,999.90
(3) 土地使用权	39,108.42	78,216.84		117,325.26
(4) 广联达工程软件		4,574.97		4,574.97
(5) 资料管理系统软件		510.00		510.00
三、无形资产账面净值合计	8,071,731.74		747,701.77	7,324,029.97
(1) 钒矿开采权	2,100,000.08		349,999.98	1,750,000.10
(2) 钒矿经营开发权	2,100,000.08		349,999.98	1,750,000.10
(3) 土地使用权	3,871,731.58		78,216.84	3,793,514.74
(4) 广联达工程软件			-25,925.03	25,925.03
(5) 资料管理系统软件			-4,590.00	4,590.00
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	8,071,731.74		747,701.77	7,324,029.97
(1) 钒矿开采权	2,100,000.08		349,999.98	1,750,000.10
(2) 钒矿经营开发权	2,100,000.08		349,999.98	1,750,000.10
(3) 土地使用权	3,871,731.58		78,216.84	3,793,514.74
(4) 广联达工程软件			-25,925.03	25,925.03
(5) 资料管理系统软件			-4,590.00	4,590.00

本期摊销额: 783,301.77 元。

(1) 本期无用于抵押或担保的无形资产。

(2) 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。

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。自 2012 年 7 月起对原值

按 50 年进行摊销。

(3) 期末无形资产无需计提无形资产减值准备。

(九) 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
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		134,640.40	4,488.02		130,152.38
合计	10,525,776.46	134,640.40	4,488.02		10,655,928.84

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。

七星岗仓库系全资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。

(十) 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) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	279,298.34	
预提未付的工资	184,430.80	
小计	463,729.14	

已确认递延所得税资产的可抵扣差异项目明细

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
资产减值准备	1,117,193.37
预提未付工资	737,723.20
合计	1,854,916.57

已确认递延所得税资产的说明: 由于本公司之全资子公司清远市博成市政工程有限公司本年度实现盈利, 预计未来几年能够取得足够的应纳税所得额用以利用上述可抵扣暂时性差异, 故对上述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

(2) 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	312,558.68	308,462.73
可抵扣亏损	6,683,135.28	5,478,612.82
合计	6,995,693.96	5,787,075.55

未确认递延所得税资产的说明

由于本公司和全资子公司贵州博信矿业有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定

性，因此上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认递延所得税资产。

(3) 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
2013			
2014	10,531,738.38	10,531,738.38	
2015	4,657,304.47	4,657,304.47	
2016	1,354,366.40	1,354,366.40	
2017	5,371,042.03	5,371,042.03	
2018	4,818,089.81		
合计	26,732,541.09	21,914,451.28	/

(4) 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	1,079,251.88
可抵扣亏损	26,732,541.09
预提未付工资	168,242.37
可以结转到以后年度抵扣的职工教育经费	2,740.48
小计	27,982,775.82

可抵扣亏损的说明：截止 2013 年 12 月 31 日可抵扣亏损 26,732,541.09 元，其中本公司可抵扣亏损 18,383,712.86 元，本公司全资子公司贵州博信矿业有限公司可抵扣亏损 8,348,828.23 元，上述可抵扣亏损额尚未经主管税务机关核准，最终可抵扣亏损额应以主管税务机关核准数为准。

(十一) 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	1,184,681.90			1,726,681.25
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	1,184,681.90			2,196,445.25

(十二) 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
1 年以内 (含 1 年)	21,105,642.67	
合计	21,105,642.67	

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。

(十三) 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
1 年以内 (含 1 年)	6,105,280.63	
合计	6,105,280.63	

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。

(十四) 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	4,519,602.78	3,800,922.68	905,965.57
二、职工福利费		14,881.00	14,881.00	
三、社会保险费		236,419.86	236,419.86	
其中: 1、医疗保险费		66,802.47	66,802.47	
2、基本养老保险费		129,425.58	129,425.58	
3、失业保险费		15,447.49	15,447.49	
4、工伤保险费		12,380.34	12,380.34	
5、生育保险费		9,139.58	9,139.58	
6、补充医疗保险		3,224.40	3,224.40	
四、住房公积金		155,616.00	154,898.00	718.00
五、辞退福利		10,020.00	10,020.00	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	246,051.41	48,392.05	46,935.05	247,508.41
合计	433,336.88	4,984,931.69	4,264,076.59	1,154,191.98

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 48,392.05 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 10,020.00 元。

每月 15 号发放。

(十五) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-1,874.34	-1,874.34
营业税	601,843.76	
企业所得税	4,523,540.86	
个人所得税	30,247.71	22,923.98
城市维护建设税	47,964.10	
教育费附加	20,556.03	
地方教育费附加	13,704.02	
堤围防护费	39,625.42	
印花税	9.00	
合计	5,275,616.56	21,049.64

(十六) 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	为本公司 1998 年以前分配的股利, 股东尚未领取
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。

(十七) 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
工程保证金	2,400,000.00	
其他未付费用等	163,300.00	518,327.92
合计	19,115,800.00	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
东莞市新世纪科教拓展有限公司	12,000,000.00	往来款	
中国证监会	4,480,000.00	罚款	

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
东莞市新世纪科教拓展有限公司	12,000,000.00	往来款	
中国证监会	4,480,000.00	罚款	

(十八) 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

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。

(十九) 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) 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

本公司第一大股东杨志茂先生质押给东莞信托有限公司的本公司 2,100 万股无限售条件流通股、第二大股份朱凤廉女士质押给东莞信托有限公司的本公司 3,060 万股无限售条件流通股,已于 2013 年 5 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了质押解除手续。同日,杨志茂先生将所持有的本公司 1,200 万股无限售条件流通股质押给东莞信托有限公司、朱凤廉女士将所持有的本公司 3,060 万股无限售条件流通股质押给东莞信托有限公司,质押期限自 2013 年 5 月 14 日至质权人申请解除质押登记止。上述解除质押及再质押登记手续已于 2013 年 5 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕。

截止 2013 年 12 月 31 日,杨志茂先生共持有本公司股份 3,240 万股(全部为无限售条件流通股),已质押股份 1,200 万股(占本公司总股本的 5.22%);朱凤廉女士共持有本公司股份 3,060 万股(全部为无限售条件流通股),已质押股份 3,060 万股(占本公司总股本的 13.30%)。

(二十一) 专项储备:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用		1,101,078.69		1,101,078.69
合计		1,101,078.69		1,101,078.69

专项储备情况说明: 本公司根据《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。

(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	7,485,004.18	/
期末未分配利润	-295,912,104.17	/

(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	81,997,789.30	11,908,402.91
其他业务收入	41,321.23	
营业成本	58,657,126.99	11,790,829.75

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
建筑工程施工	73,405,245.71	50,216,863.65		
商品贸易	8,592,543.59	8,440,263.34	11,908,402.91	11,790,829.75
合计	81,997,789.30	58,657,126.99	11,908,402.91	11,790,829.75

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
建筑工程施工	73,405,245.71	50,216,863.65		
涤纶丝	765,261.54	757,938.47	10,182,932.83	10,082,111.83
纤维级聚酯切片	7,827,282.05	7,682,324.87	1,725,470.08	1,708,717.92
合计	81,997,789.30	58,657,126.99	11,908,402.91	11,790,829.75

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
西南地区			10,182,932.83	10,082,111.83
东南地区	6,691,415.38	6,577,425.77	1,725,470.08	1,708,717.92
华中地区	1,901,128.21	1,862,837.57		
华南地区	73,405,245.71	50,216,863.65		
合计	81,997,789.30	58,657,126.99	11,908,402.91	11,790,829.75

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 (%)
清远市自来水有限责任公司	55,966,791.03	68.22
长乐正发化纤贸易有限公司	6,691,415.38	8.16
清远市合创东方房地产开发有限公司	2,668,000.00	3.25
清远市马扬房地产发展公司	2,325,600.00	2.83
清远市樵顺房地产开发有限公司	2,215,965.42	2.70
合计	69,867,771.83	85.16

(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	1,767,594.23		按应税营业收入计征
城市维护建设税	125,071.41	1,427.98	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	53,804.46	616.94	按流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	35,869.63	411.29	按流转税的 2% 计缴
堤围防护费	82,039.12	15,480.93	按营业收入的 0.10%、0.13% 计缴
合计	2,064,378.85	17,937.14	/

(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
其中主要项目有: 工资	3,519,235.45	2,113,943.01
业务招待费	632,936.66	524,927.10
车辆费用	450,776.85	314,248.80
证券、律师、审计、评估、税务代理等费用	772,487.00	787,967.00
独立董事费	180,000.00	180,000.00
折旧费	255,850.02	240,185.47
无形资产摊销	783,301.77	739,108.38
其他	1,481,752.68	1,072,087.61
合计	8,076,340.43	5,972,467.37

(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	-53,199.51	-62,140.27
其他	12,647.32	6,632.92
合计	-40,552.19	-55,507.35

(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	1,184,681.90	65,338.93
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		469,764.00
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	1,184,681.90	535,102.93

(二十九) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

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	1,979.81		1,979.81
其中: 固定资产处置利得	1,979.81		1,979.81
其他	7,100.00		7,100.00
合计	9,079.81		9,079.81

(三十) 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	
其他		100.00	
合计		6,117.50	

(三十一) 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	5,084,939.32	
递延所得税调整	-463,729.14	
合计	4,621,210.18	

单位: 元 币种: 人民币

本期所得税费用(收益)与本期会计利润关系的说明:

项目	本期金额
利润总额	12,106,214.36
按法定税率计算的所得税费用	3,026,553.59
子公司适用不同税率的影响	
对以前期间所得税的调整影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	
不征税、减免税收入	
不得扣除的成本、费用和损失	849,767.33
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,208,618.40
所得税费用	5,084,939.32

(三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

单位: 元 币种: 人民币

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; S₀ 为年初股份总数; S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数; M_j 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	7,485,004.18	-6,358,544.43
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)	0.033	-0.028

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)	7,485,004.18	-6,358,544.43
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)	0.033	-0.028

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

(三十三) 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
银行存款利息收入	53,199.51
收施工队保证金	2,400,000.00
其他	767,473.02
合计	3,220,672.53

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
独立董事费	180,000.00
房屋租赁费	173,651.25
车辆费用	450,776.85
业务招待费	632,936.66
技术顾问费	306,604.75
差旅费	214,049.27
通讯费	18,881.13
其他	1,397,916.73
合计	3,374,816.64

(三十四) 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	7,485,004.18	-6,358,544.43
加：资产减值准备	1,184,681.90	535,102.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	257,367.52	240,185.47
无形资产摊销	783,301.77	739,108.38
长期待摊费用摊销	4,488.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,979.81	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）	-463,729.14	
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）	-11,701,928.18	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,324,311.33	853,535.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,332,179.75	12,080,737.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,555,074.68	8,096,142.12
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	26,905,418.14	15,816,292.26
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	11,089,125.88	6,929,584.63

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	26,905,418.14	15,816,292.26
其中：库存现金	1,734.66	1,850.56
可随时用于支付的银行存款	26,903,683.48	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	26,905,418.14	15,816,292.26

八、 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
贵州博信矿业有限责任公司	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

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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
清远市自来水有限责任公司	市政工程施工	招投标	55,966,791.03	76.24		

1、 关联租赁情况

公司出租情况表：

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
清远市自来水有限责任公司	本公司	自来水大厦7楼办公楼	2009年12月1日	2014年4月30日	市场价格	64,000.00
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7楼办公楼	2013年3月1日	2013年4月30日	市场价格	8,000.00
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楼办公楼	2013年5月1日	2014年4月30日	市场价格	48,000.00
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	七星岗仓	2013年3月13日	2016年12月31日	市场价格	17,647.80

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

3、 其他关联交易

关键管理人员薪酬：（金额单位：万元）

项目名称	本期发生额	上期发生额
董事	45.72	40.94
总经理	52.94	51.30
监事	15.10	11.35
合计	113.76	103.59

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	清远市自来水有限责任公司	21,638,406.00	1,081,920.30		

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

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

无

十二、 资产负债表日后事项:

(一) 其他资产负债表日后事项说明

2014 年 2 月 28 日本公司第七届董事会第八次会议决议: 本公司 2013 年度利润分配方案为不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

十三、 其他重要事项:

(一) 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。

十四、 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	7,846,432.98	94.58			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	449,404.00	5.42	433,470.20	96.45	465,141.00	6.67	418,057.05	89.88
组合小计	449,404.00	5.42	433,470.20	96.45	465,141.00	6.67	418,057.05	89.88
合计	8,295,836.98	/	433,470.20	/	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	7,846,432.98			合并报表单位，内部往来款，无减值迹象
合计	7,846,432.98		/	/

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	5,404.00	1.20	270.20	21,141.00	4.55	1,057.05
1 年以内小计	5,404.00	1.20	270.20	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	12.02	43,200.00			
5 年以上	390,000.00	86.78	390,000.00	390,000.00	83.85	390,000.00
合计	449,404.00	100	433,470.20	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、 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

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	7,846,432.98	1-3 年	94.58	往来款
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年以上	4.70	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	7,846,432.98	1-2 年	94.58
深圳粤鹏装饰有限公司	非关联方	390,000.00	5 年以上	4.70
合计	/	8,236,432.98	/	99.28

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	7,846,432.98	94.58
合计	/	7,846,432.98	94.58

(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
清远博市成政程有限公司	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	11,908,402.91
营业成本	8,440,263.34	11,790,829.75

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
商品贸易	8,592,543.59	8,440,263.34	11,908,402.91	11,790,829.75
合计	8,592,543.59	8,440,263.34	11,908,402.91	11,790,829.75

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	765,261.54	757,938.47	10,182,932.83	10,082,111.83
纤维级聚酯切片	7,827,282.05	7,682,324.87	1,725,470.08	1,708,717.92
合计	8,592,543.59	8,440,263.34	11,908,402.91	11,790,829.75

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
西南地区			10,182,932.83	10,082,111.83
东南地区	6,691,415.38	6,577,425.77	1,725,470.08	1,708,717.92
华中地区	1,901,128.21	1,862,837.57		
合计	8,592,543.59	8,440,263.34	11,908,402.91	11,790,829.75

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	100.00

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,262,427.20	-3,547,136.59
加: 资产减值准备	15,413.15	20,372.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,195.48	20,915.58
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)	-1,319,815.12	-904,953.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	669,780.67	11,638,738.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,875,853.02	7,233,952.57
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	1,755,526.80	5,631,379.82
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	-3,875,853.02	-2,779,542.43

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	附注(如适用)	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	1,979.81	固定资产处置利得	-6,017.50	14,690,602.64
债务重组损益				1,777,475.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,100.00		-100.00	4,323,623.83
所得税影响额	-1,775.00			
合计	7,304.81		-6,117.50	20,791,701.47

(二) 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	27.95	0.033	0.033
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.93	0.033	0.033

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元 币种：人民币

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	26,905,418.14	15,816,292.26	70.11%	主要是子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 收回工程款
应收账款	22,327,820.22			子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加应收工程结算款
存货	11,701,928.18			公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加工程施工成本
递延所得税资产	463,729.14			子公司清远市博成市政工程有限公司对暂时性可抵扣差异确认递延所得税资产
应付账款	21,105,642.67			子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加应付材料款和分包工程款
预收账款	6,105,280.63			子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加预收工程款
应付职工薪酬	1,154,191.98	433,336.88	166.35%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加员工
应交税费	5,275,616.56	21,049.64	24,962.74%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 计提相应的税金及附加
专项储备	1,101,078.69			子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 按规定提取安全生产费用
营业收入	82,039,110.53	11,908,402.91	588.92%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加工程业务收入
营业成本	58,657,126.99	11,790,829.75	397.48%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加工程施工成本
营业税金及附加	2,064,378.85	17,937.14	11,408.96%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加工程收入, 导致相应的营业税金及附加增加
管理费用	8,076,340.43	5,972,467.37	35.23%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 导致管理费用增加
资产减值损失	1,184,681.90	535,102.93	121.39%	主要系子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务, 增加应收工程款, 相应增加计提坏账准备
所得税费用	4,621,210.18			子公司清远市博成市政工程有限公司本年开展市政工程施工承包业务并实现盈利, 需计缴企业所得税

第十节 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) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：朱凤廉
广东博信投资控股股份有限公司
2014 年 2 月 28 日