

云南博闻科技实业股份有限公司

600883

2012 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.....	8
七、 财务会计报告（未经审计）.....	10
八、 备查文件目录.....	83

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	云南省昆明市官渡区春城路 219 号东航投资大厦 806 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	云南省昆明市官渡区春城路 219 号东航投资大厦 806 室
办公地址的邮政编码	650041
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) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1990 年 6 月 5 日		
公司首次注册登记地点	云南省保山市隆阳区汉庄镇黑石头		
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 6 月 24 日	
	公司变更注册登记地点	云南省保山市隆阳区汉庄镇黑石头	
	企业法人营业执照注册号	5300001001938	
	税务登记号码	滇国税字 530502218920600 滇地税字 530502218920600	
	组织机构代码	21892060-0	
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼四层 401 室		

(七) 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	734,024,333.98	731,624,562.89	0.33
所有者权益(或股东权益)	676,933,354.55	691,678,430.06	-2.13
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.8673	2.9297	-2.13
	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	9,554,343.53	22,769,873.85	-58.04
利润总额	9,729,098.19	22,641,661.73	-57.03
归属于上市公司股东的净利润	-2,951,123.19	24,025,239.53	-112.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,192,498.63	22,647,799.89	-114.10
基本每股收益(元)	-0.0125	0.1018	-112.28
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.0135	0.0959	-114.08
稀释每股收益(元)	-0.0125	0.1018	-112.28
加权平均净资产收益率(%)	-0.4360	3.2633	减少 3.6993 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	5,058,897.81	-13,144,486.44	138.49
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0214	-0.0557	138.42

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	188,754.66	
委托他人投资或管理资产的损益	147,079.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,000.00	
所得税影响额	-80,458.48	
合计	241,375.44	

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				20,350 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
云南传奇投资有限公司	境内非国有法人	10.67	25,190,000	0	0	无
保山市永昌投资开发有限公司	国有法人	6.58	15,531,700	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	0.57	1,343,999			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	0.48	1,121,730			未知
刘英杰	其他	0.44	1,040,300			未知
季巧	其他	0.40	941,600			未知
郑建如	其他	0.39	916,000			未知
李宛辞	其他	0.32	750,000			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	
华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,343,999		人民币普通股		1,343,999	
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	1,121,730		人民币普通股		1,121,730	
刘英杰	1,040,300		人民币普通股		1,040,300	
季巧	941,600		人民币普通股		941,600	
郑建如	916,000		人民币普通股		916,000	
李宛辞	750,000		人民币普通股		750,000	
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。					

股东情况说明：本公司原国有股东云南省保山建材实业集团公司和保山市瑞祥建材公司所持本公司股份无偿划转给保山市永昌投资开发有限公司的相关事项，已分别于 2012 年 1 月 5 日、2012 年 3 月 7 日刊登在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。本次国有股份过户完成后，云南省保山建材实业集团公司和保山市瑞祥建材公司不再持有本公司股份；保山市永昌投资开发有限公司持有本公司股份 1553.17 万股，持股比例占本公司股份总额的 6.58%，为第四大股东。

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

1、鉴于公司第七届董事会、监事会任期届满，公司于 2012 年 5 月 11 日召开 2011 年度股东大会，选举产生了新一届董事会、监事会。大会选举刘志波、施阳、高云飞、李余明、王建军、胡厚智和孙曜为公司第八届董事会董事，其中王建军、胡厚智和孙曜为公司第八届董事会独立董事；选举田荣禄、吴军为公司第八届监事会监事。

2、根据公司职代会主席团《关于确认公司第八届监事会职工代表监事的函》，职代会主席团一致选举梅润忠为公司第八届监事会职工代表监事。

3、2012 年 5 月 11 日，第八届董事会第一次会议选举刘志波为公司董事长；选举施阳为公司副董事长。会议同时聘任施阳为公司总经理、王春城为公司副总经理；聘任杨庆宏为公司董事会秘书；聘任赵艳红女士为公司财务总监暨财务负责人。

4、公司第八届监事会第一次会议选举梅润忠先生为公司第八届监事会主席。

(以上内容于 2012 年 5 月 12 日刊登在《上海证券报》和《证券时报》上)。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司所处行业为综合类上市公司，本报告期经营业务主要涉及水泥制造销售和对外股权投资。

2012 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，认真贯彻落实股东大会和董事会制订的经营计划和各项决议，积极应对国内外经济形势带来的影响，努力化解生产经营中的各种困难和矛盾，继续加强水泥生产运营管理的决策执行力，增强对外股权投资的风险防控能力，积极推进公司内部控制体系建设，不断提升公司治理和规范运作水平。

2012 年上半年，公司实现营业收入 43,241,104.05 元，比去年同期下降 15.16%，主要是水泥销量及销售价格较去年同期下降。营业总成本 45,645,024.26 元，比去年同期下降 13.55%，主要是水泥销量及销售成本较去年同期下降。

营业利润 9,554,343.53 元，比去年同期下降 58.04%，利润总额 9,729,098.19 元，比去年同期下降 57.03%，主要是对外投资收益较去年同期减少。

净利润-2,990,109.22 元，比去年同期下降 112.46%，归属于母公司所有者的净利润-2,951,123.19 元，比去年同期下降 112.28%，主要是公司 2012 年不再享受 15%的企业所得税优惠政策，税率恢复为 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，导致递延所得税资产及递延所得税负债增加，递延所得税费用相应增加；实现的投资收益下降。

实现投资收益 11,958,263.74 元，比去年同期下降 51.39%，主要是联营企业净利润减少，公司按权益法核算的投资收益下降。

经营活动产生的现金流量净额 5,058,897.81 元，比去年同期增长 138.49%，主要是购买原材料支出及支付的各项税费较去年同期减少。

(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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
水泥制造及销售	42,997,473.03	39,294,795.48	8.61	-15.12	-14.94	减少 0.2 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 109,356.52 吨，比去年同期下降 11.79%；销售水泥 109,356.52 吨，比去年同期下降 11.75%，产销率 100%。其中销售 32.5R 复合硅酸盐水泥 33,934.80 吨，42.5 普通硅酸盐水泥 61,136.30 吨，52.5 普通硅酸盐水泥 1,137.60 吨，32.5 外售散装复合硅酸盐水泥 13,147.82 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）

截至本报告期末，公司参与投资的联营企业共三家，分别是新疆众和股份有限公司（证券代码：600888，持股比例：14.93%，为其第二大股东）；联合信源数字音视频技术（北京）有限公司（出资比例 33.75%，为其第一大股东，非控股企业）和风景大地（北京）旅游投资管理有限公司（出资比例 25%，为其第二大股东，非控股企业）。

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(%)
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。	84,322,506.92	12,589,350.28	—
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。	-1,623,223.58	-547,837.96	—
③风景大地（北京）旅游投资管理有限公司	投资管理、资产管理、企业管理、投资咨询、经济贸易咨询、企业管理咨询、教育咨询（不含出国留学咨询及中介）、会议及展览服务。	-921,311.35	-230,327.84	—

①1.1 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）79,780,012 股无限售条件流通股，持股比例为 14.93%。[注：2012 年 5 月，新疆众和实施了 2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案：以 2012 年 5 月 24 日为股权登记日，以 411,042,225 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），送 1 股，转增 2 股，扣税后每 10 股派发现金红利 0.44 元，共计派发股利 24,662,533.50 元。实施后新疆众和总股本为 534,354,893 股，本公司所持股份增加 18,410,772 股，持股比例不变。]

1.2 根据新疆众和 2012 年半年度报告显示，“公司实现营业收入 101597.67 万元，同比增长 1.76%；营业利润 6894.79 万元，同比下降 57.32%；净利润 8432.11 万元，同比下降 45.62%；归属于母公司所有者的净利润 8432.25 万元，同比增长 45.62%”（信息来源：新疆众和 2012 年 7 月 27 日披露的“2012 年半年度报告全文及摘要”）。

1.3 本报告期内，公司未减持新疆众和股份。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。本报告期，该公司实现营业收入 242.86 万元，营业成本 119.58 万元，营业利润-172.48 万元，净利润-162.32 万元，公司对外投资收益-54.78 万元（权益法核算）。

③报告期末，公司持有联营企业—风景大地（北京）旅游投资管理有限公司 2,500,000 元股权，出资比例为 25%，风景大地为非上市企业。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。本报告期，公司对外投资收益-23.03 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	2012 年 1-6 月		2011 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	43,241,104.05	-1446.14	50,966,775.14	212.41	下降 1658.55 个百分点
营业成本	45,645,024.26	-1526.53	52,798,139.68	220.04	下降 1746.57 个百分点
营业利润	9,554,343.53	-319.53	22,769,873.85	94.90	下降 414.43 个百分点
利润总额	9,729,098.19	-325.38	22,641,661.73	94.36	下降 419.74 个百分点
未分配利润	246,370,876.36	-8239.53	136,714,697.67	569.78	下降 8809.31 个百分点

报告期内，利润构成与上年度相比发生重大变化的主要原因是当期实现的净利润同比减少所致。

4、公司在经营中出现的问题与困难

公司水泥生产和销售市场集中在云南省保山市辖区内，受国内外经济形势和宏观政策调控的影响，市场刚性需求不足，房地产业、水电工程和交通基础设施建设等工程项目对水泥需求增幅放缓；新增水泥产能陆续释放，完全竞争的市场态势日益突出，产品价格下跌；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。对此，公司以经营性现金流和成本控制为工作重心，加强对宏观经济形势的研判，客观分析产业政策、行业发展趋势和市场供求关系，采取有效措施降低原料采购和生产成本控制，制订风险防控预案，适时调整生产运营计划，保障原料、生产、销售和现金流等环节之间的平衡；努力拓宽销售渠道，强化产品质量管理和应收款项管理，努力提高盈利能力。

（三）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

根据公司 2012 年经营计划和资产状况，公司将进一步加强水泥生产运营管理的决策和执行力，采取有效措施降低原料采购和生产成本控制，并确保水泥的安全生产。2012 年 5 月 29 日，公司总经理办公会研究并通过了关于新建熟料储存堆棚及混合材堆棚改造工程项目的决议，该项目预算投资额不超过 108.34 万元，所需资金将从淘汰落后产能中央财政奖励资金中列支。截至目前项目已进入施工实施阶段。

（四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司现金分红政策的制定及执行情况，符合法律法规、公司《章程》的规定及股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责地发挥了作用。

根据 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2012 年 6 月 20 日为股权登记日，2012 年 6 月 28 日为现金红利发放日，以公司总股本 236,088,000 股为基数，向股权登记日登记在册的本公司全体股东每 10 股派发现

金红利 0.50 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），扣税后每 10 股派发现金红利 0.45 元，共计派发现金红利 11,804,400.00 元。现金红利实施工作已完成。

2、公司认真贯彻落实现金分红有关事项，高度重视对投资者的合理投资回报，兼顾公司的可持续发展，通过修订完善公司利润分配政策，进一步增强公司现金分红的透明度，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利。根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）的有关要求，并结合公司实际情况，对公司《章程》中现行利润分配政策等内容进行了修订，并制定了近三年的股东分红回报规划。本次公司利润分配现金分红政策的修订征求了投资者意见，公司独立董事对本次利润分配的调整发表了独立意见。本次修改利润分配政策及制定股东回报规划的议案，经公司第八届董事会第二次会议审议通过后，提交公司股东大会审议。

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。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，公司以 2012 年 6 月 20 日为股权登记日，2012 年 6 月 28 日为现金红利发放日，以公司总股本 236,088,000 股为基数，向股权登记日登记在册的本公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 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），扣税后每 10 股派发现金红利 0.45 元，共计派发现金红利 11,804,400.00 元。现金红利实施工作已完成。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）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	550,193,103.39	8,907,195.88	2,010.18	长期股权投资	受让法人股
合计		123,286,747.00	/	550,193,103.39	8,907,195.88	2,010.18	/	/

（六）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。

（七）重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

（八）重大合同及其履行情况

1、 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。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	资金来源是否为募集资金	关联关系
富滇银行昆明五华支行	10,000,000	2012年3月30日	2012年9月26日	4.8%	-	-	是	-	-	否	-
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）									-		

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	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	45
境内会计师事务所审计年限	四年

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。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
关于股东权益变更的提示性公告	《上海证券报》B25 版; 《证券时报》D13 版	2012 年 1 月 15 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询”输入公司代码或股票简称

第七届董事会第十四次（临时）会议决议公告	《上海证券报》B7 版； 《证券时报》D7 版	2012 年 1 月 18 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
关于公司办公地址变更的公告	《上海证券报》B7 版； 《证券时报》D7 版	2012 年 1 月 18 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
2011 年度业绩大幅提升公告	《上海证券报》B37 版； 《证券时报》D2 版	2012 年 1 月 31 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
关于国有股份无偿划转完成过户的公告	《上海证券报》B1 版； 《证券时报》D10 版	2012 年 3 月 7 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
2011 年度业绩快报	《上海证券报》B7 版； 《证券时报》D12 版	2012 年 3 月 21 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
关于公司内部控制规范体系实施方案的公告	《上海证券报》23 版； 《证券时报》B67 版	2012 年 3 月 31 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
2011 年年度报告摘要	《上海证券报》35 版； 《证券时报》C11 版	2012 年 4 月 5 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
第七届董事会第十五次会议决议公告	《上海证券报》35 版； 《证券时报》C11 版	2012 年 4 月 5 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
第七届监事会第十二次会议决议公告	《上海证券报》35 版； 《证券时报》C11 版	2012 年 4 月 5 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 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》35 版； 《证券时报》C11 版	2012 年 4 月 5 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
2012 年第一季度报告	《上海证券报》B197 版； 《证券时报》D147 版	2012 年 4 月 24 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
2011 年年度股东大会会议决议公告	《上海证券报》13 版； 《证券时报》B19 版	2012 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
第八届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》13 版； 《证券时报》B19 版	2012 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
第八届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》13 版； 《证券时报》B19 版	2012 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn 通过“个股查询” 输入公司代码或股票简称
2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》16 版； 《证券时报》B2 版	2012 年 6 月 16 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

2012 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	83,250,716.66	84,834,075.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	
应收票据			
应收账款	五、3	27,179,526.45	30,650,149.95
预付款项	五、4	844,954.72	1,388,620.33
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、5	1,416,008.55	1,580,837.97
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,971,799.80	11,539,869.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7		8,000,000.00
流动资产合计		129,663,006.18	137,993,552.52
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、9	569,509,268.11	558,869,790.35
投资性房地产			
固定资产	五、10	26,039,646.58	27,080,634.06
在建工程	五、11	514,250.00	
工程物资	五、12	103,888.33	117,373.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	3,650,228.41	3,741,907.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,559,378.41	1,832,944.49
递延所得税资产	五、15	2,984,667.96	1,988,360.21
其他非流动资产			
非流动资产合计		604,361,327.80	593,631,010.37
资产总计		734,024,333.98	731,624,562.89
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			

交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	1,928,086.61	2,847,720.72
预收款项	五、18	481,920.20	1,690,478.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	1,052,297.73	1,068,115.62
应交税费	五、20	1,249,118.54	1,053,052.74
应付利息			
应付股利	五、21	10,821,410.80	5,368,495.55
其他应付款	五、22	1,115,902.41	1,005,476.41
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		16,648,736.29	13,033,339.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	五、23	200,000.00	200,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、15	34,303,809.54	20,588,294.38
其他非流动负债	五、24	5,152,360.50	5,299,439.76
非流动负债合计		39,656,170.04	26,087,734.14
负债合计		56,304,906.33	39,121,073.70
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、25	236,088,000.00	236,088,000.00
资本公积	五、26	141,853,766.84	141,843,319.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、27	52,620,711.35	52,620,711.35
一般风险准备			
未分配利润	五、28	246,370,876.36	261,126,399.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		676,933,354.55	691,678,430.06
少数股东权益		786,073.10	825,059.13
所有者权益合计		677,719,427.65	692,503,489.19
负债和所有者权益总计		734,024,333.98	731,624,562.89

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

2012 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		80,564,871.84	82,088,253.74
交易性金融资产		10,000,000.00	
应收票据			
应收账款	十三、1	27,179,526.45	30,650,149.95
预付款项		844,954.72	1,388,620.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,758,176.17	1,875,958.60
存货		6,971,799.80	11,539,869.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			8,000,000.00
流动资产合计		127,319,328.98	135,542,851.67
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	十三、3	604,435,308.56	593,795,830.80
投资性房地产			
固定资产		25,291,051.73	26,307,831.29
在建工程		514,250.00	
工程物资		103,888.33	117,373.73
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,288,834.85	2,360,544.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,559,378.41	1,832,944.49
递延所得税资产		2,943,698.00	1,947,389.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		637,136,409.88	626,361,914.50
资产总计		764,455,738.86	761,904,766.17
流动负债:			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,928,086.61	2,847,720.72
预收款项		473,320.20	1,688,178.52
应付职工薪酬		1,046,779.81	1,062,597.70
应交税费		1,220,289.18	995,223.33
应付利息			
应付股利		10,821,410.80	5,368,495.55
其他应付款		32,079,198.26	31,972,695.75
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		47,569,084.86	43,934,911.57
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		34,303,809.54	20,588,294.38
其他非流动负债		5,152,360.50	5,299,439.76
非流动负债合计		39,656,170.04	26,087,734.14
负债合计		87,225,254.90	70,022,645.71
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		141,853,766.84	141,843,319.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		52,620,711.35	52,620,711.35
一般风险准备			
未分配利润		246,668,005.77	261,330,089.95
所有者权益（或股东权益） 合计		677,230,483.96	691,882,120.46
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		764,455,738.86	761,904,766.17

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

合并利润表

2012 年 1—6 月

编制单位：云南博闻科技实业股份有限公司
币

单位：元 币种：人民

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		43,241,104.05	50,966,775.14
其中：营业收入	五、29	43,241,104.05	50,966,775.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,645,024.26	52,798,139.68
其中：营业成本	五、29	39,908,280.57	46,342,741.47
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、30	196,351.89	104,198.14
销售费用	五、31	439,911.45	462,578.75
管理费用	五、32	6,778,313.40	6,253,575.34
财务费用	五、33	-261,211.36	-507,524.39
资产减值损失	五、34	-1,416,621.69	142,570.37
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、35	11,958,263.74	24,601,238.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,811,184.48	22,636,440.08
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,554,343.53	22,769,873.85
加：营业外收入	五、36	189,754.66	7,690.54
减：营业外支出	五、37	15,000.00	135,902.66
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,729,098.19	22,641,661.73
减：所得税费用	五、38	12,719,207.41	-1,352,615.32
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,990,109.22	23,994,277.05
归属于母公司所有者的净利润		-2,951,123.19	24,025,239.53
少数股东损益		-38,986.03	-30,962.48
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、39	-0.0125	0.1018
（二）稀释每股收益	五、39	-0.0125	0.1018
七、其他综合收益	五、40	10,447.68	-231,472.54
八、综合收益总额		-2,979,661.54	23,762,804.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,940,675.51	23,793,766.99
归属于少数股东的综合收益总额		-38,986.03	-30,962.48

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

2012 年 1—6 月

编制单位：云南博闻科技实业股份有限公司
币

单位：元 币种：人民

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	43,206,004.05	50,934,275.14
减：营业成本	十三、4	39,902,198.67	46,336,659.57
营业税金及附加		194,456.43	102,443.14
销售费用		439,911.45	462,578.75
管理费用		6,602,310.11	6,097,752.60
财务费用		-244,838.41	-491,630.46
资产减值损失		-1,416,538.38	113,314.85
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）	十三、5	11,958,263.74	24,601,238.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,811,184.48	22,636,440.08
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		9,686,767.92	22,914,395.08
加：营业外收入		189,754.66	7,690.54
减：营业外支出		15,000.00	135,902.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		9,861,522.58	22,786,182.96
减：所得税费用		12,719,206.76	-1,345,302.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-2,857,684.18	24,131,485.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		10,447.68	-231,472.54
七、综合收益总额		-2,847,236.50	23,900,013.38

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

2012 年 1—6 月

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	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		51,786,548.45	48,309,325.12
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、41	6,115,628.92	2,904,980.81
经营活动现金流入小计		57,902,177.37	51,214,305.93
购买商品、接受劳务支付的现金		37,124,546.61	45,665,583.46
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		4,425,249.71	4,286,707.66
支付的各项税费		2,973,958.97	8,969,029.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	8,319,524.27	5,437,471.43
经营活动现金流出小计		52,843,279.56	64,358,792.37
经营活动产生的现金流量净额		5,058,897.81	-13,144,486.44
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
取得投资收益收到的现金		3,682,154.40	6,136,924.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		625,218.10	1,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流入小计		12,307,372.50	8,440,656.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		711,774.19	252,417.00
投资支付的现金		12,500,000.00	
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		13,211,774.19	252,417.00
投资活动产生的现金流量净额		-904,401.69	8,188,239.84
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			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,737,854.68	6,940,829.18
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		5,737,854.68	7,940,829.18
筹资活动产生的现金流量净额		-5,737,854.68	-7,940,829.18
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		-1,583,358.56	-12,897,075.78
加：期初现金及现金等价物余额		84,834,075.22	102,080,476.62
六、期末现金及现金等价物余额		83,250,716.66	89,183,400.84

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

2012 年 1—6 月

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	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		51,745,148.45	48,273,625.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,082,767.23	2,881,869.68
经营活动现金流入小计		57,827,915.68	51,155,494.80
购买商品、接受劳务支付的现金		37,124,546.61	45,665,583.46
支付给职工以及为职工支付的现金		4,341,482.08	4,223,568.26
支付的各项税费		2,914,496.81	8,917,810.22
支付其他与经营活动有关的现金		8,328,515.71	5,420,607.48
经营活动现金流出小计		52,709,041.21	64,227,569.42
经营活动产生的现金流量净额		5,118,874.47	-13,072,074.62
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
取得投资收益收到的现金		3,682,154.40	6,136,924.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		625,218.10	1,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00	
投资活动现金流入小计		12,307,372.50	8,440,656.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		711,774.19	252,417.00

的现金			
投资支付的现金		12,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,211,774.19	252,417.00
投资活动产生的现金流量净额		-904,401.69	8,188,239.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,737,854.68	6,940,829.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,737,854.68	7,940,829.18
筹资活动产生的现金流量净额		-5,737,854.68	-7,940,829.18
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		-1,523,381.90	-12,824,663.96
加：期初现金及现金等价物余额		82,088,253.74	99,241,138.27
六、期末现金及现金等价物余额		80,564,871.84	86,416,474.31

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

2012年1—6月

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	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	141,843,319.16			52,620,711.35		261,126,399.55		825,059.13	692,503,489.19
加：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	236,088,000.00	141,843,319.16			52,620,711.35		261,126,399.55		825,059.13	692,503,489.19
三、本		10,447.68					-14,755,523.19		-38,986.03	-14,784,061.54

期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）										
（一） 净利润							-2,951,123.19		-38,986.03	-2,990,109.22
（二） 其他综 合收益		10,447.68								10,447.68
上述 （一） 和（二） 小计		10,447.68					-2,951,123.19		-38,986.03	-2,979,661.54
（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	141,853,766.84			52,620,711.35		246,370,876.36		786,073.10	677,719,427.65

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	164,491,424.04		39,396.39	36,061,339.25		126,854,738.14		891,688.87	564,426,586.69
：会计政策变更										
前期差错更正										
他										
二、本年初余额	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		162,860,286.64		-39,396.39			9,859,959.53		-30,962.48	172,649,887.30

额（减少以“-”号填列）										
（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)					-39,396.39					-39,396.39

专项储备									
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

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

2012 年 1—6 月

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	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	141,843,319.16			52,620,711.35		261,330,089.95	691,882,120.46

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	141,843,319.16			52,620,711.35	261,330,089.95	691,882,120.46
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		10,447.68				-14,662,084.18	-14,651,636.50
(一) 净利润						-2,857,684.18	-2,857,684.18
(二) 其他综合收益		10,447.68					10,447.68
上述(一)和(二)小计		10,447.68				-2,857,684.18	-2,847,236.50
(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	141,853,766.84			52,620,711.35		246,668,005.77	677,230,483.96

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	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

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

[二]财务报表附注

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

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

本公司财务报表系以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制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, 即每年自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

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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。

8、外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

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。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资

产或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或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

(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。

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(如债务人的

信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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

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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

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。

② 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) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

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

组合 2 按其他方法计提坏账准备 根据应收款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法

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 根据应收款项性质单独计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	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 年以上	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 2	根据应收款项性质单独计提坏账准备
(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	
单项计提坏账准备的理由	信用风险较高
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 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

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。
通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

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

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

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。本公司投资性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。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、27。

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。

(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计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（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）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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	8.083-19.400
工具仪器及生产工具	14	3	6.929
运输设备	10	3	9.700

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、27。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的,调整固定资产使用寿命;预计净残值预计数与原先估计数有差异的,调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用,符合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。

③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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、27。

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。

(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；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本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、27。

18、研发支出

（1）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。

（2）研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（3）开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

19、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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

20、预计负债

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

21、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）。

22、收入

(1) 销售商品

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) 提供劳务

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。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。

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。

23、政府补助

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。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

(2) 政府补助的会计处理

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(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) 对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

25、经营租赁、融资租赁

本公司将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

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、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

27、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其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。

(4) 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

29、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

30、前期差错更正

本公司报告期内无前期差错更正。

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%
矿产资源有偿使用费	保有资源储量	开采量 0.5 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	应纳税所得额	25%

2、说明

(1) 本公司所在地被当地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从 2011 年起由 1%上调为 5%。

(2) 母公司及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)
		直接持股	间接持股				
云南大理大保物资仓储中转有限公司		55		55	是	78.61	69.89
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

本报告期内本公司合并财务报表合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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			104,449.78			257,449.91
银行存款：						
人民币			78,163,069.58			78,088,833.23
其他货币资金：						
人民币			4,983,197.30			6,487,792.08
合 计			83,250,716.66			84,834,075.22

2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资		
3、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		
4、衍生金融资产		
5、套期工具		
6、其他	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,640,635.52	43.97	1,113,655.78	7.61
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,653,962.85	56.03	5,001,416.14	26.81
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	18,653,962.85	56.03	5,001,416.14	26.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,294,598.37	100.00	6,115,071.92	18.37

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,921,582.60	42.57	1,209,003.13	7.59
组合1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,477,541.19	57.43	5,539,970.71	25.79
组合2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	21,477,541.19	57.43	5,539,970.71	25.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,399,123.79	100.00	6,748,973.84	18.05

应收账款种类的说明:

对单项金额在应收账款总额 5% (含 5%) 以上的应收款项确认为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1. 下村建筑工程有限公司	4,624,786.00	231,239.30	5%	账龄分析计提
2. 云南保腾高速公路建设指挥部	4,519,321.92	225,966.10	5%	账龄分析计提
3. 中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	2,160,980.00	305,107.00	10%-15%	账龄分析计提
4. 云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	1,845,660.00	276,849.00	15%	账龄分析计提
5. 腾冲县金源砖厂	1,489,887.60	74,494.38	5%	账龄分析计提
合计	14,640,635.52	1,113,655.78	—	—

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	10,047,828.64	30.18	502,391.45	11,691,615.87	31.26	584,580.80
1 至 2 年	3,206,969.25	9.63	320,696.93	3,583,616.25	9.58	358,361.63
2 至 3 年	685,025.25	2.06	102,753.79	1,115,246.75	2.98	167,287.02
3 至 4 年	651,768.40	1.96	195,530.52	651,768.40	1.75	195,530.52
4 至 5 年	911,639.29	2.74	729,311.43	1,005,415.90	2.69	804,332.72
5 年以上	3,150,732.02	9.46	3,150,732.02	3,429,878.02	9.17	3,429,878.02
合计	18,653,962.85	56.03	5,001,416.14	21,477,541.19	57.43	5,539,970.71

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
无		
合计		

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
下村建筑工程有限责任公司	客户	4,519,321.92	一年以内	13.57
云南保腾高速公路建设指挥部	客户	4,624,786.00	一年以内	13.89
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	客户	2,160,980.00	一至三年	6.49
云南绿茵环境建设有限公司				
腾冲玉泉翠明源项目部	客户	1,845,660.00	二至三年	5.54
腾冲县金源砖厂	客户	1,489,887.60	一年以内	4.47
合计		14,640,635.52		43.96

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	839,243.45	99.33	1,382,909.06	99.59
1 至 2 年	5,000.00	0.59	5,000.00	0.36
2 至 3 年				
3 年以上	711.27	0.08	711.27	0.05
合计	844,954.72	100.00	1,388,620.33	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	时间	未结算原因
保山昆钢嘉华水泥建材有限公司	供应商	549,280.20	一年以内	预付熟料款
云南三江水泥有限公司	供应商	76,674.44	一年以内	预付熟料款
东航投资大厦	租赁关系	68,986.62	一年以内	预付房租
云南红塔滇西水泥股份有限公司	供应商	20,142.60	一年以内	预付熟料款
中国太平洋保险财产保险公司		14,940.26	一年以内	汽车保险费
合计		730,024.12		

预付款项主要单位的说明：

预付款项中主要为熟料供应商与昆明办事处搬迁产生的费用。

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付款项的说明：

期末数较期初数相比减少 543,665.61 元，减幅 39.15%，主要原因系期末预付房租费及家具款减少。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,663,100.73	70.26	1,643,302.85	61.71
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,127,294.32	29.74	731,083.65	64.85
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	1,127,294.32	29.74	731,083.65	64.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,790,395.05	100.00	2,374,386.50	62.64

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,908,328.91	68.97	1,887,550.88	64.90
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,308,748.18	31.03	748,688.24	57.21
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	1,308,748.18	31.03	748,688.24	57.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,217,077.09	100.00	2,636,239.12	62.51

其他应收款种类的说明：

对单项金额在其他应收账款总额 5%（含 5%）以上的应收款项确认为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

保山重点公路建设投资公司	1,260,032.50	1,260,032.50	100.00%	账龄分析计提
联合信源数字音视频技术有限公司	500,000.00	150,000.00	30.00%	账龄分析计提
保山市国土资源局隆阳分局	278,760.00	41,814.00	15.00%	账龄分析计提
东航投资大厦	213,233.00	10,661.65	5.00%	账龄分析计提
保山市深化国有企业改革领导小组	206,303.41	165,042.73	80.00%	账龄分析计提
山东济南茂成大型钢板库技术开发公司	204,771.82	15,751.97	5%--30%	账龄分析计提
合计	2,663,100.73	1,643,302.85	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	316,933.38	8.36	15,846.68	455,009.50	10.79	22,750.48
1 至 2 年	54,160.41	1.43	5,413.84	54,772.41	1.30	5,477.24
2 至 3 年	3,133.06	0.08	469.96	31,082.02	0.74	4,662.30
3 至 4 年	53,000.00	1.40	15,900.00	63,816.78	1.51	19,145.03
4 至 5 年	33,071.50	0.87	26,457.20	37,071.50	0.88	29,657.22
5 年以上	666,995.97	17.60	666,995.97	666,995.97	15.81	666,995.97
合计	1,127,294.32	29.74	731,083.65	1,308,748.18	31.03	748,688.24

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
无		
合计		

(2) 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收关联方账款情况

单位名称	期末余额		年初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	150,000.00
合计	500,000.00	150,000.00	500,000.00	150,000.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
保山重点公路建设投资管理有限责任公司	客户	1,260,032.50	五年以上	33.24
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	三至四年	13.19
保山市国土资源局隆阳分局	土地管部门	278,760.00	二至三年	7.35
东航投资大厦	租赁关系	213,233.00	一年以内	5.63
保山市深化国有企业改革领导小组		206,303.41	二至三年	5.44
合计		2,458,328.91		64.85

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	8,110,653.12	3,393,832.79	4,716,820.33	13,402,151.89	3,890,980.09	9,511,171.80
在产品	2,225,669.19		2,225,669.19	1,998,550.91		1,998,550.91
库存商品						
周转材料	39,806.16	10,495.88	29,310.28	45,382.08	15,235.74	30,146.34
合计	10,376,128.47	3,404,328.67	6,971,799.80	15,446,084.88	3,906,215.83	11,539,869.05

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,890,980.09			497,147.30	3,393,832.79
在产品					
库存商品					
周转材料	15,235.74			4,739.86	10,495.88
合计	3,906,215.83			501,887.16	3,404,328.67

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	原材料可变现净值		
库存商品			
在产品			
周转材料	周转材料可变现净值		

存货的说明：存货期末账面余额较期初减少 5,069,956.41 元，减幅 32.82%，主要原因是：外购熟料库存较期初减少。

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
委托贴现贷款		8,000,000.00
合计		8,000,000.00

其他流动资产的说明：

本公司委托深发行昆明官渡支行贴现贷款 800 万元，合同期限 2011 年 9 月 20 日至 2012 年 3 月 20 日，实际贴现期限 2011 年 12 月 1 日至 2012 年 3 月 20 日，该款项已于到期日收回。

8、对合营企业和联营企业投资

(1) 对合营企业投资

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%	表决权比例%	组织机构代码
无								

续:

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
无					

(2) 对联营企业投资

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(元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
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	534,354,893.00	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	
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	有限责任	北京	吴建华	商务服务	10,000,000.00	25.00	25.00	

续:

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
新疆众和股份有限公司	6,956,214,715.47	3,329,926,437.20	3,626,288,278.27	1,015,976,677.00	84,321,123.79
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	63,463,462.41	12,955,336.29	50,508,126.12	2,428,559.49	-1,623,223.58
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	8,690,447.51	119,688.85	8,570,758.66		-921,311.35

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对合营企业投资						
无						
2、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	权益法	139,421,913.04	558,869,790.35	14,321,632.16	3,682,154.40	569,509,268.11
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	权益法	123,286,747.00	541,283,897.33	12,591,360.46	3,682,154.40	550,193,103.39
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	权益法	13,635,166.04	17,585,893.02	-539,400.46		17,046,492.56
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	权益法	2,500,000.00		2,269,672.16		2,269,672.16
3、其他长期股权投资						
无						
合计		139,421,913.04	558,869,790.35	14,321,632.16	3,682,154.40	569,509,268.11

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
1、对合营企业投资						
无						
2、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	14.93	14.93				3,682,154.40
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	33.75	33.75				
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	25.00	25.00				
3、其他长期股权投资						
无						
合 计						3,682,154.40

长期股权投资增加说明：增加长期股权投资 12,589,350.28 元，收到现金红利减少长期股权投资 3,682,154.40 元；

(2) 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，本公司按股权比例享有的份额 2,010.18 元；

(3) 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 547,837.96 元；

(4) 联合信源数字音视频技术(北京)有限公司，因税务部门免征其部份营业税盈余公积增加，本公司按持股比例享有的份额 8,437.50 元；

(5) 本公司以 250 万元受让北京大地风景旅游景观规划院所持有的风景大地(北京)旅游投资管理有限公司 25%的股权；

(6) 确认风景大地(北京)旅游投资管理有限公司投资收益，减少长期股权投资 230,327.84 元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	53,158,907.99	197,524.19	92,078.00	53,264,354.18
其中：房屋及建筑物	27,620,838.06			27,620,838.06
通用设备	1,297,416.23	132,287.78		1,429,704.01
专用设备	21,556,732.57	17,616.41		21,574,348.98
运输设备	2,261,451.00			2,261,451.00
其他设备	291,524.00	47,620.00	92,078.00	247,066.00
机器设备	130,946.13			130,946.13
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计	26,078,273.93	1,235,750.27	89,316.60	27,224,707.60
其中：房屋及建筑物	13,739,269.04	393,613.80		14,132,882.84
通用设备	1,087,557.46	23,011.08		1,110,568.54
专用设备	10,271,365.11	683,987.76		10,955,352.87

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	670,616.16	109,679.58		780,295.74
其他设备	196,040.78	20,695.83	89,316.60	127,420.01
机器设备	113,425.38	4,762.22	0.00	118,187.60
三、固定资产账面净值合计	27,080,634.06	--	--	26,039,646.58
其中：房屋及建筑物	13,881,569.02	--	--	13,487,955.22
通用设备	209,858.77	--	--	319,135.47
专用设备	11,285,367.46	--	--	10,618,996.11
运输设备	1,590,834.84	--	--	1,481,155.26
其他设备	95,483.22	--	--	119,645.99
机器设备	17,520.75	--	--	12,758.53
四、减值准备合计		--	--	
其中：房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备				
运输设备				
其他设备				
机器设备				
五、固定资产账面价值合计	27,080,634.06	--	--	26,039,646.58
其中：房屋及建筑物	13,881,569.02	--	--	13,487,955.22
通用设备	209,858.77	--	--	319,135.47
专用设备	11,285,367.46	--	--	10,618,996.11
运输设备	1,590,834.84	--	--	1,481,155.26
其他设备	95,483.22	--	--	119,645.99
机器设备	17,520.75	--	--	12,758.53

本期折旧额 1,235,750.27。

(2) 固定资产说明：

本期新增固定资产 197,524.19 元，报废固定资产 92,078.00 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新建孰料储存堆棚	323,237.80		323,237.80			
混合材堆棚扩容改造	191,012.20		191,012.20			
合计	514,250.00		514,250.00			

(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
新建孰料储存堆棚	646,500.00		323,237.80		
混合材堆棚扩容改造	382,000.00		191,012.20		
合计	1,028,500.00		514,250.00		

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
新建孰料储存堆棚	50.00	50.00%				财政奖励资金	323,237.80
混合材堆棚扩容改造	50.00	40.00%				财政奖励资金	191,012.20
合计							514,250.00

12、工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	181,998.98	41,025.64	73,491.03	149,533.59
减值准备	64,625.25		18,979.99	45,645.26
合计	117,373.73			103,888.33

工程物资的说明：本期末新增减值准备，2012年6月因处理积压电机，转回减值准备18,979.99元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,424,072.77		42,135.97	4,381,936.80
用友财务软件	126,180.00			126,180.00
土地使用权	4,297,892.77		42,135.97	4,255,756.80
二、累计摊销合计	682,165.24	64,782.32	15,239.17	731,708.39
用友财务软件	117,768.00	8,412.00		126,180.00
土地使用权	564,397.24	56,370.32	15,239.17	605,528.39
三、无形资产账面净值合计	3,741,907.53			3,650,228.41
用友财务软件	8,412.00			
土地使用权	3,733,495.53			3,650,228.41
四、减值准备合计				
用友财务软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	3,741,907.53			3,650,228.41
用友财务软件	8,412.00			
土地使用权	3,733,495.53			3,650,228.41

本期摊销额 64,782.32 元。

(2) 无形资产说明

①本期因当地政府扩建公司至团山道路，有偿征用石灰石矿部份边坡，导致土地使用权减少42,135.97元；

②本公司无抵押、担保的土地使用权。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
修路用水泥	321,402.14		137,334.18		184,067.96	
石灰石矿区道路 (1890-1915 平台)	78,420.81		10,011.12		68,409.69	
石灰石矿区道路 (1915-1960 平台)	694,016.59		59,487.18		634,529.41	
办公室装修费	720,397.87		48,026.52		672,371.35	
矿产资源有偿使用费	18,707.08		18,707.08			
合计	1,832,944.49		273,566.08		1,559,378.41	

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	2,984,667.96	1,988,360.21
可抵扣亏损		
小计	2,984,667.96	1,988,360.21
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
其他影响因素形成的应纳税暂时性差异	34,303,809.54	20,588,294.38
小计	34,303,809.54	20,588,294.38

(2) 确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,938,671.80	13,146,479.79
可抵扣亏损		
合计	11,938,671.80	13,146,479.79

16、资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,385,212.96	165,205.95	1,061,721.04		8,488,697.87
二、存货跌价准备	3,906,215.83			501,887.16	3,404,328.67
三、可供出售金融资产减值准备					0.00
四、持有至到期投资减值准备					0.00
五、长期股权投资减值准备					0.00
六、投资性房地产减值准备					0.00
七、固定资产减值准备					0.00
八、工程物资减值准备	64,625.25			18,979.99	45,645.26
九、在建工程减值准备					0.00
十、生产性生物资产减值准备					0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备					0.00
十一、油气资产减值准备					0.00
十二、无形资产减值准备					0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					0.00
合计	13,356,054.04	165,205.95	1,061,721.04	520,867.15	11,938,671.80

17、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,082,202.44	1,946,999.23
1 至 2 年	1,671.58	1,671.58
2 至 3 年	2,027.00	2,027.00
3 年以上	842,185.59	897,022.91
合计	1,928,086.61	2,847,720.72

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 应付账款中无欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

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; 或者是还有业务往来, 以后一起结算等情况。

(4) 应付账款期末数较期初数减少 919,634.11 元, 减幅 32.29%, 主要是应付电费及熟料运费减少。

18、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	469,360.43	1,677,358.75
1 至 2 年	7,916.90	8,476.90
2 至 3 年		
3 年以上	4,642.87	4,642.87
合计	481,920.20	1,690,478.52

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日, 预收账款中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况说明

账龄超过一年的大额预收款项, 通常为部份客户未再提货或未退款所致。

(4) 预收账款的说明:

预收账款期末数较期初数减少 1,208,558.32 元, 减幅 71.49%, 系客户提货减少所致。

19、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补	552,357.03	3,578,867.09	3,613,867.09	517,357.03
二、职工福利费		969.58	969.58	0.00
三、社会保险费		637,203.15	611,927.24	25,275.91
1、基本医疗保险费		165,636.02	144,728.21	20,907.81
2、补充医疗保险		0.00	0.00	0.00
3、基本养老保险费		388,710.80	388,710.80	0.00
4、年金缴费		0.00	0.00	0.00
5、失业保险费		34,419.26	30,051.16	4,368.10
6 工伤保险费		29,226.24	29,226.24	0.00
7、生育保险费		19,210.83	19,210.83	0.00
四、住房公积金		199,992.00	199,992.00	0.00
五、辞退福利		0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经	515,758.59	45,111.72	51,205.52	509,664.79
七、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
八、其他		6,147.65	6,147.65	0.00
其中: 现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合计	1,068,115.62	4,468,291.19	4,484,109.08	1,052,297.73

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	100,523.42	233,875.06
资源税	5,950.86	4,504.76
营业税	297.50	372.50
企业所得税	487,195.14	712,336.13
个人所得税	626,619.76	18,250.05
城市维护建设税	14.88	13,147.29
教育费附加	8.93	7,888.38
地方教育费附加	5.95	5,258.92
土地使用税	24,884.10	49,768.20
房产税	3,612.00	7,644.00
印花税	6.00	7.45
合计	1,249,118.54	1,053,052.74

21、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
深圳市得融投资发展有限公司	2,025,000.00		
北大资源科技有限公司	6,469,856.80	5,078,026.55	股东未领取
云南传奇投资有限公司	1,259,500.00		股东未领取
保山市永昌投资开发有限公司	776,585.00		股东未领取
云南省设计院	189,000.00	189,000.00	股东未领取
保山市电力股份有限公司	29,400.00	29,400.00	股东未领取
保山地区怒江糖厂	20,250.00	20,250.00	股东未领取
保山市物资局	18,900.00	18,900.00	股东未领取
云南省设计院工会	4,779.00	4,779.00	股东未领取
瑞丽市粮油总公司	11,700.00	11,700.00	股东未领取
龙陵县农业机械公司	6,750.00	6,750.00	股东未领取
江苏省无锡前州洗涤设备厂	5,880.00	5,880.00	股东未领取
保山市坝湾乡农机管理服务站	2,340.00	2,340.00	股东未领取
保山市蒲漂建筑公司	1,470.00	1,470.00	股东未领取
合计	10,821,410.80	5,368,495.55	

应付股利的说明:

应付股利期末数较期初数增加 5,452,915.25 元, 增幅 101.57%, 原因是应付 2011 年度现金红利增加。

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	221,167.23	107,619.85
1 至 2 年	40,000.00	40,000.00
2 至 3 年		
3 年以上	854,735.18	857,856.56
合计	1,115,902.41	1,005,476.41

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 账龄超过 1 年的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。

23、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	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	

24、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府补助（财政拨款）	5,152,360.50	5,152,360.50
委托贷款收益		147,079.26
合计	5,152,360.50	5,299,439.76

其他非流动负债说明：

政府补助（财政拨款）：本公司依据隆财建[2011]1463号《2011年淘汰落后产能中央财政奖励资金》取得政府补助600万元，2011年底已支付847,639.50元，并依据权责发生制原则计入当期损益，另有5,152,360.50元计入“递延收益”待实际发生时计入当期损益。

25、股本

股份类别	年初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售股份	236,088,000.00						236,088,000.00
股份总数	236,088,000.00						236,088,000.00

26、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	141,843,319.16	10,447.68		141,853,766.84
合计	141,843,319.16	10,447.68		141,853,766.84

(2) 资本公积变动说明

- ①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，我公司按持股比例享有的份额为2,010.18元；
- ②联合信源数字音视频技术（北京）有限公司，因税务部门免征其上期部份营业税盈余公积增加，本公司按持股比例享有的份额为8,437.50元。

27、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	52,620,711.35			52,620,711.35
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	52,620,711.35			52,620,711.35

28、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配的比例 (%)
上期末未分配利润	261,126,399.55	
加：年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	261,126,399.55	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,951,123.19	
加：其他		
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	11,804,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	246,370,876.36	

29、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	43,002,473.03	50,667,306.55
其他业务收入	238,631.02	299,468.59
营业收入合计	43,241,104.05	50,966,775.14
主营业务成本	39,294,795.48	46,198,036.55
其他业务成本	613,485.09	144,704.92
营业成本合计	39,908,280.57	46,342,741.47

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
场地租金收入	5,000.00		8,000.00	
水泥销售收入	42,997,473.03	39,294,795.48	50,659,306.55	46,198,036.55
合计	43,002,473.03	39,294,795.48	50,667,306.55	46,198,036.55

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、云南保腾高速公路建设指挥部	17,206,878.63	39.79
2、陕西博园锚固工贸有限公司	8,933,042.74	20.66
3、云南工程建设总承包公司第四工程处(苏国强)	4,499,542.09	10.41
4、下村建筑工程有限责任公司	2,338,521.97	5.41
5、腾冲李绥昌	710,811.97	1.64
合计	33,688,797.40	77.91

接上表

客户名称或序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
1、云南保腾高速公路建设指挥部	9,845,444.44	19.32
2、保山市利源科工贸有限责任公司	4,858,880.34	9.53
3、腾冲十四冶观山悦项目部	4,150,316.24	8.14
4、云南惠丰工程建设有限公司	3,782,395.73	7.42
5、云南工程建设总承包公司第四工程处	2,370,365.17	4.65
合计	25,007,401.92	49.06

30、营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	当期营业收入	1,755.00	1,625.00
城市维护建设税	当期应交流转税额	121,623.04	25,692.04
教育费附加	当期应交流转税额	72,973.85	76,881.10
合计		196,351.89	104,198.14

营业税金及附加说明：

营业税金及附加本期较上年同期增加 9.21 万元,增幅 88.44%,主要原因是本公司所在地被当地政府划为工业园区,城建税税率由 1%上调为 5%,而上年同期仍按 1%计缴城建税。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
装卸费	201,024.69	224,670.18
促销费	162.34	980.63
租赁费(不含融资租赁费)	750.00	1,090.08
工资	153,970.35	137,779.72
职工福利费	14,883.46	14,231.97
差旅费	6,862.00	5,718.00
办公费	549.41	12,909.24
修理费	19.20	359.77
低值易耗品摊销	368.60	1,145.88
业务招待费	41,716.42	45,223.28
物料消耗	18,000.00	17,000.00
劳动保护费	755.88	653.57
其他	849.10	816.43
合计	439,911.45	462,578.75

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,975,614.50	1,916,811.87
职工福利	108,610.42	114,963.13
差旅费	55,150.86	116,019.92
办公费	534,515.56	132,100.07
折旧费	202,116.47	222,431.18
修理费	67,482.45	41,564.59
物料消耗	26,324.55	29,212.20
低值易耗品摊销	6,276.56	18,410.22
其他公司经费	62,978.02	54,336.34
工会经费	45,111.72	44,140.67

职工教育经费	1,400.00	-193.26
劳动保险费\养老保险	388,710.80	326,706.50
劳动保险费\失业保险费	34,419.26	32,115.75
劳动保险费\工伤保险	29,226.24	20,577.70
劳动保险费\生育保险	19,210.83	13,203.30
劳动保险费\其他	7,789.70	170,485.60
劳动保险费\医疗保险	160,876.02	140,346.35
董事会费	304,395.30	359,733.19
咨询费		1,285.71
审计费	320,000.00	280,000.00
排污费	18,000.00	
税金	111,007.29	108,217.28
无形资产摊销	64,782.32	69,191.16
业务招待费	808,561.49	1,084,263.58
住房公积金	230,622.00	97,390.21
租赁费	479,612.09	120,129.16
专项资金	96,208.35	123,986.05
其他费用摊销	206,832.48	206,832.48
其他	395,478.12	409,314.39
资产评估费	17,000.00	
合计	6,778,313.40	6,253,575.34

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		12,537.50
减：利息收入	285,186.00	544,582.10
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	23,034.64	23,930.21
其他	940.00	590.00
合计	-261,211.36	-507,524.39

财务费用说明：

财务费用本期数较上期数增加 246,313.03 元，增幅 48.53%，主要原因是本期公司将部份闲置的活期银行存款转为定期存款，而定期存款尚未到期，故利息收入减少。

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-895,754.54	142,570.37
二、存货跌价损失	-501,887.16	
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	-18,979.99	
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	-1,416,621.69	142,570.37

资产减值损失说明：

本期资产减值损失较上期数减少 1,559,192.06 元，减幅 1,093.63%，主要原因是：

- (1) 收回应收款项坏账损失减少 1,008,986.08 元；
- (2) 处置积压存货存货跌价损失减少 501,887.16 元。

35、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
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	11,811,184.48	22,636,440.08
处置长期股权投资产生的投资收益		1,964,798.31
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	147,079.26	
合计	11,958,263.74	24,601,238.39

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
新疆众和股份有限公司	12,589,350.28	23,150,017.44
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-547,837.96	-513,577.36
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	-230,327.84	
合计	11,811,184.48	22,636,440.08

(3) 投资收益说明

- (1) 确认新疆众和股份有限公司投资收益12,589,350.28元;
 (2) 确认联合信源数字音视频技术(北京)有限公司投资收益-547,837.96元;
 (3) 确认风景大地(北京)旅游投资管理有限公司投资收益-230,327.84元;
 (4) 委托贴现收益147,079.26元。

36、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	188,754.66	1,294.62
其中：固定资产处置利得	114,681.66	1,294.62
无形资产处置利得	74,073.00	
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助		
罚没收入	1,000.00	
其他		6,395.92
合计	189,754.66	7,690.54

营业外收入说明：

营业外收入本期较上期增加 182,064.12 元，增幅 2,367.38%，主要原因是：

- (1) 处置一部份闲置固定资产净收益 114,681.66 元；
 (2) 因政府扩建公司至团山道路，有偿征用石灰石矿部份边坡，取得处置矿山部份土地净收益 74,073.00 元。

37、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	15,000.00	24,402.66
其他		1,500.00
罚没支出		110,000.00
非常损失		
合计	15,000.00	135,902.66

营业外支出说明：

营业外支出本期较上期减少 120,902.66 元，主要是捐赠和罚没支出减少。

38、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		-48,605.09
递延所得税费用	12,719,207.41	-1,304,010.23
合计	12,719,207.41	-1,352,615.32

所得税费用说明：

所得税费用本期较上年同期增加 14,071,822.73 元,增幅 1040.34%,原因是本公司从 2012 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,递延所得税费用增加。

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-2,951,123.19	24,025,239.53
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	241,375.44	1,377,439.64
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-3,192,498.63	22,647,799.89
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	236,088,000.00	236,088,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	236,088,000.00	236,088,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	236,088,000.00	236,088,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	-0.0125	0.1018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.0135	0.0959
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	-0.0125	0.1018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4)/X2	-0.0135	0.0959

40、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
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	10,447.68	1,827.45
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
小 计	10,447.68	-231,472.54
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	10,447.68	-231,472.54

41、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

项目	本期金额	上期金额
利息收入	285,186.00	548,134.43
收回代付水泥运费	5,474,116.80	2,320,242.50
收云南龙瑞高速公路退回投标保证金	200,000.00	
收周邻村民用水电押金	2,500.00	
收职工个人劳动保险费	44,594.78	10,038.09
收水电费	12,245.25	3,164.87
收到失业保险退款		180.00
收保险公司赔回投保设备修理费	93,062.60	16,825.00
收驾驶员短少熟料赔款		6,395.92
其他	3,923.49	
合 计	6,115,628.92	2,904,980.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,409,842.73	2,660,413.89
销售费用	114,827.95	88,558.80
财务费用	23,974.64	29,400.21
营业外支出	15,000.00	135,902.66
代付水泥运费	5,474,116.80	2,320,242.50
代付职工个人劳动保险费	179,941.49	168,666.76
水电费	8,758.06	
代付投保设备修理费	93,062.60	16,825.00
代垫大理公司员工工资社会保险费		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	8,319,524.27	5,437,471.43

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-2,990,109.22	23,994,277.05
加: 资产减值准备	-1,416,621.69	142,570.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,235,750.27	1,260,053.53
无形资产摊销	64,782.32	69,191.16
长期待摊费用摊销	273,566.08	229,094.70
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)	-188,754.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		12,537.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,958,263.74	-24,601,238.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-996,307.75	-1,314,692.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,715,515.16	10,682.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,920,052.22	2,103,210.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,811,554.99	-7,672,271.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,412,266.17	-7,377,900.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,058,897.81	-13,144,486.44
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	83,250,716.66	89,183,400.84
减：现金的年初余额	84,834,075.22	102,080,476.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,583,358.56	-12,897,075.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	期初金额
一、现金	83,250,716.66	84,834,075.22
其中：库存现金	104,449.78	257,449.91
可随时用于支付的银行存款	78,163,069.58	78,088,833.23
可随时用于支付的其他货币资金	4,983,197.30	6,487,792.08
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	83,250,716.66	84,834,075.22

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	期末金额	期初金额
期末货币资金	83,250,716.66	84,834,075.22
减：使用受到限制的存款		
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	83,250,716.66	84,834,075.22
减：年初现金及现金等价物余额	84,834,075.22	102,080,476.62
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-1,583,358.56	-17,246,401.40

六、资产证券化业务的会计处理

本公司报告期内无资产证券化业务。

七、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

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 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
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

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

子公司全称	注册资本 (万)	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

本公司的合营企业情况见附注五、8(1)，本公司的联营企业情况见附注五、8(2)。

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关系	组织机构代码
保山市永昌投资开发有限公司	本公司第四大股东	5600848-5

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	联合信源数字音视频(北京)有限公司	500,000.00	150,000.00	500,000.00	150,000.00

八、股份支付

本公司报告期内无股份支付情况。

九、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

本公司报告期内无其他或有负债。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日（董事会批准报出日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、非货币性资产交换

本公司报告期内无需说明的非货币性资产交换。

2、债务重组

本公司报告期内无需说明的债务重组。

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、终止经营

本公司报告期内无需说明的终止经营。

6、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

本公司报告期内无需说明的期末发行在外的、可转换为股份的金融工具。

7、以公允价值计量的资产和负债

本公司报告期内无需说明的以公允价值计量的资产和负债。

8、外币金融资产和外币金融负债

本公司报告期内无需说明的外币金融资产和外币金融负债。

9、年金计划主要内容及重大变化

本公司报告期内无需说明的年金计划主要内容及重大变化。

10、其他

本公司报告期内无需说明的其他事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,640,635.52	43.97	1,113,655.78	7.61
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	18,653,962.85	56.03	5,001,416.14	26.81
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	18,653,962.85	56.03	5,001,416.14	26.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	33,294,598.37	100.00	6,115,071.92	18.37

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	15,921,582.60	42.57	1,209,003.13	7.59
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	21,477,541.19	57.43	5,539,970.71	25.79
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	21,477,541.19	57.43	5,539,970.71	25.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	37,399,123.79	100.00	6,748,973.84	18.05

应收账款种类的说明：

对单项金额在应收账款总额 5%（含 5%）以上的应收款项确认为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1、下村建筑工程有限责任公司	4,624,786.00	231,239.30	5%	账龄分析计提
2、云南保腾高速公路建设指挥部	4,519,321.92	225,966.10	5%	账龄分析计提
3、中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	2,160,980.00	305,107.00	10%-15%	账龄分析计提
4、云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	1,845,660.00	276,849.00	15%	账龄分析计提
5、腾冲县金源砖厂	1,489,887.60	74,494.38	5%	账龄分析计提
合计	14,640,635.52	1,113,655.78		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	10,047,828.64	30.18	502,391.45	11,691,615.87	31.26	584,580.80
1 至 2 年	3,206,969.25	9.63	320,696.93	3,583,616.25	9.58	358,361.63
2 至 3 年	685,025.25	2.06	102,753.79	1,115,246.75	2.98	167,287.02
3 至 4 年	651,768.40	1.96	195,530.52	651,768.40	1.75	195,530.52
4 至 5 年	911,639.29	2.74	729,311.43	1,005,415.90	2.69	804,332.72
5 年以上	3,150,732.02	9.46	3,150,732.02	3,429,878.02	9.17	3,429,878.02
合计	18,653,962.85	56.03	5,001,416.14	21,477,541.19	57.43	5,539,970.71

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
无		
合计		

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
下村建筑工程有限责任公司	客户	4,519,321.92	一年以内	13.57
云南保腾高速公路建设指挥部	客户	4,624,786.00	一年以内	13.89
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	客户	2,160,980.00	一至三年	6.49
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	客户	1,845,660.00	二至三年	5.54
腾冲县金源砖厂	客户	1,489,887.60	一年以内	4.47
合计		14,640,635.52		43.97

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,007,213.67	75.79	1,643,302.85	54.65
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	960,708.61	24.21	566,443.26	58.96
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	960,708.61	24.21	566,443.26	58.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,967,922.28	100.00	2,209,746.11	55.69

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,206,977.74	73.77	1,887,550.88	58.86
组合 1 账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,140,496.28	26.23	583,964.54	51.20
组合 2 其他方法计提坏账准备的应收账款				
组合小计	1,140,496.28	26.23	583,964.54	51.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	4,347,474.02	100.00	2,471,515.42	56.85

其他应收款种类的说明:

对单项金额在其他应收账款总额 5% (含 5%) 以上的应收款项确认为单项金额重大。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保山重点公路建设投资公司	1,260,032.50	1,260,032.50	100.00%	账龄分析计提
联合信源数字音视频技术有限公司	500,000.00	150,000.00	30.00%	账龄分析计提
保山市国土资源局隆阳分局	278,760.00	41,814.00	15.00%	账龄分析计提
东航投资大厦	213,233.00	10,661.65	5.00%	账龄分析计提
保山市深化国有企业改革领导小组	206,303.41	165,042.73	80.00%	账龄分析计提
山东济南茂成大型钢板库技术开发公司	204,771.82	15,751.97	5%—30%	账龄分析计提
合计	2,663,100.73	1,643,302.85	--	

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	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	314,929.67	7.94	15,746.49	451,295.60	10.38	22,564.80
1 至 2 年	54,116.41	1.36	5,411.64	54,772.41	1.26	5,477.24
2 至 3 年	3,133.06	0.08	469.96	31,082.02	0.71	4,662.30
3 至 4 年	53,000.00	1.34	15,900.00	63,816.78	1.47	19,145.03
4 至 5 年	33,071.50	0.83	26,457.20	37,071.50	0.85	29,657.20
5 年以上	502,457.97	12.66	502,457.97	502,457.97	11.56	502,457.97
合计	960,708.61	24.21	566,443.26	1,140,496.28	26.23	583,964.54

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	账面余额	坏账准备
无		
合计		

(2) 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称 (或序号)	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	五年以上	31.76

联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	三至四年	12.60
云南大理大保物资仓储中转有限公司	子公司	344,112.94	历年	8.67
保山市国土资源局隆阳分局	土地管理部门	278,760.00	二至三年	7.03
东航投资大厦	租赁关系	213,233.00	一年以内	5.37
合计		2,596,138.44		65.43

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南大理大保物资仓储中转有限公司	子公司	344,112.94	8.67
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营公司	500,000.00	12.60
合计		844,112.94	21.27

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投资		34,926,040.45	34,926,040.45			34,926,040.45
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
2、对合营企业投资						
无						
3、对联营企业投资		139,421,913.04	558,869,790.35	14,321,632.16	3,682,154.40	569,509,268.11
新疆众和股份有限公司	权益法	123,286,747.00	541,283,897.33	12,591,360.46	3,682,154.40	550,193,103.39
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	权益法	13,635,166.04	17,585,893.02	-539,400.46		17,046,492.56
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	权益法	2,500,000.00		2,269,672.16		2,269,672.16
4、其他长期股权投资						
无						
合计		174,347,953.49	593,795,830.80	14,321,632.16	3,682,154.40	604,435,308.56

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
1、对子公司投资						
云南大理大保物资仓储中转有限公司	55	55				
昆明博闻科技开发有限公司	100	100				
2、对合营企业投资						
无						
3、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	14.93	14.93				3,682,154.40
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	33.75	33.75				
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	25.00	25.00				
4、其他长期股权投资						
无						
合计						3,682,154.40

(2) 长期股权投资的说明

- (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 12,589,350.28 元，收到现金红利减少长期股权投资 3,682,154.40 元；
- (2) 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，本公司按股权比例享有的份额 2,010.18 元；
- (3) 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 547,837.96 元；
- (4) 联合信源数字音视频技术(北京)有限公司，因税务部门免征其上期部份营业税盈余公积增加，本公司按持股比例享有的份额 8,437.50 元；
- 本公司以 250 万元受让北京大地风景旅游景观规划院所持有的风景大地(北京)旅游投资管理有限公司 25%的股权；
- (6) 确认风景大地(北京)旅游投资管理有限公司投资收益，减少长期股权投资 230,327.84 元。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	42,997,473.03	50,659,306.55
其他业务收入	208,531.02	274,968.59
营业收入合计	43,206,004.05	50,934,275.14
主营业务成本	39,294,795.48	46,198,036.55
其他业务成本	607,403.19	138,623.02
营业成本合计	39,902,198.67	46,336,659.57

(2) 主营业务(分产品)

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
水泥	42,997,473.03	39,294,795.48	50,659,306.55	46,198,036.55
合计	42,997,473.03	39,294,795.48	50,659,306.55	46,198,036.55

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本期金额	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	17,206,878.63	39.83
陕西博园锚固工贸有限公司	8,933,042.74	20.68
云南工程建设总承包公司第四工程处(苏国强)	4,499,542.09	10.41
下村建筑工程有限责任公司	2,338,521.97	5.41
腾冲李绥昌	710,811.97	1.65
合计	33,688,797.40	77.98

接上表

客户名称或序号	上期金额	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

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
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	11,811,184.48	22,636,440.08
处置长期股权投资产生的投资收益		1,964,798.31
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	147,079.26	
合计	11,958,263.74	24,601,238.39

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
新疆众和股份有限公司	12,589,350.28	23,150,017.44
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-547,837.96	-513,577.36
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	-230,327.84	
合计	11,811,184.48	22,636,440.08

(3) 投资收益说明

- | |
|---|
| <p>①确认新疆众和股份有限公司投资收益 12,589,350.28 元;</p> <p>②确认联合信源数字音视频技术(北京)有限公司投资收益-547,837.96 元;</p> <p>③确认风景大地(北京)旅游投资管理有限公司投资收益-230,327.84 元;</p> <p>④委托贴现到期取得收益 147,079.26 元。</p> |
|---|

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-2,857,684.18	24,131,485.92
加: 资产减值准备	-1,416,538.38	113,314.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,542.35	1,235,638.57
无形资产摊销	44,812.94	49,370.04
长期待摊费用摊销	273,566.08	229,094.70
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)	-188,754.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		12,537.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,958,263.74	-24,601,238.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-996,308.40	-1,307,379.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	13,715,515.16	10,682.04
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,920,052.22	2,103,210.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,809,888.80	-7,671,061.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,438,953.72	-7,377,729.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,118,874.47	-13,072,074.62
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	80,564,871.84	86,416,474.31
减: 现金的年初余额	82,088,253.74	99,241,138.27
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,523,381.90	-12,824,663.96

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	期初金额
一、现金	80,564,871.84	82,088,253.74
其中: 库存现金	75,968.63	230,798.40
可随时用于支付的银行存款	75,505,705.91	75,369,663.26
可随时用于支付的其他货币资金	4,983,197.30	6,487,792.08

可随时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、期末现金及等价物余额	80,564,871.84	82,088,253.74

十四、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	188,754.66	
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	147,079.26	
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	-14,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	80,458.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	241,375.44	

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	-0.436	-0.0125	-0.0125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.4716	-0.0135	-0.0135

八、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

2012 年 8 月 10 日