

云南博闻科技实业股份有限公司

600883

2011 年半年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告	5
六、 重要事项	7
七、 财务会计报告（未经审计）.....	10
八、 备查文件目录	74

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘志波
主管会计工作负责人姓名	赵艳红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	赵艳红

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	云南博闻科技实业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	博闻科技
公司的法定英文名称	Yunnan Bowin Technology Industry Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	YBTI
公司法定代表人	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	云南昆明国际会展中心 2-302 室
电话	0871-7197370
传真	0871-7197694
电子信箱	600883dsh@ynbowin.com

(三) 基本情况简介

注册地址	云南省保山市隆阳区汉庄镇黑石头
注册地址的邮政编码	678000
办公地址	云南昆明国际会展中心 2-302 室
办公地址的邮政编码	650200
公司国际互联网网址	http://www.ynbowin.com
电子信箱	600883dsh@ynbowin.com

(四) 信息披露及备置地点

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	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	博闻科技	600883	

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	754,183,511.13	582,939,137.80	29.38
所有者权益(或股东权益)	736,215,747.60	563,534,897.82	30.64
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	3.1184	2.3870	30.64
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	22,769,873.85	53,572,890.64	-57.50
利润总额	22,641,661.73	53,615,237.74	-57.77
归属于上市公司股东的净 利润	24,025,239.53	53,610,203.12	-55.19
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	22,647,799.89	16,731,085.71	35.36
基本每股收益(元)	0.1018	0.2271	-55.17
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.0959	0.0709	35.26
稀释每股收益(元)	0.1018	0.2271	-55.17
加权平均净资产收益率 (%)	3.2633	10.0222	减少 6.7589 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-13,144,486.44	-4,581,387.39	-186.91
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.0557	-0.0194	-187.11

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,966,092.93	其中:处置固定资产净收益 1,294.62 元,处置长期股权投资 收益 1,964,798.31 元
除上述各项之外的其他营业外收入 和支出	-129,506.74	
所得税影响额	-459,146.55	
合计	1,377,439.64	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				21,252 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市得融投资发展有限公司	境内非国有法人	17.15	40,500,000	0	0	无
北京北大资源科技有限公司	境内非国有法人	11.79	27,836,605	0	0	无
云南圣地投资有限公司	境内非国有法人	10.67	25,190,000	0	0	无
云南省保山建材实业集团公司	国有法人	6.50	15,340,000	0	0	无
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.76	1,793,500	0		未知
徐永浩	其他	0.37	885,000	0		未知
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.37	878,489	0		未知
郑建如	其他	0.37	868,800	0		未知
上海国际信托有限公司	其他	0.36	850,001	0		未知
吴滨	其他	0.32	753,816	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
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	
云南圣地投资有限公司	25,190,000		人民币普通股		25,190,000	
云南省保山建材实业集团公司	15,340,000		人民币普通股		15,340,000	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,793,500		人民币普通股		1,793,500	

徐永浩	885,000	人民币普通股	885,000
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	878,489	人民币普通股	878,489
郑建如	868,800	人民币普通股	868,800
上海国际信托有限公司	850,001	人民币普通股	850,001
吴滨	753,816	人民币普通股	753,816
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中持股 5%以上的四家股东之间不存在关联关系或一致行动的情况；此外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，公司紧紧围绕“投资+实业”产业架构的发展战略规划，认真贯彻落实股东会 and 董事会的各项决议，积极应对国内外复杂形势变化及其带来的影响，继续加强水泥生产运营管理的决策执行能力，增强对外股权投资的风险防控能力，积极稳妥开展新项目或新业务的调研工作。

2011 年上半年，公司实现营业收入 50,966,775.14 元，比去年同期增长 115.88%，主要是水泥销售量及销售价格较去年同期增加。营业利润 22,769,873.85 元，比去年同期减少 57.50%；净利润 23,994,277.05 元，比去年同期减少 55.22%；归属于母公司所有者的净利润 24,025,239.53 元，比去年同期减少 55.19%，主要是对外投资收益较去年同期减少。实现投资收益 24,601,238.39 元，比去年同期减少 56.92%，主要是本报告期出售新疆众和股票数量较去年同期减少。经营活动产生的现金流量净额-13,144,486.44 元，比去年同期减少 186.91%，主要是购买原材料支出较去年同期增加。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
水泥制造及销售	50,659,306.55	46,198,036.55	8.81	115.98	116.3	减少 0.13 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

报告期内，生产水泥 123,977.35 吨，比去年同期增长 74.45%；销售水泥 123,917.55 吨，比去年同期增长 74.27%，产销率 99.95%。其中销售 32.5R 复合硅酸盐水泥 46,280.95 吨，42.5 普通硅酸盐水泥 75,401.05 吨，52.5 普通硅酸盐水泥 2,235.55 吨。

2、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

公司名称	经营范围	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(%)
①新疆众和股份有限公司	精铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔电子元件原料的生产、销售。铝及铝制品生产、销售。炭素制品的生产、销售。	155,055,442.71	23,149,777.60	104.54
②联合信源数字音视频技术（北京）有限公司	面向数字电视、激光视盘、网络流媒体的数字音视频编解码国家标准 AVS 的研究开发与测试验证，设计实现可供合作企业使用的软硬件基础技术和系统业务。	-1,521,710.71	-513,577.36	—

① I、报告期末，公司持有联营企业新疆众和股份有限公司（证券代码：600888）61,369,240 股无限售条件流通股，持股比例为 14.93%[注：经中国证监会《关于核准新疆众和股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2011]944 号）核准，新疆众和向 8 名特定投资者定向发行股份 5898.3541 万股。2011 年 6 月 29 日，本次募集资金全部存入新疆众和募集资金专用账户，五洲松德联合会计师事务所进行了验证并出具了五洲松德证验字[2011]2-0537 号《验资报告》。根据该验资报告，本次募集资金净额 1,151,348,373.57 元，其中：计入注册资本人民币 58,983,541.00 元，计入资本公积人民币 1,092,364,832.57 元。本次发行新增股份于 2011 年 7 月 1 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续]（信息来源：新疆众和 2011 年 8 月 2 日披露的“2011 年半年度报告全文及摘要”）。新疆众和实收资本由 352,058,684 股变更为 411,042,225 股，本公司持股比例由 17.43%变更为 14.93%。

II、根据新疆众和 2011 年半年度报告显示，“公司实现营业收入 99838.52 万元，同比增长 33.19%；营业利润 16154.36 万元，同比增长 19.97%；净利润 15505.54 万元，同比增长 24.05%；归属于母公司所有者的净利润 15505.54 万元，同比增长 24.17%”（信息来源：新疆众和 2011 年 8 月 2 日披露的“2011 年半年度报告全文及摘要”）。本报告期内，公司减持新疆众和无限售条件流通股份 9 万股。截至本报告期末公司累计减持新疆众和无限售条件流通股份 437 万股。该项投资占公司资产结构比重较大，按市值计算收益增值较大，但由于与证券市场状况密切相关，收益存在较大不确定性。另外，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重大影响。

②报告期末，公司持有联营企业联合信源数字音视频技术（北京）有限公司 13,500,000 元股权，出资比例为 33.75%，联合信源为非上市企业。根据《企业会计准则》和公司会计政策等有关规定，不纳入合并报表范围，对该项长期股权投资采用权益法核算。公司委派董事通过董事会或股东会对其重大事项行使出资人权益。联合信源收入来源主要通过收取专利费以及从应用标准开发系列产品中来实现。AVS 标准面临与其他标准的激烈竞争，其产业化进程与国家扶持力度及行业运营商的推广运用有着密切联系，短期内公司对该项投资收益存在不确定性。本报告期，该公司实现营业收入 191.89 万元，营业成本 53.67 万元，营业利润-154.67 万元，净利润-152.17 万元，公司对外投资收益-51.36 万元（权益法核算）。

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月		与去年同期相比变动数
	金 额 (元)	占净利润比例 (%)	金 额 (元)	占净利润比例 (%)	
营业收入	50,966,775.14	212.41	23,608,450.24	44.06	上升 168.35 个百分点
营业成本	46,342,741.47	193.14	21,418,153.38	39.97	上升 153.17 个百分点
未分配利润	136,714,697.67	569.78	108,665,228.08	202.79	上升 366.99 个百分点

报告期内，营业收入所占净利润比重较去年同期上升 168.35 个百分点，主要是水泥销售量及销售价格较上年同期增加，收入增加，净利润同比减少所致；

报告期内，营业成本所占净利润比重较去年同期上升 153.17 个百分点，主要是水泥销售量增加及单位销售成本上升导致销售成本增加，净利润同比减少所致；

报告期内，未分配利润所占净利润比重较去年同期上升 366.99 个百分点，主要是净利润同比减少所致。

4、公司在经营中出现的问题与困难

公司水泥生产结构调整，原料采购及成本控制受到外部环境的严重制约，原料采购量上升，成本增加；同时，由于水泥主市场区域受产能集中释放导致竞争惨烈，经营形势严峻，市场占有率下降，市场份额被迫收缩。对此，公司以经营性现金流和成本控制为工作重心，客观分析产业政策和市场环境，稳定高端客户群，拓展市场销售空间；提前谋划水泥生产运营决策和执行目标，采取有效措施降低原料采购及生产成本控制，制订风险防控预案，适时调整决策执行生产运营计划。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规和规章的要求，不断完善法人治理结构和规范运作，不断加强内部控制建设和严格履行信息披露义务，公司治理现状符合中国证监会关于对上市公司治理要求的相关规定，运作基本规范，不存在重大问题或失误。

2011 年 6 月 4 日，公司收到商标局下发的题述商标（第 7907044 号“BOWIN”）的《商标注册证》，注册有效期自 2011 年 4 月 14 日至 2021 年 4 月 13 日止。

公司已妥善解决了公司水泥注册商标权的历史遗留问题，积极完成了上市公司治理专项活动限期整改事项。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2011 年 6 月 22 日为股权登记日，2011 年 6 月 28 日为现金红利发放日，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 236,088,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税，除一般机构投资者外，公司派发现金红利均按 10%代扣代缴个人所得税及企业所得税），共

计派发现金红利 14,165,280 元。现金红利现已派发完毕。报告期内不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司的利润分配政策为：

(1) 公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；

(2) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(3) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分红；

(4) 公司公开发行证券，最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

(5) 公司当年盈利但未提出现金利润分配预案，应当在定期报告中说明未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；

(6) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内现金分红实施情况

根据 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2011 年 6 月 22 日为股权登记日，2011 年 6 月 28 日为现金红利发放日，以公司 2010 年 12 月 31 日总股本 236,088,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.60 元（含税，除一般机构投资者外，公司派发现金红利均按 10% 代扣代缴个人所得税及企业所得税），共计派发现金红利 14,165,280 元。现金红利现已派发完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、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	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	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	123,286,747.00	14.93	569,402,123.44	23,150,017.44	156,385,748.11	长期股权投资	受让法人股

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

（十）担保情况

本报告期公司无担保事项。

（十一）委托理财及委托贷款情况

1、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

2、委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

（十二）其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（十三）承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>(1) 深圳市得融投资发展有限公司承诺：持有的非流通股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。</p> <p>(2) 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和云南圣地投资有限公司承诺：</p> <p>①其持有的非流通股自改革方案实施日起，在十二个月内不上市交易或者转让。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	履行承诺

2009 年 7 月 7 日，公司股改形成的有限售条件的流通股已全部上市流通。

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	原聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所
境内会计师事务所报酬	320,000
境内会计师事务所审计年限	三年

报告期内，公司未解聘现任会计师事务所，亦未改聘其他会计师事务所。

(十四) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十五) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十六) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2010 年度业绩预增公告	《上海证券报》30 版； 《证券时报》B8 版	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
2010 年年度报告摘要	《上海证券报》47、48 版； 《证券时报》B37、B38 版	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
第七届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》47 版； 《证券时报》B37 版	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
第七届监事会第八次会议决议公告	《上海证券报》47 版； 《证券时报》B38 版	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
关于召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》47 版； 《证券时报》B38 版	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
2011 年第一季度报告	《上海证券报》92 版； 《证券时报》B61 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
第七届董事会第十次（临时）会议决议公告	《上海证券报》92 版； 《证券时报》B61 版	2011 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》28 版； 《证券时报》B4 版	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称
2010 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B5 版； 《证券时报》D20 版	2011 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称

七、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2011 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	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	89,183,400.84	102,080,476.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	32,341,172.96	23,991,898.12
预付款项	五、4	1,146,040.40	2,222,819.77
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	五、3	1,340,531.65	1,319,282.78
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,460,874.05	8,671,493.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		130,472,019.90	138,285,970.99
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	586,747,955.50	407,725,767.31
投资性房地产			
固定资产	五、8	28,321,238.42	29,328,874.95
在建工程	五、9	11,916.64	
工程物资	五、10	141,063.77	125,614.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	五、11	3,811,246.95	3,880,438.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	1,341,641.32	1,570,736.02
递延所得税资产	五、13	3,336,428.63	2,021,736.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		623,711,491.23	444,653,166.81
资产总计		754,183,511.13	582,939,137.80
流动负债：			
短期借款	五、15		1,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、16	2,442,734.57	2,365,371.01
预收款项	五、17	351,062.92	2,157,306.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	1,070,586.86	1,084,226.62
应交税费	五、19	900,955.39	6,246,065.44
应付利息			
应付股利	五、20	10,997,295.55	4,465,299.25
其他应付款	五、21	1,102,675.17	963,237.63
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,865,310.46	18,281,506.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、22	200,000.00	200,000.00

预计负债			
递延所得税负债	五、13	41,726.68	31,044.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,726.68	231,044.64
负债合计		17,107,037.14	18,512,551.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、23	236,088,000.00	236,088,000.00
资本公积	五、25	327,351,710.68	164,491,424.04
减：库存股			
专项储备	五、24		39,396.39
盈余公积	五、26	36,061,339.25	36,061,339.25
一般风险准备			
未分配利润	五、27	136,714,697.67	126,854,738.14
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		736,215,747.60	563,534,897.82
少数股东权益		860,726.39	891,688.87
所有者权益合计		737,076,473.99	564,426,586.69
负债和所有者权益总计		754,183,511.13	582,939,137.80

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

2011 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		86,416,474.31	99,241,138.27
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	32,341,172.96	23,991,898.12
预付款项		1,146,040.40	2,222,819.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	1,614,272.18	1,548,544.85
存货		6,460,874.05	8,671,493.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		127,978,833.90	135,675,894.71
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	十二、3	621,673,995.95	442,651,807.76
投资性房地产			
固定资产		27,524,020.69	28,507,242.26
在建工程		11,916.64	
工程物资		141,063.77	125,614.06
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,409,914.63	2,459,284.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,341,641.32	1,570,736.02
递延所得税资产		3,295,452.70	1,988,072.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		656,398,005.70	477,302,757.56
资产总计		784,376,839.60	612,978,652.27

流动负债：			
短期借款			1,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		2,441,393.68	2,365,371.01
预收款项		347,862.92	2,157,306.52
应付职工薪酬		1,064,578.94	1,078,708.70
应交税费		870,803.71	6,194,277.74
应付利息			
应付股利		10,997,295.55	4,465,299.25
其他应付款		32,069,174.51	31,929,736.97
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,791,109.31	49,190,700.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		200,000.00	200,000.00
预计负债			
递延所得税负债		41,726.68	31,044.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,726.68	231,044.64
负债合计		48,032,835.99	49,421,744.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		236,088,000.00	236,088,000.00
资本公积		327,767,437.39	164,907,150.75
减：库存股			
专项储备			39,396.39
盈余公积		36,061,339.25	36,061,339.25
一般风险准备			
未分配利润		136,427,226.97	126,461,021.05
所有者权益（或股东权益）合计		736,344,003.61	563,556,907.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		784,376,839.60	612,978,652.27

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,966,775.14	23,608,450.24
其中:营业收入	五-28	50,966,775.14	23,608,450.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,798,139.68	27,136,626.14
其中:营业成本	五-28	46,342,741.47	21,418,153.38
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	五、29	104,198.14	50,582.48
销售费用		462,578.75	339,077.98
管理费用		6,253,575.34	5,972,167.06
财务费用		-507,524.39	-398,013.41
资产减值损失	五、31	142,570.37	-245,341.35
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	五、30	24,601,238.39	57,101,066.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		22,636,440.08	20,264,296.23
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		22,769,873.85	53,572,890.64
加:营业外收入	五、32	7,690.54	1,698.93
减:营业外支出	五、33	135,902.66	-40,648.17
其中:非流动资产处置损失		-1,294.62	-93,972.18
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		22,641,661.73	53,615,237.74
减:所得税费用	五、34	-1,352,615.32	30,920.83
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		23,994,277.05	53,584,316.91

归属于母公司所有者的净利润		24,025,239.53	53,610,203.12
少数股东损益		-30,962.48	-25,886.21
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、35	0.1018	0.2271
（二）稀释每股收益	五、35	0.1018	0.2271
七、其他综合收益	五、36	-231,472.54	-6,491,673.47
八、综合收益总额		23,762,804.51	47,092,643.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,793,766.99	47,118,529.65
归属于少数股东的综合收益总额		-30,962.48	-25,886.21

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	50,934,275.14	23,583,600.24
减: 营业成本	十二、4	46,336,659.57	21,412,071.48
营业税金及附加		102,443.14	49,240.57
销售费用		462,578.75	339,077.98
管理费用		6,097,752.60	5,830,108.15
财务费用		-491,630.46	-382,660.53
资产减值损失		113,314.85	-322,621.92
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十二、5	24,601,238.39	57,101,066.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		22,636,440.08	20,264,296.23
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		22,914,395.08	53,759,451.05
加: 营业外收入		7,690.54	1,698.93
减: 营业外支出		135,902.66	-40,648.17
其中: 非流动资产处置损失		0.00	-93,972.18
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		22,786,182.96	53,801,798.15
减: 所得税费用		-1,345,302.96	50,241.31
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		24,131,485.92	53,751,556.84
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1022	0.2277
(二) 稀释每股收益		0.1022	0.2277
六、其他综合收益		-231,472.54	-6,491,673.47
七、综合收益总额		23,900,013.38	47,259,883.37

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,309,325.12	29,446,506.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	2,904,980.81	1,494,667.18
经营活动现金流入小计		51,214,305.93	30,941,173.65
购买商品、接受劳务支付的现金		45,665,583.46	22,811,198.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,286,707.66	3,398,317.58
支付的各项税费		8,969,029.82	4,810,743.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	5,437,471.43	4,502,301.53
经营活动现金流出小计		64,358,792.37	35,522,561.04
经营活动产生的现金流量净额		-13,144,486.44	-4,581,387.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,302,412.84	42,693,485.03
取得投资收益收到的现金		6,136,924.00	3,731,054.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320.00	97,518.13
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		8,440,656.84	46,522,057.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,417.00	229,370.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		252,417.00	229,370.80
投资活动产生的现金流量净额		8,188,239.84	46,292,686.76
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			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,940,829.18	8,823,336.80
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		7,940,829.18	8,823,336.80
筹资活动产生的现金流量净额		-7,940,829.18	-7,823,336.80
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		-12,897,075.78	33,887,962.57
加：期初现金及现金等价物余额		102,080,476.62	71,070,535.69
六、期末现金及现金等价物余额		89,183,400.84	104,958,498.26

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,273,625.12	29,421,656.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,881,869.68	1,470,195.00
经营活动现金流入小计		51,155,494.80	30,891,851.47
购买商品、接受劳务支付的现金		45,665,583.46	22,811,198.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,223,568.26	3,327,985.00
支付的各项税费		8,917,810.22	4,754,761.50
支付其他与经营活动有关的现金		5,420,607.48	4,422,805.30
经营活动现金流出小计		64,227,569.42	35,316,750.19
经营活动产生的现金流量净额		-13,072,074.62	-4,424,898.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		2,302,412.84	42,693,485.03
取得投资收益收到的现金		6,136,924.00	3,731,054.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320.00	97,518.13
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		8,440,656.84	46,522,057.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		252,417.00	229,370.80

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		252,417.00	229,370.80
投资活动产生的现金流量净额		8,188,239.84	46,292,686.76
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			1,000,000.00
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			1,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,940,829.18	8,823,336.80
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,940,829.18	8,823,336.80
筹资活动产生的现金流量净额		-7,940,829.18	-7,823,336.80
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		-12,824,663.96	34,044,451.24
加：期初现金及现金等价物余额		99,241,138.27	68,031,151.97
六、期末现金及现金等价物余额		86,416,474.31	102,075,603.21

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

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他		
一、上年年末 余额	236,088,000.00	164,491,424.04		39,396.39	36,061,339.25		126,854,738.14		891,688.87	564,426,586.69
加:会计政策 变更										
前期差错更 正										
其他										
二、本年年初 余额	236,088,000.00	164,491,424.04		39,396.39	36,061,339.25		126,854,738.14		891,688.87	564,426,586.69
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)		162,860,286.64		-39,396.39			9,859,959.53		-30,962.48	172,649,887.30
(一)净利润							24,025,239.53		-30,962.48	23,994,277.05

(二)其他综合收益		-231,472.54								-231,472.54
上述(一)和(二)小计		-231,472.54					24,025,239.53		-30,962.48	23,762,804.51
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							-14,165,280.00			-14,165,280.00
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							-14,165,280.00			-14,165,280.00
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
(六)专项储 备				-39,396.39					-39,396.39
1. 本期提取									
2. 本期使用				39,396.39					39,396.39
(七)其他		163,091,759.18							163,091,759.18
四、本期期末 余额	236,088,000.00	327,351,710.68			36,061,339.25		136,714,697.67	860,726.39	737,076,473.99

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	236,088,000.00	168,461,194.88		39,396.39	27,801,037.60		64,525,146.55		965,144.43	497,879,919.85
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他					268,468.39		2,416,215.49			2,684,683.88
二、本年初余额	236,088,000.00	168,461,194.88		39,396.39	28,069,505.99		66,941,362.04		965,144.43	500,564,603.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-6,411,791.82			2,055.43		41,723,866.04		-25,886.21	35,288,243.44
(一) 净利润							53,610,203.12		-25,886.21	53,584,316.91
(二) 其他综合收益		-6,411,791.82			2,055.43		-81,937.08			-6,491,673.47
上述(一)和(二)小计		-6,411,791.82			2,055.43		53,528,266.04		-25,886.21	47,092,643.44
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他									
(四) 利润分配						-11,804,400.00			-11,804,400.00
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						-11,804,400.00			-11,804,400.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	236,088,000.00	162,049,403.06		39,396.39	28,071,561.42		108,665,228.08	939,258.22	535,852,847.17

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	236,088,000.00	164,907,150.75		39,396.39	36,061,339.25		126,461,021.05	563,556,907.44
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	236,088,000.00	164,907,150.75		39,396.39	36,061,339.25		126,461,021.05	563,556,907.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		162,860,286.64		-39,396.39			9,966,205.92	172,787,096.17
(一) 净利润							24,131,485.92	24,131,485.92
(二) 其他综合收益		-231,472.54						-231,472.54
上述(一)和(二)小计		-231,472.54					24,131,485.92	23,900,013.38
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他							
(四) 利润分配						-14,165,280.00	-14,165,280.00
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						-14,165,280.00	-14,165,280.00
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备				-39,396.39			-39,396.39
1. 本期提取							
2. 本期使用				39,396.39			39,396.39
(七) 其他		163,091,759.18					163,091,759.18
四、本期期末余额	236,088,000.00	327,767,437.39			36,061,339.25	136,427,226.97	736,344,003.61

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	236,088,000.00	168,876,921.59		39,396.39	27,801,037.60		63,882,206.19	496,687,561.77
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他					268,468.39		2,416,215.49	2,684,683.88
二、本年初余额	236,088,000.00	168,876,921.59		39,396.39	28,069,505.99		66,298,421.68	499,372,245.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,411,791.82			2,055.43		41,865,219.76	35,455,483.37
（一）净利润							53,751,556.84	53,751,556.84
（二）其他综合收益		-6,411,791.82			2,055.43		-81,937.08	-6,491,673.47
上述（一）和（二）小计		-6,411,791.82			2,055.43		53,669,619.76	47,259,883.37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-11,804,400.00	-11,804,400.00

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						-11,804,400.00	-11,804,400.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	236,088,000.00	162,465,129.77		39,396.39	28,071,561.42	108,163,641.44	534,827,729.02

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

云南博闻科技实业股份有限公司

财务报表附注

2011年半年度

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:综合类。

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52.5R、普通硅酸盐水泥42.5R、复合硅酸盐水泥42.5R、复合硅酸盐水泥32.5等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表的影响后，由母公司进行合并编制。

① 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

② 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

① 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③ 以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、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固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

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

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有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、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的

债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据:本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即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,但放弃了对该金融资产控制的,终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量:金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值;

因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量:金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值;

终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移,本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债,用活跃市场中的报价来确定公允价值;

② 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。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产(不含应收款项)的账面价值进行检查,有客观证据表明发生减值的,计提减值准备。

① 持有至到期投资:根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产:有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降,并预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累积损失,等于可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时,通过权益转回,不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据,是指在该金融资产初始确认后实际发生的,对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额重大是指单项金额在应收账款总额 5% (含 5%) 以上的应收款项
单项金额重大的应收款项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, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认依据、计提方法:

其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在应收账款总额 5% 以下的应收款项, 没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项, 则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

(3) 账龄分析法

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 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%

注: 对财务及现金流量状况良好、信誉高的企业账龄在 1 年以内的按 5% 的比例计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为: 原材料、在产品、半成品、产成品、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查, 按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为计算基础, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础; 没有销售合同约定的存货 (不包括用于出售的材料), 其可变现净值以一般销售价格 (即市场销售价格) 作为计算基础; 用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备; 对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品：

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物：

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期

股权投资时：

① 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。

C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、 向被投资单位派出管理人员。

E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	40	3	2.425
建筑物	25	3	3.880
传导设备	28	3	3.464
动力设备	18	3	5.389
工作机器及设备	5—12	3	8.083—19.40
工具仪器及生产用具	14	3	6.929
运输工具	10	3	9.700

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权

的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“(2) 固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月

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

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

19、预计负债

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

21、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③ 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

(1) 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。

(2) 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有经营租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

25、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

26、主要会计政策、会计估计的变更

报告期未发生主要会计政策、会计估计的变更。

27、前期其他更正

本报告期未发生前期差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-进项税额	17%
资源税	当期生产量	石灰石 2.00 元/T, 粘土 0.50 元/T
矿产资源补偿费	当期产品销售收入	2%费率×回采率系数 0.3
矿产资源有偿使用费	保有资源储量	开采量 0.50 元/吨
营业税	当期营业收入	5%
城市维护建设税	当期应交流转税额	5%
企业所得税		25%

税项的说明:

(1) 本公司根据保山市地方税务局《转发〈云南省地方税务局关于保山市地方税务局上报 2003 年符合国家鼓励类企业认定的批复〉的通知》(保地税政字[2003]79 号), 自 2003 年至 2010 年期间, 减按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠收优惠政策已到期, 从 2011 年起企业所得税适用税率调整为 25%。

(2) 纳入合并会计报表范围的子公司, 企业所得税适用税率为 25%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
云南大理大保物资仓储中转有限公司	控股	云南大理	仓储	330.00	物资仓储、中转	181.50
昆明博闻科技开发有限公司	全资	云南昆明	商贸	3,300.00	项目投资; 商贸 计算机网络技术 开发、应用等	3,311.10

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 (万元)	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南大理大保物资仓储中转有限公司		55	55	是	86.07	62.43	
昆明博闻科技开发有限公司		100	100	是			

2、合并范围发生变更的说明

本年度内合并报表范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月。)

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			61,552.70			348,469.95
银行存款：						
人民币			83,543,290.91			101,191,826.01
其他货币资金：						
人民币			5,578,557.23			540,180.66
合计			89,183,400.84			102,080,476.62

注：(1) 货币资金期末数较期初数减少 1,289.71 万元，减幅 12.63%，主要原因是支付 2010 年度现金红利所致。

(2) 货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,609,082.00	35.07	877,396.10	13.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,034,779.08	51.62	5,334,103.46	82.45
其他不重大应收账款	5,167,169.94	13.31	258,358.50	3.99
合计	38,811,031.02	100.00	6,469,858.06	100.00
种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	10,721,836.50	35.26	770,367.33	12.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,550,536.50	51.13	5,441,576.37	84.78
其他不重大应收账款	4,138,388.25	13.61	206,919.43	3.22
合计	30,410,761.25	100.00	6,418,863.13	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
云南保腾高速公路建设指挥部	5,603,970.00	280,198.50	5%
下村建筑工程有限责任公司	3,685,472.00	184,273.60	5%
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	2,160,980.00	197,058.00	5%-10%
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	2,158,660.00	215,866.00	10%
合计	13,609,082.00	877,396.10	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,510,880.25	62.44	625,544.02	6,960,870.92	44.76	348,043.55
1 至 2 年	1,476,142.75	7.37	147,614.28	2,166,171.92	13.93	216,617.19
2 至 3 年	724,758.40	3.62	108,713.76	724,758.40	4.66	108,713.76
3 至 4 年	1,105,415.90	5.52	331,624.77	1,190,797.48	7.66	357,239.24
4 至 5 年	484,875.77	2.42	387,900.62	484,875.77	3.12	387,900.62
5 年以上	3,732,706.01	18.63	3,732,706.01	4,023,062.01	25.87	4,023,062.01
合 计	20,034,779.08	100.00	5,334,103.46	15,550,536.50	100.00	5,441,576.37

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南保腾高速公路建设指挥部	客户	5,603,970.00	一年以内	14.44
下村建筑工程有限责任公司	客户	3,685,472.00	一年以内	9.50
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	客户	2,160,980.00	二年以内	5.57
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	客户	2,158,660.00	一至二年	5.56
腾冲县金源砖厂	客户	1,253,500.00	一年以内	3.23
合 计		14,862,582.00		38.30

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,495,095.91	66.87	1,687,134.00	70.57
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	865,970.18	23.21	663,445.40	27.75
其他不重大其他应收款	370,168.62	9.92	40,123.66	1.68
合 计	3,731,234.71	100.00	2,390,703.06	100.00
种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,495,095.91	68.95	1,624,799.52	70.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	811,201.41	22.42	658,722.44	28.65
其他不重大其他应收款	312,113.08	8.63	15,605.66	0.68
合 计	3,618,410.40	100.00	2,299,127.62	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保山重点公路建设投资公司	1,260,032.50	1,260,032.50	100%	五年以上
联合信源数字音视频技术有限公司	500,000.00	75,000.00	15%	二至三年
保山市国土资源局隆阳分局	278,760.00	27,876.00	10%	一至两年
北京乾理律师事务所	250,000.00	250,000.00	100%	五年以上
保山市深化国有企业改革领导小组	206,303.41	61,891.02	30%	三至四年
合计	2,495,095.91	1,674,799.52		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	89,286.51	10.31	4,254.98	9,935.14	1.23	496.76
1 至 2 年	31,082.02	3.59	3,108.21	32,400.74	3.99	3,240.07
2 至 3 年	63,816.78	7.37	9,572.52	64,798.06	7.99	9,719.71
3 至 4 年	33,071.50	3.82	9,921.45	37,071.50	4.57	11,121.45
4 至 5 年				164,257.60	20.25	131,406.08
5 年以上	648,713.37	74.91	636,588.24	502,738.37	61.97	502,738.37
合计	865,970.18	100.00	663,445.40	811,201.41	100.00	658,722.44

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
保山重点公路建设投资管理有限责任公司	客户	1,260,032.50	5 年以上	33.77
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	1 至 2 年	13.40
保山市国土资源局隆阳分局	供应商	278,760.00	5 年以上	7.47
北京乾理律师事务所		250,000.00	4 至 5 年	6.70
保山市深化国有企业改革领导小组		206,303.41	3 至 4 年	5.53
合计		2,495,095.91		66.87

(5) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	13.40
合计		500,000.00	13.40

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	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,145,329.13	99.94	2,209,008.50	99.38
1 至 2 年				
2 至 3 年	711.27	0.06	711.27	0.03
3 年以上			13,100.00	0.59
合计	1,146,040.40	100.00	2,222,819.77	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间
云南昆钢嘉华水泥建材有限公司	供应商	505,506.80	1 年以内
云南红塔滇西水泥股份有限公司	供应商	384,647.60	1 年以内
云南三江水泥有限公司	供应商	38,639.20	1 年以内
保山昆钢嘉华水泥建材有限公司	供应商	18,874.20	1 年以内
保山石油公司永昌加油站	供应商	5,000.00	1 年以内
合计		952,667.80	

5、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,966,045.12	4,609,597.64	4,356,447.48	12,182,232.59	4,752,277.22	7,429,955.37
包装物	296,707.76		296,707.76	183,873.41		183,873.41
低值易耗品	75,365.29	15,433.22	59,932.07	72,070.04	15,434.80	56,635.24
在产品	1,742,120.38		1,742,120.38	993,179.43		993,179.43
产成品	5,666.36		5,666.36	7,850.25		7,850.25
库存商品						
合计	11,085,904.91	4,625,030.86	6,460,874.05	13,439,205.72	4,767,712.02	8,671,493.70

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,752,277.22			142,679.58	4,609,597.64
低值易耗品	15,434.80			1.58	15,433.22
合计	4,767,712.02			142,681.16	4,625,030.86

6、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
新疆众和股份有限公司	股份有限	乌鲁木齐	刘杰	轻有色金属冶炼	41,104.22 万	14.93	14.93
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	有限责任	北京	隋雪青	电子信息	4,000.00 万	33.75	33.75

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
新疆众和股份有限公司	5,845,874,125.61	2,410,235,008.75	3,435,639,116.86	998,385,158.50	155,055,442.71	联营
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	64,215,733.76	12,820,675.82	51,395,057.94	1,918,881.74	-1,521,710.71	联营

7、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	
新疆众和股份有限公司	权益法	123,286,747.00	389,866,357.89	179,535,765.55	569,402,123.44	
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	权益法	13,635,166.04	17,859,409.42	-513,577.36	17,345,832.06	
合计		136,921,913.04	407,725,767.31	179,022,188.19	586,747,955.50	
被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
新疆众和股份有限公司	14.93	14.93				6,136,924.00
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	33.75	33.75				
合计						6,136,924.00

注：长期间股权投资的说明：

长期股权投资本期增加 179,022,188.19 元，是指：

- (1) 确认新疆众和股份有限公司投资收益，增加长期股权投资 23,150,017.44 元，收到现金红利减少长期股权投资 6,136,924.00 元；
- (2) 因出售新疆众和股份有限公司股票 9 万股，减少长期股权投资 570,914.52 元；
- (3) 因新疆众和股份有限公司可供出售金融资产公允价值变动，本公司按持股比例享有的份额 1,827.45 元；
- (4) 因新疆众和股份有限公司非公开发行股票溢价，本公司按持股比例享有的份额 163,091,759.18 元；
- (5) 确认联合信源数字音视频技术(北京)有限公司投资收益，减少长期股权投资 513,577.36 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	52,981,553.02	252,417.00		53,233,970.02
其中：房屋及建筑物	27,620,838.06			27,620,838.06
通用设备	1,329,432.13			1,329,432.13
专用设备	21,736,424.83			21,736,424.83
运输工具	2,032,634.00	228,817.00		2,261,451.00
其他设备	262,224.00	23,600.00		285,824.00
二、累计折旧合计：	23,652,678.07	1,260,053.53		24,912,731.60
其中：房屋及建筑物	12,932,927.45	407,938.20		13,340,865.65
通用设备	1,035,057.31	30,724.96		1,065,782.27
专用设备	9,077,479.71	691,028.86		9,768,508.57
运输工具	453,106.60	107,829.98		560,936.58
其他设备	154,107.00	22,531.53		176,638.53
三、固定资产账面净值合计	29,328,874.95			28,321,238.42
其中：房屋及建筑物	14,687,910.61			14,279,972.41
通用设备	294,374.82			263,649.86
专用设备	12,658,945.12			11,967,916.26
运输工具	1,579,527.40			1,700,514.42
其他设备	108,117.00			109,185.47
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	29,328,874.95			28,321,238.42
其中：房屋及建筑物	14,687,910.61			14,279,972.41
通用设备	294,374.82			263,649.86
专用设备	12,658,945.12			11,967,916.26
运输工具	1,579,527.40			1,700,514.42
其他设备	108,117.00			109,185.47

9、在建工程

(1)

单位：元 币种：人民币

	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区门口道路修复	11,147.41		11,147.41			
厂区大门改造	769.23		769.23			
	11,916.64		11,916.64			

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
厂区门口道路修复			11,147.41		
厂区大门改造			769.23		
			11,916.64		

接上页

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
厂区门口道路修复						自筹	11,147.41
厂区大门改造						自筹	769.23
合计							11,916.64

10、工程物资

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	199,836.49	24,912.41	9,462.70	215,286.20
减值准备	74,222.43			74,222.43
合计	125,614.06	24,912.41	9,462.70	141,063.77

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	5,379,625.81			5,379,625.81
用友财务软件	126,180.00			126,180.00
土地使用权	5,253,445.81			5,253,445.81
二、累计摊销合计	1,499,187.70	69,191.16		1,568,378.86
用友财务软件	92,532.00	12,618.00		105,150.00
土地使用权	1,406,655.70	56,573.16		1,463,228.86
三、无形资产净值合计	3,880,438.11			3,811,246.95
用友财务软件	33,648.00			21,030.00
土地使用权	3,846,790.11			3,790,216.95
四、减值准备合计				0.00
用友财务软件				0.00
土地使用权				0.00
无形资产净额合计	3,880,438.11			3,811,246.95

12、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
修路用水泥	596,070.50		137,334.18		458,736.32	
石灰石矿区道路 (1890-1915 平台)	98,443.05		10,011.12		88,431.93	
石灰石矿区道路 (1915-1960 平台)	812,990.95		59,487.18		753,503.77	
办公室装修费						
矿产资源有偿使用费	63,231.52		22,262.22		40,969.30	
合 计	1,570,736.02		229,094.70		1,341,641.32	

长期待摊费用的说明：

(1) 公司本部修路用水泥按 10 年摊销，是根据保山市地方税务局直属征收分局《关于云南富邦科技实业股份有限公司修建沙河路筹资税前扣除申请的批复》(保地税直字 [2004] 01 号)，同意公司自 2003 年度起至 2012 年 10 个纳税年度内，在企业所得税前平均摊销扣除公司修路所出资金 150 万元。

(2) 公司本部修路用水泥 2008 年新增 400,576.52 元，本公司按 5 年摊销，根据保山市地方税务局直属征收分局《关于对云南博闻科技实业股份有限公司修建沙丙路资金税前扣除申请的批复》(保地税直字[2009]3 号)，同意分两年(2008 年、2009 年)在计算应纳税所得额时扣除。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

①已确认的递延所得税资产和递延所得税负债 单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	2,161,615.30	1,295,446.20
存货跌价准备	1,156,257.72	715,156.80
固定资产减值准备		
工程物资减值准备	18,555.61	11,133.36
小 计	3,336,428.63	2,021,736.36
递延所得税负债：		
长期待摊费用的摊销	41,726.68	31,044.64
小 计	41,726.68	31,044.64

②引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异 单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	8,647,221.76
存货跌价准备	4,625,030.86
固定资产减值准备	
工程物资减值准备	74,222.43
小 计	13,346,475.05
长期待摊费用摊销	166,906.72
小 计	166,906.72

14、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少			期末账面余额
			转 回	转销	合计	
一、坏账准备	8,717,990.75	1,217,029.34	1,074,519.49		1,074,519.49	8,860,500.60
二、存货跌价准备	4,767,712.02			142,681.16	142,681.16	4,625,030.86
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备	74,222.43					74,222.43

九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉资产减值准备						
十四、其他						
合计	13,559,925.20	1,217,029.34	1,074,519.49	142,681.16	1,217,200.65	13,559,753.89

15、短期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		1,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合 计		1,000,000.00

注：本公司将评估现值为 14,000 万元的新疆众和股份有限公司 1,000 万股股票，质押给富滇银行昆明五华支行，借入短期借款 100 万元，借款期限为 2010 年 3 月 19 日至 2011 年 3 月 16 日，该借款已于到期日归还。

16、应付账款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,050,515.35	889,043.72
1 年以上	1,392,219.22	1,476,327.29
合 计	2,442,734.57	2,365,371.01

注：(1) 本账户无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过一年的应付账款长期挂账的原因通常为供应商未来核对款项金额；或者是还有往来业务，以后一起结算等情况。

17、预收款项

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	342,521.15	2,152,663.65
1 年以上	8,541.77	4,642.87
合 计	351,062.92	2,157,306.52

注：(1) 本账户无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 账龄超过一年的预收账款长期挂账的原因通常为客户未来提货或退款。

18、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	552,357.03	3,498,305.70	3,528,305.70	522,357.03
二、职工福利费		239,359.91	239,359.91	
三、社会保险费		541,000.04	518,521.24	22,478.80
其中：1、医疗保险费		144,726.52	127,069.86	17,656.66

2、基本养老保险		329,669.00	329,669.00	
3、年金缴费				
4、失业保险费		32,425.08	27,602.94	4,822.14
5、工伤保险费		20,810.84	20,810.84	
6、生育保险费		13,368.60	13,368.60	
四、住房公积金		28,276.00	27,786.00	490.00
五、工会经费和职工教育经费	531,869.59	44,398.31	51,006.87	525,261.03
六、辞退福利				
七、其他职工薪酬		29,456.93	29,456.93	
合 计	1,084,226.62	4,380,796.89	4,394,436.65	1,070,586.86

注：本公司应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	42,453.32	794,449.78
营业税	800.00	480.00
城市维护建设税	772.65	8,319.54
企业所得税	68,659.79	5,285,736.77
资源税		
土地使用税	24,884.10	49,768.20
房产税	4,308.00	1,368.00
教育费附加	2,221.94	24,901.00
省地方教育费附加	1,481.29	8,300.34
矿产资源补偿费		
个人所得税	749,272.10	61,500.94
代扣税	6,086.20	11,231.27
印花税	16.00	9.60
合 计	900,955.39	6,246,065.44

注：（1）本公司从 2011 年起不再享受 15%企业所得税的税收优惠政策。

（2）应交税费期末数较期初数减少 5,345,110.05 元，减幅 85.58%，主要是本期支付上期企业所得税所致。

20、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
深圳市得融投资发展有限公司	2,430,000.00	
北大资源科技有限公司	5,078,026.55	3,407,830.25
云南圣地投资有限公司	1,511,400.00	
云南保山建材实业集团公司	1,687,400.00	767,000.00
云南省设计院	189,000.00	189,000.00
保山市电力股份有限公司	29,400.00	29,400.00
保山地区怒江糖厂	20,250.00	20,250.00
保山市物资局	18,900.00	18,900.00
云南省设计院工会	4,779.00	4,779.00
瑞丽市粮油总公司	11,700.00	11,700.00
龙陵县农业机械公司	6,750.00	6,750.00
江苏省无锡前州洗涤设备厂	5,880.00	5,880.00
保山市坝湾乡农机管理服务社	2,340.00	2,340.00
保山市蒲漂建筑公司	1,470.00	1,470.00
合 计	10,997,295.55	4,465,299.25

注：应付股利期末数较期初数增加 6,531,996.30 元，增幅 146.28%，原因是分配 2010 年股利所致。

21、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	106,456.50	388,840.87
1 年以上	996,218.67	574,396.76
合 计	1,102,675.17	963,237.63

注：（1）应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位名称	期末数	期初数
云南保山建材实业集团公司	58,907.21	42,716.96
合 计	58,907.21	42,716.96

（2）账龄超过一年大额其他应付款情况说明：

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账，或者还有业务往来，以后一起结算。

22、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
购置水泥发散专用汽车补助	200,000.00			200,000.00	
合 计	200,000.00			200,000.00	

23、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	236,088,000.00						236,088,000.00

24、专项储备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费用	39,396.39		39,396.39	

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	164,491,424.04	163,093,586.63	233,299.99	327,351,710.68
合 计	164,491,424.04	163,093,586.63	233,299.99	327,351,710.68

注：（1）资本公积本期增加 163,093,586.63 元，其中：因新疆众和股份有限公司非公开发行股票溢价资本公积增加 163,091,759.18 元；因新疆众和股份有限公司可供出售金融资产公允价值变动，本公司按持股比例享有的份额 1,827.45 元。

（2）资本公积本期减少 233,299.99 元，系指出售新疆众和股份有限公司股票 9 万股，资本公积按比例减少。

26、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	36,061,339.25			36,061,339.25
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	36,061,339.25			36,061,339.25

27、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	126,854,738.14	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	126,854,738.14	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,025,239.53	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,165,280.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	136,714,697.67	

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,667,306.55	23,456,046.33
其他业务收入	299,468.59	152,403.91
合 计	50,966,775.14	23,608,450.24
主营营业成本	46,198,036.55	21,357,925.50
其他业务成本	144,704.92	60,227.88
合计	46,342,741.47	21,418,153.38

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	50,659,306.55	46,198,036.55	23,456,046.33	21,357,925.50
其他	8,000.00			
合 计	50,667,306.55	46,198,036.55	23,456,046.33	21,357,925.50

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南保腾高速公路建设指挥部	9,845,444.44	19.32
保山市利源科工贸有限责任公司	4,858,880.34	9.53
腾冲十四冶观山悦项目部	4,150,316.24	8.14
下村建筑工程有限责任公司	3,782,395.73	7.42
云南工程建设总承包公司第四工程处(苏国强)	2,370,365.17	4.65
合 计	25,007,401.92	49.06

营业收入的说明：

(1) 主营业务收入本期较上年同期增加 2,721.13 万元，增加 116.01%。原因是水泥销售量较上年同期的增加 5.28 吨，增幅 74.27%；本年平均单位销售收入 408.81 元，较上年同期的 329.87 元上升 78.94 元。

(2) 其他业务收入较上年同期增加 14.71 万元，增加 96.50%，主要原因是材料让售及转供电收入较上年同期增加。

29、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,625.00	1,242.50	5%
城市维护建设税	25,692.04	12,372.27	5%
教育费附加	76,881.10	36,967.71	3%
合计	104,198.14	50,582.48	

营业税金及附加的说明：

(1) 营业税金及附加本期较上年同期增加 53,615.66 元，增幅 106.00%，主要原因是本期销售收入增加应交增值税增加，计提的城建税及教育费附加相应增加。

(2) 本公司所在地被地方政府划为保山市隆阳区工业园区，城市维护建设税计缴标准调整为 5%。

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	22,636,440.08	20,264,296.23
处置长期股权投资产生的投资收益	1,964,798.31	36,836,770.31
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	24,601,238.39	57,101,066.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆众和股份有限公司	23,150,017.44	20,929,221.64	本期净利润增加
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-513,577.36	-664,925.41	本期亏损减少
合 计	22,636,440.08	20,264,296.23	

投资收益的说明：

(1) 本期投资收益较上年同期减少 3,249.98 万元，减幅 56.92%，主要原因是出售新疆众和股票的数量减少所致。

(2) 本年度无投资收益汇回的重大限制。

31、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	142,570.37	-245,341.35
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	142,570.37	-245,341.35

资产减值损失的说明：

本期资产减值损失较上期数增加 38.79 万元，增幅 158.11%，主要是计提应收帐款坏帐损失增加。

32、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
非流动资产处置利得合计	1,294.62	
其中：固定资产处置利得	1,294.62	
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
其他	6,395.92	1,698.93
合 计	7,690.54	1,698.93

33、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
非流动资产处置损失合计		-93,972.18
其中：固定资产处置损失		-93,972.18
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	24,402.66	3,324.01
罚款支出	110,000.00	
违约金支出		50,000.00
其他	1,500.00	
合 计	135,902.66	-40,648.17

营业外支出说明：

营业外支出本期数较上期数增加，主要原因是本期支付安全事故行政罚款 11 万元所致。

34、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-48,605.09	
递延所得税调整	-1,304,010.23	30,920.83
合 计	-1,352,615.32	30,920.83

注：本公司从 2011 年起不再享受 15% 的企业所得税税收优惠政策，适用税率调整为 25%，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债按新的税率进行重新计量，故导致递延所得税资产及递延所得税负债增加、递延所得税费用减少。

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元 币种：人民币

报告期利润	2011 年 1-6 月每股收益		2010 年 1-6 月每股收益	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.1018	0.1018	0.2271	0.2271
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0959	0.0959	0.0709	0.0709

基本每股收益计算过程：

$$\begin{aligned} & \text{归属于公司普通股股东的净利润基本每股收益} = P0 \div S \\ & = 24,025,239.53 \div 236,088,000 \\ & = 0.1018 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned} & \text{扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润基本每股收益} = P0 \div S \\ & = 22,647,799.89 \div 236,088,000 \\ & = 0.0959 \end{aligned}$$

注 1：本公司的股份期初期末未发生变化；

注 2：列报期间不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股。

注 3：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业无发行在外普通股或潜在普通股数发生重大变化的情况，如股份发行、股份回购、潜在普通股发行、潜在普通股转换或行权等。

36、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	1,827.45	-834,783.51
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	233,299.99	5,656,889.96
小 计	-231,472.54	-6,491,673.47
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		

5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-231,472.54	-6,491,673.47

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利息收入	548,134.43
收回代付水泥运费	2,320,242.50
收保险公司赔回设备修理费	16,825.00
收职工个人社会保险费	10,038.09
收驾驶员短少熟料赔款	6,395.92
代水电费	3,164.87
收到失业险退款	180.00
合 计	2,904,980.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
管理费用	2,660,413.89
销售费用	88,558.80
财务费用	29,400.21
营业外支出	135,902.66
代付水泥运费	2,320,242.50
代付职工个人劳动保险费	168,666.76
代付投保设备修理费	16,825.00
代垫大理公司员工工资及社会保险费	16,433.38
银行账户维护费	120.00
工会经费（建会筹备金）	908.23
合 计	5,437,471.43

38、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	23,994,277.05	53,584,316.91
加：资产减值准备	142,570.37	-245,341.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,260,053.53	1,275,846.37
无形资产摊销	69,191.16	68,894.64
长期待摊费用摊销	229,094.70	246,051.70
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）		-93,972.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,537.50	13,865.00

投资损失（收益以“-”号填列）	-24,601,238.39	-57,101,066.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,314,692.27	36,929.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,682.04	-6,008.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,103,210.40	1,107,020.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,672,271.59	1,303,041.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,377,900.94	-4,770,964.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,144,486.44	-4,581,387.39
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	89,183,400.84	104,958,498.26
减：现金的期初余额	102,080,476.62	71,070,535.69
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	-12,897,075.78	33,887,962.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	89,183,400.84	102,080,476.62
其中：库存现金	77,945.22	348,469.95
可随时用于支付的银行存款	83,526,898.39	101,191,826.01
可随时用于支付的其他货币资金	5,578,557.23	540,180.66
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	89,183,400.84	102,080,476.62
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		

六、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	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
深圳市得融投资发展有限公司	股东	有限责任	深圳	王绥义	投资及商贸

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
深圳市得融投资发展有限公司	2,000.00	17.15	17.15	深圳市得融投资发展有限公司

2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
昆明博闻科技开发有限公司	全资	有限责任	云南昆明	刘志波	教育交流、商贸
云南大理大保物资仓储中转有限公司	控股	有限责任	云南大理	施阳	仓储、中转

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
昆明博闻科技开发有限公司	3,300.00	100.00	100.00	75367088-5
云南大理大保物资仓储中转有限公司	330.00	55.00	55.00	70984161-6

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
一、联营企业							
新疆众和股份有限公司	股份有限	乌鲁木齐	刘杰	轻有色金属冶炼	411,042,225.00	14.93	14.93
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	有限责任	北京	隋雪青	电子信息	40,000,000.00	33.75	33.75

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、联营企业							
新疆众和股份有限公司	5,845,874,125.61	2,410,235,008.75	3,435,639,116.86	998,385,158.50	155,055,442.71	联营	22860129-1
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	64,215,733.76	12,820,675.82	51,395,057.94	1,918,881.74	-1,521,710.71	联营	75774129-X

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
云南保山建材实业集团公司	本公司第四大股东	21892237-4

5、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项 目	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	云南保山建材实业集团公司	58,907.21	42,716.96

七、股份支付

本报告期内无股份支付情况。

八、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需说明的未决诉讼仲裁形成的或有负债。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需说明的为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

3、其他或有负债及其财务影响

本公司报告期内无需说明的其他或有负债。

九、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司报告期内无重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

本公司报告期内无尚未履行的前期承诺情况。

十、资产负债表日后事项

本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司报告期内无非货币性资产交换。

2、债务重组

本公司报告期内未发生债务重组。

3、企业合并

本公司报告期内无需说明的企业合并。

4、租赁

本公司报告期内无需说明的租赁。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司报告期内无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	13,609,082.00	35.07	877,396.10	13.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	20,034,779.08	51.62	5,334,103.46	82.45
其他不重大应收账款	5,167,169.94	13.31	258,358.50	3.99
合计	38,811,031.02	100.00	6,469,858.06	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	10,721,836.50	35.26	770,367.33	12.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	15,550,536.50	51.13	5,441,576.37	84.78
其他不重大应收账款	4,138,388.25	13.61	206,919.43	3.22
合计	30,410,761.25	100.00	6,418,863.13	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例
云南保腾高速公路建设指挥部	5,603,970.00	280,198.50	5%
下村建筑工程有限责任公司	3,685,472.00	184,273.60	5%
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	2,160,980.00	197,058.00	5%-10%
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	2,158,660.00	215,866.00	10%
合计	13,609,082.00	877,396.10	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	12,510,880.25	62.44	625,544.02	6,960,870.92	44.76	348,043.55
1 至 2 年	1,476,142.75	7.37	147,614.28	2,166,171.92	13.93	216,617.19
2 至 3 年	724,758.40	3.62	108,713.76	724,758.40	4.66	108,713.76
3 至 4 年	1,105,415.90	5.52	331,624.77	1,190,797.48	7.66	357,239.24
4 至 5 年	484,875.77	2.42	387,900.62	484,875.77	3.12	387,900.62
5 年以上	3,732,706.01	18.63	3,732,706.01	4,023,062.01	25.87	4,023,062.01
合计	20,034,779.08	100.00	5,334,103.46	15,550,536.50	100.00	5,441,576.37

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南保腾高速公路建设指挥部	客户	5,603,970.00	一年以内	14.44
下村建筑工程有限责任公司	客户	3,685,472.00	一年以内	9.50
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	客户	2,160,980.00	二年以内	5.57
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	客户	2,158,660.00	一至二年	5.56
腾冲县金源砖厂	客户	1,253,500.00	一年以内	3.23
合计		14,862,582.00		38.30

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,772,814.04	72.20	1,674,799.52	75.24
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	697,245.23	18.16	511,032.53	22.96
其他不重大其他应收款	370,168.62	9.64	40,123.66	1.80
合计	3,840,227.89	100.00	2,225,955.71	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,756,380.66	74.25	1,624,799.52	75.10
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	646,663.41	17.42	523,379.44	24.19
其他不重大其他应收款	309,136.57	8.33	15,456.83	0.71
合计	3,712,180.64	100.00	2,163,635.79	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例
保山重点公路建设投资公司	1,260,032.50	1,260,032.50	100%
联合信源数字音视频技术有限公司	500,000.00	75,000.00	15%
保山市国土资源局隆阳分局	278,760.00	27,876.00	10%
云南大理大保物资仓储中转有限公司	277,718.13		
北京乾理律师事务所	250,000.00	250,000.00	100%
保山市深化国有企业改革领导小组	206,303.41	61,891.02	30%
合计	2,772,814.04	1,674,799.52	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	85,099.56	12.21	4,254.98	9,935.14	1.54	496.76
1 至 2 年	31,082.02	4.46	3,108.21	32,400.74	5.01	3,240.07
2 至 3 年	63,816.78	9.15	9,572.52	64,798.06	10.02	9,719.71
3 至 4 年	33,071.50	4.74	9,921.45	37,071.50	5.73	11,121.45
4 至 5 年				18,282.60	2.83	14,626.08
5 年以上	484,175.37	69.44	484,175.37	484,175.37	74.87	484,175.37
合 计	697,245.23	100.00	511,032.53	646,663.41	100.00	523,379.44

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
保山重点公路建设投资管理有限责任公司	客户	1,260,032.50	5 年以上	32.81
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	2 至 3 年	13.02
保山市国土资源局隆阳分局		278,760.00	1 至 2 年	7.26
云南大理大保物资仓储中转有限公司	子公司	277,718.13	历年	7.23
北京乾理律师事务所		250,000.00	5 年以上	6.51
合 计		2,566,510.63		66.83

(5) 其他应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南大理大保物资仓储中转有限公司	子公司	277,718.13	7.23
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	13.02
合 计		777,718.13	20.25

3、长期股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
云南大理大保物资仓储中转有限公司	成本法	1,815,000.00	1,815,000.00		1,815,000.00
昆明博闻科技开发有限公司	成本法	33,111,040.45	33,111,040.45		33,111,040.45
新疆众和股份有限公司	权益法	123,286,747.00	389,866,357.89	179,535,765.55	569,402,123.44
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	权益法	13,635,166.04	17,859,409.42	-513,577.36	17,345,832.06
合 计		171,847,953.49	442,651,807.76	179,022,188.19	621,673,995.95

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
云南大理大保物资仓储中转有限公司	55.00	55.00				
昆明博闻科技开发有限公司	100.00	100.00				
新疆众和股份有限公司	14.93	14.93				6,136,924.00
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	33.75	33.75				
合计						6,136,924.00

长期间股权投资的说明：

长期股权投资本期增加 179,022,188.19 元，是指：

- (1) 确认新疆众和股份有限公司投资收益，增加长期股权投资 23,150,017.44 元，收到现金红利减少长期股权投资 6,136,924.00 元；
- (2) 因出售新疆众和股份有限公司股票 9 万股，减少长期股权投资 570,914.52 元；
- (3) 因新疆众和股份有限公司可供出售金融资产公允价值变动，本公司按持股比例享有的份额 1,827.45 元；
- (4) 因新疆众和股份有限公司非公开发行股票溢价，本公司按持股比例享有的份额 163,091,759.18 元；
- (5) 确认联合信源数字音视频技术(北京)有限公司投资收益，减少长期股权投资 513,577.36 元。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	50,659,306.55	23,456,046.33
其他业务收入	274,968.59	127,553.91
合 计	50,934,275.14	23,583,600.24
主营业务成本	46,198,036.55	21,357,925.50
其他业务成本	138,623.02	54,145.98
合 计	46,336,659.57	21,412,071.48

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水 泥	50,659,306.55	46,198,036.55	23,456,046.33	21,357,925.50
	50,659,306.55	46,198,036.55	23,456,046.33	21,357,925.50

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
云南保腾高速公路建设指挥部	9,845,444.44	19.33

保山市利源科工贸有限责任公司	4,858,880.34	9.54
腾冲十四冶观山悦项目部	4,150,316.24	8.15
下村建筑工程有限责任公司	3,782,395.73	7.43
云南工程建设总承包公司第四工程处(苏国强)	2,370,365.17	4.65
合 计	25,007,401.92	49.10

营业收入的说明:

(1) 主营业务收入本期较上年同期增加 2,720.33 万元, 增加 115.98%。原因是水泥销售量较上年同期的 7.11 万吨增加 5.28 万吨, 增幅 74.27%; 本年平均单位销售收入 408.81 元, 较上年同期的 329.87 元上升 78.94 元。

(2) 其他业务收入较上年同期增加 14.74 万元, 增加 115.57%, 主要原因是材料让售及转供电收入较上年同期增加。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	22,636,440.08	20,264,296.23
处置长期股权投资产生的投资收益	1,964,798.31	36,836,770.31
持有交易性金融资产期间取得的投		
持有至到期投资取得的投资收益期		
持有可供出售金融资产等期间取得		
处置交易性金融资产取得的投资收		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收		
其他		
合 计	24,601,238.39	57,101,066.54

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
新疆众和股份有限公司	23,150,017.44	20,929,221.64	本期净利润增加
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-513,577.36	-664,925.41	本期亏损减少
合 计	22,636,440.08	20,264,296.23	

投资收益的说明:

(1) 本期投资收益较上年同期减少 3,249.98 万元, 减幅 56.92%, 主要原因是本期出售新疆众和股票的数量较上年同期减少所致。

(2) 本年度无投资收益汇回的重大限制。

6、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	24,131,485.92	53,751,556.84
加：资产减值准备	113,314.85	-322,621.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,638.57	1,251,431.41
无形资产摊销	49,370.04	49,370.04
长期待摊费用摊销	229,094.70	246,051.70
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）		-93,972.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,537.50	13,865.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,601,238.39	-57,101,066.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,307,379.91	56,249.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,682.04	-6,008.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,103,210.40	1,107,020.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,671,061.15	1,303,177.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,377,729.19	-4,679,951.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,072,074.62	-4,424,898.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	86,416,474.31	102,075,603.21
减：现金的期初余额	99,241,138.27	68,031,151.97
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	-12,824,663.96	34,044,451.24

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,966,092.93	其中：处置固定资产净收益 1,294.62 元,处置长期股权投资收益 1,964,798.31 元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-129,506.74	其中:罚没收入 6,395.92 元、罚没支出 110,000.00 元、捐赠支出 24,402.66 元、其他营业外支出 1,500.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	459,146.55	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,377,439.64	

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	3.2633	0.1018	0.1018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.0762	0.0959	0.0959

十四、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘志波
云南博闻科技实业股份有限公司
2011 年 8 月 12 日