

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

2016 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘志波、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

本半年度报告内容涉及的公司2016年度营业收入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、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	20
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	115

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	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介

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
姓名	杨庆宏
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
电话	0871-67197370
传真	0871-67197694
电子信箱	yn600883@163.com

三、 基本情况变更简介

报告期内，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	未变更

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

报告期内，公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况无变化。2016年7月27日，公司办理完成《营业执照》、《税务登记证》、《组织机构代码证》三证合一工作，合并后的统一社会信用代码为：91530000218920600L。

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	8,401,448.78	7,048,351.05	19.20%
归属于上市公司股东的净利润	-3,357,958.69	119,603,770.27	-102.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-4,660,680.38	32,560,070.06	-114.31%
经营活动产生的现金流量净额	-38,812,776.70	-20,147,229.10	
	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	639,325,699.47	666,607,804.35	-4.09%
总资产	696,781,483.26	750,115,815.34	-7.11%

(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)	-0.0142	0.5066	-102.80%
稀释每股收益(元/股)	-0.0142	0.5066	-102.80%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0197	0.1379	-114.29%
加权平均净资产收益率(%)	-0.5252	16.8045	减少17.3297个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-0.7290	4.5747	减少5.3037个百 分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-569.80	
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但 与公司正常经营业务密切相 关，符合国家政策规定、按照 一定标准定额或定量持续享受	50,072.08	

的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131.77	
其他符合非经常性损益定义的	1,681,956.62	报告期内，公司以自有闲置资

损益项目		金进行低风险产品的短期投资，购买理财产品和现金管理类产品获得的投资收益。
少数股东权益影响额	-8,291.67	
所得税影响额	-420,313.77	
合计	1,302,721.69	

四、其他

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，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、普通硅酸盐水泥 42.5、复合硅酸盐水泥 32.5R 等，主要应用于城市房地产开发、公路等基础设施建设以及民用市场等。

自 2010 年至本报告期，公司水泥的生产工艺为粉磨站，通过外购原材料和半成品的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，公司在销售区域范围内，采取以直销方式为主、经销方式为辅的营销模式。

2016 年上半年，全国水泥产量 110,904.6 万吨，同比增长 3.2%；云南省水泥产量 5,199.76 万吨，同比增长 14.1%，增幅比全国水平高 10.9 个百分点；全国固定资产投资完成额 258,359.96 亿元，同比增长 9.0%，增速同比下降 2.4 个百分点；云南省固定资产投资完成额 6,417.03 亿元，同比增长 18.3%，增速同比上升 5.8 个百分点（数据来源：国家统计局网站）。云南省水泥平均价格 263.84 元/吨，同比下降 6%（数据来源：云南省建材工业行业协会网站）。

2016 年上半年，公司所处区域市场内水泥企业间竞争激烈，水泥价格持续下滑；同时由于公司水泥生产工艺和运营模式的现状，水泥产品制造成本高，市场竞争能力减弱，盈利能力下降，水泥业务亏损。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。

2016 年上半年，公司营业收入主要来源于水泥销售收入，上半年公司实现营业收入 8,401,448.78 元，同比增长 19.20%，主要是水泥销售量增加；归属于上市公司股东的净利润 -3,357,958.69 元，去年同期归属于上市公司股东的净利润 119,603,770.27 元，同比下降 102.81%，主要是去年同期公司通过上海证券交易所竞价交易系统减持联营企业新疆众和股份有限公司无限售条件流通股份导致投资收益增加，本报告期内无此交易事项。报告期内公司获得投资收益合计为 3,841,047.20 元，主要原因详见本报告“第十节财务报表附注之六、33 投资收益”。经营活动产生的现金流量净额 -38,812,776.70 元，同比下降 92.65%，主要是本报告期公司支付的各项税费较上年同期增长 100.10%。

(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	8,401,448.78	7,048,351.05	19.20
营业成本	9,605,852.72	8,505,291.95	12.94
销售费用	437,042.96	401,409.82	8.88
管理费用	8,288,296.88	5,862,177.34	41.39

财务费用	-1,656,357.10	-1,736,194.60	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-38,812,776.70	-20,147,229.10	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-31,914,357.79	203,163,935.33	-115.71
筹资活动产生的现金流量净额	-13,702,969.50	-2,851,227.90	不适用
研发支出	0	0	0

营业收入变动原因说明:主要是水泥销售量同比增长 43.69%，导致营业收入增加。

营业成本变动原因说明:主要是水泥生产量同比增长 40.48%，导致营业成本增加。

销售费用变动原因说明:主要是公司积极开拓水泥市场，加强营销人力资源配置，职工薪酬同比增长 11.82%，装卸费同比增长 10.91%。

管理费用变动原因说明:主要是增加控股公司合并报表范围，导致管理费用增加。

财务费用变动原因说明:主要是定期存款利息收入同比下降 3.15%，导致财务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是支付的各项税费同比增长 100.1%，导致经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是收回投资收到的现金同比下降 70.33%，导致投资活动产生的现金流量净额减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是分配股利支付的现金同比增长 380.60%，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

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

①资产负债表项目

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减额	增减幅度(%)	主要原因
货币资金	192,952,771.82	277,382,875.81	-84,430,103.99	-30.44	本期支付上年应交所得税、支付现金红利、购买理财产品，银行存款余额同比减少。
预付款项	510,098.83	940,271.83	-430,173.00	-45.75	本期摊销办公室租金。
存货	4,969,529.76	7,363,076.60	-2,393,546.84	-32.51	本期水泥原材料库存减少。
其他流动资产	67,250,000.00	34,000,000.00	33,250,000.00	97.79	本期购买理财产品增加。
预收款项	16,611.58	68,381.02	-51,769.44	-75.71	本期确认租赁收入及客户提货导致预收账款减少。

应交税费	51,408.83	34,895,181.10	-34,843,772.27	-99.85	本期支付上年应交所得税。
应付股利	22,798,952.60	12,893,122.10	9,905,830.50	76.83	本期公司实施利润分配导致应付股利余额增加。
专项储备	-	8,650.00	-8,650.00	-100.00	本期支付水泥粉磨安全生产标准化换证评审费用。

②利润表项目

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减额	增减幅度(%)	主要原因
营业总成本	16,272,129.38	12,239,310.61	4,032,818.77	32.95	本期营业成本和管理费用增加。
营业税金及附加	20,931.68	52,592.21	-31,660.53	-60.20	本期应交石灰石资源税减少。
管理费用	8,288,296.88	5,862,177.34	2,426,119.54	41.39	主要是增加控股公司合并报表范围,导致管理费用增加。
资产减值损失	-423,637.76	-845,966.11	422,328.35	不适用	本期转回坏账准备较上期减少。
公允价值变动收益	-	205,160.00	-205,160.00	-100.00	上期确认股票投资公允价值变动收益,本期无此事项。
投资收益	3,841,047.20	119,189,250.49	-115,348,203.29	-96.78	上期出售联营企业部分股票投资收益增加,本期无此事项。

对联营企业和合营企业的投资收益	2,159,090.58	3,186,522.76	-1,027,432.18	-32.24	本期联营企业净利润减少,公司按权益法核算的投资收益减少。
营业利润	-4,029,633.40	114,203,450.93	-118,233,084.33	-103.53	本期投资收益比上年同期减少。
营业外支出	1,001.57	-	1,001.57	100	本期报废固定资产损失增加。
非流动资产处置损失	569.80	-	569.80	100	本期报废固定资产损失增加。
利润总额	-3,980,262.89	114,258,990.15	-118,239,253.04	-103.48	本期营业利润比上年同期减少。
所得税费用	-	-5,344,780.12	5,344,780.12	不适用	上期出售联营企业部分股票,原应纳税暂时性差异减少,导致计提递延所得税负债减少,计提的递延所得税费用相应减少,本期无此事项。
净利润	-3,980,262.89	119,603,770.27	-123,584,033.16	-103.33	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	-3,357,958.69	119,603,770.27	-122,961,728.96	-102.81	本期投资收益比上年同期减少。
少数股东	-622,304.20	-	-622,304.20	-100	本期增加

损益					合并报表范围的控股公司亏损。
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-19,292.53	-21,234,520.04	21,215,227.51	不适用	上期出售联营企业部分股票，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	-19,292.53	-21,234,520.04	21,215,227.51	不适用	上期出售联营企业部分股票，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。
归属于母公司股东的综合收益总额	-3,377,251.22	98,369,250.23	-101,746,501.45	-103.43	上期出售联营企业部分股票投资收益增加，本期无此事项。
归属于少数股东的综合收益总额	-622,304.20	-	-622,304.20	-100	本期增加合并报表范围的控股公司亏损。
基本每股收益	-0.0142	0.5066	-0.52	-102.81	本期净利润减少。
稀释每股收益	-0.0142	0.5066	-0.52	-102.81	本期净利润减少。

③现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减额	增减幅度(%)	主要原因
----	-----------	-----------	-----	---------	------

支付给职工以及为职工支付的现金	5,336,509.16	4,094,925.42	1,241,583.74	30.32	本期公司增加控股公司合并报表范围，职工薪酬支出增加。
支付的各项税费	35,426,682.40	17,704,605.41	17,722,076.99	100.10	本期支付的企业所得税较上年同期增加。
经营活动产生的现金流量净额	-38,812,776.70	-20,147,229.10	-18,665,547.60	不适用	本期支付的企业所得税较上年同期增加。
收回投资收到的现金	194,452,870.21	655,493,400.33	-461,040,530.12	-70.33	上期出售部分联营企业股票收回投资，本期无此事项。
投资支付的现金	226,000,000.00	451,912,740.00	-225,912,740.00	-49.99	本期购买理财产品所支付的现金减少（累计滚动）。
投资活动产生的现金流量净额	-31,914,357.79	203,163,935.33	-235,078,293.12	-115.71	上期出售联营企业部分股票收回投资，本期无此事项。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,702,969.50	2,851,227.90	10,851,741.60	380.60	本期分配现金红利较上期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,702,969.50	-2,851,227.90	-10,851,741.60	不适用	本期分配现金红利较上期增加。
现金及现金等价物	-84,430,103.99	180,165,478.33	-264,595,582.32	-146.86	本期投资活动产生

净增加额					的现金流量净额较上年同期减少。
------	--	--	--	--	-----------------

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用。

(3) 经营计划进展说明

公司2015年年度报告中披露了2016年年度经营计划：2016年计划实现营业收入（主要是水泥销售收入）1,066.24万元。2016年上半年，公司实际完成营业收入840.14万元，实现了经营计划的78.79%。

(4) 其他

不适用。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水泥	8,339,680.43	9,578,622.42	-14.86	22.23	15.17	增加7.04个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
42.5级水泥	1,462,695.73	1,405,171.73	3.93	-51.19	-57.49	增加14.21个百分点
32.5级水泥	6,876,984.70	8,173,450.69	-18.85	79.75	63.09	增加12.14个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

（注：42.5级水泥包括42.5级和42.5级以上水泥）

报告期内，公司积极开拓水泥市场，水泥产品销售量同比增长43.69%，营业收入同比增长22.23%；公司加强生产成本控制，毛利率同比去年上升7.04个百分点。但水泥企业间竞争激烈，水泥产品价格持续下滑，平均销售单价同比去年下降14.80%。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
云南省保山市	8,339,680.43	22.23

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司的水泥产品均在云南省保山地区内生产及销售。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司没有发生对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

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	86,182,824.26	10.61	10.61	351,613,584.80	2,159,090.58	-306,696.19	长期股权投资	受让法人股
合计		86,182,824.26	/	/	351,613,584.80	2,159,090.58	-306,696.19	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

截至本报告期末，公司持有新疆众和股份有限公司无限售条件流通股 68,060,065 股，占新疆众和现总股本的 10.61%。

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财产品	自有资金	平安银行昆明官渡支行	700 万元	7 天滚动型	滚动型保本理财产品	年化收益率 3.60%	86,560.28 元	否
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	1,500 万元	34 天	保证收益型理财计划	年化收益率 3.40%	47,506.85 元	否
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	1,500 万元	36 天	保证收益型理财计划	年化收益率 2.90%	42,904.10 元	否
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	1,500 万元	36 天	保证收益型理财计划	年化收益率 3.25%	48,082.19 元	否
银行理财产品	自有资金	建行昆明滇龙支行	3,000 万元	43 天	保本浮动收益型产品	年化收益率 2.35%	83,054.79 元	否
银行理财产品	自有资金	建行昆明滇龙支行	2,000 万元	80 天	保本浮动收益型产品	年化收益率 3.20%	140,273.97 元	否
银行理财产品	自有资金	建行昆明滇龙支行	2,000 万元	62 天	保本浮动收益型产品	年化收益率 2.75%	未到期	否
银行理财产品	自有资金	建行昆明滇龙支行	3,000 万元	53 天	非保本浮动收益型产品	年化收益率 3.70%	161,178.08 元	否
银行理财产品	自有资金	建行昆明滇龙支行	3,000 万元	1-365 天	非保本浮动收	年化收益率	未到期	否

		支行			益型产品	2.00%-3.70%		
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	500 万元	34 天	-	年化收益率 3.40%	15,835.62 元	否
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	500 万元	36 天	-	年化收益率 2.90%	14,301.36 元	否
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	550 万元	36 天	-	年化收益率 3.25%	17,630.13 元	否
银行理财产品	自有资金	富滇银行昆明五华支行	550 万元	43 天	-	年化收益率 3.20%	未到期	否
银行理财产品	自有资金	招行宜山支行	225 万元	不限	PR1(谨慎型)	浮动	31,141.65 元	否
银行理财产品	自有资金	招行宜山支行	475 万元	不限	PR1(谨慎型)	浮动	未到期	否

销售机构	投资类型	产品名称	年化收益率	期末余额(元)	实际投资收益(元)
中信建投证券股份有限公司	现金管理类产品	中信信诚天添盈 8 号金融投资专项资产管理计划	5.5%-6.5%	0	704,401.19
中信建投证券股份有限公司	现金管理类产品	元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划	-	49,979,086.41	289,086.41

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

报告期内，公司购买理财产品实现投资收益 688,469.02 元；购买现金管理类产品“中信信诚天添盈 8 号金融投资专项资产管理计划”实现投资收益 704,401.19 元；购买现金管理类产品“元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划”实现投资收益 289,086.41 元。

2015 年 4 月 24 日，公司通过中信建投证券股份有限公司购买中信信诚资产管理有限公司“中信信诚天添盈 8 号金融投资专项资产管理计划”（内容详见 2015 年 4 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《关于购买现金管理类专项资产管理计划的公告（公告编号：临 2015-012）》），公司已完成对上述资产管理计划的赎回。

2016 年 4 月 25 日，公司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 2016 年 4 月 27 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《关于购买现金管理类专项资产管理计划的公告（公告编号：临 2016-009）》）。

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析**(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（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	32,724,114.31	32,532,910.60	-1,807,317.68
上海博槃医院投资管理有限公司（昆明博闻的控股公司）	实业投资，从事医疗器械技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，企业管理咨询，投资咨询，投资管理，资产管理，医药咨询，商务咨询，设计、制作各类广告，一类医疗器械的销售。	10,000,000	5,996,334.69	5,810,917.13	-1,728,622.78

(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	占上市公司净利润的比重(%)
新疆众和股份有限公司 ^① 注	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。	19,860,686.91	2,159,090.58	不适用

①注：截至2016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68,060,065股，持股比例为10.61%。根据新疆众和股份有限公司2016年半年度报告显示，“报告期内，公司实现营业收入34.70亿元，较上年同期下降11.23%；归属于上市公司股东的净利润为2,034.18万元”（内容详见2016年8月27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2016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2,159,090.58元。

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，根据公司 2015 年度股东大会审议通过的《2015 年度利润分配预案》及于 2016 年 5 月 31 日披露的《2015 年度利润分配实施公告》，公司以 2016 年 6 月 6 日为股权登记日，2016 年 6 月 7 日为红利发放日，以公司总股本 236,088,000 股为基数，向股权登记日登记在册的公司全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），自然人股东和证券投资基金暂不扣缴所得税，待实际转让股票时根据持股期限计算应纳税额；合格境外机构投资者（QFII）股东、香港联交所投资者股东按 10% 税率代扣所得税，扣税后每股派发现金红利 0.09 元；其他机构投资者，公司将不代扣代缴其红利所得税，由其按税法规定自行缴纳，实际派发现金红利为税前每股 0.10 元。共计派发现金红利 23,608,800.00 元。本次利润分配工作已实施完成。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
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、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>公司诉杨国武买卖合同纠纷一案,公司已于2014年7月9日起诉,7月16日收到云南省保山市中级人民法院《受理案件通知书》。</p> <p>2014年8月19日,经云南省保山市中级人民法院主持调解并出具《民事调解书》[(2014)保中民二初字第47号]。调解由杨国武于2014年12月31日前支付公司货款人民币4,625,507.55元(大写:肆佰陆拾贰万伍仟伍佰零柒元伍角伍分),并承担2014年7月9日起至实际付清之日的利息(利息按中国人民银行公布的同期贷款利率计算)。</p> <p>双方约定的期限到期后,被申请人杨国武不按照协议履行义务,公司于2015年1月16日向保山中院提起《强制执行申请书》:“请求保山市中级人民法院依法强制执行[(2014)保中民二初字第47号]《民事调解书》。”2015年1月19日,公司收到保山中院《受理执行案件通知书》(2015)保中执字第16号。</p> <p>截至报告期末,该诉讼事项已进入法院执行变卖程序,尚未执行完毕,暂时无法判断对公司损益的影响。</p>	<p>内容详见公司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2014年7月17日《云南博闻科技实业股份有限公司诉讼事项的公告》、2014年8月21日《云南博闻科技实业股份有限公司诉讼事项调解情况的公告》、2015年1月20日《云南博闻科技实业股份有限公司关于诉讼事项进展情况的公告》。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

本报告期内未有对公司未来有影响、需澄清及公司采取应对措施媒体普遍质疑的事项。

(四) 其他说明

不适用。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2016年4月20日,公司第九届董事会第五次次会议审议通过了《关于预计2016年度日常关联交易的议案》,公司与云南保山电力股份有限公司签署了相关供用电合同,报告期内公司向云南保山电力股份有限公司购买电力发生交易金额1,041,695.20元。	内容详见2016年4月23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》。

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项
不适用。

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
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
不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
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
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
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
不适用。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他

不适用。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

3 其他重大合同或交易

不适用。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	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	深圳市得融投资发展有限公司	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	北京北大资源科技有限公司、云南省保山建材实业集团公司、云南圣地投资有限公司(现更名为云南传奇	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	-	-

		投资有 限公 司)						
其他 承诺	其他	深圳市 得融投 资发展 有限公 司	自 2015 年 7 月 10 日起 6 个 月内不通过二级市场减持 公司股份。	2015 年 7 月 10 日起 6 个月内	是	是	-	-

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作。公司严格按照《公司内幕信息知情人管理制度》执行登记备案，未有违规事件发生。在 2016 年半年度报告披露前，按照规定进行了内幕信息知情人的登记备案，严防内幕信息泄露。

报告期内，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

不适用。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

不适用。

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

不适用。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

不适用。

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	14,523
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
徐志英		5,941,349	2.52	0	无		境内自然人
全国社保基金六 零四组合		5,524,555	2.34	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		2,012,572	0.85	0	无		其他

徐勇军		1,968,347	0.83	0	无		境内自然人
钱旭璋		1,900,600	0.81	0	未知		境内自然人
全国社保基金四零八组合		1,773,000	0.75	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				
徐志英	5,941,349	人民币普通股	5,941,349				
全国社保基金六零四组合	5,524,555	人民币普通股	5,524,555				
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	2,012,572	人民币普通股	2,012,572				
徐勇军	1,968,347	人民币普通股	1,968,347				
钱旭璋	1,900,600	人民币普通股	1,900,600				
全国社保基金四零八组合	1,773,000	人民币普通股	1,773,000				
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控股股东，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。						

(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

三、其他说明

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

审计报告

□适用 √不适用

财务报表

合并资产负债表

2016 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	六、1	192,952,771.82	277,382,875.81
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	六、2	49,979,086.41	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	11,146,428.01	11,576,897.72
预付款项	六、4	510,098.83	940,271.83
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	六、5	712,212.72	646,405.29
买入返售金融资产			
存货	六、6	4,969,529.76	7,363,076.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	67,250,000.00	34,000,000.00
流动资产合计		327,520,127.55	381,909,527.25
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	六、8	351,613,584.80	349,761,190.41
投资性房地产			
固定资产	六、9	14,911,603.53	15,511,857.98
在建工程			
工程物资	六、10	5,035.35	5,035.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	2,005,064.09	2,042,219.81

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	726,067.94	885,984.54
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		369,261,355.71	368,206,288.09
资产总计		696,781,483.26	750,115,815.34
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	六、14	1,334,437.87	1,661,897.22
预收款项	六、15	16,611.58	68,381.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	805,003.94	839,884.08
应交税费	六、17	51,408.83	34,895,181.10
应付利息			
应付股利	六、18	22,798,952.60	12,893,122.10
其他应付款	六、19	1,138,750.81	1,166,551.03
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,145,165.63	51,525,016.55
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	六、20	4,840,800.94	4,890,873.02
递延所得税负债	六、13	24,377,887.05	24,377,887.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,218,687.99	29,268,760.07
负债合计		55,363,853.62	80,793,776.62
所有者权益			

股本	六、21	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	六、22	7,044,090.44	7,331,494.10
减：库存股			
其他综合收益	六、23	96,889,590.20	96,908,882.73
专项储备	六、24		8,650.00
盈余公积	六、25	61,373,389.76	61,373,389.76
一般风险准备			
未分配利润	六、26	237,930,629.07	264,897,387.76
归属于母公司所有者权益合计		639,325,699.47	666,607,804.35
少数股东权益		2,091,930.17	2,714,234.37
所有者权益合计		641,417,629.64	669,322,038.72
负债和所有者权益总计		696,781,483.26	750,115,815.34

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

2016 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		192,523,890.88	276,524,588.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,979,086.41	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	11,146,428.01	11,576,897.72
预付款项		397,015.58	793,071.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	390,462.27	324,253.14
存货		4,969,529.76	7,363,076.60
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		57,000,000.00	22,000,000.00
流动资产合计		316,406,412.91	368,581,887.60
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	十五、3	384,724,625.25	382,872,230.86
投资性房地产			
固定资产		14,524,054.80	15,471,138.83
在建工程			
工程物资		5,035.35	5,035.35
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,998,189.09	2,034,519.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		477,652.54	590,232.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		401,729,557.03	400,973,157.31
资产总计		718,135,969.94	769,555,044.91
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		1,334,437.87	1,661,897.22

预收款项		16,611.58	68,381.02
应付职工薪酬		639,526.74	641,713.91
应交税费		31,359.77	34,881,941.98
应付利息			
应付股利		22,798,952.60	12,893,122.10
其他应付款		22,100,633.90	22,046,377.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,921,522.46	72,193,433.95
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		4,840,800.94	4,890,873.02
递延所得税负债		24,377,887.05	24,377,887.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,218,687.99	29,268,760.07
负债合计		76,140,210.45	101,462,194.02
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		7,044,090.44	7,331,494.10
减：库存股			
其他综合收益		96,889,590.20	96,908,882.73
专项储备			8,650.00
盈余公积		61,373,389.76	61,373,389.76
未分配利润		240,600,689.09	266,382,434.30
所有者权益合计		641,995,759.49	668,092,850.89
负债和所有者权益总计		718,135,969.94	769,555,044.91

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		8,401,448.78	7,048,351.05
其中:营业收入	六、27	8,401,448.78	7,048,351.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,272,129.38	12,239,310.61
其中:营业成本	六、27	9,605,852.72	8,505,291.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、28	20,931.68	52,592.21
销售费用	六、29	437,042.96	401,409.82
管理费用	六、30	8,288,296.88	5,862,177.34
财务费用	六、31	-1,656,357.10	-1,736,194.60
资产减值损失	六、32	-423,637.76	-845,966.11
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			205,160.00
投资收益(损失以“-”号填列)	六、33	3,841,047.20	119,189,250.49
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,159,090.58	3,186,522.76
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,029,633.40	114,203,450.93
加:营业外收入	六、34	50,372.08	55,539.22
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	六、35	1,001.57	
其中:非流动资产处置损失		569.80	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,980,262.89	114,258,990.15
减:所得税费用	六、36		-5,344,780.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,980,262.89	119,603,770.27
归属于母公司所有者的净利润		-3,357,958.69	119,603,770.27
少数股东损益		-622,304.20	
六、其他综合收益的税后净额		-19,292.53	-21,234,520.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19,292.53	-21,234,520.04
(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		-19,292.53	-21,234,520.04
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		-19,292.53	-21,234,520.04
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		-3,999,555.42	98,369,250.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,377,251.22	98,369,250.23
归属于少数股东的综合收益总额		-622,304.20	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0142	0.5066
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0142	0.5066

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	8,401,448.78	7,048,351.05
减:营业成本	十五、4	9,605,852.72	8,505,291.95
营业税金及附加		20,931.68	52,592.21
销售费用		437,042.96	401,409.82
管理费用		6,398,008.85	5,771,264.38
财务费用		-1,635,098.25	-1,714,520.16
资产减值损失		-440,403.25	-888,253.92
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			205,160.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5	3,762,138.44	119,158,316.79
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		2,159,090.58	3,186,522.76
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-2,222,747.49	114,284,043.56
加:营业外收入		50,372.08	55,539.22
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		569.80	
其中:非流动资产处置损失		569.80	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-2,172,945.21	114,339,582.78
减:所得税费用			-5,344,780.12
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,172,945.21	119,684,362.90
五、其他综合收益的税后净额		-19,292.53	-21,234,520.04
(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		-19,292.53	-21,234,520.04
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		-19,292.53	-21,234,520.04
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		-2,192,237.74	98,449,842.86
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
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,739,189.03	9,532,424.28
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	六、38	1,971,144.53	2,254,108.27
经营活动现金流入小计		12,710,333.56	11,786,532.55
购买商品、接受劳务支付的现金		7,056,928.41	6,830,260.47
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		5,336,509.16	4,094,925.42
支付的各项税费		35,426,682.40	17,704,605.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	3,702,990.29	3,303,970.35
经营活动现金流出小计		51,523,110.26	31,933,761.65
经营活动产生的现金流量净额		-38,812,776.70	-20,147,229.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		194,452,870.21	655,493,400.33
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		194,452,870.21	655,493,400.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		367,228.00	416,725.00
投资支付的现金		226,000,000.00	451,912,740.00
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		226,367,228.00	452,329,465.00

投资活动产生的现金流量净额		-31,914,357.79	203,163,935.33
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		13,702,969.50	2,851,227.90
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		13,702,969.50	2,851,227.90
筹资活动产生的现金流量净额		-13,702,969.50	-2,851,227.90
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		-84,430,103.99	180,165,478.33
加：期初现金及现金等价物余额		277,382,875.81	118,226,566.79
六、期末现金及现金等价物余额		192,952,771.82	298,392,045.12

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,739,189.03	9,532,424.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,929,222.78	2,232,341.83
经营活动现金流入小计		12,668,411.81	11,764,766.11
购买商品、接受劳务支付的现金		7,056,928.41	6,830,260.47
支付给职工以及为职工支付的现金		4,332,632.36	4,009,082.38
支付的各项税费		35,422,310.90	17,704,605.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,764,989.52	12,455,190.23
经营活动现金流出小计		49,576,861.19	40,999,138.49
经营活动产生的现金流量净额		-36,908,449.38	-29,234,372.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		176,623,961.45	653,062,466.63
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		176,623,961.45	653,062,466.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,240.00	416,725.00
投资支付的现金		210,000,000.00	446,912,740.00
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		210,013,240.00	447,329,465.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,389,278.55	205,733,001.63
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,702,969.50	2,851,227.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,702,969.50	2,851,227.90
筹资活动产生的现金流量净额		-13,702,969.50	-2,851,227.90
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		-84,000,697.43	173,647,401.35
加: 期初现金及现金等价物余额		276,524,588.31	118,126,442.43
六、期末现金及现金等价物余额		192,523,890.88	291,773,843.78

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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	236,088,000.00				7,331,494.10		96,908,882.73	8,650.00	61,373,389.76		264,897,387.76	2,714,234.37	669,322,038.72
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				7,331,494.10		96,908,882.73	8,650.00	61,373,389.76		264,897,387.76	2,714,234.37	669,322,038.72
三、本期增减变动金额（减少）					-287,403.66		-19,292.53	-8,650.00			-26,966,758.69	-622,304.20	-27,904,409.08

以 “_” 号填列)														
(一) 综合收益总额					-287,403.66		-19,292.53					-3,357,958.69	-622,304.20	-4,286,959.08
(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												-23,608,800.00		-23,608,800.00
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												-23,608,800.00		-23,608,800.00

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							-8,650.00						-8,650.00
1. 本期提取							6,933.11						6,933.11
2. 本期使用							15,583.11						15,583.11
(六) 其他													
四、本期期末余额	236,088,000.00				7,044,090.44		96,889,590.20		61,373,389.76		237,930,629.07	2,091,930.17	641,417,629.64

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				7,198,505.11		118,166,737.49	-13,428.32	53,814,362.43		203,424,549.24		618,678,725.95
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				7,198,505.11		118,166,737.49	-13,428.32	53,814,362.43		203,424,549.24		618,678,725.95
三、本期增减 变动金额（减 少以“-” 号填列）					-613,577.45		-21,234,520.04	22,078.32			114,882,010.27		93,055,991.10
（一）综合收 益总额					-613,577.45		-21,234,520.04				119,603,770.27		97,755,672.78
（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. 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							22,078.32						22,078.32
1. 本期提取							26,689.32						26,689.32
2. 本期使用							4,611.00						4,611.00
(六) 其他													
四、本期期末 余额	236,088,000.00			6,584,927.66		96,932,217.45	8,650.00	53,814,362.43			318,306,559.51		711,734,717.05

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

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	236,088,000.00				7,331,494.10		96,908,882.73	8,650.00	61,373,389.76	266,382,434.30	668,092,850.89
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				7,331,494.10		96,908,882.73	8,650.00	61,373,389.76	266,382,434.30	668,092,850.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-287,403.66		-19,292.53	-8,650.00		-25,781,745.21	-26,097,091.40
(一)综合收益总额					-287,403.66		-19,292.53			-2,172,945.21	-2,479,641.40
(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										-23,608,800.00	-23,608,800.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-23,608,800.00	-23,608,800.00
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								-8,650.00			-8,650.00
1. 本期提取								6,933.11			6,933.11
2. 本期使用								15,583.11			15,583.11
(六) 其他											
四、本期期末余额	236,088,000.00				7,044,090.44		96,889,590.20		61,373,389.76	240,600,689.09	641,995,759.49

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				7,198,505.11		118,166,737.49	-13,428.32	53,814,362.43	203,072,948.37	618,327,125.08
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				7,198,505.11		118,166,737.49	-13,428.32	53,814,362.43	203,072,948.37	618,327,125.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-613,577.45		-21,234,520.04	22,078.32		114,962,602.90	93,136,583.73
(一) 综合收益总额					-613,577.45		-21,234,520.04			119,684,362.90	97,836,265.41
(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								22,078.32			22,078.32
1. 本期提取								26,689.32			26,689.32
2. 本期使用								4,611.00			4,611.00
（六）其他											
四、本期期末余额	236,088,000.00				6,584,927.66		96,932,217.45	8,650.00	53,814,362.43	318,035,551.27	711,463,708.81

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

财务报表附注

一、公司基本情况

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九届董事会第七次会议于2016年8月29日决议批准报出。

本公司2016年中期财务报表纳入合并范围的子公司共2户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事水泥的生产和销售。

二、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41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

公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 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。

四、重要会计政策及会计估计

本公司从事水泥生产和销售业务。根据实际生产经营特点，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，详见本附注四、22“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，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1. 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。

2. 营业周期

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。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“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”（详见本附注四、12、（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。

5. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（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。

6. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

（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。

8. 金融工具

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。

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；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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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等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其摊余成本法确定，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。

(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。

9. 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

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

<p>A. 信用风险特征组合的确定依据</p> <p>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。</p> <p>不同组合的确定依据:</p> <table border="1"> <tr> <td>项目</td> <td>确定组合的依据</td> </tr> <tr> <td>组合 1: 按账龄组合</td> <td>根据应收款项发生年限</td> </tr> <tr> <td>组合 2: 按其他组合</td> <td>根据应收款项性质</td> </tr> </table>		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
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						
<p>B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法</p> <p>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。</p> <p>不同组合计提坏账准备的计提方法:</p> <table border="1"> <tr> <td>项目</td> <td>计提方法</td> </tr> <tr> <td>组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备</td> <td>根据应收款项发生年限按账龄分析计提坏账准备</td> </tr> <tr> <td>组合 2: 按其他方法计提坏账准备</td> <td>根据应收款项性质分析计提坏账准备</td> </tr> </table>		项目	计提方法	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
项目	计提方法						
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

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

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。

10. 存货

(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。

11. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“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

本公司本期无企业合并形成的长期股权投资。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。

(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。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（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。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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四、19“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。

14. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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：

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四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(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。

15. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16. 借款费用

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

17. 无形资产

(1) 无形资产

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。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

(3) 研究与开发支出

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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

19. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20. 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：

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。

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。

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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21. 预计负债

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

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

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

（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。

22. 收入

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

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，公司确认销售商品收入：

- 公司将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
 - 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- 公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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

23. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

25. 租赁

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。

（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。

26. 重要会计政策、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

27. 重大会计判断和估计

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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）非金融非流动资产减值准备

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）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。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
资源税	当期生产量	石灰石 2.00 元/T
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
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%
矿产资源补偿费	当期产品销售收入	2%
矿产资源有偿使用费	保有资源开采量	0.5 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	25%

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. 税收优惠及批文

本公司本期无相关税收优惠及批文。

六、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，期初指 2016 年 1 月 1 日，期末指 2016 年 6 月 30 日。

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	172,126.36	37,045.40
银行存款	188,859,419.95	274,440,508.54
其他货币资金	3,921,225.51	2,905,321.87
合计	192,952,771.82	277,382,875.81

其他说明

(1) 截至 2016 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减少 84,430,103.99 元，减幅 30.44%，主要原因是公司本期支付上年度所得税 3,510.30 万元、现金红利 1,370.30 万元及购买理财产品所致。

(3) 其他货币资金期末余额 3,921,225.51 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 3,873,156.47 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 18,069.04 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	49,979,086.41	50,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	49,979,086.41	50,000,000.00

合计	49,979,086.41	50,000,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

(1) 本公司 2015 年 6 月 24 日购买中信信诚资产管理有限公司的现金管理专项资产管理计划 5000 万元，产品代码：OMO458（8 号），预期收益率 5.5%-6.5%，于 2016 年 4 月 25 日已全部赎回；

(2) 本公司截止 2016 年 6 月 30 日购买元达信资本管理（北京）有限公司的现金管理专项资产管理计划 49,979,086.41 元，产品代码：OQ6096（9 号）。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,156,393.36	100%	10,009,965.35	47.31	11,146,428.01	22,143,189.43	100.00	10,566,291.71	47.72	11,576,897.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,156,393.36	/	10,009,965.35	/	11,146,428.01	22,143,189.43	/	10,566,291.71	/	11,576,897.72

①本公司期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

□适用 √不适用

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 年以内小计	5,621,805.90	281,090.31	5%
1 至 2 年	1,504,206.50	150,420.65	10%
2 至 3 年	2,619,447.29	392,917.10	15%
3 至 4 年	2,260,238.92	678,071.68	30%
4 至 5 年	3,216,145.68	2,572,916.54	80%
5 年以上	5,934,549.07	5,934,549.07	100%
合计	21,156,393.36	10,009,965.35	

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款项。

(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 29,735.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 586,061.43 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	收回或转回金额	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回方式
保山金鸡建筑工程有限公司(张福周)	311,885.00	收款	账龄	收回货币资金
保山鹏程建筑工程有限责任公司(赵卫团)	85,557.15	收款	账龄	收回货币资金
云南建工第五建筑有限公司第六直管项目部	40,000.00	收款	账龄	收回货币资金
保山市汉庄建筑工程有限责任公司(武光继)	30,994.07	收款	账龄	收回货币资金
下村建筑工程有限责任公司(刘涛)	15,000.00	收款	账龄	收回货币资金
中国第四冶金建设公司	10,000.00	收款	账龄	收回货币资金
腾冲一施国勇	10,000.00	收款	账龄	收回货币资金
合计	503,436.22			/

(3). 本公司本期无实际核销的应收账款。

□适用 √不适用

(4). 应收账款金额前五名单位情况：

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	2,556,466.00	1 至 3 年	12.08
云南保山宏勘地产开发有限公司 (张仲伟)	非关联方	2,416,195.00	1 年以内	11.42
腾冲县金源砖厂	非关联方	1,070,714.40	3 至 5 年	5.06
云南绿茵环境建设有限公司腾冲 玉泉翠明源项目部	非关联方	984,060.00	5 年以上	4.66
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	4-5 年以上	4.56
合计		7,992,487.90		37.78

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	427,720.53	83.85	855,952.83	91.03
1 至 2 年	8,738.60	1.71	10,679.30	1.14
2 至 3 年				
3 年以上	73,639.70	14.44	73,639.70	7.83
合计	510,098.83	100	940,271.83	100.00

(2). 预付款项金额前五名单位情况：

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	151,679.80	1 年以内	预付熟料款	29.74
云南东航置业有限公司	非关联方	82,908.25	1 年以内	预付房租费	16.25
上海罗贵投资有限公司	非关联方	92,477.31	1 年以内	预付房租费	18.13
云南三江水泥有限公司	非关联方	73,381.50	3 年以上	预付熟料款	14.39
中国太平洋保险财产保险公司	非关联方	29,548.17	1 年以内	财产保险费	5.79
合计		429,995.03			84.30

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,086,797.05	100	1,374,584.33	65.87	712,212.72	1,888,301.02	100.00	1,241,895.73	65.77	646,405.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	2,086,797.05	/	1,374,584.33	/	712,212.72	1,888,301.02	/	1,241,895.73	/	646,405.29

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 年以内小计	381,341.13	19,067.06	5.00%
1 至 2 年	320,343.13	32,034.31	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年	38.4	11.52	30.00%
4 至 5 年	308,014.76	246,411.81	80.00%
5 年以上	1,077,059.63	1,077,059.63	100.00%
合计	2,086,797.05	1,374,584.33	

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 137,838.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 15,478.32 元。

□适用 √不适用

(3). 本公司本期无实际核销的其他应收款

□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	529,209.13	527,149.13
往来款	1,491,694.21	1,301,194.24
其他	65,893.71	59,957.65
合计	2,086,797.05	1,888,301.02

(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
上海城凯投资有限公司	押金	313,916.13	1 至 2 年	15.04	31,894.61
保山市国土资源局隆阳分局	往来款	278,760.00	5 年以上	13.36	278,760.00
云南东航置业有限公司	押金	213,233.00	4 至 5 年	10.22	170,586.40
高山	往来款	137,265.00	5 年以上	6.58	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	4.92	102,696.99
合计	/	1,045,871.12	/	50.12	721,203.00

6、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,286,580.75	4,127,021.87	3,115,596.31	9,416,577.70	4,129,509.82	5,287,067.88
在产品	1,779,769.53		1,779,769.53	2,640,800.39	591,554.00	2,049,246.39
周转材料	40,589.06	10,387.71	74,163.92	37,150.04	10,387.71	26,762.33
合计	9,106,939.34	4,137,409.58	4,969,529.76	12,094,528.13	4,731,451.53	7,363,076.60

(2). 存货跌价准备

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	4,129,509.82			2,487.95		4,127,021.87
在产品	591,554.00			591,554.00		
周转材料	10,387.71					10,387.71
合计	4,731,451.53			594,041.95		4,137,409.58

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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
在产品	在产品可变现净值		生产领用
周转材料	周转材料可变现净值		

注：因 2015 年度水泥市场价格下降，导致产成品及在产品价值的可变现净值低于存货成本，上期对公司库存散水泥计提存货跌价准备 591,554.00 元。本期因生产领用及销售散水泥转出已提跌价准备 591,554.00 元。

7、其他流动资产

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	滚动型保本理财产品	7,000,000.00	7,000,000.00
理财产品	非保本浮动收益型理财产品	20,000,000.00	
理财产品	保本浮动收益型理财产品	40,250,000.00	27,000,000.00
合计		67,250,000.00	34,000,000.00

8、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		
联营企业											
新疆众和股份有限公司	349,761,190.41			2,159,090.58	-19,292.53	-287,403.66				351,613,584.80	
小计	349,761,190.41			2,159,090.58	-19,292.53	-287,403.66				351,613,584.80	
合计	349,761,190.41			2,159,090.58	-19,292.53	-287,403.66				351,613,584.80	

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。

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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	964,631.84	15,767,279.37	2,273,627.72	389,447.00	41,401,486.08
2. 本期增加金额		1,180.00		353,988.00	12,060.00	367,228.00
(1) 购置		1,180.00		353,988.00	12,060.00	367,228.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					19,000.00	19,000.00
(1) 处置或报废					19,000.00	19,000.00
(2) 其他						
4. 期末余额	22,006,500.15	965,811.84	15,767,279.37	2,627,615.72	382,507.00	41,749,714.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	14,207,627.26	463,897.18	9,580,989.49	1,388,877.08	248,237.09	25,889,628.10
2. 本期增加金额	271,736.32	21,961.89	536,786.10	113,131.08	23,297.26	966,912.65
(1) 计提	271,736.32	21,961.89	536,786.10	113,131.08	23,297.26	966,912.65
(2) 其他						
3. 本期减少金额					18,430.20	18,430.20
(1) 处置或报废					18,430.20	18,430.20
(2) 其他						
4. 期末余额	14,479,363.58	485,859.07	10,117,775.59	1,502,008.16	253,104.15	26,838,110.55
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本期减少金额						

(1) 处置或报废						
(2) 其他						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	7,527,136.57	479,952.77	5,649,503.78	1,125,607.56	129,402.85	14,911,603.53
2. 期初账面价值	7,798,872.89	500,734.66	6,186,289.88	884,750.64	141,209.91	15,511,857.98

(2). 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

适用 不适用

10、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	167,844.94	167,844.94
减值准备	-162,809.59	-162,809.59
合计	5,035.35	5,035.35

11、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	财务软件使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,677,517.02	134,430.00			2,811,947.02
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	2,677,517.02	134,430.00			2,811,947.02
二、累计摊销					
1. 期初余额	642,997.21	126,730.00			769,727.21
2. 本期增加金额	36,330.72	825.00			37,155.72
(1) 计提	36,330.72	825.00			37,155.72
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4. 期末余额	679,327.93	127,555.00			806,882.93
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	1,998,189.09	6,875.00			2,005,064.09
2. 期初账面价值	2,034,519.81	7,700.00			2,042,219.81

12、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
道路修缮费	218,119.15		59,487.18		158,631.97
办公室装修费	588,665.51	12,500.00	97,089.42		504,076.09
空调、消防改造费	79,199.88		15,840.00		63,359.88
合计	885,984.54	12,500.00	172,416.60		726,067.94

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 本公司期末无递延所得税资产。

□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				
其他影响因素形成	97,511,548.20	24,377,887.05	97,511,548.20	24,377,887.05
合计	97,511,548.20	24,377,887.05	97,511,548.20	24,377,887.05

(3) 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	15,498,935.11	16,702,448.56
可抵扣亏损		-2,385,360.85
合计	15,498,935.11	14,317,087.71

(4). 本公司期末无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

14、应付账款

√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	597,528.81	920,758.32
1至2年	22,685.85	26,915.69
2至3年		
3年以上	714,223.21	714,223.21
合计	1,334,437.87	1,661,897.22

15、预收款项

√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	12,232.83	36,212.27
1至2年	57.50	57.50
2至3年	0.25	27,790.25
3年以上	4,321.00	4,321.00
合计	16,611.58	68,381.02

16、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	826,301.58	4,969,221.21	5,002,736.20	792,786.59
二、离职后福利-设定提存计划	13,582.50	374,466.79	375,831.94	12,217.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	839,884.08	5,343,688.00	5,378,568.14	805,003.94

(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	473,191.70	4,238,799.23	4,342,266.90	369,724.03
二、职工福利费		271,765.81	271,765.81	
三、社会保险费	5,893.00	190,250.55	146,971.19	49,172.36
其中：医疗保险费	5,403.00	170,544.87	127,355.41	48,592.46

工伤保险费	175.00	9,764.27	9,798.67	140.60
生育保险费	315.00	9,941.41	9,817.11	439.30
四、住房公积金		225,834.00	223,184.00	2,650.00
五、工会经费和职工教育经费	347,216.88	42,571.62	18,548.30	371,240.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	826,301.58	4,969,221.21	5,002,736.20	792,786.59

(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	13,110.00	350,991.2	355,313.9	8,787.30
2、失业保险费	472.50	23,475.59	20,518.04	3,430.05
3、企业年金缴费				
合计	13,582.50	374,466.79	375,831.94	12,217.35

其他说明：

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20%、1.5%，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。

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	-8,252.08	-259,381.97
企业所得税		35,102,992.46
个人所得税		
城市维护建设税		
矿产资源补偿费	9,367.65	9,367.65
资源税		
代扣代缴个人所得税	44,099.36	38,114.46
其他	6,193.90	4,088.50
合计	51,408.83	34,895,181.10

18、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	22,798,952.60	12,893,122.10
合计	22,798,952.60	12,893,122.10

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。

19、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	1,078,905.48	1,106,705.70
其他	59,845.33	59,845.33
合计	1,138,750.81	1,166,551.03

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的其他应付款长期挂账的原因为供应商未来结算。

20、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,890,873.02		50,072.08	4,840,800.94	政府批文
合计	4,890,873.02		50,072.08	4,840,800.94	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
淘汰落后产能 奖励资金	4,672,759.90		42,444.70		4,630,315.20	与资产有关
散装设施专项 资金	218,113.12		7,627.38		210,485.74	与资产有关
合计	4,890,873.02		50,072.08		4,840,800.94	/

21、股本

单位：元 币种：人民币

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

22、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	7,331,494.10	-287,403.66		7,044,090.44
合计	7,331,494.10	-287,403.66		7,044,090.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-其他资本公积本期减少 287,403.66 元，主要系公司按权益法核算被投资单位除了其他综合收益外净资产的变动额所致。

23、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	96,908,882.73	-19,292.53			-19,292.53		96,889,590.20
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	96,908,882.73	-19,292.53			-19,292.53		96,889,590.20
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	96,908,882.73	-19,292.53			-19,292.53		96,889,590.20

24、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	8,650.00	6,933.11	15,583.11	
合计	8,650.00	6,933.11	15,583.11	

25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	61,373,389.76			61,373,389.76
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	61,373,389.76			61,373,389.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

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	264,897,387.76	203,424,549.24
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	264,897,387.76	203,424,549.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,357,958.69	119,603,770.27
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	23,608,800.00	4,721,760.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	237,930,629.07	318,306,559.51

(2) 利润分配情况的说明

根据2016年5月16日经本公司2015年度股东大会批准的《公司2015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0.10元（含税），按照已发行股份数236,088,000股计算，共计23,608,800.00元。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,339,680.43	9,578,622.42	6,822,739.87	8,316,660.45
其他业务	61,768.35	27,230.30	225,611.18	188,631.50
合计	8,401,448.78	9,605,852.72	7,048,351.05	8,505,291.95

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥销售业务	8,339,680.43	9,578,622.42	6,822,739.87	8,316,660.45
合计	8,339,680.43	9,578,622.42	6,822,739.87	8,316,660.45

(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
李家华	1,667,687.18	19.85%
云南宏勘房地产开发有限公司（张仲伟）	743,515.13	8.85%
下村建筑工程有限责任公司(杨国忠)	710,247.86	8.45%
隆阳区湘隆电杆厂	666,482.91	7.93%
下村建筑工程有限责任公司(杨雷)	572,735.04	6.82%
合计	4,360,668.12	51.90%

(续)

	上年同期金额	占全部营业收入比例
下村建筑工程有限责任公司	1,179,116.24	16.73%
云南保山下村建筑工程有限公司(隆阳区法院工地)	828,345.64	11.75%
李家华	816,995.73	11.59%
隆阳区益泉建材经营部	545,400.85	7.74%
云南保山下村建筑工程有限公司(李顺元)	534,690.00	7.59%
合计	3,904,548.46	55.40%

28、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		1,458.33
城市维护建设税	13,082.30	13,189.93
教育费附加	7,849.38	7,913.95
资源税		30,030.00
合计	20,931.68	52,592.21

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	271,735.15	243,018.08
装卸费	111,809.28	100,813.75
业务招待费	3,504.12	21,295.00
物料消耗	24,000.00	18,000.00
差旅费	1,166.00	3,509.00
折旧及摊销费	15,709.20	8,839.61
办公费	1,111.00	63.57
促销费	82.54	199.34
劳动保护费	296.76	278.18
其他	7,628.91	5,393.29
合计	437,042.96	401,409.82

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,274,056.28	3,020,894.90
业务招待费	497,868.46	483,857.46
房屋租赁费	1,188,901.05	470,647.50
物业管理费	88,609.00	26,802.00
审计、咨询费	451,309.42	464,528.29
董事会费	86,487.06	81,194.45
折旧及摊销费	300,342.08	229,622.61
办公费	126,193.10	159,520.44
税费	23,094.60	49,612.80
差旅费	391,867.23	409,692.29
物料消耗	29,926.17	41,788.25
财产保险费	29,548.14	37,350.24
修理费	31,146.59	38,339.56
其他	768,947.70	348,326.55
合计	8,288,296.88	5,862,177.34

31、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-1,698,978.17	-1,754,156.99
汇兑损益		
其他	42,621.07	17,962.39
合计	-1,656,357.10	-1,736,194.60

32、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	-423,637.76	-845,966.11
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	-423,637.76	-845,966.11

33、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	2,159,090.58	3,186,522.76
处置长期股权投资产生的投资收益		113,529,948.88
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	1,681,956.62	2,472,778.85
合计	3,841,047.20	119,189,250.49

投资收益的说明：

(1) 本公司取得短期投资收益 1,681,956.62 元，其中：购买理财产品收益 688,469.02 元、购买中信信诚天添盈 8 号金融投资专项资产管理计划收益 704,401.19 元、购买元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划收益 289,086.41 元；

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益 2,159,090.58 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 2,159,090.58 元；

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	50,072.08	49,179.22	50,072.08
其他	300.00	6,360.00	300.00
合计	50,372.08	55,539.22	50,372.08

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能中央财政奖励资金	42,444.70	42,444.70	与资产相关
散装设施专项基金	7,627.38	6,734.52	与资产相关
合计	50,072.08	49,179.22	/

其他说明：

营业外收入本期较上期减少 5,167.14 元，减幅 9.30%，主要原因是：

(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 42,444.70 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。

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	569.80		569.80
其中：固定资产处置损失	569.80		569.80
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	431.77		431.77
合计	1,001.57		1,001.57

36、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-5,344,780.12
合计		-5,344,780.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

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

37、 其他综合收益

详见附注六、23。

38、 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,698,978.17	1,754,156.99
收回代付水泥运费	70,700.00	92,000.00
收保证金		400,000.00
收往来款	153,798.40	
其他	47,667.96	7,951.28
合计	1,971,144.53	2,254,108.27

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,524,058.56	2,154,052.80
销售费用	149,598.61	149,552.13

财务费用	42,621.07	20,498.26
代付水泥运费	70,700.00	92,000.00
其他	-83,987.95	887,867.16
合计	3,702,990.29	3,303,970.35

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,980,262.89	119,603,770.27
加：资产减值准备	-423,637.76	-845,966.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	966,912.65	1,038,180.22
无形资产摊销	37,155.72	36,330.72
长期待摊费用摊销	172,416.60	122,591.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	569.80	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-205,160.00
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,841,047.20	-119,189,250.49
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）		-5,344,780.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,393,546.84	1,189,866.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-194,026.96	10,868,198.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,935,753.50	-27,435,417.05
其他	-8,650.00	14,407.47
经营活动产生的现金流量净额	-38,812,776.70	-20,147,229.10
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	192,952,771.82	298,392,045.12
减：现金的期初余额	277,382,875.81	118,226,566.79
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	-84,430,103.99	180,165,478.33

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	192,952,771.82	277,382,875.81
其中：库存现金	172,126.36	37,045.40
可随时用于支付的银行存款	188,859,419.95	274,440,508.54
可随时用于支付的其他货币资	3,921,225.51	2,905,321.87
金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	192,952,771.82	277,382,875.81
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：

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。

40、所有者权益变动表项目注释

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。

41、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限制的资产。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

本报告期合并范围没有发生变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
昆明博闻科技开发有限公司	昆明市	昆明市	商贸	100.00		设立
上海博槃医院投资管理有限公司	上海市	上海市	医院投资、管理与咨询, 医疗器械销售等。		64.00	设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海博槃医院投资管理有限公司	36.00	-622,304.20		2,091,930.17

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海博槃医院投资管理有限公司	5,353,495.56	642,839.13	5,996,334.69	185,417.56		185,417.56	7,481,646.02	344,171.23	7,825,817.25	286,277.34		286,277.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海博槃医院投资管理有限公司		-1,728,622.78	-1,728,622.78	-1,778,385.66				

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). 重要的联营企业

单位:元 币种:人民币

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	10.61		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). 重要联营企业的主要财务信息

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	4,244,462,603.43		3,762,710,510.03	
非流动资产	5,245,622,670.10		5,193,670,772.89	
资产合计	9,490,085,273.53		8,956,381,282.92	
流动负债	3,701,037,191.78		2,732,511,236.59	
非流动负债	2,530,467,011.53		2,969,435,616.59	
负债合计	6,231,504,203.31		5,701,946,853.18	
少数股东权益	27,549,964.05		28,031,084.62	
归属于母公司股东权益	3,231,031,106.17		3,226,403,345.12	
按持股比例计算的净资产份额	342,812,400.36		342,321,394.92	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	351,613,584.80		349,761,190.41	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	484,587,662.80		598,247,971.35	
营业收入	3,469,949,407.02		3,909,049,391.22	
净利润	19,860,686.91		27,910,555.82	
终止经营的净利润				

其他综合收益	-181,764.00		323,136.00	
综合收益总额	19,678,922.91		28,233,691.82	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

无

4、重要的共同经营

适用 不适用

九、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六相关项目。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2015年12月31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

2015 年 12 月 31 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、公允价值的披露

√适用 □不适用

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	49,979,086.41			49,979,086.41
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	49,979,086.41			49,979,086.41
1. 交易性金融资产	49,979,086.41			49,979,086.41
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他	49,979,086.41			49,979,086.41
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				
(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

截止 2016 年 6 月 30 日公司交易性金融资产的公允价值根据中信信诚资本管理（北京）有限公司网站及元达信资本网站查询确定。

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

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

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3. 本企业联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

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
云南保山电力股份有限公司	其他

其他说明

其他关联方与本企业关系：同一自然人任两家公司董事。

5. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况

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
云南保山电力股份有限公司	电力	政府定价	1,041,695.20	100%	908,352.62	100%

(2) 关键管理人员报酬

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
关键管理人员报酬	1,183,284.00	1,084,871.00

6. 关联方应收应付款项

适用 不适用

(1) 本公司期末无应收关联方款项。

(2) 公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	云南保山电力股份有限公司	29,665.16	186,179.58

十二、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

适用 不适用

截至 2016 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

适用 不适用

公司诉杨国武买卖合同纠纷一案，公司已于 2014 年 7 月 9 日起诉，7 月 16 日收到云南省保山市中级人民法院《受理案件通知书》。2014 年 8 月 19 日，经云南省保山市中级人民法院主持调解并出具《民事调解书》[(2014)保中民二初字第 47 号]。调解由杨国武于 2014 年 12 月 31 日前支付公司货款人民币 4,625,507.55 元（大写：肆佰陆拾贰万伍仟伍佰零柒元伍角伍分），并承担 2014 年 7 月 9 日起至实际付清之日的利息（利息按中国人民银行公布的同期贷款利率计算）。双方约定的期限到期后，被申请人杨国武不按照协议履行义务，公司于 2015 年 1 月 16 日向保山中院提起《强制执行申请书》：“请求保山市中级人民法院依法强制执行[(2014)保中民二初字第 47 号]《民事调解书》。”2015 年 1 月 19 日，公司收到保山中院《受理执行案件通知书》(2015)保中执字第 16 号。截至 2016 年 6 月 30 日，该诉讼事项已进入法院执行变卖程序，尚未执行完毕。

十三、资产负债表日后事项

1. 本公司资产负债表日后无重要的非调整事项

适用 不适用

2. 利润分配情况

根据 2016 年 5 月 16 日经本公司 2015 年度股东大会批准的《公司 2015 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 0.10 元（含税），按照已发行股份数 236,088,000 股计算，共计 23,608,800.00 元。

适用 不适用

3. 本公司资产负债表日后无销售退回情况。

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

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。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 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	21,156,393.36	100%	10,009,965.35	47.31	11,146,428.01	22,143,189.43	100.00	10,566,291.71	47.72	11,576,897.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	21,156,393.36	/	10,009,965.35	/	11,146,428.01	22,143,189.43	/	10,566,291.71	/	11,576,897.72

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 年以内小计	5,621,805.90	281,090.31	5.00%
1 至 2 年	1,504,206.50	150,420.65	10.00%
2 至 3 年	2,619,447.29	392,917.10	15.00%
3 至 4 年	2,260,238.92	678,071.68	30.00%
4 至 5 年	3,216,145.68	2,572,916.54	80.00%
5 年以上	5,934,549.07	5,934,549.07	100.00%
合计	21,156,393.36	10,009,965.35	

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 29,735.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 586,061.43 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
保山金鸡建筑工程有限公司(张福周)	收款	账龄	311,885.00	收回货币资金
保山鹏程建筑工程有限责任公司(赵卫团)	收款	账龄	85,557.15	收回货币资金
云南建工第五建筑有限公司第六直管项目部	收款	账龄	40,000.00	收回货币资金
保山市汉庄建筑工程有限责任公司(武光继)	收款	账龄	30,994.07	收回货币资金
下村建筑工程有限责任公司(刘涛)	收款	账龄	15,000.00	收回货币资金
中国第四冶金建设公司	收款	账龄	10,000.00	收回货币资金
腾冲一施国勇	收款	账龄	10,000.00	收回货币资金
合计			503,436.22	/

(3). 本公司本期无实际核销的应收账款。

□适用 √不适用

(4). 应收账款金额前五名单位情况

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	2,556,466.00	1 至 3 年	12.08
云南保山宏勘地产开发有限公司 (张仲伟)	非关联方	2,416,195.00	1 年以内	11.42
腾冲县金源砖厂	非关联方	1,070,714.40	3 至 5 年	5.06
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉 泉翠明源项目部	非关联方	984,060.00	5 年以上	4.66
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	4-5 年以上	4.56
合计		7,992,487.90		37.78

2. 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,579,212.86	100%	1,188,750.59	75.27%	390,462.27	1,397,080.62	100.00	1,072,827.48	76.79	324,253.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,579,212.86	/	1,188,750.59	/	390,462.27	1,397,080.62	/	1,072,827.48	/	324,253.14

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年以内小计	344,815.94	17,240.80	5.00%
1至2年	1,397.00	139.70	10.00%
2至3年			
3至4年	38.40	11.52	30.00%
4至5年	308,014.76	246,411.81	80.00%
5年以上	924,946.76	924,946.76	100.00%
合计	1,579,212.86	1,188,750.59	

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 120,673.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,750.15 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). 本公司本期无实际核销的其他应收款。

□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	1,300,086.15	1,123,889.97
其他	65,893.71	59,957.65
合计	1,579,212.86	1,397,080.62

(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	17.65	278,760.00
云南东航置业有限公司	押金	213,233.00	4至5年	13.50	170,586.40
高山	往来款	137,265.00	5年以上	8.69	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	6.50	102,696.99
昆明臙宇有限公司	往来款	78,580.54	5年以上	4.98	78,580.54
合计	/	810,535.53	/	51.32	767,888.93

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

√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	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	351,613,584.80		351,613,584.80	349,761,190.41		349,761,190.41
合计	384,724,625.25		384,724,625.25	382,872,230.86		382,872,230.86

(2) 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		

(3) 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		
二、联营企业											
新疆众和股份有限公司	349,761,190.41			2,159,090.58	-19,292.53	-287,403.66				351,613,584.80	
小计	349,761,190.41			2,159,090.58	-19,292.53	-287,403.66				351,613,584.80	
合计	349,761,190.41			2,159,090.58	-19,292.53	-287,403.66				351,613,584.80	

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。

4. 营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,339,680.43	9,578,622.42	6,822,739.87	8,316,660.45
其他业务	61,768.35	27,230.30	225,611.18	188,631.50
合计	8,401,448.78	9,605,852.72	7,048,351.05	8,505,291.95

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生数		上年同期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥销售业务	8,339,680.43	9,578,622.42	6,822,739.87	8,316,660.45
合计	8,339,680.43	9,578,622.42	6,822,739.87	8,316,660.45

(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
李家华	1,667,687.18	19.85%
云南宏勘房地产开发有限公司(张仲伟)	743,515.13	8.85%
下村建筑工程有限责任公司(杨国忠)	710,247.86	8.45%
隆阳区湘隆电杆厂	666,482.91	7.93%
下村建筑工程有限责任公司(杨雷)	572,735.04	6.82%
合计	4,360,668.12	51.90%

(续)

客户名称	上年同期金额	占全部营业收入比例
下村建筑工程有限责任公司	1,179,116.24	16.73%
云南保山下村建筑工程有限公司(隆阳区法院工地)	828,345.64	11.75%
李家华	816,995.73	11.59%
隆阳区益泉建材经营部	545,400.85	7.74%
云南保山下村建筑工程有限公司(李顺元)	534,690.00	7.59%
合计	3,904,548.46	55.40%

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	2,159,090.58	3,186,522.76
处置长期股权投资产生的投资收益		113,529,948.88
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	1,603,047.86	2,441,845.15
合计	3,762,138.44	119,158,316.79

投资收益的说明：

(1) 本公司取得短期投资收益 1,603,047.86 元，其中：购买理财产品收益 609,560.26 元、购买中信信诚天添盈 8 号金融投资专项资产管理计划收益 704,401.19 元、购买元达信资本-信天利 9 号专项资产管理计划收益 289,086.41 元；

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益 2,159,090.58 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 2,159,090.58 元；

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-569.80	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,072.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性		

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-131.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,681,956.62	
所得税影响额	-420,313.77	
少数股东权益影响额	-8,291.67	
合计	1,302,721.69	

注：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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.5252	-0.0142	-0.0142
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.7290	-0.0197	-0.0197

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。
	载有法定代表人签名的半年度报告全文及摘要原件。
	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：2016 年 8 月 29 日