

公司代码：600883

公司简称：博闻科技

云南博闻科技实业股份有限公司 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘志波、主管会计工作负责人赵艳红及会计机构负责人（会计主管人员）赵艳红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告内容涉及的公司未来计划等前瞻性陈述因存在不确定性，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

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露面临的风险，敬请投资者查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”之“（二）可能面对的风险”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第九节	公司债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32
第十一节	备查文件目录.....	140

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本公司、公司	指	云南博闻科技实业股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
熟料	指	水泥生产过程中的半制成品
新疆众和、新疆众和股份有限公司	指	新疆众和股份有限公司，公司联营企业，股票简称：新疆众和，股票代码：600888

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	云南博闻科技实业股份有限公司
公司的中文简称	博闻科技
公司的外文名称	Yunnan Bowin Technology Industry Co., Ltd
公司的外文名称缩写	YBTI
公司的法定代表人	刘志波

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨庆宏	刘芳
联系地址	云南省昆明市官渡区春城路219号东航投资大厦806室	云南省昆明市官渡区春城路219号东航投资大厦806室
电话	0871-67197370	0871-67197370
传真	0871-67197694	0871-67197694
电子信箱	yn600883@163.com	yn600883@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省保山市隆阳区汉庄镇小堡子
公司注册地址的邮政编码	678000
公司办公地址	云南省昆明市官渡区春城路219号东航投资大厦806室
公司办公地址的邮政编码	650041
公司网址	http://www.ynbowin.com
电子信箱	yn600883@163.com
报告期内变更情况查询索引	本报告期公司基本情况未发生变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
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	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	博闻科技	600883

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、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	20,292,279.63	12,537,176.46	61.86
归属于上市公司股东的净利润	7,134,992.79	40,603,251.45	-82.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	4,808,940.64	11,293,796.36	-57.42
经营活动产生的现金流量净额	-12,729,835.69	-9,277,494.07	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	660,629,109.84	660,751,052.09	-0.02
总资产	696,525,891.55	707,291,283.05	-1.52

(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)	0.0302	0.1720	-82.44
稀释每股收益(元/股)	0.0302	0.1720	-82.44
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0204	0.0478	-57.32
加权平均净资产收益率(%)	1.0740	6.0198	减少4.9458个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	0.7239	1.6744	减少0.9505个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	857,111.31	附注七、69
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受 的政府补助除外	65,285.74	附注七、70
委托他人投资或管理资产的损 益	2,319,351.47	附注七、68

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-72,177.56	附注七、67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,930.00	附注七、71、72
所得税影响额	-753,588.81	
合计	2,326,052.15	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(1) 公司主要业务

报告期内，公司主营业务为水泥粉磨与销售，水泥品种主要包括普通硅酸盐水泥 52.5 级、普通硅酸盐水泥 42.5 级、复合硅酸盐水泥 32.5R 级，公司水泥产品主要应用于城市房地产开发和农村民用市场，以及公路、水利工程等基础设施建设项目。

(2) 主要业务经营模式

自 2010 年至本报告期，公司水泥的生产工艺为粉磨站，通过外购熟料和原材料的方式组织水泥产品的生产。水泥产品具有较强的同质性和销售半径，属于区域性产品，经营模式有别于日常消费品，公司在销售区域范围内，采取直销方式为主、经销方式为辅的营销模式，本报告期公司水泥产品的销售区域范围主要在云南省保山地区当地市场。

(3) 公司所处水泥行业情况

水泥属于基础原材料行业。水泥行业的发展与国民经济的增长速度关联度较高，尤其与固定资产投资增速紧密相关，对宏观经济周期变化较为敏感。

2018 年上半年，全国国内生产总值 418,961 亿元，同比增长 6.8%；全国固定资产投资（不含农户）297,316 亿元，同比增长 6.0%。全国水泥产量 99,708 万吨，同比下降 0.6%（数据来源：国家统计局网站）。2018 年上半年，我国水泥行业供给侧结构性改革持续深化，环保督查力度不断加大，水泥行业大力实施“错峰生产”、“环保限产”等多项限产措施，市场供需关系继续改善，主要产品水泥价格稳中有升，库存低位运行，行业利润大幅增长。

2018 年上半年，云南省生产总值 7,008.86 亿元，同比增长 9.2%；云南省固定资产投资固定资产投资（不含农户）同比增长 11.0%，增速高于全国 5.0 个百分点（数据来源：云南省统计局网站）。2018 年上半年，全省生产水泥 5,776.85 万吨，同比增长 4.90%；全省水泥平均价格 358.07 元/吨，增长 11.2%（数据来源：云南省建材工业行业协会网站）。

2018 年上半年，保山市实现生产总值 312.5 亿元，同比增长 10.6%；固定资产投资（不含农户）增长 27.1%（数据来源：市政府网站），增速高于全国 21.1 个百分点、高于全省 16.1 个百分点。公司所处区域水泥的年度生产能力近 900 万吨，产能严重过剩，形成了激烈的市场竞争格局。随着国家供给侧结构性改革政策的深入，“去产能”效果明显，产业结构调整步伐加快，产业集中度进一步提升，水泥供给总体趋于稳定，同时公司所处区域固定资产投资保持较快增长，带动水泥市场需求持续增长，上半年公司所处区域生产水泥约 350 万吨，同比增长约 16%。公司生产水泥 7.03 万吨，较上年同期增长 69.22%，产能利用率约 21.97%；公司水泥平均销售价格同比基本持平，但低于全省水泥平均价格水平。公司水泥产品与区域内同行企业相比缺乏一定的市场竞争优势，市场份额下滑压力加大。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额较期初增加 59.98%，主要是本期增加购买“元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划”3000 万元[内容详见 2018 年 5 月 22 日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于购买现金管理类专项资产管理计划的进展公告》（公告编号：临 2018-015）]。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

2009 年公司结合产业政策和研判市场环境，采取通过“优化存量、淘汰落后”的举措，将生产运营模式调整为水泥粉磨站，曾对公司节能降耗、环境保护、效能利用以及盈利能力等方面起到积极的作用；但由于生产模式局限性、市场环境变化以及水泥产业政策升级等综合因素，报告

期内公司主营业务的核心竞争力已面临较大挑战，因此对提升水泥生产管理能力、转变运营发展理念，提出了更严苛的要求，公司需要重新构筑核心竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年上半年，公司所处区域水泥行业产能过剩矛盾没有根本缓解，水泥企业间竞争激烈；由于公司所处区域固定资产投资保持较快增长，市场供需关系继续改善，水泥产品生产量保持增长。公司深入研判市场供求趋势，采取积极的销售策略，努力开拓市场，水泥生产量和销售量比上年同期分别增长 69.22%、57.70%，水泥产品实现营业收入 19,487,529.25 元，比上年同期增长 58.07%。由于公司水泥生产工艺和运营模式的现状，营业成本控制难度较大，水泥综合毛利率 -1.24%，比上年同期下降 9.93 个百分点，水泥业务仍面临较大的经营风险。对此，公司认真贯彻执行股东大会和董事会的各项决议，积极应对国内外复杂形势带来的影响，认真组织实施年初制订的生产经营计划，努力解决生产经营中的各种风险和困难。同时加强对外投资风险防控管理，完善内部控制规范体系建设和运行，不断提升公司治理和规范运作水平，公司保持平稳运营。

报告期内，公司营业收入主要来源于水泥销售收入，投资收益对公司当期整体经营业绩影响较大。报告期内公司实现营业收入 20,292,279.63 元，同比增长 61.86%，主要是水泥销售量比去年同期增长；归属于上市公司股东的净利润 7,134,992.79 元，去年同期归属于上市公司股东的净利润 40,603,251.45 元，同比下降 82.43%，主要是报告期内投资收益比上年同期减少 75.41%。

(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	20,292,279.63	12,537,176.46	61.86
营业成本	20,085,253.55	11,473,155.30	75.06
销售费用	696,479.98	439,831.27	58.35
管理费用	7,872,407.51	10,147,081.46	-22.42
财务费用	-3,360,514.48	-1,193,040.05	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-12,729,835.69	-9,277,494.07	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-23,520,809.13	-3,150,751.99	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-7,582,730.28	-2,620,224.04	不适用
研发支出	0	0	不适用

营业收入变动原因说明:本报告期营业收入同比增长 61.86%，主要是水泥业务销售收入比上年同期增长 58.07%。

营业成本变动原因说明:本报告期营业成本同比增长 75.06%，主要是水泥业务营业成本比上年同期增长 75.24%。

销售费用变动原因说明:本报告期销售费用同比增长 58.35%，主要是水泥销售量比上年同期增长 69.22%，水泥装卸费比上年同期增长 201.59%。

管理费用变动原因说明:本报告期管理费用同比减少 22.42%，主要是支付的房屋租赁费用比上年同期减少 71.52%。

财务费用变动原因说明:本报告期财务费用同比减少，主要是定期存款利息收入比上年同期增长 180.21%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要是支付的企业所得税比上年同期增长 43.88%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是本期增加购买“元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划”3000 万元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本报告期筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是支付现金红利比上年同期增长 189.39%。

研发支出变动原因说明:本报告期公司无相关研发支出，同比无变动。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

I、2018 年 1-6 月其他利润表相关科目变动分析表 单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	同比变动(%)	主要原因
营业收入	20,292,279.63	12,537,176.46	61.86	本期水泥销售量较上期增加
营业成本	20,085,253.55	11,473,155.30	75.06	本期水泥销售量较上期增加
销售费用	696,479.98	439,831.27	58.35	本期水泥装卸费用增加
财务费用	-3,360,514.48	-1,193,040.05	不适用	本期定期存款利息收入较上期增加
公允价值变动收益	-72,177.56	-3,171.70	不适用	本期处置新股转出已确认的公允价值变动收益
投资收益	11,119,972.67	45,225,262.52	-75.41	上期出售部分联营企业股票取得投资收益,本期无此事项。
对联营企业和合营企业的投资收益	8,800,621.20	6,201,202.18	41.92	本期联营企业净利润增加,以权益法核算的投资收益增加。
资产处置收益	857,111.31	0	不适用	因会计政策变更,本期将与日常活动相关的政府补助,计入其他收益。
其他收益	65,285.74	0	不适用	因会计政策变更,本期将与日常活动相关的政府补助,计入其他收益。
营业利润	7,224,922.79	37,290,189.44	-80.63	本期投资收益比上年同期减少
营业外收入	70.00	65,572.08	-99.89	由于会计政策变更,上期将与日常活动相关的政府补助计入营业外收入,而本期该事项计入其他收益。
营业外支出	90,000.00	24,477.96	267.68	本期无法收回的其他应收款转入,上期无此事项。
利润总额	7,134,992.79	37,331,283.56	-80.89	本期投资收益比上年同期减少
所得税费用	0	-2,296,689.47	不适用	上期出售联营企业股票,导致计提的递延所得税费用减少,本期无此事项。
净利润	7,134,992.79	39,627,973.30	-82.00	本期投资收益比上年同期减少
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	7,134,992.79	39,627,973.30	-82.00	本期投资收益比上年同期减少
归属于母公司股东的净利润	7,134,992.79	40,603,251.45	-82.43	本期投资收益比上年同期减少
少数股东损益	0	-975,278.15	不适用	2017 年处置控股孙公司导致合并报表范围变化

归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	121,022.86	-9,238,673.47	不适用	上期出售联营企业股票, 将原计入其他综合收益的部分按相应比例转入当期损益, 本期无此事项。
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	121,022.86	-9,238,673.47	不适用	上期出售联营企业股票, 将原计入其他综合收益的部分按相应比例转入当期损益, 本期无此事项。
综合收益总额	7,256,015.65	30,389,299.83	-76.12	本期净利润减少
归属于母公司股东的综合收益总额	7,256,015.65	31,364,577.98	-76.87	本期净利润减少
归属于少数股东的综合收益总额	0	-975,278.15	不适用	2017年处置控股孙公司导致合并报表范围变化
基本每股收益	0.0302	0.172	-82.44	本期净利润减少
稀释每股收益	0.0302	0.172	-82.44	本期净利润减少

II、收入和成本分析

①主营业务分行业、分产品、分地区情况 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 (%)
水泥	19,487,529.25	19,728,395.66	-1.24	58.07	75.24	-9.93
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 (%)
42.5 级水泥	4,154,966.32	4,265,291.27	-2.66	15.91	31.66	-12.28
32.5R 级水泥	15,332,562.93	15,463,104.39	-0.85	75.35	92.85	-9.15
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
云南省保山市	19,487,529.25	19,728,395.66	-1.24	58.07	75.24	-9.93

(注: 42.5 级水泥包括 42.5 级和 42.5 级以上水泥)

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内, 公司水泥业务实现营业收入 19,487,529.25 元, 较上年同期增长 58.07%, 主要是水泥销售量较上年同期增长 57.70%。由于公司水泥生产工艺和运营模式的现状, 营业成本控制难度较大, 水泥业务营业成本 19,728,395.66 元, 较上年同期增长 75.24%。公司水泥综合毛利率为 -1.24%, 比上年同期下降 9.93 个百分点, 其中 42.5 级水泥比上年同期下降 12.28 个百分点、32.5 级水泥比上年同期下降 9.15 个百分点。

②产销量情况分析表

主要产品	生产量 (吨)	销售量 (吨)	库存量 (吨)	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
42.5 级水泥	14,563.84	13,997.44	1,729.00	25.45	17.79	-43.66

32.5R 级水泥	55,731.85	55,047.85	3,747.00	86.20	72.57	68.40
-----------	-----------	-----------	----------	-------	-------	-------

(注：42.5 级水泥包括 42.5 级和 42.5 级以上水泥)

产销量情况说明

报告期内，公司共生产水泥产品 70,295.69 吨，较上年同期增长 69.22%。共销售水泥产品 69,045.29 吨，较上年同期增长 57.70%。期末水泥库存量 5,476.00 吨，较上年同期增长 182.02 吨。报告期内水泥产品产销率 98.22%。

③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 (%)	情况说明
水泥	直接材料	16,318,599.37	78.84	8,142,521.10	76.03	100.41	主要是产量增加
水泥	直接人工	1,052,298.17	5.08	409,210.41	3.82	157.15	主要是人员增加
水泥	燃料及动力	1,740,181.82	8.41	982,511.29	9.17	77.12	主要是产量增加
水泥	制造费用	955,646.59	4.62	527,933.90	4.93	81.02	主要是修理费增加
水泥	折旧费	632,370.43	3.06	647,570.62	6.05	-2.35	主要是固定资产减少
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 (%)	情况说明
42.5 级水泥	直接材料	3,625,999.82	77.71	2,428,171.31	76.65	49.33	主要是产量增加
42.5 级水泥	直接人工	256,841.86	5.50	113,808.59	3.59	125.68	主要是人员增加
42.5 级水泥	燃料及动力	398,022.66	8.53	298,287.05	9.42	33.44	主要是产量增加
42.5 级水泥	制造费用	231,796.13	4.97	147,138.61	4.64	57.54	主要是修理费增加
42.5 级水泥	折旧费	153,384.12	3.29	180,482.14	5.70	-15.01	主要是固定资产减少
32.5R 级水泥	直接材料	12,692,599.55	79.17	5,714,349.79	75.77	122.12	主要是产量增加
32.5R 级水泥	直接人工	795,456.31	4.96	295,401.82	3.92	169.28	主要是人员增加
32.5R 级水泥	燃料及动力	1,342,159.16	8.37	684,224.24	9.07	96.16	主要是产量增加
32.5R 级水泥	制造费用	723,850.46	4.51	380,795.29	5.05	90.09	主要是修理费增加
32.5R 级水泥	折旧费	478,986.31	2.99	467,088.48	6.19	2.55	主要是产量增加

(注：42.5 级水泥包括 42.5 级和 42.5 级以上水泥)

成本分析其他情况说明

报告期内，公司水泥平均单位生产成本 277.31 元，较上年同期增长 14.33%。主要是外购熟料成本增加。

④主要客户和主要供应商的情况

报告期内，公司向 5 名客户销售额合计为 782.75 万元，占公司年度销售总额的比例为 40.17%，前 5 名供应商采购额合计为 1,089.39 万元，占公司年度采购总额的比例为 79.89%。

III、费用

单位：元

项目	2018年1-6月		2017年1-6月		本期金额较上年同期变动比例(%)
	金额	占营业收入的比例(%)	金额	占营业收入的比例(%)	
销售费用	696,479.98	0.03	439,831.27	3.51	58.35
管理费用	7,872,407.51	0.39	10,147,081.46	80.94	-22.42
财务费用	-3,360,514.48	-	-1,193,040.05	-	不适用
所得税费用	0	-	-2,296,689.74	-	不适用

IV、研发投入

报告期内，公司无相关研发投入。

V、现金流

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,452,341.65 元，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 20,370,057.11 元，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,962,506.24 元。同比变动达 30% 以上的主要项目如下：

单位：元

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	同比变动(%)	主要原因
销售商品、提供劳务收到的现金	24,428,822.30	16,419,521.91	48.78	本期销售收入增加
收到其他与经营活动有关的现金	3,450,332.46	2,038,877.72	69.23	主要本期定期存款利息收入较上期增加
购买商品、接受劳务支付的现金	18,854,063.24	8,487,707.57	122.13	本期产量较上期增加，购买原材料支出相应增加。
支付的各项税费	12,669,964.67	8,806,110.99	43.88	主要本期支付的企业所得税较上年同期增加
支付其他与经营活动有关的现金	3,182,618.79	4,737,024.32	-32.81	本期支付的管理费用较上年同期减少
经营活动产生的现金流量净额	-12,729,835.72	-9,277,494.07	不适用	本期支付的各项税费较上年同期增加
收回投资收到的现金	2,552,995,447.10	1,303,885,013.44	95.80	本期收回短期投资成本增加（累计滚动计算）
取得投资收益收到的现金	4,695,930.00	2,917,677.21	60.95	主要本期收到新疆众和现金红利较上年同期增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	874,083.80	0	100	本期处置部分闲置固定资产，上期无此事项。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	46,270.00	164,163.64	-71.81	本期购建固定资产减少

付的现金				
投资支付的现金	2,582,040,000.00	1,309,789,279.00	97.13	本期投资国债逆回购支付的现金增加（累计滚动计算）
投资活动产生的现金流量净额	-23,520,809.10	-3,150,751.99	不适用	本期增加购买“元达信资本-信天利9号专项资产管理计划”3000万元
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,582,730.28	2,620,224.04	189.39	本期支付现金红利增加
筹资活动产生的现金流量净额	-7,582,730.28	-2,620,224.04	不适用	本期支付现金红利增加
现金及现金等价物净增加额	-43,833,375.10	-15,048,470.10	不适用	本期增加购买“元达信资本-信天利9号专项资产管理计划”3000万元

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量与报告期净利润存在重大差异，主要原因是投资收益对净利润影响较大。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

本报告期，公司利润构成或利润来源的重大变化源自投资收益，而非水泥经营业务。报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润7,134,992.79元，同比减少82.43%，主要是公司实现投资收益合计11,119,972.67元，比上年同期减少75.41%，投资收益变动情况如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
1 处置长期股权投资的收益	0	35,085,445.10	-100
2 短期投资收益	2,319,351.47	3,938,615.24	-41.11
3 对联营企业的投资收益	8,800,621.20	6,201,202.18	41.92
投资收益合计	11,119,972.67	45,225,262.52	-75.41

1、本报告期处置长期股权投资的收益同比减少100%，主要是上年同期公司通过上海证券交易所大宗交易系统减持新疆众和股份有限公司无限售条件流通股6,412,200股，本报告期无此事项。公司存在未来将择机继续减持新疆众和股份的计划，但由于与证券市场状况密切相关，无法准确判断实际产生的投资收益。

2、本报告期短期投资收益同比减少41.11%，主要是报告期内公司以自有闲置资金进行低风险产品的短期投资，实现投资收益合计2,319,351.47元，比上年同期减少41.11%。其中：理财产品收益72,560.43元，比上年同期减少94.24%；处置新股收益61,745.53元，比上年同期减少95.2%；购买元达信资本-信天利9号专项资产管理计划收益1,151,994.19元，比上年同期增长24.9%；国债逆回购投资收益1,033,051.32元，比上年同期增长120.02%。

3、本报告期对联营企业的投资收益同比增长41.92%，主要是联营企业新疆众和实现归属于上市公司股东的净利润为102,165,620.02元，同比增长41.92%，公司对新疆众和采用权益法核算确认的长期股权投资收益为8,800,621.20元。

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

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 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,944,730.42	11.48	49,971,231.15	7.07	59.98	本期增加购买“元达信资本-信天利9号专项资产管理计划”3000万元
预付款项	577,788.60	0.08	1,136,296.59	0.16	-49.15	本期摊销预付办公室房租费
其他应收款	151,309.79	0.02	276,495.56	0.04	-45.28	本期无法收回的其他应收款转入营业外支出
工程物资	932.10	0.00	5,035.35	0.00	-81.49	本期处置积压物资
长期待摊费用	132,348.56	0.02	196,455.14	0.03	-32.63	本期摊销办公室装修费
应付账款	1,576,184.38	0.23	2,582,186.94	0.37	-38.96	应付电费及石膏款减少
应交税费	75,114.45	0.01	11,720,956.55	1.66	-99.36	本期支付上年度应交所得税
应付股利	6,826,978.90	0.98	4,949,718.70	0.70	37.93	部分股东尚未领取现金股利
专项储备	0	0	15,286.26	0.00	-100	本期支付安全生产完善整改费用

其他说明
不适用。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

其他流动资产项目

2018年4月11日,公司第九届董事会第十八次会议审议通过了《关于提请股东大会预先授权进行投资理财的议案》[内容详见2018年4月13日刊登在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司第九届董事会第十八次会议决议公告》(公告编号:临2018-002)]。2018年5月7日,公司2017年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会预先授权进行投资理财的议案》[内容详见2018年5月8日刊登在上海证券网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《2017年年度股东大会决议公告》(公告编号:临2018-011)]。报告期内公司(含控股子公司)购买银行理财产品实现投资收益合计72,560.43元,期末投资余额为6,620,000元。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

1) 现金管理类产品

2018年5月18日,公司使用自有暂时性闲置流动资金80,000,000元,通过资产托管人中信建投证券股份有限公司购买资产管理人元达信资本管理(北京)有限公司“元达信资本-信天利9号专项资产管理计划”[内容详见2018年5月22日刊登在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于购买现金管理类专项资产管理计划的进展公告》(公告编号:临2018-015)],报告期内实现投资收益合计1,151,994.19元,期末投资余额为79,944,730.42元。

2) 国债逆回购投资

本报告期,公司使用自有暂时性闲置流动资金60,000,000元进行国债逆回购滚动投资[内容详见2018年5月12日刊登在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于进行国债逆回购投资的进展公告》(公告编号:临2018-014)]。报告期内实现投资收益合计1,033,051.32元,期末投资余额为0元。

3) 新股申购

报告期内公司未参与新股申购,处置前期持有新股,实现投资收益合计61,745.53元,期末投资余额为0元。

(4) 持有其他上市公司股权情况

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600888	新疆众和	69,943,594.82	8.6141	8.6141	306,133,694.07	8,800,621.20	2,201,871.22	长期股权	受让法人

								投资	股
合计	69,943,594.82	8.6141	8.6141	306,133,694.07	8,800,621.20	2,201,871.22	/	/	

持有新疆众和股权变动情况的说明：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司持有新疆众和股权比例为 8.6141%。2018 年 7 月，新疆众和首期限制性股票激励计划首次授予完成，总股本由 833,593,634 股增加至 861,802,034 股。公司持有新疆众和的股份数不变，仍为 71,806,365 股，持股比例发生变化，由 8.6141% 变为 8.3321%，仍为新疆众和第二大股东[内容详见 2018 年 7 月 25 日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于新疆众和实施股权激励导致公司持股比例变动的提示性公告》（公告编号：临 2018-020）]。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1、控股公司经营业绩情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
昆明博闻科技开发有限公司（简称昆明博闻，系本公司全资子公司）	项目投资；国内贸易、物资供销；计算机网络技术开发、应用、咨询及其系统集成；农业产品技术开发、服务。	33,000,000	27,203,441.04	27,197,638.34	-87,613.48

本报告期，昆明博闻未开展具体经营业务，无主营业务收入，净利润-87,613.48 元，同比减少亏损 97.01%，主要是 2017 年度处置昆明博闻持有的上海博槃医院投资管理有限公司股权后合并报表范围发生变化。

2、参股公司经营及收益情况

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	投资收益占上市公司净利润的比重(%)
新疆众和股份有限公司（证券代码 600888，证券简称新疆众和）	高纯铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔等电子元器件原料的生产，销售；铝及铝制品的生产，销售；炭素的生产，销售等。	102,165,620.02	8,800,621.20	123.34

3、报告期内，投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩分析：

截至 2018 年 6 月 30 日，公司持有新疆众和股份有限公司无限售条件流通股 71,806,365 股，持股比例为 8.6141%。根据新疆众和股份有限公司 2018 年半年度报告显示，“报告期内，公司实现营业收入 22.97 亿元，同比减少 1.53%；实现归属于上市公司股东的净利润为 10,216.56 万元，同比增长 41.92%。”（内容详见 2018 年 8 月 18 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《新疆众和股份有限公司 2018 年半年度报告》）。本报告期，公司对新疆众和股份有限公司采用权益法核算的长期股权投资收益为 8,800,621.20 元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、行业风险

公司所处的区域市场水泥产能过剩和行业供求矛盾的局面难以改观，市场竞争激烈，行业回升势头不稳固，将对公司主营业务的盈利能力产生较大影响。对此公司将加强行业发展和市场趋势的研判，以满足客户需求为导向，采取积极的销售策略，努力开拓市场。同时加强水泥生产成本控制，最大限度降低单位产品能源消耗，努力提高水泥业务盈利能力。

2、经营风险

公司水泥生产工艺设备为单线系统，生产运营模式为依赖外购熟料和原材料的方式组织水泥产品的生产，采购成本难以控制，生产成本居高不下，市场竞争能力持续减弱；以及可能存在的其他不可抗力的外部环境等不利因素，主营业务可持续经营存在较大压力，主营业务收入存在未能实现预期的风险。对此公司将以平稳运营为工作重心，深入推行内部控制规范体系，完善经营风险防控预案。最大限度降低单位产品能源消耗，优化生产组织，提高生产效率，降低生产成本。以满足客户需求为导向，采取积极的销售策略，努力开拓市场，确保完成经营计划。

3、长期股权投资风险

公司所持有的新疆众和无限售条件流通股按市值估算增值较大，但由于与证券市场状况密切相关，故所持股份实际产生的投资收益存在较大不确定性。截至本报告期，公司对所持有的该项长期股权投资采用权益法核算，投资收益以新疆众和实现的净损益份额计算确定，所以该公司的净利润对公司当期或今后一段时间内的经营业绩产生较大影响。对此，公司继续加强对外股权投资的监督管理，降低和规避对外投资风险，提高与其他出资方协作监督管理的效率，依法行使出资人的权利，维护公司利益以及全体股东的合法权益。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

拟设立全资子公司

2016年12月26日，公司第九届董事会第十次会议审议通过《关于公司对外投资的议案》，公司拟出资1000万元人民币，在江苏省宜兴市设立全资子公司，注册资本：1000万元人民币；经营范围：医院投资、医院管理、咨询、医疗器械销售等。公司以货币出资，出资额1000万元人民币，占注册资本的100%（以工商行政管理机关核准登记为准）[内容详见2016年12月27日刊登在上海证券交易所网站www.sse.com.cn、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于公司对外投资的公告》（公告编号：临2016-020）]。截至本报告期末，尚未完成新设立公司。

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2018 年 5 月 8 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司共召开一次股东大会，2017 年年度股东大会审议通过了 16 项议案，大会的召集、召开程序、出席会议人员资格、本次大会的提案、表决程序及表决结果均符合法律、法规和《公司章程》的规定，大会通过的议案合法有效。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	不适用
每 10 股派息数 (元) (含税)	不适用
每 10 股转增数 (股)	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	圳得投资发展有限公司 深市融资展限公司	①自改革方案实施之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让。②在上述期满后，承诺通过证券交易所挂牌交易出售的公司股份数量，每达到公司股份总数百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但公告期间无需停止出售股份。	①履行完毕。 ②持续履行。	是	是	—	—

	股份限售	北京大源科技限 北北资科有公 司、南保建实集 团、南地资源有 限公司（现名云 传投资有限公司 更为南奇资限 公司）	①所持有的非流 通股份自改革方 案实施之日起， 在十二个月内不 上市交易或者转 让。②在上述承 诺期满后，通过 上海证券交易所 挂牌交易出售原 非流通股份数量 占公司股份总数 的比例在十二个 月内不超过百分 之五，在二十四 个月内不超过百 分之十。③通过 证券交易所挂牌 交易出售的公司 股份数量，每达 到公司股份总数 百分之一时，自 该事实发生之日 起两个工作日内 做出公告，但公 告期间无需停止 出售股份。	①履行完 毕。 ②履行完 毕。 ③持续履 行。	是	是	—	—
--	------	--	--	--	---	---	---	---

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2017 年年度股东大会审议通过《关于聘请 2018 年度审计机构的议案》[内容详见刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《上海证券报》和《证券时报》上的 2018 年 4 月 13 日《云南博闻科技实业股份有限公司关于续聘 2018 年度审计机构的公告》（公告编号：临 2018-004）以及 2018 年 5 月 8 日《云南博闻科技实业股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2018-011）]，公司决定续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年财务审计机构和内控审计机构，聘期为一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

□适用 √不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及其第一大股东、实际控制人严格遵守国家法律、法规以及证监会、交易所发布的各项规定，诚信状况良好。不存在未履行法院生效判决以及所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

十、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**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2018年4月11日，公司第九届董事会第十八次会议，审议通过了《关于预计2018年度日常关联交易的议案》。2018年5月30日，因电力体制改革，公司与云南保山电力股份有限公司签订的原合同需要重新签订，供电方变更为保山工贸园区配售电有限公司，公司与保山工贸园区配售电有限公司签订《高压供用电合同》。本报告期公司购买电力发生日常关联交易金额1,811,338.40元。	内容详见2018年4月13日刊登在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司日常关联交易公告》（公告编号：临2018-005）、2018年5月31日刊登在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn 、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于日常关联交易合同主体变更的公告》（公告编号：临2018-018）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

2013年8月15日,公司第八届董事会第八次会议审议通过《石灰石矿项目对外合作的议案》,以对外合作的方式,对公司石灰石矿进行商业化开采加工运营。2013年9月30日,公司与云南振瑞建筑工程有限公司签署了《石灰石矿项目合作合同》及《安全生产合同》,双方就公司石灰石矿开采加工及其产品销售业务达成合作。本报告期该合作项目未产生营业收入,比去年同期减少113,135.47元,对公司当期业绩无重大影响。

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

公司2017年上半年未开展精准扶贫有关工作。今后公司将积极主动履行社会责任,充分发挥公司在资本市场中的作用,服务国家脱贫攻坚战略。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	执行的污染物排放标准	执行的污染物排放浓度限值(mg/Nm ³)	实测浓度(mg/m ³)	实际排放总量(吨)	核定的排放总量	超标排放情况
云南博闻科技实业股份有限公司	颗粒物	有组织排放	3	矿山破碎机	《水泥工业大气污染物排放标准》GB4915-2013	<20	本报告期末未生产,未进行监测	2.71	独立粉磨站无许可排放量要求	无
				6#水泥磨		<20	16.0			
				水泥包装机		<20	16.1			

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

6#水泥磨除尘系统为脉冲布袋除尘器,矿山破碎机和水泥包装机除尘系统为布袋收尘器,报告期内运行良好,达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司取得了政府环保主管部门核（换）发的《排污许可证》，有效期至 2020 年 11 月 28 日。公司水泥业务涉及主要污染物为颗粒物，经有资质的第三方环境监测机构对公司各生产设备排污口进行了委托性监测，监测结果全部合格，排放达标，未发生环保问题及整改项目。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司注重节能减排和环境保护工作，依据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国安全生产法》、《国家突发公共事件总体应急预案》和《国家突发环境事故应急预案》及相关的法律、行政法规，制定和执行公司《环境污染事故应急预案》。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照要求编制环境自行监测方案，委托有资质的第三方环境监测机构，根据监测频次开展监测工作，对公司有组织和无组织排放均进行检测，并出具检测报告，各排放点均达标排放。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	15,319
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
深圳市得融投资发展有限公司	0	40,500,000	17.15	0	无		境内非国有法人
北京北大资源科技有限公司	0	27,836,605	11.79	0	无		境内非国有法人
云南传奇投资有限公司	0	25,190,000	10.67	0	无		境内非国有法人
保山市永昌投资开发有限公司	0	15,531,700	6.58	0	无		国有法人
全国社保基金六零四组合		7,059,170	2.99	0	无		其他
中国工商银行股份有限公司企业年金计划—中国建设银行股份有限公司		3,181,521	1.35	0	无		其他

浙江君合投资管理有限公司一君合和盈二号私募证券投资基金		2,361,500	1.00	0	无		其他
徐勇军		2,134,728	0.90	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司一创金合信沪港深研究精选灵活配置混合型证券投资基金		1,367,456	0.58	0	无		其他
西藏神州牧基金管理有限公司一天路一号证券投资私募基金		1,124,204	0.48	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
深圳市得融投资发展有限公司	40,500,000	人民币普通股	40,500,000				
北京北大资源科技有限公司	27,836,605	人民币普通股	27,836,605				
云南传奇投资有限公司	25,190,000	人民币普通股	25,190,000				
保山市永昌投资开发有限公司	15,531,700	人民币普通股	15,531,700				
全国社保基金六零四组合	7,059,170	人民币普通股	7,059,170				
中国工商银行股份有限公司企业年金计划一中国建设银行股份有限公司	3,181,521	人民币普通股	3,181,521				
浙江君合投资管理有限公司一君合和盈二号私募证券投资基金	2,361,500	人民币普通股	2,361,500				
徐勇军	2,134,728	人民币普通股	2,134,728				
中国工商银行股份有限公司一创金合信沪港深研究精选灵活配置混合型证券投资基金	1,367,456	人民币普通股	1,367,456				
西藏神州牧基金管理有限公司一天路一号证券投资私募基金	1,124,204	人民币普通股	1,124,204				
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市得融投资发展有限公司为本公司的第一大股东，持股5%以上的股东之间不存在关联关系或属于一致行动人的情况；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
刘志波	董事长	选举
施阳	副董事长	选举
高云飞	董事	选举
杨茂鱼	董事	选举
吴革	独立董事	选举
吴晓峰	独立董事	选举
张跃明	独立董事	选举
汪洪生	监事会主席	选举
张艳	监事	选举
郭庆	监事	选举
施阳	总经理	聘任
高云飞	副总经理	聘任
王春城	副总经理	聘任
赵艳红	财务总监	聘任
杨庆宏	董事会秘书	聘任
高云飞	原董事、副总经理	离任
陈赞泽	原董事	离任
胡厚智	原独立董事	离任
孙曜	原独立董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2018年4月26日，公司2018年职工代表大会选举汪洪生为公司第十届监事会职工代表监事[内容详见2018年4月28日刊登在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于选举职工代表监事的公告》（公告编号：临2018-010）]。

2、2018年5月7日，公司2017年年度股东大会选举产生了新一届董事会、监事会。大会选举刘志波、施阳、高云飞、杨茂鱼、吴革、吴晓峰、张跃明为公司第十届董事会董事，其中吴革、吴晓峰、张跃明为公司第十届董事会独立董事；选举张艳、郭庆为公司第十届监事会监事[内容详见2018年5月8日刊登在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：临2018-011）]。

3、2018年5月7日，公司第十届董事会第一次会议选举刘志波为公司董事长；选举施阳为公司副董事长。会议聘任施阳为公司总经理；聘任高云飞、王春城为公司副总经理；聘任赵艳红为公司财务总监暨财务负责人；聘任杨庆宏为公司董事会秘书[内容详见2018年5月8日刊登在

上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司第十届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2018-012）]。

4、2018 年 5 月 7 日，公司第十届监事会第一次会议选举汪洪生为公司监事会主席[内容详见 2018 年 5 月 8 日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司第十届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：临 2018-013）]。

5、2018 年 5 月 21 日，公司董事会收到高云飞递交的《辞去现任职务的报告书》，高云飞因个人原因辞去现任公司董事、董事会审计委员会委员和副总经理职务[内容详见 2018 年 5 月 22 日刊登在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》和《证券时报》上的《云南博闻科技实业股份有限公司关于公司董事、副总经理辞去职务的公告》(公告编号：临 2018-016)]。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：云南博闻科技实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	279,151,098.70	322,984,473.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七-2	79,944,730.42	49,971,231.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七-5	2,246,158.60	2,535,100.23
预付款项	七-6	577,788.60	1,136,296.59
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	七-9	151,309.79	276,495.56
买入返售金融资产			
存货	七-10	6,886,478.51	9,250,306.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七-13	6,728,933.77	6,755,711.66
流动资产合计		375,686,498.39	392,909,615.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七-17	306,133,694.07	298,721,519.90
投资性房地产			
固定资产	七-19	12,714,475.31	13,569,459.90
在建工程			
工程物资	七-21	932.10	5,035.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七-25	1,857,943.12	1,889,196.93

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七-28	132,348.56	196,455.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		320,839,393.16	314,381,667.22
资产总计		696,525,891.55	707,291,283.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七-35	1,576,184.38	2,582,186.94
预收款项	七-36	1,226,114.49	1,201,492.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-37	421,811.08	357,364.04
应交税费	七-38	75,114.45	11,720,956.55
应付利息			
应付股利	七-40	6,826,978.90	4,949,718.70
其他应付款	七-41	1,363,307.49	1,255,955.96
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		11,489,510.79	22,067,674.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七-51	4,622,763.35	4,688,049.09
递延所得税负债	七-29	19,784,507.57	19,784,507.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,407,270.92	24,472,556.66
负债合计		35,896,781.71	46,540,230.96
所有者权益			

股本	七-53	236,088,000.00	236,088,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-55	12,382,327.46	10,301,479.10
减：库存股			
其他综合收益	七-57	78,765,143.96	78,644,121.10
专项储备	七-58		15,286.26
盈余公积	七-59	65,583,658.78	65,583,658.78
一般风险准备			
未分配利润	七-60	267,809,979.64	270,118,506.85
归属于母公司所有者权益合计		660,629,109.84	660,751,052.09
少数股东权益			
所有者权益合计		660,629,109.84	660,751,052.09
负债和所有者权益总计		696,525,891.55	707,291,283.05

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位: 云南博闻科技实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		279,135,877.00	322,851,224.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		79,944,730.42	49,971,231.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七-1	2,246,158.60	2,535,100.23
预付款项		577,788.60	1,136,296.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七-2	151,309.79	186,495.56
存货		6,886,478.51	9,250,306.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		108,933.77	255,711.66
流动资产合计		369,051,276.69	386,186,366.60
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	十七-3	339,244,734.52	331,832,560.35
投资性房地产			
固定资产		12,714,475.31	13,569,459.90
在建工程			
工程物资		932.10	5,035.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,857,943.12	1,889,196.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		132,348.56	196,455.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		353,950,433.61	347,492,707.67
资产总计		723,001,710.30	733,679,074.27
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,576,184.38	2,582,186.94

预收款项		1,226,114.49	1,201,492.11
应付职工薪酬		421,811.08	357,364.04
应交税费		74,989.20	11,720,421.25
应付利息			
应付股利		6,826,978.90	4,949,718.70
其他应付款		21,925,849.38	21,818,493.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,051,927.43	42,629,676.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		4,622,763.35	4,688,049.09
递延所得税负债		19,784,507.57	19,784,507.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,407,270.92	24,472,556.66
负债合计		56,459,198.35	67,102,233.55
所有者权益：			
股本		236,088,000.00	236,088,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,382,327.46	10,301,479.10
减：库存股			
其他综合收益		78,765,143.96	78,644,121.10
专项储备			15,286.26
盈余公积		65,583,658.78	65,583,658.78
未分配利润		273,723,381.75	275,944,295.48
所有者权益合计		666,542,511.95	666,576,840.72
负债和所有者权益总计		723,001,710.30	733,679,074.27

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

合并利润表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		20,292,279.63	12,537,176.46
其中：营业收入	七-61	20,292,279.63	12,537,176.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,037,549.00	20,469,077.84
其中：营业成本	七-61	20,085,253.55	11,473,155.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七-62	176,328.65	184,690.39
销售费用	七-63	696,479.98	439,831.27
管理费用	七-64	7,872,407.51	10,147,081.46
财务费用	七-65	-3,360,514.48	-1,193,040.05
资产减值损失	七-66	-432,406.21	-582,640.53
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七-67	-72,177.56	-3,171.70
投资收益（损失以“－”号填列）	七-68	11,119,972.67	45,225,262.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,800,621.20	6,201,202.18
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七-69	857,111.31	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	七-70	65,285.74	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,224,922.79	37,290,189.44
加：营业外收入	七-71	70.00	65,572.08
减：营业外支出	七-72	90,000.00	24,477.96
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,134,992.79	37,331,283.56
减：所得税费用	七-73		-2,296,689.74
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,134,992.79	39,627,973.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,134,992.79	39,627,973.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		7,134,992.79	40,603,251.45
2. 少数股东损益			-975,278.15
六、其他综合收益的税后净额		121,022.86	-9,238,673.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七-74	121,022.86	-9,238,673.47

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		121,022.86	-9,238,673.47
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		121,022.86	-9,238,673.47
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,256,015.65	30,389,299.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,256,015.65	31,364,577.98
归属于少数股东的综合收益总额			-975,278.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0302	0.1720
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0302	0.1720

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七-4	20,292,279.63	12,537,176.46
减: 营业成本	十七-4	20,085,253.55	11,473,155.30
税金及附加		176,328.65	183,955.39
销售费用		696,479.98	439,831.27
管理费用		7,796,560.83	7,012,302.68
财务费用		-3,354,841.71	-1,188,242.65
资产减值损失		-432,406.21	-587,621.40
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-72,177.56	-3,171.70
投资收益(损失以“-”号填列)	十七-5	11,047,412.24	45,016,647.52
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,800,621.20	6,201,202.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)		857,111.31	
其他收益		65,285.74	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,222,536.27	40,217,271.69
加: 营业外收入		70.00	65,572.08
减: 营业外支出			24,177.96
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,222,606.27	40,258,665.81
减: 所得税费用			-2,296,689.74
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,222,606.27	42,555,355.55
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		7,222,606.27	42,555,355.55
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		121,022.86	-9,238,673.47
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		121,022.86	-9,238,673.47
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		121,022.86	-9,238,673.47
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		7,343,629.13	33,316,682.08
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,428,822.30	16,419,521.91
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七-75	3,450,332.46	2,038,877.72
经营活动现金流入小计		27,879,154.76	18,458,399.63
购买商品、接受劳务支付的现金		18,854,063.24	8,487,707.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,902,343.78	5,705,050.82
支付的各项税费		12,669,964.67	8,806,110.99
支付其他与经营活动有关的现金	七-75	3,182,618.76	4,737,024.32
经营活动现金流出小计		40,608,990.45	27,735,893.70
经营活动产生的现金流量净额		-12,729,835.69	-9,277,494.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,552,995,447.10	1,303,885,013.44
取得投资收益收到的现金		4,695,930.00	2,917,677.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		874,083.80	
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		2,558,565,460.90	1,306,802,690.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,270.03	164,163.64
投资支付的现金		2,582,040,000.00	1,309,789,279.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,582,086,270.03	1,309,953,442.64

投资活动产生的现金流量净额		-23,520,809.13	-3,150,751.99
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		7,582,730.28	2,620,224.04
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		7,582,730.28	2,620,224.04
筹资活动产生的现金流量净额		-7,582,730.28	-2,620,224.04
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		-43,833,375.10	-15,048,470.10
加：期初现金及现金等价物余额		322,984,473.80	210,925,127.39
六、期末现金及现金等价物余额		279,151,098.70	195,876,657.29

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,428,822.30	16,419,521.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,444,643.69	1,717,880.28
经营活动现金流入小计		27,873,465.99	18,137,402.19
购买商品、接受劳务支付的现金		18,854,063.24	8,487,707.57
支付给职工以及为职工支付的现金		5,826,133.05	4,554,034.94
支付的各项税费		12,669,964.67	8,805,375.99
支付其他与经营活动有关的现金		3,182,552.76	3,280,086.31
经营活动现金流出小计		40,532,713.72	25,127,204.81
经营活动产生的现金流量净额		-12,659,247.73	-6,989,802.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,539,875,447.10	1,283,985,013.44
取得投资收益收到的现金		4,623,369.57	2,709,062.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		874,083.80	
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		2,545,372,900.47	1,286,694,075.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,270.03	164,163.64
投资支付的现金		2,568,800,000.00	1,293,009,279.00
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		2,568,846,270.03	1,293,173,442.64
投资活动产生的现金流量净额		-23,473,369.56	-6,479,366.99
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		7,582,730.28	2,620,224.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,582,730.28	2,620,224.04
筹资活动产生的现金流量净额		-7,582,730.28	-2,620,224.04
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		-43,715,347.57	-16,089,393.65
加: 期初现金及现金等价物余额		322,851,224.57	210,636,449.10

六、期末现金及现金等价物余额		279,135,877.00	194,547,055.45
----------------	--	----------------	----------------

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减: 库 存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上 年期末 余额	236,088,000.00				10,301,479.10		78,644,121.10	15,286.26	65,583,658.78		270,118,506.85		660,751,052.09
加:会 计政策 变更													
前 期差 错 更 正													
同 一 控 制 下 企 业 合 并													
其 他													
二、本 年期初 余额	236,088,000.00				10,301,479.10		78,644,121.10	15,286.26	65,583,658.78		270,118,506.85		660,751,052.09
三、本 期增 减 变 动 金 额 (减 少 以 下)					2,080,848.36		121,022.86	-15,286.26			-2,308,527.21		-121,942.25

“一” 号填 列)												
(一) 综合收 益总额					2,080,848.36		121,022.86				7,134,992.79	9,336,864.01
(二) 所有者 投入和 减少资 本												
1. 股东 投入的 普通股												
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本												
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配											-9,443,520.00	-9,443,520.00
1. 提取 盈余公 积												
2. 提取 一般风 险准备												
3. 对所 有者											-9,443,520.00	-9,443,520.00

(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								-15,286.26				-15,286.26
1. 本期提取								180,718.87				180,718.87
2. 本期使用								196,005.13				196,005.13
(六) 其他												
四、本期期末余额	236,088,000.00				12,382,327.46		78,765,143.96		65,583,658.78		267,809,979.64	660,629,109.84

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	236,088,000.00				7,073,177.02		87,896,083.93	17,286.00	63,030,242.38		253,859,395.52	1,477,614.69	649,441,799.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	236,088,000.00				7,073,177.02		87,896,083.93	17,286.00	63,030,242.38		253,859,395.52	1,477,614.69	649,441,799.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-116,708.94		-9,238,673.47	3,780.00			35,881,491.45	-975,278.15	25,554,610.89
（一）综合收益总额					-116,708.94		-9,238,673.47				40,603,251.45	-975,278.15	30,272,590.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投													

入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-4,721,760.00		-4,721,760.00
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											-4,721,760.00		-4,721,760.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏													

损													
4. 其他													
(五) 专项储备							3,780.00						3,780.00
1. 本期提取							3,780.00						3,780.00
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	236,088,000.00				6,956,468.08		78,657,410.46	21,066.00	63,030,242.38		289,740,886.97	502,336.54	674,996,410.43

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

母公司所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	236,088,000.00				10,301,479.10		78,644,121.10	15,286.26	65,583,658.78	275,944,295.48	666,576,840.72
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	236,088,000.00				10,301,479.10		78,644,121.10	15,286.26	65,583,658.78	275,944,295.48	666,576,840.72
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,080,848.36		121,022.86	-15,286.26		-2,220,913.73	-34,328.77
(一) 综合收益总额					2,080,848.36		121,022.86			7,222,606.27	9,424,477.49
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,443,520.00	-9,443,520.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,443,520.00	-9,443,520.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-15,286.26			-15,286.26
1. 本期提取								180,718.87			180,718.87
2. 本期使用								196,005.13			196,005.13
(六) 其他											
四、本期期末余额	236,088,000.00				12,382,327.46		78,765,143.96		65,583,658.78	273,723,381.75	666,542,511.95

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	236,088,000.00				7,073,177.02		87,896,083.93	17,286.00	63,030,242.38	257,685,307.83	651,790,097.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	236,088,000.00				7,073,177.02		87,896,083.93	17,286.00	63,030,242.38	257,685,307.83	651,790,097.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)					-116,708.94		-9,238,673.47	3,780.00		37,833,595.55	28,481,993.14
(一) 综合收益总额					-116,708.94		-9,238,673.47			42,555,355.55	33,199,973.14
(二) 所有者投入和减 少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-4,721,760.00	-4,721,760.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,721,760.00	-4,721,760.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							3,780.00				3,780.00
1. 本期提取							3,780.00				3,780.00
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	236,088,000.00				6,956,468.08		78,657,410.46	21,066.00	63,030,242.38	295,518,903.38	680,272,090.30

法定代表人：刘志波 主管会计工作负责人：赵艳红 会计机构负责人：赵艳红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

云南博闻科技实业股份有限公司(以下简称“本公司”)于1990年5月经云南保山地区行署经济委员会保署(1990)13号批准正式成立,1993年本公司经国家体改生(1993)223号文批准确认为继续进行规范化的股份制试点企业。1995年12月8日本公司发行的社会公众股股票经批准在上海证券交易所挂牌交易,成为云南省第四家暨全省地州股份制企业第一家上市公司,随着公司经营范围的不断扩大,经本公司1999年临时股东大会批准,并报经有关部门审核同意,自2000年3月7日起,本公司名称由原“云南省保山水泥股份有限公司”正式更名为“云南富邦科技实业股份有限公司”,并自2000年3月13日起,本公司上市股票简称由原“云南保山”更名为“富邦科技”。经公司2003年度股东大会审议批准,并报经有关部门审核同意,2004年6月24日本公司名称由“云南富邦科技实业股份有限公司”变更为“云南博闻科技实业股份有限公司”,上市股票简称自2004年7月8日由“富邦科技”变更为“博闻科技”。报告期末,公司股本为23,608.80万元。

公司所处行业为:非金属矿物制品业。

公司的经营范围是:计算机硬件生产、软件开发和网络开发、信息服务;硅酸盐水泥、水泥熟料及其他建材产品的制造、销售;生物资源、农业产品开发;技术开发、服务、转让;商贸、劳动服务;经营(国家组织统一联合经营的16种出口商品除外)及本企业自产的水泥出口业务;经营(国家实行核定公司经营的14种进口商品除外)及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务。

公司主要产品为:普通硅酸盐水泥52.5、普通硅酸盐水泥42.5、复合硅酸盐水泥42.5R、复合硅酸盐水泥32.5R等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第十届董事会第二次会议于2018年8月23日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年中期纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期合并范围比上年同期减少1户,详见本附注八“合并范围的变更”。

本公司主要从事水泥的生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月

15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2018 年 6 月 30 日止的 2018 年半年度财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、32“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年中期的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一

条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资

产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，

且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为考虑证券价格的历史波动性为依据。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额在应收款项总额 5%（含 5%）以上且金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1: 按账龄组合	根据应收款项发生年限
组合 2: 按其他组合	根据应收款项性质

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备	根据应收款项发生年限按账龄分析计提坏账准备

组合 2:按其他方法计提坏账准备	根据应收款项性质分析计提坏账准备
------------------	------------------

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	30	30
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2:按其他方法计提坏账准备	根据应收款项性质分析计提坏账准备

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 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。如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; 等等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

应收本公司合并范围内各公司的应收款项不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

13. 持有待售资产

适用 不适用

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

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

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

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

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于

所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

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

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

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

16. 固定资产**(1). 确认条件**

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3	2.43-3.88
通用设备	年限平均法	14	3	6.93
专用设备	年限平均法	12-28	3	3.46-8.08
运输工具	年限平均法	10	3	9.70
机器设备	年限平均法	14	3	6.93
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命

不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费、石灰石矿区道路。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

25. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28. 收入

适用 不适用

收入是公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入公司并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

29. 政府补助

（1）、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(10) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(12) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本公司报告期内无会计估计变更事项。

34. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	当期开采销售量	砂石 1.5 元/立方米
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
土地使用税	面积	2 元/平方米
房产税	房产余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

本公司从事场地租赁业务的收入，原先按 5% 税率计缴营业税。根据关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）等相关规定，本公司从事场地租赁业务的收入，自 2016 年 5 月 1 日起改为征收增值税，税率为 5%（公司出租 2016 年 4 月 30 日前取得的不动产，选择适用简易计税方法，按照 5% 的征收率计算应纳税额）。

根据 2016 年 6 月 30 日云南省财政厅《云南省地方税务局关于印发云南省全面推进资源税改革实施方案的通知》（云财税〔2016〕46 号）相关规定，自 2016 年 7 月 1 日起本公司的砂石生产涉及的资源税按照 1.5 元/立方米计征。

本公司从事硅酸盐水泥制造、销售发生的增值税应税销售行为，原先按 17% 税率计缴增值税。根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知（财税[2018]32 号）相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16%。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日；“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	184,454.19	149,752.77
银行存款	217,683,325.86	253,771,487.81
其他货币资金	61,283,318.65	69,063,233.22
合计	279,151,098.70	322,984,473.80
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

(1) 截至 2018 年 6 月 30 日，本公司货币资金中没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末数较期初数增加-4,383.34 万元，减幅 13.57%，主要原因是：本期购买“元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划”3000 万元、支付企业所得税 1,114.83 万元、支付现金红利 758.27 万元等。

(3) 其他货币资金期末余额 61,283,318.65 元属存放在证券营业部账户的资金，其中：中信建投证券股份有限公司昆明人民东路证券营业部期末余额 61,253,303.49 元，太平洋证券股份有限公司昆明金碧路证券营业部期末余额 15.16 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	79,944,730.42	49,971,231.15
其中：债务工具投资		
权益工具投资		114,244.96
衍生金融资产		
其他	79,944,730.42	49,856,986.19
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	79,944,730.42	49,971,231.15

其他说明：

本公司截止 2018 年 6 月 30 日持有元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划 79,944,730.42 元，产品代码：OQ6096。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,824,840.35	100.00	7,578,681.75	77.14	2,246,158.60	10,544,304.25	100.00	8,009,204.02	75.96	2,535,100.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,824,840.35	100.00	7,578,681.75	77.14	2,246,158.60	10,544,304.25	100.00	8,009,204.02	75.96	2,535,100.23

①本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

□适用 √不适用

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	546,916.47	27,345.84	5%
1 年以内小计	546,916.47	27,345.84	5%
1 至 2 年	281,404.20	28,140.42	10%
2 至 3 年	169,328.40	25,399.26	15%
3 至 4 年	1,440,889.70	432,266.91	30%
4 至 5 年	1,603,861.29	1,283,089.03	80%
5 年以上	5,782,440.29	5,782,440.29	100%
合计	9,824,840.35	7,578,681.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

③本公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,974.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 435,496.79 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回或转回金额	收回方式
保山下村建筑工程有限责任公司（杨兆显）	收款	账龄	125,560.00	收回货币资金
腾冲群力水泥制品有限公司（杨安元）	收款	账龄	55,113.60	收回货币资金
云南汉庄建筑工程有限公司（张自国）	收款	账龄	50,000.00	收回货币资金
保山下村建筑工程有限责任公司（李双周）	收款	账龄	40,393.20	收回货币资金
卫校—张学明	收款	账龄	40,000.00	收回货币资金
保山下村建筑工程有限责任公司（刘涛）	收款	账龄	34,440.00	收回货币资金
云南工程建设总承包公司第四工程处（苏国强）	收款	账龄	30,000.00	收回货币资金
保山下村建筑工程有限责任公司（孙留顺）	收款	账龄	20,000.00	收回货币资金
合计			395,506.80	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南白邑建筑工程有限公司	非关联方	2,526,466.00	2-5年	25.72
保山市河图建筑工程有限责任公司(苏国翠)	非关联方	965,052.50	5年以上	9.82
卫校一张学明	非关联方	610,000.00	5年以上	6.21
云南九洲建设集团股份有限公司(保山项目部)	非关联方	502,140.00	5年以上	5.11
保山柏升有限责任公司	非关联方	400,000.00	5年以上	4.07
合计		5,003,658.50		50.93

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款期末数较期初数减少了 288,941.63 元, 减幅 11.40%, 主要原因是公司本期收回部分以前年度货款所致。

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	577,788.60	100.00	1,136,296.59	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	577,788.60	100.00	1,136,296.59	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因	占预付款项总额的比例(%)
保山海螺水泥有限责任公司	非关联方	432,491.70	1年以内	预付熟料款	74.85
云南东航置业有限公司	非关联方	78,960.20	1年以内	预付房租费	13.67
中国太平洋财产保险股份有限公司	非关联方	40,517.07	1年以内	财产保险费	7.01
云南东航置业有限公司物业管理部	非关联方	20,737.63	1年以内	停车费及服务 费	3.59
龙陵海螺水泥有限责任公司	非关联方	5,082.00	1年以内	预付熟料款	0.88
合计		577,788.60			100

其他说明

适用 不适用

7、 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,604,376.64	100	1,453,066.85	90.57	151,309.79	1,741,446.35	100	1,464,950.79	84.12	276,495.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,604,376.64	100	1,453,066.85	90.57	151,309.79	1,741,446.35	100	1,464,950.79	84.12	276,495.56

①本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

□适用 √不适用

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	149,304.86	7,465.24	5.00
1 年以内小计	149,304.86	7,465.24	5.00
1 至 2 年	3,600.00	360.00	10.00
2 至 3 年	73.00	10.95	15.00
3 至 4 年	8,811.60	2,643.48	30.00
4 至 5 年			
5 年以上	1,442,587.18	1,442,587.18	100.00
合计	1,604,376.64	1,453,066.85	

③本公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,575.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,459.16 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	100,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
太仓（顾一）	租房押金	100,000.00	不再续租，押金无法退还	否
合计	/	100,000.00	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金	213,233.00	313,233.00
往来款	1,348,680.34	1,389,842.94
其他	42,463.30	38,370.41
合计	1,604,376.64	1,741,446.35

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
保山市国土资源局隆阳分局	往来款	278,760.00	5年以上	19.19	278,760.00
云南东航置业有限公司	押金	213,233.00	5年以上	14.68	213,233.00
高山	往来款	137,265.00	5年以上	9.45	137,265.00
3#窑技改器材款(永胜水泥厂)	往来款	102,696.99	5年以上	7.07	102,696.99
昆明鹰宇有限公司	往来款	78,580.54	5年以上	5.41	78,580.54
合计	/	810,535.53		55.80	810,535.53

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,921,866.41	33,632.29	4,888,234.12	12,269,977.34	4,046,386.42	8,223,590.92
在产品	1,967,799.54		1,967,799.54	997,238.14		997,238.14
库存商品						
周转材料	35,353.04	4,908.19	30,444.85	39,842.10	10,364.32	29,477.78
合计	6,925,018.99	38,540.48	6,886,478.51	13,307,057.58	4,056,750.74	9,250,306.84

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,046,386.42			4,012,754.13		33,632.29
在产品						
库存商品						
周转材料	10,364.32			5,456.13		4,908.19
合计	4,056,750.74			4,018,210.26		38,540.48

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价准备 的原因	本年转销存货跌价准 备的原因
原材料	原材料可变现净值		生产领用及报废
在产品	在产品可变现净值		生产领用及销售
周转材料	低值易耗品可变现净值		生产领用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	性质(或内容)	期末余额	期初余额
理财产品	非保本浮动收益型理财产品	6,620,000.00	6,500,000.00
待抵扣税金	增值税待抵扣税金	108,933.77	255,711.66
合计		6,728,933.77	6,755,711.66

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆众和股份有限公司	298,721,519.90			8,800,621.20	121,022.86	2,080,848.36	3,590,318.25			306,133,694.07	
小计	298,721,519.90			8,800,621.20	121,022.86	2,080,848.36	3,590,318.25			306,133,694.07	
合计	298,721,519.90			8,800,621.20	121,022.86	2,080,848.36	3,590,318.25			306,133,694.07	

其他说明

由于本公司仍是新疆众和股份有限公司的第二大股东，且在新疆众和派有两名董事，占其全部五名董事（除独立董事外）的 2/5，能够对其实施重大影响，故作为联营企业采用权益法核算。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

不适用。

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：适用 不适用

其他说明

适用 不适用**19、固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	22,006,500.15	864,704.77	14,948,704.89	3,593,684.91	279,494.92	41,693,089.64
2. 本期增加金额		7,758.62	16,501.38		12,999.00	37,259.00
(1) 购置		7,758.62	16,501.38		12,999.00	37,259.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	22,006,500.15	872,463.39	14,965,206.27	3,593,684.91	292,493.92	41,730,348.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,197,011.48	440,499.62	11,047,650.90	1,261,910.01	176,557.73	28,123,629.74
2. 本期增加金额	225,901.92	21,824.34	483,825.95	144,078.78	16,612.60	892,243.59
(1) 计提	225,901.92	21,824.34	483,825.95	144,078.78	16,612.60	892,243.59

3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	15,422,913.40	462,323.96	11,531,476.85	1,405,988.79	193,170.33	29,015,873.33
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	6,583,586.75	410,139.43	3,433,729.42	2,187,696.12	99,323.59	12,714,475.31
2. 期初账面价值	6,809,488.67	424,205.15	3,901,053.99	2,331,774.90	102,937.19	13,569,459.90

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、工程物资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用设备	31,070.00	167,844.94
减值准备	-30,137.90	-162,809.59
合计	932.10	5,035.35

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	土地使用权	财务软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,677,517.02	126,180.00	2,803,697.02
2. 本期增加金额		5,641.03	5,641.03
(1) 购置		5,641.03	5,641.03
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,677,517.02	131,821.03	2,809,338.05

二、累计摊销			
1. 期初余额	788,320.09	126,180.00	914,500.09
2. 本期增加金额	36,330.72	564.12	36,894.84
(1) 计提	36,330.72	564.12	36,894.84
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	824,650.81	126,744.12	951,394.93
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,852,866.21	5,076.91	1,857,943.12
2. 期初账面价值	1,889,196.93	-	1,889,196.93

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	196,455.14		64,106.58		132,348.56
合计	196,455.14		64,106.58		132,348.56

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

□适用 √不适用

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
长期股权投资账面价值与税收成本之间的差异	79,138,030.32	19,784,507.57	79,138,030.32	19,784,507.57
合计	79,138,030.32	19,784,507.57	79,138,030.32	19,784,507.57

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,948,314.11	13,531,602.27
可抵扣亏损		
合计	8,948,314.11	13,531,602.27

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,056,154.31	2,060,656.87
1 至 2 年	4,129.27	5,629.27
2 至 3 年	717.96	717.96
3 年以上	515,182.84	515,182.84
合计	1,576,184.38	2,582,186.94

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兴化市华信达特钢科技有限公司	262,515.43	供应商未来结算
云南省建材公司	53,400.00	供应商未来结算
昆明昆鹏耐火材料有限责任公司	27,689.82	供应商未来结算
云南省建材机械厂	27,352.03	供应商未来结算
常熟建矿机械通用设备公司	21,114.60	供应商未来结算
重庆德福工业风机制造有限公司	20,950.00	供应商未来结算
合计	413,021.88	/

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,212,012.24	1,187,389.86
1 至 2 年	7,883.50	7,883.50
2 至 3 年	1,840.00	1,840.00
3 年以上	4,378.75	4,378.75
合计	1,226,114.49	1,201,492.11

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

账龄超过一年且金额重大的预收款项说明: 部分客户因工程尚未结束, 预收水泥款尚未提货, 部分客户工程虽已结束, 但一直没来公司退回水泥余款。

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	357,364.04	5,351,172.58	5,288,769.07	419,767.55
二、离职后福利-设定提存计划		504,437.37	502,393.84	2,043.53
三、辞退福利		102,875.91	102,875.91	
四、一年内到期的其他福利				
合计	357,364.04	5,958,485.86	5,894,038.82	421,811.08

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	70,000.00	4,436,690.68	4,436,690.68	70,000.00
二、职工福利费		271,302.88	271,302.88	
三、社会保险费		273,452.73	249,779.70	23,673.03
其中: 医疗保险费		222,320.16	198,647.13	23,673.03
工伤保险费		29,070.23	29,070.23	
生育保险费		22,062.34	22,062.34	
四、住房公积金		316,889.00	316,889.00	
五、工会经费和职工教育经费	287,364.04	52,837.29	14,106.81	326,094.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	357,364.04	5,351,172.58	5,288,769.07	419,767.55

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		485,749.82	485,749.82	
2、失业保险费		18,687.55	16,644.02	2,043.53
3、企业年金缴费				
合计		504,437.37	502,393.84	2,043.53

其他说明:

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按职工上年平均工资的19%、0.7%，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,145.33	500,585.37
企业所得税		11,148,319.32
个人所得税	37,220.64	44,852.37
城市维护建设税	1,157.27	4,665.78
教育费附加	694.36	2,799.46
地方教育费附加	462.91	1,866.31
印花税	560.00	1,784.60
矿产资源补偿费	9,367.65	9,367.65
其他	2,506.29	6,715.69
合计	75,114.45	11,720,956.55

39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,826,978.90	4,949,718.70
合计	6,826,978.90	4,949,718.70

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过一年未支付的应付股利未支付原因系股东尚未领取。应付股利期末数较期初数增加1,877,260.20元，增幅37.93%，主要原因是部分股东未领取本期现金红利所致。

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,306,150.59	1,202,809.03
其他	57,156.90	53,146.93
合计	1,363,307.49	1,255,955.96

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南建材机械厂	223,832.57	债权人未催收
天津市和平区人民法院	120,000.00	债权人未催收
河南新密县第二耐火材料厂	114,777.98	债权人未催收
云南省设计院工会	68,659.79	债权人未催收
天津市华麟行投资有限公司	60,000.00	债权人未催收
合计	587,270.34	

其他说明

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明,包括利率区间:

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动:(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

49、专项应付款

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,688,049.09		65,285.74	4,622,763.35	政府批文
合计	4,688,049.09		65,285.74	4,622,763.35	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
淘汰落后产能 奖励资金	4,500,445.49		57,658.36		4,442,787.13	与资产有关
散装设施专项 资金	187,603.60		7,627.38		179,976.22	与资产有关
合计	4,688,049.09		65,285.74		4,622,763.35	/

其他说明：

适用 不适用

(1) 本公司依据隆财建[2011]1463号≤2011年淘汰落后产能中央财政奖励资金≥取得政府补助600万元、依据隆财建[2014]1676号≤2013年淘汰落后产能中央财政奖励资金≥取得政府补助10万元，合计610万元计入“递延收益”。依据权责发生制原则，本期结转到当期损益的金额为57,658.36元，2011年至2018年6月末已累计结转损益的金额为1,657,212.87元。

(2) 本公司根据市场及公司经营需求，向保山市工业和信息化委员会申请，更改对原已取得的20万元散装设施基金的用途，保山市工业和信息化委员会于2013年6月4日下发《关于同意

云南博闻科技实业股份有限公司更改散装水泥资金用途的批复》，同意我公司更改 20 万散装水泥资金用途，用于增加发散及相关配套设施；本公司依据保财预 [2013] 355 号保山市财政局《关于下达 2013 年散装水泥技改项目建设补助资金及专项业务经费的通知》取得政府补助 5 万元，合计 25 万元计入“递延收益”。依据权责发生制原则，本期结转到当期损益的金额为 7,627.38 元，2013 年至 2018 年 6 月末已累计结转损益的金额为 70,023.78 元。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售股份	236,088,000.00						236,088,000.00
股份总数	236,088,000.00						236,088,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	10,301,479.10	2,080,848.36		12,382,327.46
合计	10,301,479.10	2,080,848.36		12,382,327.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-其他资本公积本期增加 2,080,848.36 元，系公司按权益法核算被投资单位的除了其他综合收益外净资产的变动额所致。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	78,644,121.10	121,022.86			121,022.86		78,765,143.96
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	78,644,121.10	121,022.86			121,022.86		78,765,143.96
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	78,644,121.10	121,022.86			121,022.86		78,765,143.96

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,286.26	180,718.87	196,005.13	
合计	15,286.26	180,718.87	196,005.13	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期计提安全生产费用 180,718.87 元，实际使用安全生产费用 196,005.13 元，主要是本期支付安全生产完善整改费用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,583,658.78			65,583,658.78
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,583,658.78			65,583,658.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

(2) 本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	270,118,506.85	253,859,395.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	270,118,506.85	253,859,395.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,134,992.79	40,603,251.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,443,520.00	4,721,760.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	267,809,979.64	289,740,886.97

利润分配情况的说明：

根据 2018 年 5 月 7 日经本公司 2017 年度股东大会批准的《公司 2017 年利润分配方案》，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.04 元（含税），按照已发行股份数 236,088,000 股计算，共计 9,443,520.00 元。

61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,487,529.25	19,728,395.66	12,328,599.60	11,257,717.51
其他业务	804,750.38	356,857.89	208,576.86	215,437.79
合计	20,292,279.63	20,085,253.55	12,537,176.46	11,473,155.30

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥销售业务	19,487,529.25	19,728,395.66	12,328,599.60	11,257,717.51
合计	19,487,529.25	19,728,395.66	12,328,599.60	11,257,717.51

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入比例
汉庄邵永刚	2,273,751.49	11.21%
保山睿宏商贸有限公司	1,931,382.99	9.52%
李家华	1,479,996.02	7.29%
保山下村建筑工程有限责任公司（李华伟）	1,161,224.29	5.72%
保山景园房地产开发有限责任公司	981,113.25	4.83%
合计	7,827,468.04	38.57%

(续)

客户名称	上期金额	占全部营业收入比例
保山下村建筑工程有限责任公司(梅开军)	2,201,616.75	17.56%
云南保山金鸡建筑工程有限公司	1,426,799.15	11.38%
汉庄邵永刚	1,166,905.30	9.31%
李家华	1,084,151.71	8.65%
保山市杏花建筑公司(仁源大厦)	929,962.39	7.42%
合计	6,809,435.30	54.32%

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	47,160.54	35,717.47
教育费附加	28,296.31	21,430.48
资源税		3,780.00
房产税	21,284.15	5,215.29
土地使用税	47,523.91	92,952.08
车船使用税	3,360.00	6,700.00
印花税	9,318.90	4,608.10
地方教育费附加	18,864.22	14,286.97
其他	520.62	
合计	176,328.65	184,690.39

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项；其他主要是残疾人就业保障金。

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	314,256.40	276,302.57
装卸费	317,482.66	105,270.67
业务招待费	16,044.34	12,899.16
物料消耗	18,000.00	19,500.00
差旅费	11,455.00	7,426.00
折旧及摊销费	15,858.42	15,783.81
办公费	1,034.20	971.12
促销费	162.49	
劳动保护费	306.18	254.34
其他	1,880.29	1,423.60
合计	696,479.98	439,831.27

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,200,715.46	4,702,447.26
业务招待费	1,084,843.17	1,099,341.68
房屋租赁费	541,745.84	1,902,314.54
物业管理费	27,283.02	109,046.94
审计、咨询费	483,070.79	435,478.29
董事会费	78,671.92	76,171.99
折旧及摊销费	289,649.68	499,953.64
办公费	83,951.59	323,950.27
差旅费	331,645.02	423,884.61
物料消耗	30,718.45	47,120.71
财产保险费	26,130.77	26,325.87
修理费	37,055.74	22,019.19
其他	656,926.06	477,978.47
工会经费		1,048.00

合计	7,872,407.51	10,147,081.46
----	--------------	---------------

65、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,373,686.88	-1,206,785.56
其他	13,172.40	13,745.51
合计	-3,360,514.48	-1,193,040.05

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-432,406.21	-582,640.53
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	-432,406.21	-582,640.53

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
交易性金融资产	-72,177.56	-3,171.70
合计	-72,177.56	-3,171.70

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,800,621.20	6,201,202.18
处置长期股权投资产生的投资收益		35,085,445.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,319,351.47	3,938,615.24
合计	11,119,972.67	45,225,262.52

其他说明：

(1) 本公司本期取得短期投资收益 2,319,351.47 元，其中：购买理财产品收益 72,560.43 元、购买元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划收益 1,151,994.19 元、购买股票投资收益 61,745.53 元、国债逆回购收益 1,033,051.32 元；

(2) 本公司按权益法核算的长期股权投资收益 8,800,621.20 元，其中：对新疆众和股份有限公司采用权益法核算的长期股权投资收益为 8,800,621.20 元；

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

69、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	857,111.31		857,111.31
合计	857,111.31		857,111.31

其他说明：

□适用 √不适用

70、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
淘汰落后产能中央财	57,658.36		57,658.36

政奖励资金			
散装设施专项基金	7,627.38		7,627.38
合计	65,285.74		65,285.74

其他说明：

适用 不适用

本年根据财政部于2017年5月修订印发了《企业会计准则第16号——政府补助》(财会(2017)15号,以下简称政府补助准则)新增其他收益科目,采用未来适用法将2017年1月1日之后发生的与企业日常活动相关的政府补助列示在其他收益,为了便于数据的理解,列示上年同口径金额,上年同口径发生额为上年列示在营业外收入中与企业日常活动相关的政府补助。

(1) 本公司使用淘汰落后产能中央财政奖励资金购建的固定资产,根据企业会计准则的相关规定,确认当期损益 57,658.36 元;

(2) 本公司使用散装设施专项基金购建的固定资产,根据企业会计准则的相关规定,确认当期损益 7,627.38 元。

71、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
与企业日常活动相关政府补助（本年列报于其他收益）		50,072.08	
其他	70.00	15,500.00	70.00
合计	70.00	65,572.08	70.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

72、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	90,000.00	24,477.96	90,000.00
合计	90,000.00	24,477.96	90,000.00

73、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-2,296,689.74
合计		-2,296,689.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

74、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

75、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,373,686.88	1,206,578.66
收往来款	73,123.58	502,427.04
收场地租赁费		13,000.00
收罚款收入		500.00
其他	3,522.00	316,372.02

合计	3,450,332.46	2,038,877.72
----	--------------	--------------

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,784,751.14	2,987,050.77
销售费用	366,365.16	147,744.89
财务费用	8,378.88	13,730.59
营业外支出		24,177.96
付往来款	23,123.58	117,077.10
其他		1,447,243.01
合计	3,182,618.76	4,737,024.32

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

76. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	7,134,992.79	39,627,973.30
加: 资产减值准备	-432,406.21	-582,640.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	892,243.59	945,937.75
无形资产摊销	36,894.84	37,155.72
长期待摊费用摊销	64,106.58	312,172.48
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)	-857,111.31	
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)	72,177.56	3,171.70
财务费用(收益以“—”号填列)	4,793.52	
投资损失(收益以“—”号填列)	-11,119,972.67	-45,225,262.52
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)		-2,296,689.74
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,363,828.33	2,558,286.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,471,632.85	3,611,435.24
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-12,353,548.05	-8,272,813.78

其他	-7,467.51	3,780.00
经营活动产生的现金流量净额	-12,729,835.69	-9,277,494.07
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	279,151,098.70	195,876,657.29
减: 现金的期初余额	322,984,473.80	210,925,127.39
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	-43,833,375.10	-15,048,470.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,151,098.70	322,984,473.80
其中: 库存现金	184,454.19	149,752.77
可随时用于支付的银行存款	217,683,325.86	253,771,487.81
可随时用于支付的其他货币资金	61,283,318.65	69,063,233.22
可用于支付的存放中央银行款项	279,151,098.70	
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	279,151,098.70	322,984,473.80
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

√适用 □不适用

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

所有者权益变动表中无对上年年末余额进行调整的“其他”项目的性质及调整金额。

78、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

本公司无所有权或使用权受到限制的资产。

79、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目:

适用 不适用

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

适用 不适用

80、 套期

适用 不适用

81、 政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

82、 其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海博槃医院投资管理有限公司	89.30	64	转让	2017年6月30日	股权转让协议等	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明:

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明博闻科技开发有限公司	昆明市	昆明市	商贸	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆众和股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	计算机、通信和其他电子设备制造业	8.614		权益法核算

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

由于本公司是新疆众和股份有限公司的第二大股东，且在新疆众和派有两名董事，占其全部五名董事（除独立董事外）的 2/5，能够对其实施重大影响，故作为联营企业采用权益法核算。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	新疆众和股份有限公司	新疆众和股份有限公司
流动资产	5,016,139,492.30	4,560,260,154.24

非流动资产	5,642,907,194.56	5,575,223,256.25
资产合计	10,659,046,686.86	10,135,483,410.49
流动负债	3,059,614,773.68	3,611,268,924.44
非流动负债	4,053,918,796.21	3,079,881,807.22
负债合计	7,113,533,569.89	6,691,150,731.66
少数股东权益	60,495,867.62	45,362,692.83
归属于母公司股东权益	3,485,017,249.35	3,398,969,986.00
按持股比例计算的净资产份额	300,201,933.44	292,789,759.28
调整事项		5,931,760.62
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		5,931,760.62
对联营企业权益投资的账面价值	306,133,694.07	298,721,519.90
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	404,269,834.95	483,256,836.45
营业收入	2,296,586,363.02	2,332,315,026.14
净利润	102,739,128.48	71,271,674.48
终止经营的净利润		
其他综合收益	1,404,943.50	-1,118,039.00
综合收益总额	104,144,071.98	70,153,635.48
本年度收到的来自联营企业的股利	3,590,318.25	1,657,069.95

其他说明

联营企业向公司转移资金的能力未受到存在重大限制。

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外币风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产及负债均为人民币余额。资产和负债产生的外汇风险不会对本公司的经营业绩产生影响。

（2）利率风险

本公司不存在银行借款，不会存在因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工

具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

本公司截止资产负债表日不存在未终止确认的已转移金融资产。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司截止资产负债表日不存在金融资产与金融负债的抵销事项。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	79,944,730.42			79,944,730.42
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	79,944,730.42			79,944,730.42
1. 交易性金融资产	79,944,730.42			79,944,730.42
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	79,944,730.42			79,944,730.42
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				

2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	79,944,730.42			79,944,730.42
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

截止 2018 年 6 月 30 日公司交易性金融资产的公允价值根据上海证券交易所和深圳证券交易所等网站查询确定。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
深圳市得融投资发展有限公司	深圳市	投资及商贸	2,000.00	17.15%	17.15%

本企业最终控制方是深圳市得融投资发展有限公司

2、 本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
保山工贸园区配售电有限公司	其他

其他说明

其他关联方与本公司关系：同一自然人任两家公司董事

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额	本期发生额占同类交易金额的比例	上期发生额	上期发生额占同类交易金额的比例
保山工贸园区配售电有限公司	电力	政府定价	1,811,338.40	100.00%	1,054,473.86	100%

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

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
应付账款	保山工贸园区配售电有限公司	117,316.50	662,588.01

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

截至2018年6月30日,本公司无需要披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

公司只有水泥业务且集中在一个区域，所以不存在报告分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,824,840.35	100.00	7,578,681.75	77.14	2,246,158.60	10,544,304.25	100.00	8,009,204.02	75.96	2,535,100.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	9,824,840.35	100.00	7,578,681.75	77.14	2,246,158.60	10,544,304.25	100.00	8,009,204.02	75.96	2,535,100.23

①本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

□适用 √不适用

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	546,916.47	27,345.84	5%
1 年以内小计	546,916.47	27,345.84	5%
1 至 2 年	281,404.20	28,140.42	10%
2 至 3 年	169,328.40	25,399.26	15%
3 至 4 年	1,440,889.70	432,266.91	30%
4 至 5 年	1,603,861.29	1,283,089.03	80%
5 年以上	5,782,440.29	5,782,440.29	100%
合计	9,824,840.35	7,578,681.75	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

③本公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,974.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 435,496.79 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回或转回金额	收回方式
保山下村建筑工程有限责任公司（杨兆显）	收款	账龄	125,560.00	收回货币资金
腾冲群力水泥制品有限公司（杨安元）	收款	账龄	55,113.60	收回货币资金
云南汉庄建筑工程有限公司（张自国）	收款	账龄	50,000.00	收回货币资金
保山下村建筑工程有限责任公司（李双周）	收款	账龄	40,393.20	收回货币资金
卫校—张学明	收款	账龄	40,000.00	收回货币资金
保山下村建筑工程有限责任公司（刘涛）	收款	账龄	34,440.00	收回货币资金
云南工程建设承包公司第四工程处（苏国强）	收款	账龄	30,000.00	收回货币资金
保山下村建筑工程有限责任公司（孙留顺）	收款	账龄	20,000.00	收回货币资金
合计			395,506.80	/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

√适用 □不适用

单位名称	与本公司的关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
云南白邑建筑工程有限公司	非关联方	2,526,466.00	2-5 年	25.72
保山市河图建筑工程有限责任公司(苏国翠)	非关联方	965,052.50	5 年以上	9.82
卫校一张学明	非关联方	610,000.00	5 年以上	6.21
云南九洲建设集团股份有限公司(保山项目部)	非关联方	502,140.00	5 年以上	5.11
保山柏升有限责任公司	非关联方	400,000.00	5 年以上	4.07
合计		5,003,658.50		50.93

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

□适用 √不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

应收账款期末数较期初数减少了 719,463.90 元, 减幅 6.82%, 主要原因是公司本期收回部分以前年度货款所致。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,452,263.77	100.00	1,300,953.98	89.58	151,309.79	1,489,333.48	100.00	1,302,837.92	87.48	186,495.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,452,263.77	100.00	1,300,953.98	89.58	151,309.79	1,489,333.48	100.00	1,302,837.92	87.48	186,495.56

① 本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

□适用 √不适用

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	149,304.86	7,465.24	5%
1 年以内小计	149,304.86	7,465.24	5%
1 至 2 年	3,600.00	360.00	10%
2 至 3 年	73.00	10.95	15%
3 至 4 年	8,811.60	2,643.48	30%
4 至 5 年			80%
5 年以上	1,290,474.31	1,290,474.31	100%
合计	1,452,263.77	1,300,953.98	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

③本公司期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,575.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,459.16 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	213,233.00	213,233.00
往来款	1,196,567.47	1,237,730.07
其他	42,463.30	38,370.41
合计	1,452,263.77	1,489,333.48

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

保山市国土资源局隆阳分局	往来款	278,760.00	5年以上	19.19	278,760.00
云南东航置业有限公司	押金	213,233.00	5年以上	14.68	213,233.00
高山	往来款	137,265.00	5年以上	9.45	137,265.00
3#窑技改器材款(永胜水泥厂)	往来款	102,696.99	5年以上	7.07	102,696.99
昆明腾宇有限公司	往来款	78,580.54	5年以上	5.41	78,580.54
合计	/	810,535.53		55.80	810,535.53

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,111,040.45		33,111,040.45	33,111,040.45		33,111,040.45
对联营、合营企业投资	306,133,694.07		306,133,694.07	298,721,519.90		298,721,519.90
合计	339,244,734.52		339,244,734.52	331,832,560.35		331,832,560.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆明博闻科技开发有限公司	33,111,040.45			33,111,040.45		
合计	33,111,040.45			33,111,040.45		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆众和股份有限公司	298,721,519.90			8,800,621.20	121,022.86	2,080,848.36	3,590,318.25			306,133,694.07	
小计	298,721,519.90			8,800,621.20	121,022.86	2,080,848.36	3,590,318.25			306,133,694.07	
合计	298,721,519.90			8,800,621.20	121,022.86	2,080,848.36	3,590,318.25			306,133,694.07	

其他说明：

√适用 □不适用

由于本公司仍是新疆众和股份有限公司的第二大股东，且在新疆众和派有两名董事，占其全部五名董事（除独立董事外）的2/5，能够对其实施重大影响，故作为联营企业采用权益法核算。

4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,487,529.25	19,728,395.66	12,328,599.60	11,257,717.51
其他业务	804,750.38	356,857.89	208,576.86	215,437.79
合计	20,292,279.63	20,085,253.55	12,537,176.46	11,473,155.30

其他说明：

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥销售业务	19,487,529.25	19,728,395.66	12,328,599.60	11,257,717.51
合计	19,487,529.25	19,728,395.66	12,328,599.60	11,257,717.51

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入比例
汉庄邵永刚	2,273,751.49	11.21%
保山睿宏商贸有限公司	1,931,382.99	9.52%
李家华	1,479,996.02	7.29%
保山下村建筑工程有限责任公司（李华伟）	1,161,224.29	5.72%
保山景园房地产开发有限责任公司	981,113.25	4.83%
合计	7,827,468.04	38.57%

(续)

客户名称	上期金额	占全部营业收入比例
保山下村建筑工程有限责任公司(梅开军)	2,201,616.75	17.56%
云南保山金鸡建筑工程有限公司	1,426,799.15	11.38%
汉庄邵永刚	1,166,905.30	9.31%
李家华	1,084,151.71	8.65%
保山市杏花建筑公司(仁源大厦)	929,962.39	7.42%
合计	6,809,435.30	54.32%

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	8,800,621.20	6,201,202.18
处置长期股权投资产生的投资收益		35,085,445.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	2,246,791.04	3,730,000.24
合计	11,047,412.24	45,016,647.52

投资收益的说明：

(1) 本公司本期取得短期投资收益 2,246,791.04 元，其中：购买元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划收益 1,151,994.19 元、购买股票投资收益 61,745.53 元、国债逆回购收益 1,033,051.32 元；

(2) 本公司按权益法核算的长期股权投资收益 8,800,621.20 元，其中：对新疆众和股份有限公司采用权益法核算的长期股权投资收益为 8,800,621.20 元；

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	857,111.31	附注七、69
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	65,285.74	附注七、70
委托他人投资或管理资产的损益	2,319,351.47	附注七、68
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-72,177.56	附注七、67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,930.00	附注七、71、72
所得税影响额	-753,588.81	
合计	2,326,052.15	

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.074	0.0302	0.0302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.7239	0.0204	0.0204

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：刘志波

董事会批准报送日期：2018 年 8 月 23 日

修订信息