

云南博闻科技实业股份有限公司

600883

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节 财务报告（未经审计）	16
第九节 备查文件目录	91

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司	指	云南博闻科技实业股份有限公司
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	杨庆宏
联系地址	云南省昆明市官渡区春城路 219 号东航投资大厦 806 室
电话	0871-67197370
传真	0871-67197694
电子信箱	600883dsh@ynbowin.com

三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	22,472,721.64	43,241,104.05	-48.03
归属于上市公司股东的净利润	3,251,348.55	-2,951,123.19	210.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,960,045.00	-3,192,498.63	192.72
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,786.95	5,058,897.81	-133.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	688,048,447.30	689,567,000.34	-0.22
总资产	746,317,983.59	744,349,850.47	0.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0138	-0.0125	210.40
稀释每股收益(元/股)	0.0138	-0.0125	210.40
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0125	-0.0135	192.59
加权平均净资产收益率(%)	0.4725	-0.4360	增加0.9085个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.4302	-0.4716	增加0.9018个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-28,561.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,053.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,200.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,712.37
所得税影响额	-97,101.18
合计	291,303.55

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司为水泥制品原材料企业。2013 年上半年，公司主营业务为水泥粉磨与销售，营业收入主要来源于水泥销售收入，长期股权投资收益（权益法核算）对整体经营业绩的影响较大。

2013 年上半年，公司所在区域水泥市场产能过剩、需求不足，水泥价格在日趋激烈的市场竞争中持续下滑，水泥营业收入受到较大影响；由于公司水泥生产运营模式调整，水泥制品依赖外购原材料进行加工，主要原材料的采购渠道及成本受到供应方的制约，水泥制造成本上升，毛利率下降。面对相对不利的外部环境，公司认真贯彻执行股东大会和董事会的各项决议，积极应对国内外复杂形势带来的影响，努力化解生产经营中的各种困难和矛盾，进一步加强水泥生产运营管理的决策执行力，努力完成生产经营计划。

2013 年上半年，公司实现营业总收入 2,247.27 万元，同比下降 48.03%，主要是水泥销量及销售价格下降；营业总成本 2,706.70 万元，同比下降 40.70%，主要是水泥生产量下降；营业利润 343.15 万元，同比下降 64.08%，主要是投资收益及水泥销售利润下降；归属于上市公司股东的净利润 325.13 万元，同比增长 210.17%，主要是所得税费用较上年同期大幅减少。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	22,472,721.64	43,241,104.05	-48.03
营业成本	22,151,442.48	39,908,280.57	-44.49
销售费用	428,857.07	439,911.45	-2.51
管理费用	5,934,467.81	6,778,313.40	-12.45
财务费用	-692,916.15	-261,211.36	-165.27
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,786.95	5,058,897.81	-133.56
投资活动产生的现金流量净额	5,713,349.99	-904,401.69	731.73
筹资活动产生的现金流量净额	-776,585.00	-5,737,854.68	86.47
研发支出	0	0	0

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

资产负债表				
项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	主要原因
预付款项	569,172.13	1,505,507.07	-62.19	预付原料款减少
其他应收款	1,086,167.08	4,978,322.02	-78.18	收到转让大理大保物资仓储中转有限公司 55%股权的转让款
其他流动资产	16,500,000.00	10,000,000.00	65.00	购买银行理财产品
在建工程	88,596.67		100.00	新建 1#水泥库侧散装机项目
预收款项	866,231.07	216,941.52	299.29	水泥预收款增加
应交税费	488,091.08	-68,185.39	815.83	应交增值税增加
应付股利	13,507,085.80	9,561,910.80	41.26	应付 2012 年度现金红利
其他应付款	1,053,285.13	2,218,912.68	-52.53	按合同退还支付拆除固定资产保证

专项储备	-18,994.05		-100.00	金 按规定计提安全生产费用
利润表项目				
项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要原因
营业收入	22,472,721.64	43,241,104.05	-48.03	水泥销量及销售价格下降
营业成本	22,151,442.48	39,908,280.57	-44.49	水泥生产量下降
营业税金及附加	123,911.12	196,351.89	-36.89	销售收入减少应交增值税减少、计提的城建税及教育费附加相应减少。
财务费用	-692,916.15	-261,211.36	-165.27	定期存款利息收入增加
资产减值损失	-878,719.50	-1,416,621.69	37.97	应收款项增加、计提坏帐损失相应增加
投资收益	8,025,830.00	11,958,263.74	-32.88	联营企业净利润减少
营业利润	3,431,508.81	9,554,343.53	-64.08	投资收益及销售利润减少
营业外收入	67,908.94	189,754.66	-64.21	非流动资产处置收益减少
营业外支出	36,216.58	15,000.00	141.44	非流动资产处置损失增加
利润总额	3,463,201.17	9,729,098.19	-64.40	营业利润减少
所得税费用	211,852.62	12,719,207.41	-98.33	2012 年公司不再享受 15%的企业所得税税收优惠政策, 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, 故 2012 年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。
净利润	3,251,348.55	-2,990,109.22	208.74	所得税费用同比减少
归属于母公司所有者的净利润	3,251,348.55	-2,951,123.19	210.17	所得税费用同比减少
少数股东损益		-38,986.03	100.00	本报告期, 本公司控制的子公司为全资子公司。
基本每股收益	0.0138	-0.0125	210.40	净利润同比增加
稀释每股收益	0.0138	-0.0125	210.40	净利润同比增加
其他综合收益	-29,147.54	10,447.68	-378.99	因联营企业资本公积减少, 本公司按持股比例计算享有的份额减少。
综合收益总额	3,222,201.01	-2,979,661.54	208.14	净利润同比增加
现金流量表项目				
项目	2013 年 1-6 月	2012 年 1-6 月	增减幅度 (%)	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,786.95	5,058,897.81	-133.56	销售水泥收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金同比减少
投资活动产生的现金流量净额	5,713,349.99	-904,401.69	731.73	收到联营企业红利较上年同期增加以及收到处置子公司转让款项
筹资活动产生的现金流量净额	-776,585.00	-5,737,854.68	86.47	支付的现金红利同比减少

(2) 经营计划进展说明

报告期内, 公司发展战略未发生变化。

公司 2012 年年度报告中披露了新年度经营计划: 2013 年, 公司计划实现营业收入 4810 万元。2013 年上半年, 公司实现营业收入 2247.27 万元, 实现了年度计划的 46.72%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
水泥	22,455,441.74	22,131,912.01	1.44	-47.77	-43.68	减少 7.17 个百分点

(三) 核心竞争力分析

自 2009 年以来,公司结合产业政策和认真研判市场环境,通过采取自身“优化存量、淘汰落后”的能动举措,与原来系统性生产工艺比较,在节能降耗、环境保护、效能利用以及盈利能力等方面起到了一定积极的作用。与此同时,由于生产结构调整所带来的主要困难,也是行业普遍存在的问题,即生产工艺不完整,水泥制品依赖外购原材料进行加工,主要原材料的采购渠道及成本受到供应方的制约,直接传导至公司生产、销售及资金等运营环节,公司主营业务核心竞争力因此受到较大影响,并对公司转变和提升生产运营管理理念及水平,提出了更严苛的要求,公司需要重新构筑核心竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(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	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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	14.93	561,298,816.81	683,906.30	-29,147.54	长期股权投资	受让法人股
合计		123,286,747.00	/	/	561,298,816.81	683,906.30	-29,147.54	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

2013 年 4 月 10 日,公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于购买理财产品的议案》,本报告期公司使用自有资金 3,550 万元购买理财产品,已到期理财产品获得收益共计 380,339.77 元;截至 6 月末,公司购买理财产品的资金余额 1,650 万元。

3、 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。

4、主要子公司、参股公司分析

4.1、控股子公司的经营情况

1) 昆明博闻科技开发有限公司（出资比例 100%）

单位：元

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
昆明博闻科技开发有限公司	教育投资；教育网络及计算机技术开发、转让	33,000,000.00	33,591,335.85	33,586,538.24	-35,990.58

2) 云南大理大保物资仓储中转有限公司（原出资比例 55%）

2012 年 12 月 19 日，公司第八届董事会第四次会议审议通过《关于转让控股子公司股权的议案》，公司将所持有的云南大理大保物资仓储中转有限公司 55%的股权转让给云南第一公路桥梁工程有限公司，转让价格为人民币 399.6355 万元（内容详见 2012 年 12 月 21 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn、《上海证券报》和《证券时报》上的《第八届董事会第四次会议决议公告》），公司不再持有大理大保公司股权且导致合并报表范围变更。2013 年 1 月，公司已收到全部股权转让款。

4.2、参股公司经营及收益情况

公司名称	主要产品或服务	权益比例 (%)	净利润 (万元)	投资收益 (万元)
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。	14.93	5,801.68	866.19
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。	33.75	-266.79	-90.04
风景大地（北京）旅游投资管理咨询有限公司	投资管理、资产管理、企业管理咨询、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。	25	-46.40	-11.6

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

I、截至 2013 年 6 月 30 日，公司持有新疆众和股份有限公司（证券代码：600888）无限售条件流通股份 95,736,015 股（其中含 15,600,000 股未办理解除质押登记手续），持股比例为 14.93%。[注：2013 年 6 月，新疆众和实施了 2012 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，公司所持股份增加了 15,956,003 股，持股比例不变。]

II、根据新疆众和股份有限公司 2013 年半年度报告显示，“2013 年上半年实现营业收入 168,636.18 万元，营业利润 3,650.08 万元，归属于母公司所有者的净利润 5,801.68 万元，分别同比增长 65.98%、下降 47.06%、下降 31.20%。”（内容详见 2013 年 7 月 30 日刊登在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的《新疆众和股份有限公司 2013 年半年度报告》）。公司对外投资收益 866.19 万元（权益法核算），对公司当期净利润影响较大。

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据公司 2012 年度股东大会审议通过的《2012 年度利润分配预案》，公司以 2013 年 6 月 26 日为股权登记日，2013 年 7 月 3 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股派发现金红利 0.02 元（含税），自然人股东和证券投资基金暂按 5% 税率代扣所得税，扣税后每股派发现金红利 0.019 元；合格境外机构投资者（QFII）股东按 10% 税率代扣所得税，扣税后每股派发现金红利 0.018 元。共计派发现金红利 4,721,760.00 元。现金红利派发工作现已实施完成。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度未拟定利润分配预案或公积金转增股本预案。

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1)2013 年 4 月 10 日，公司第八届董事会第六次会议审议通过了《关于公司日常关联交易的议案》(内容详见 2013 年 4 月 13 日在上海证券交易所网站及上海证券报、证券时报上披露的《日常关联交易公告》)，4 月 11 日公司与云南保山电力股份有限公司签署了相关供用电合同。

2)本报告期公司向云南保山电力股份有限公司购买电力发生交易金额 1,639,654.66 元。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

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。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明：审计期间，未改聘其他会计师事务所。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《上市公司治理准则》等国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，依法规范运作，根据相关规定和要求，结合公司实际情况，对公司《募集资金管理制度》进行了修订，并制定了《关联交易管理办法》，进一步完善了公司法人治理机制，公司治理情况与《公司法》和证监会相关规定要求不存在重大差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

2013 年 6 月 8 日，本公司股东保山市永昌投资开发有限公司与山西证券股份有限公司办理了约定购回式证券交易业务，交易标的为所持有的本公司股份 11,800,000 股，占总股本的 4.99%，购回期限 365 天；本次交易后，保山市永昌投资开发有限公司持有本公司股份 3,731,700 股，占总股本的 1.58%（内容详见 2013 年 6 月 14 日在上海证券交易所网站及上海证券报、证券时报上披露的《关于股东进行约定购回式证券交易的提示性公告》）。

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				19,508		
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 0
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 0
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 0
山西证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	4.99	11,800,000	11,800,000	0	未知
保山市永昌投资开发有限公司	国有法人	1.58	3,731,700	-11,800,000	0	未知
徐勇军	其他	0.64	1,513,442			未知
季巧	其他	0.40	947,300			未知
李宛辞	其他	0.32	750,000			未知
海通证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.32	745,500			未知

黄春英	其他	0.29	693,459			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
山西证券股份有限公司 约定购回式证券交易专用 证券账户		11,800,000		人民币普通股		11,800,000
保山市永昌投资开发有限公司		3,731,700		人民币普通股		3,731,700
徐勇军		1,513,442		人民币普通股		1,513,442
季巧		947,300		人民币普通股		947,300
李宛辞		750,000		人民币普通股		750,000
海通证券股份有限公司 约定购回式证券交易专用 证券账户		745,500		人民币普通股		745,500
黄春英		693,459		人民币普通股		693,459
上述股东关联关系或一 致行动的说明		前十名股东和前十名无限售条件股东中,深圳市得融投资发展有限公司为本公司的控股股东,其他股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李余明	董事	离任	辞任
赵润林	董事	选举	选举产生

三、 其他说明

2013 年 1 月 25 日，公司 2013 年第一次临时股东大会通过了关于推选第八届董事会成员的议案；并选举赵润林先生为公司第八届董事会非独立董事。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	81,208,143.92	77,969,165.88
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	28,890,454.11	27,245,483.79
预付款项	五、4	569,172.13	1,505,507.07
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	1,086,167.08	4,978,322.02
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,405,329.66	10,946,851.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	16,500,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		136,659,266.90	132,645,329.92
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、8	578,855,771.98	579,217,430.49
投资性房地产			
固定资产	五、9	23,954,864.32	25,309,526.46
在建工程	五、10	88,596.67	
工程物资	五、11	103,888.33	103,888.33
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五、12	2,216,173.41	2,252,504.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,174,535.00	1,334,417.12
递延所得税资产	五、14	3,264,886.98	3,486,754.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		609,658,716.69	611,704,520.55
资产总计		746,317,983.59	744,349,850.47
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、16	1,873,788.35	2,349,935.39
预收款项	五、17	866,231.07	216,941.52
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	922,971.73	913,184.40
应交税费	五、19	488,091.08	-68,185.39
应付利息			
应付股利	五、20	13,507,085.80	9,561,910.80
其他应付款	五、21	1,053,285.13	2,218,912.68
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		18,711,453.16	15,192,699.40
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、14	34,283,780.70	34,293,795.12
其他非流动负债	五、23	5,074,302.43	5,096,355.61
非流动负债合计		39,558,083.13	39,590,150.73
负债合计		58,269,536.29	54,782,850.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、24	236,088,000.00	236,088,000.00
资本公积	五、25	141,838,020.62	141,867,168.16
减：库存股			
专项储备	五、26	-18,994.05	
盈余公积	五、27	53,516,105.60	53,516,105.60
一般风险准备			
未分配利润	五、28	256,625,315.13	258,095,726.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		688,048,447.30	689,567,000.34
少数股东权益			
所有者权益合计		688,048,447.30	689,567,000.34
负债和所有者权益 总计		746,317,983.59	744,349,850.47

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

2013 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		78,623,151.88	75,348,961.13
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	28,890,454.11	27,245,483.79
预付款项		569,172.13	1,505,507.07
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	1,086,072.08	4,978,322.02
存货		8,405,329.66	10,946,851.16
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,500,000.00	10,000,000.00
流动资产合计		134,074,179.86	130,025,125.17
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	十一、3	611,966,812.43	612,328,470.94
投资性房地产			
固定资产		23,954,864.32	25,309,526.46
在建工程		88,596.67	
工程物资		103,888.33	103,888.33
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,216,173.41	2,252,504.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,174,535.00	1,334,417.12
递延所得税资产		3,226,857.51	3,448,725.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		642,731,727.67	644,777,532.78
资产总计		776,805,907.53	774,802,657.95
流动负债:			

短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,873,788.35	2,349,935.39
预收款项		866,231.07	216,941.52
应付职工薪酬		922,923.73	913,184.40
应交税费		488,091.08	-68,185.39
应付利息			
应付股利		13,507,085.80	9,561,910.80
其他应付款		32,016,754.86	33,183,208.53
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,674,874.89	46,156,995.25
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		34,283,780.70	34,293,795.12
其他非流动负债		5,074,302.43	5,096,355.61
非流动负债合计		39,558,083.13	39,590,150.73
负债合计		89,232,958.02	85,747,145.98
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		141,838,020.62	141,867,168.16
减：库存股			
专项储备		-18,994.05	
盈余公积		53,516,105.60	53,516,105.60
一般风险准备			
未分配利润		256,149,817.34	257,584,238.21
所有者权益（或股东权益） 合计		687,572,949.51	689,055,511.97
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		776,805,907.53	774,802,657.95

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
2013 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		22,472,721.64	43,241,104.05
其中:营业收入	五、29	22,472,721.64	43,241,104.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,067,042.83	45,645,024.26
其中:营业成本	五、29	22,151,442.48	39,908,280.57
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	123,911.12	196,351.89
销售费用	五、31	428,857.07	439,911.45
管理费用	五、32	5,934,467.81	6,778,313.40
财务费用	五、33	-692,916.15	-261,211.36
资产减值损失	五、34	-878,719.50	-1,416,621.69
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	8,025,830.00	11,958,263.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		7,645,490.23	11,811,184.48
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,431,508.81	9,554,343.53
加:营业外收入	五、36	67,908.94	189,754.66
减:营业外支出	五、37	36,216.58	15,000.00
其中:非流动资产处置损失		28,561.20	
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,463,201.17	9,729,098.19
减:所得税费用	五、38	211,852.62	12,719,207.41
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,251,348.55	-2,990,109.22

归属于母公司所有者的净利润		3,251,348.55	-2,951,123.19
少数股东损益			-38,986.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、39	0.0138	-0.0125
（二）稀释每股收益	五、39	0.0138	-0.0125
七、其他综合收益	五、40	-29,147.54	10,447.68
八、综合收益总额		3,222,201.01	-2,979,661.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,222,201.01	-2,940,675.51
归属于少数股东的综合收益总额			-38,986.03

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
2013 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	十一、4	22,472,721.64	43,206,004.05
减: 营业成本	十一、4	22,151,442.48	39,902,198.67
营业税金及附加		123,911.12	194,456.43
销售费用		428,857.07	439,911.45
管理费用		5,867,158.67	6,602,310.11
财务费用		-685,221.24	-244,838.41
资产减值损失		-878,724.50	-1,416,538.38
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)	十一、5	8,002,202.60	11,958,263.74
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,645,490.23	11,811,184.48
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		3,467,500.64	9,686,767.92
加: 营业外收入		67,908.94	189,754.66
减: 营业外支出		36,216.58	15,000.00
其中: 非流动资产处置损失		28,561.20	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		3,499,193.00	9,861,522.58
减: 所得税费用		211,853.87	12,719,206.76
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		3,287,339.13	-2,857,684.18
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		-29,147.54	10,447.68
七、综合收益总额		3,258,191.59	-2,847,236.50

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
2013 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		25,153,863.49	51,786,548.45
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	2,759,446.80	6,115,628.92
经营活动现金流入小计		27,913,310.29	57,902,177.37
购买商品、接受劳务支付的现金		18,719,803.68	37,124,546.61
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		4,446,255.74	4,425,249.71
支付的各项税费		1,265,843.13	2,973,958.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	5,179,194.69	8,319,524.27
经营活动现金流出小计		29,611,097.24	52,843,279.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,697,786.95	5,058,897.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,358,340.97	3,682,154.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	625,218.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,996,355.00	
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		78,854,795.97	12,307,372.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,445.98	711,774.19
投资支付的现金		73,000,000.00	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		73,141,445.98	13,211,774.19

投资活动产生的现金流量净额		5,713,349.99	-904,401.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		776,585.00	5,737,854.68
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		776,585.00	5,737,854.68
筹资活动产生的现金流量净额		-776,585.00	-5,737,854.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,238,978.04	-1,583,358.56
加：期初现金及现金等价物余额		77,969,165.88	84,834,075.22
六、期末现金及现金等价物余额		81,208,143.92	83,250,716.66

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
2013 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		25,153,863.49	51,745,148.45
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,750,937.77	6,082,767.23
经营活动现金流入小计		27,904,801.26	57,827,915.68
购买商品、接受劳务支付的现金		18,719,803.68	37,124,546.61
支付给职工以及为职工支付的现金		4,380,472.80	4,341,482.08
支付的各项税费		1,265,843.13	2,914,496.81
支付其他与经营活动有关的现金		5,177,628.49	8,328,515.71
经营活动现金流出小计		29,543,748.10	52,709,041.21
经营活动产生的现金流量净额		-1,638,946.84	5,118,874.47
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		60,500,000.00	
取得投资收益收到的现金		8,334,713.57	3,682,154.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100.00	625,218.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,996,355.00	
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		72,831,168.57	12,307,372.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		141,445.98	711,774.19

的现金			
投资支付的现金		67,000,000.00	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		67,141,445.98	13,211,774.19
投资活动产生的现金流量净额		5,689,722.59	-904,401.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		776,585.00	5,737,854.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		776,585.00	5,737,854.68
筹资活动产生的现金流量净额		-776,585.00	-5,737,854.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,274,190.75	-1,523,381.90
加：期初现金及现金等价物余额		75,348,961.13	82,088,253.74
六、期末现金及现金等价物余额		78,623,151.88	80,564,871.84

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

合并所有者权益变动表

2013 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	141,867,168.16			53,516,105.60		258,095,726.58		689,567,000.34	
加： 会计政 策变更										
期差 错更 正										
其他										
二、本 年初 余额	236,088,000.00	141,867,168.16			53,516,105.60		258,095,726.58		689,567,000.34	
三、本 期增 减变 动金 额 (减 少以 “-” 号填 列)		-29,147.54		-18,994.05			-1,470,411.45		-1,518,553.04	
(一)净 利润							3,251,348.55		3,251,348.55	
(二)其 他综 合收 益		-29,147.54							-29,147.54	

上 述 (一)和 (二)小 计		-29,147.54					3,251,348.55			3,222,201.01
(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							-4,721,760.00			-4,721,760.00
1. 提 取 盈 余 公 积										
2. 提 取 一 般 风 险 准 备										
3. 对 所 有 者 (或 股 东) 的 分 配							-4,721,760.00			-4,721,760.00
4. 其 他										
(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				-18,994.05					-18,994.05
1. 本 期 提 取				40,948.87					40,948.87
2. 本 期 使 用				59,942.92					59,942.92
(七) 其 他									
四、本 期 期 末 余 额	236,088,000.00	141,838,020.62		-18,994.05	53,516,105.60		256,625,315.13		688,048,447.30

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	236,088,000.00	141,843,319.16			52,620,711.35		261,126,399.55		825,059.13	692,503,489.19

余额										
： 会 计 政 策 变 更										
期 差 错 更 正										
他										
二、本 年年初 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 期增 减 变 动 金 额（ 减 少 以 “ - ” 号 填 列）		10,447.68					-14,755,523.19		-38,986.03	-14,784,061.54
（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										
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

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
2013 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	141,867,168.16			53,516,105.60		257,584,238.21	689,055,511.97
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	141,867,168.16			53,516,105.60		257,584,238.21	689,055,511.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-29,147.54		-18,994.05			-1,434,420.87	-1,482,562.46
(一) 净利润							3,287,339.13	3,287,339.13
(二) 其他综合收益		-29,147.54						-29,147.54
上述(一)和(二)小计		-29,147.54					3,287,339.13	3,258,191.59
(三) 所有者投入和								

减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四) 利润分配							-4,721,760.00	-4,721,760.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-4,721,760.00	-4,721,760.00
4.其他								
(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				-18,994.05				-18,994.05

备								
1. 本期提取				40,948.87				40,948.87
2. 本期使用				59,942.92				59,942.92
(七) 其他								
四、本期期末余额	236,088,000.00	141,838,020.62		-18,994.05	53,516,105.60		256,149,817.34	687,572,949.51

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	141,843,319.16			52,620,711.35		261,330,089.95	691,882,120.46
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		261,330,089.95	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)		10,447.68						10,447.68

其他综合收益								
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

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
2013 年半年报**

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

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，其余额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。该转出的累计损失，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—4 年	30	30
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 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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

本公司将存货分为在途物资、原材料、半成品、产成品、周转材料等。

(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

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。

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。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。若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。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(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，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等。

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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、24 所述方法计提减值准备。

对持有的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，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

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、24。

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分类计提。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资产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（%）
房屋及建筑物	25-40	3	2.43-3.88
通用设备	14	3	6.93
专用设备	12-28	3	3.46-8.08
运输工具	10	3	9.70
机器设备	14	3	6.93
其他设备	10	3	9.70

(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、24。

(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、24。

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、24。

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：

(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。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、 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。

20、 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。

21、 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。

22、 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。

23、 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。

24、 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。

25、 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。

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。

26、 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

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

27、 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。

28、 前期差错更正

本公司报告期内无需披露的前期差错更正。

三、税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
矿产资源有偿使用费	保有资源开采量	0.5 元/吨
企业所得税	应纳税所得额	25%

四、企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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)
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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
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

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

本公司根据发展需要，与云南第一公路桥梁工程有限公司签订股权转让合同，转让本公司持有的云南大理大保物资仓储中转有限公司所有 55% 股权，股权转让日为 2012 年 12 月 31 日。截止本期末，本公司不再将云南大理大保物资仓储中转有限公司纳入合并财务报表合并范围。

3、 本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本报告期内无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(2) 本报告期内无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

4、 本报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

本报告期内无出售丧失控制权的股权而减少子公司

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	224,632.39	1.00	224,632.39	33,069.05	1.00	33,069.05
银行存款：						
人民币	75,428,964.46	1.00	75,428,964.46	74,165,306.92	1.00	74,165,306.92
其他货币资金：						
人民币	5,554,547.07	1.00	5,554,547.07	3,770,789.91	1.00	3,770,789.91
合 计	—	—	81,208,143.92	—	—	77,969,165.88

货币资金说明：

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司货币资金中没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 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	15,038,647.25	41.92%	751,932.36	5.00%
组合 1 账龄分析法	20,834,371.94	58.08%	6,230,632.72	29.91%
组合 2 其他				
组合小计	20,834,371.94	58.08%	6,230,632.72	29.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,873,019.19	—	6,982,565.08	—

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	16,326,856.35	46.76	1,726,482.82	10.57
组合 1 账龄分析法	18,586,305.62	53.24	5,941,195.36	31.97
组合 2 其他				

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	18,586,305.62	53.24	5,941,195.36	31.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,913,161.97	—	7,667,678.18	—

应收账款种类的说明:

对单项金额占应收账款总额的 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
云南保腾高速公路建设指挥部	9,719,487.85	485,974.39	5%	账龄分析计提
下村建筑工程有限责任公司	3,544,667.00	177,233.35	5%	账龄分析计提
云南白邑建筑有限公司	1,774,492.40	88,724.62	5%	账龄分析计提
合计	15,038,647.25	751,932.36	—	—

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	7,367,428.45	35.36	368,371.43	5,886,083.13	31.67	294,304.17
1 至 2 年	3,956,702.28	18.99	395,670.24	4,901,221.28	26.37	490,122.14
2 至 3 年	2,726,836.25	13.09	409,025.44	2,349,836.25	12.64	352,475.44
3 至 4 年	2,279,265.25	10.94	683,779.58	735,025.25	3.95	220,507.58
4 至 5 年	651,768.40	3.13	521,414.72	651,768.40	3.51	521,414.72
5 年以上	3,852,371.31	18.49	3,852,371.31	4,062,371.31	21.86	4,062,371.31
合计	20,834,371.94	—	6,230,632.72	18,586,305.62	—	5,941,195.36

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	收款	账龄	591,174.00	1,200,000.00	360,000.00
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	收款	账龄	512,418.00	724,000.00	217,200.00
保山重点公路投资公司(六东路)	收款	账龄	330,336.65	200,000.00	200,000.00
汉庄建司师专工地黄碧辉	收款	账龄	129,666.40	10,000.00	10,000.00
合计	—	—	1,563,595.05	2,134,000.00	787,200.00

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 截至 2013 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。

(5) 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 (%)
云南保腾高速公路建设指挥部	非关联方	9,719,487.85	一年以内	27.09%
下村建筑工程有限责任公司	非关联方	3,544,667.00	一年以内	9.88%
云南白邑建筑工程有限公司	非关联方	1,774,492.40	一年以内	4.95%
腾冲县金源砖厂	非关联方	1,098,097.60	一至二年	3.06%
保山市泰岭基础公司	非关联方	1,063,420.00	一年以内	2.97%
合计	—	17,200,164.85	—	47.95%

3、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	2,449,867.73	63.61%	1,983,616.91	80.97%
组合 1 账龄分析法	1,401,263.05	36.39%	781,346.79	55.76%
组合 2 其他				
组合小计	1,401,263.05	36.39%	781,346.79	55.76%
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	3,851,130.78	—	2,764,963.70	—

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	6,110,370.75	76.99	1,877,549.41	30.73
组合 1 账龄分析法	1,826,566.62	23.01	1,081,065.94	59.19
组合 2 其他				
组合小计	1,826,566.62	23.01	1,081,065.94	59.19
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	7,936,937.37	—	2,958,615.35	—

其他应收款种类的说明:

对单项金额占其他应收款总额的 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	400,000.00	80.00%	账龄分析计提
保山市国土资源局隆阳分局	278,760.00	83,628.00	30.00%	账龄分析计提
保山市深化国有企业改革领导小组	206,303.41	206,303.41	100.00%	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	33,653.00	16.43%	账龄分析计提
合计	2,449,867.73	1,983,616.91	—	—

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	367,330.48	26.21	18,366.56	316,386.57	17.32	15,819.35
1 至 2 年	235,632.94	16.82	23,563.30	187,720.26	10.28	18,772.03
2 至 3 年	54,116.41	3.86	8,117.46	54,402.17	2.98	8,160.32
3 至 4 年	3,133.06	0.22	939.92	309,842.02	16.96	92,952.61
4 至 5 年	53,453.07	3.82	42,762.46	64,269.85	3.52	51,415.88
5 年以上	687,597.09	49.07	687,597.09	893,945.75	48.94	893,945.75
合计	1,401,263.05	—	781,346.79	1,826,566.62	—	1,081,065.94

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 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公司	非关联方	1,260,032.50	五年以上	32.72
联合信源数字音视频技术有限公司	关联方	500,000.00	四至五年	12.98
保山市国土资源局隆阳分局	非关联方	278,760.00	三至四年	7.24
云南东航置业有限公司	非关联方	213,233.00	一至二年	5.54
保山市深化国有企业改革领导小组	非关联方	206,303.41	五年以上	5.36
合计	—	2,458,328.91	—	63.84

(6) 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 (%)
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营企业	500,000.00	12.98%
合计	—	500,000.00	12.98%

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	568,913.93	99.95	1,505,248.87	99.98
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	258.20	0.05	258.20	0.02
合计	569,172.13	100.00	1,505,507.07	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
保山深恒商贸有限公司	非关联方	163,468.97	一年以内	预付熟料款
云南三江水泥有限公司	非关联方	73,381.50	一年以内	预付熟料款
保山昆钢嘉华水泥建材有限公司	非关联方	53,329.84	一年以内	预付熟料款
杨丽云	非关联方	34,895.02	一年以内	预付房租费
昆明锅炉有限责任公司	非关联方	26,000.00	一年以内	预付储气罐款
合计		351,075.33		

预付款项主要单位的说明:

预付款项中主要为预付熟料供应商货款。

(3) 截至 2013 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。

5、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	8,892,043.56	3,255,968.47	5,636,075.09	10,252,595.84	3,264,611.98	6,987,983.86
在产品	2,735,021.34		2,735,021.34	3,931,465.04		3,931,465.04
周转材料	44,638.58	10,405.35	34,233.23	37,867.50	10,465.24	27,402.26
合计	11,671,703.48	3,266,373.82	8,405,329.66	14,221,928.38	3,275,077.22	10,946,851.16

(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	3,264,611.98			8,643.51	3,255,968.47
在产品					
周转材料	10,465.24			59.89	10,405.35
合计	3,275,077.22			8,703.40	3,266,373.82

(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		
在产品			
周转材料	周转材料可变现净值		

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
保本型理财产品		10,000,000.00
滚动型保本理财产品	10,000,000.00	
保本浮动收益型理财产品	3,500,000.00	
非保本浮动收益型理财产品	3,000,000.00	
合计	16,500,000.00	10,000,000.00

其他流动资产说明:

① 本公司于 2012 年 12 月 21 日购入平安银行昆明官渡支行发行的 20 天保本型理财产品 1,000 万元, 产品编号: AGS121600, 年化收益率 4.2%, 于 2013 年 1 月 15 日已到期收回;

- ② 本公司于 2013 年 1 月 18 日购入平安银行昆明官渡支行发行的 7 天滚动型保本理财产品 1,000 万元，产品编号：AGS120353，年化收益率 3.5%，5 月 30 日已收回本金 400 万元；
- ③ 本公司于 2013 年 5 月 27 日购入平安银行昆明官渡支行发行的 3 个月滚动型保本理财产品 400 万元，产品编号：金橙财富 2 号资金计划，年化收益率 5.2%，到期日为 2013 年 8 月 26 日；
- ④ 本公司于 2013 年 4 月 3 日从建设银行保山三馆分理处购入建行发行的“乾元-日鑫月溢”滚动式保本理财产品 300 万元，年化收益率 4.2%；
- ⑤ 本公司于 2013 年 5 月 24 日购入建行昆明滇龙支行发行的保本浮动收益型理财产品 350 万元，产品编号：YN082013020090D01，年化收益率 3.73%，到期日为 2013 年 8 月 22 日。

7、对合营企业和联营企业投资

(1) 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(万元)	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	股份有限公司	乌鲁木齐	刘杰	轻有色金属冶炼	53,435.49	14.93	14.93	22860129-1
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	有限责任公司	北京	隋雪青	电子信息	4,000.00	33.75	33.75	75774129-x
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	有限责任公司	北京	吴建华	商务服务	1,000.00	25.00	25.00	58589605-9

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	8,126,211,183.88	4,425,525,385.54	3,700,685,798.34	1,686,361,799.39	58,023,299.35
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	63,816,858.77	17,194,683.85	46,622,174.92	1,915,351.50	-2,667,903.98
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	7,495,631.20	715,676.59	6,779,954.61	2,281,553.40	-463,998.70

对合营企业和联营企业投资说明：

由于本公司是新疆众和股份有限公司的第二大股东，且在新疆众和派有两名董事，占其全部六名董事（除独立董事外）的 1/3，能够对其实施重大影响，故作为联营企业。

8、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、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	权益法	123,286,747.00	560,644,058.05	8,632,759.96	7,978,001.20	561,298,816.81
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	权益法	13,635,166.04	16,635,401.62	-900,417.59		15,734,984.03
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	权益法	2,500,000.00	1,937,970.82	-115,999.68		1,821,971.14
合计	—	139,421,913.04	579,217,430.49	7,616,342.69	7,978,001.20	578,855,771.98

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、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	14.93	14.93				7,978,001.20
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				
合计	—	—	—			7,978,001.20

(2) 上述长期股权投资被投资单位向投资企业转移资金的能力均未受到限制。

(3) 长期股权投资的说明

由于本公司是新疆众和股份有限公司的第二大股东，且在新疆众和派有两名董事，占其全部六名董事的 1/3（除独立董事外），能够对其实施重大影响，故作为联营企业采用权益法核算。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

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：	52,829,147.31	36,744.87	303,994.55	52,561,897.63
其中：房屋及建筑物	27,347,630.33		282,979.05	27,064,651.28
通用设备	1,349,373.73	22,957.87		1,372,331.60
专用设备	21,572,575.97		15,436.50	21,557,139.47
运输工具	2,307,502.28			2,307,502.28
其他设备	252,065.00	13,787.00	5,579.00	260,273.00

项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计:	27,519,620.85		1,217,752.35	130,339.89	28,607,033.31
其中:房屋及建筑物	13,907,388.47		391,639.64	118,696.92	14,180,331.19
通用设备	1,051,225.71		20,757.15		1,071,982.86
专用设备	11,608,124.37		673,958.56	6,231.34	12,275,851.59
运输工具	806,041.36		111,912.96		917,954.32
其他设备	146,840.94		19,484.04	5,411.63	160,913.35
三、固定资产账面净值合计	25,309,526.46	—	—	—	23,954,864.32
其中:房屋及建筑物	13,440,241.86	—	—	—	12,884,320.09
通用设备	298,148.02	—	—	—	300,348.74
专用设备	9,964,451.60	—	—	—	9,281,287.88
运输工具	1,501,460.92	—	—	—	1,389,547.96
其他设备	105,224.06	—	—	—	99,359.65
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	25,309,526.46	—	—	—	23,954,864.32
其中:房屋及建筑物	13,440,241.86	—	—	—	12,884,320.09
通用设备	298,148.02	—	—	—	300,348.74
专用设备	9,964,451.60	—	—	—	9,281,287.88
运输工具	1,501,460.92	—	—	—	1,389,547.96
其他设备	105,224.06	—	—	—	99,359.65

本期折旧额 1,217,752.35 元。

本期新增固定资产无在建工程转入数。

(2) 固定资产说明:

本期新增固定资产 36,744.87 元, 报废固定资产 303,994.55 元。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1#水泥库侧散装机	88,596.67		88,596.67			
合计	88,596.67		88,596.67			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
1#水泥库侧散装机	11.05 万元		88,596.67		
合 计	11.05 万元		88,596.67		

接上表

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	期末余额
1#水泥库侧散装机	80.18	95.00%				散装设施基金	88,596.67
合计	80.18	95.00%					88,596.67

在建工程项目变动情况的说明：

本公司根据保山市工业和信息化委员会《关于同意云南博闻科技实业股份有限公司更改散装水泥资金用途的批复》，使用散装设施基金购建 1#水泥库侧散装机用于销售散装水泥。

11、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	149,533.59	82,407.69	82,407.69	149,533.59
减值准备	45,645.26			45,645.26
合计	103,888.33	82,407.69	82,407.69	103,888.33

工程物资的说明：

本期未新增减值准备。

12、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	2,677,517.02			2,677,517.02
土地使用权	2,677,517.02			2,677,517.02
二、累计摊销合计	425,012.89	36,330.72		461,343.61
土地使用权	425,012.89	36,330.72		461,343.61
三、无形资产账面净值合计	2,252,504.13	—	—	2,216,173.41
土地使用权	2,252,504.13	—	—	2,216,173.41
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	2,252,504.13	—	—	2,216,173.41
土地使用权	2,252,504.13	—	—	2,216,173.41

本期摊销额 36,330.72 元。

(2) 无形资产说明

本公司无抵押、担保的土地使用权。

13、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	46,733.68		40,057.68		6,676.00	
石灰石矿区道路 (1890-1915 平台)	58,398.57		10,011.12		48,387.45	
石灰石矿区道路 (1915-1960 平台)	575,042.23		59,487.18		515,555.05	
办公室装修费	654,242.64		50,326.14		603,916.50	

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
合计	1,334,417.12		159,882.12		1,174,535.00	—

长期待摊费用的说明：

<p>(1) 公司本部修路用水泥按 10 年摊销；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。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 东航投资大厦办公室装修费，于 2011 年 12 月 31 日完工并结算，2012 年 1 月起开始摊销，摊销期为 91 个月。</p>

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 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

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,264,886.98	3,486,754.02
开办费		
可抵扣亏损		
小计	3,264,886.98	3,486,754.02
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	34,283,780.70	34,293,795.12
小计	34,283,780.70	34,293,795.12

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异项目明细

项目	期末金额
应纳税差异项目	
其他影响因素形成的应纳税暂时性差异	137,135,122.80
小计	137,135,122.80
可抵扣差异项目	
坏账准备	9,747,528.78

项目	期末金额
存货跌价准备	3,266,373.82
工程物资减值准备	45,645.26
小计	13,059,547.86

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

(1) 期末应纳税暂时性差异中，因长期待摊费用摊销年限差异产生 6,676.00 元，具体参见附注五、13；

(2) 因 2011 年新疆众和股份有限公司非公开发行股票，本公司根据中国证监会会计部函 [2011] 9 号《关于印发〈上市公司执行企业会计准则监管问题解答〉（2011 年第 1 期）的通知》要求，按照视同处置长期股权投资确认了投资收益 137,128,446.80 元。

15、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	10,626,293.53	296,917.13	1,175,636.63	45.25	9,747,528.78
二、存货跌价准备	3,275,077.22			8,703.40	3,266,373.82
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	45,645.26				45,645.26
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、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	13,947,016.01	296,917.13	1,175,636.63	8,748.65	13,059,547.86

16、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	523,360.72	1,402,068.68
1 至 2 年	550,339.70	101,982.54
2 至 3 年	1,671.58	1,671.58
3 年以上	798,416.35	844,212.59

账龄	期末余额	年初余额
合计	1,873,788.35	2,349,935.39

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日, 应付账款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 应付关联方账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占应付款总额的比例 (%)
云南保山电力股份有限公司	同一自然人任两家公司董事	103,621.56	5.53
合计		103,621.56	5.53

(4) 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是供应商未来核对款项金额, 或者是还有业务往来, 待以后结算等情况。

17、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	854,577.55	204,168.00
1 至 2 年	3,341.75	2,163.75
2 至 3 年	330.00	2,628.00
3 年以上	7,981.77	7,981.77
合计	866,231.07	216,941.52

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日, 预收账款中不存在预收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 预收账款的说明: 预收账款期末数较期初增加 649,289.55 元, 增幅 299.29%, 原因是客户预付的货款增加。

18、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、津贴和补贴	497,357.03	3,425,178.80	3,425,178.80	497,357.03
二、职工福利费		214,766.27	214,766.27	
三、社会保险费		608,098.32	586,122.32	21,976.00
1、基本医疗保险费		166,541.79	148,627.03	17,914.76
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费		346,920.60	346,920.60	
4、年金缴费				
5、失业保险费		29,965.48	25,904.24	4,061.24
6、工伤保险费		47,616.11	47,616.11	
7、生育保险费		17,054.34	17,054.34	
四、住房公积金		217,995.00	217,995.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	415,827.37	42,636.34	54,825.01	403,638.70
七、非货币性福利				
八、其他				
其中: 现金结算的股份支付				
合计	913,184.40	4,508,674.73	4,498,887.40	922,971.73

应付职工薪酬说明:

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

项目	期末余额	年初余额
增值税	366,417.87	-510,459.43
资源税		

项目	期末余额	年初余额
营业税		
企业所得税	68,659.79	327,541.97
个人所得税	16,300.84	18,901.41
城市维护建设税	17,718.36	43,447.92
教育费附加	10,631.01	26,068.75
地方教育费附加	7,087.34	17,379.17
土地使用税		
房产税	1,275.87	
印花税		
其他		8,934.82
合计	488,091.08	-68,185.39

应交税费说明:

应交税费期末数较期初数增加 556,276.47 元,增幅 815.83%,主要是应交增值税增加以及企业所得税减少。

20、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	2,835,000.00	2,025,000.00	股东未领取
北大资源科技有限公司	7,026,588.90	6,469,856.80	股东未领取
云南传奇投资有限公司	503,800.00	0.00	
保山市永昌投资开发有限公司	74,634.00	776,585.00	
委托上海证券登记公司代发红利	2,776,593.90		
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	13,507,085.80	9,561,910.80	—

应付股利的说明:

应付股利期末数较期初数增加 3,945,175.00 元,增幅 41.26%,主要原因是 2012 年度现金红利已宣告尚未全部发放完毕。

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	183,896.11	1,353,011.43
1 至 2 年	15,723.36	11,799.87

账龄	期末余额	年初余额
2 至 3 年		
3 年以上	853,665.66	854,101.38
合计	1,053,285.13	2,218,912.68

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日, 其他应付款中不存在欠付持公司 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, 待以后结算。

22、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	—

专项应付款的说明:

本公司根据市场及公司经营需求, 向保山市工业和信息化委员会申请, 更改对原已取得的 20 万元散装设施基金的用途, 保山市工业和信息化委员会于 2013 年 6 月 4 日下发《关于同意云南博闻科技实业股份有限公司更改散装水泥资金用途的批复》, 同意我公司更改 20 万散装水泥资金用途, 用于增加发散及相关配套设施。

23、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)	5,074,302.43	5,096,355.61
合计	5,074,302.43	5,096,355.61

其他非流动负债说明:

政府补助 (财政拨款):

(1) 本公司依据隆财建 [2011] 1463 号《2011 年淘汰落后产能中央财政奖励资金》取得政府补助 600 万元, 计入“递延收益”; 依据权责发生制原则, 2011 年至 2012 年已累计确认 903,644.39 元, 并计入当期损益;

(2) 本公司 2012 年使用政府补助购建固定资产, 支付 1,102,659.30 元, 资产于 2012 年 10 月完工交付使用, 预计使用年限为 25 年, 根据企业会计准则相关规定, 确认 2013 年当期损益 22,053.18 元。

24、股本

(1) 股本变动情况

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	
限售股份							
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

25、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
股本溢价				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	141,867,168.16	-29,147.54		141,838,020.62
合计	141,867,168.16	-29,147.54		141,838,020.62

(2) 资本公积变动说明

新疆众和股份有限公司因其可供出售金融资产公允价值变动,“资本公积-其他资本公积”减少 195,228.00 元,本公司按持股比例享有的份额-29,147.54 元。

26、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用		40,948.87	59,942.92	-18,994.05
合计		40,948.87	59,942.92	-18,994.05

专项储备的说明:本期计提安全生产费用 40,948.87 元,实际使用安全生产费用 59,942.92 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	53,516,105.60			53,516,105.60
任意盈余公积				
合计	53,516,105.60			53,516,105.60

28、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
上期末未分配利润	258,095,726.58	
加:年初未分配利润调整数		
本期年初未分配利润	258,095,726.58	
加:本期归属于母公司股东的净利润	3,251,348.55	
加:其他		
减:提取法定盈余公积		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	4,721,760.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	256,625,315.13	

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	22,455,441.74	43,002,473.03
其他业务收入	17,279.90	238,631.02
营业收入合计	22,472,721.64	43,241,104.05
主营业务成本	22,131,912.01	39,294,795.48
其他业务成本	19,530.47	613,485.09
营业成本合计	22,151,442.48	39,908,280.57

(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
水泥销售收入	22,455,441.74	22,131,912.01	42,997,473.03	39,294,795.48
场地租金收入			5,000.00	
合计	22,455,441.74	22,131,912.01	43,002,473.03	39,294,795.48

(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	3,537,754.27	15.74%
沙柴公路杨文兵	2,519,129.49	11.21%
下村建筑工程有限责任公司	2,426,149.57	10.80%
隆阳区益泉建材经营部	2,163,258.97	9.63%
李家华	1,527,982.91	6.79%
合计	12,174,275.21	54.17%

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	17,206,878.63	39.79%
陕西博远锚固工贸有限公司	8,933,042.74	20.66%
云南工程建设总承包公司第四工程处	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	1.64%
合计	33,688,797.40	77.91%

(4) 营业收入、营业成本说明

主营业务收入本期较上期减少 2,054.70 万元，减幅 47.78%，原因是本期水泥销售量 72,411.57 吨，较上期的 109,356.52 吨减少 36,944.95 吨，减幅 33.78%，销售收入减少 1,452.64 万元；本期平均单位销售收入 310.11 元，较上期的 393.19 元下降 83.08 元，销售收入减少 601.56 万元。

其他业务收入本期较上期减少 22.14 万元，减幅 92.76%，主要原因是处理积压物资及转供电收入较上期减少。

主营业务成本本期较上期减少 1,716.29 万元，减幅 43.68%，原因是水泥销售量减少 36,944.95 吨，销售成本减少 1,327.54 万元，本期平均单位销售成本 305.64 元，较上期的 359.33 元下降 53.69 元，销售成本减少 388.75 万元。

其他业务成本本期较上期减少 59.40 万元，减幅 96.82%，主要原因是处理积压物资及转供电业务减少其成本相应减少。

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	应税营业收入*5%		1,755.00
城市维护建设税	应缴流转税额*5%	77,444.46	121,623.04
教育费附加	应缴流转税额*3%	46,466.66	72,973.85
合计		123,911.12	196,351.89

营业税金及附加说明：

营业税金及附加本期较上期减少 72,440.77 元，减幅 36.89%，主要原因是本期销售收入减少应交增值税减少，计提的城建税及教育费附加相应减少。

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
装卸费	146,550.43	201,024.69
促销费	631.61	162.34
租赁费（不含融资租赁费）	0.00	750.00
工资	183,364.67	153,970.35
职工福利费	15,596.92	14,883.46
差旅费	3,941.00	6,862.00
办公费	1,763.92	549.41
折旧费	3,607.92	
修理费		19.20
低值易耗品摊销	2,031.91	368.60
业务招待费	41,550.14	41,716.42
物料消耗	18,000.00	18,000.00
劳动保护费	1,447.66	755.88
其他	10,370.89	849.10
合计	428,857.07	439,911.45

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,990,716.66	1,975,614.50
职工福利	78,528.49	108,610.42
差旅费	25,278.79	55,150.86
办公费	103,711.58	534,515.56
折旧费	184,255.66	202,116.47
修理费	72,204.40	67,482.45
物料消耗	29,129.00	26,324.55
低值易耗品摊销	4,024.17	6,276.56
其他公司经费	32,064.96	62,978.02
工会经费	42,624.54	45,111.72
职工教育经费	0.00	1,400.00
劳动保险费	606,569.00	640,232.85
董事会费	350,380.00	304,395.30
咨询费	6,420.00	
审计费	450,000.00	320,000.00
排污费	0.00	18,000.00
税金	161,224.98	111,007.29
无形资产摊销	36,330.72	64,782.32
业务招待费	613,204.83	808,561.49
住房公积金	217,995.00	230,622.00
租赁费	495,478.43	479,612.09
专项资金	62,782.80	96,208.35
其他费用摊销	109,555.98	206,832.48
其他	261,987.82	395,478.12
资产评估费		17,000.00
合计	5,934,467.81	6,778,313.40

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	695,085.13	285,186.00
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,488.98	23,034.64
其他	680.00	940.00
合计	-692,916.15	-261,211.36

34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-878,719.50	-895,754.54
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	-878,719.50	-1,416,621.69

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	7,645,490.23	11,811,184.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	380,339.77	147,079.26
合计	8,025,830.00	11,958,263.74

(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	8,661,907.50	12,589,350.28
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-900,417.59	-547,837.96
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	-115,999.68	-230,327.84
合计	7,645,490.23	11,811,184.48

(3) 投资收益说明

- ①购买理财产品收益 380,339.77 元；
②投资收益汇回不存在重大限制。

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
其中：固定资产处置利得		114,681.66
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	22,053.18	
罚没收入	45,786.24	1,000.00
其他	69.52	
合计	67,908.94	189,754.66

其中，政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
2011 年淘汰落后产能中央财政奖励资金	22,053.18		
合计	22,053.18		—

说明：专项资金用途：（1）企业职工安置；（2）企业转产；（3）化解债务；（4）职工培训等。

营业外收入说明：

营业外收入本期较上期减少 121,845.72 元，减幅 64.21%，主要原因是：
（1）本期无处置报废固定资产及有偿转让土地使用权收益；
（2）本公司 2012 年使用政府补助购建固定资产，支付 1,102,659.30 元，资产于 2012 年 10 月完工交付使用，预计使用年限为 25 年，根据企业会计准则相关规定，确认当期损益 22,053.18 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	28,561.20	
其中：固定资产处置损失	28,561.20	
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	7,655.38	15,000.00
罚没支出		
其他		
合计	36,216.58	15,000.00

38、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	211,852.62	12,719,207.41
合计	211,852.62	12,719,207.41

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	3,251,348.55	-2,951,123.19
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	291,303.55	241,375.44
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	2,960,045.00	-3,192,498.63
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	0.0138	-0.0125
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	0.0125	-0.0135
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3)/X2	0.0138	-0.0125
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	0.0125	-0.0135

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	-29,147.54	10,447.68
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		
小 计	-29,147.54	10,447.68
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	-29,147.54	10,447.68

其他综合收益说明：

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，资本公积减少195,228.00元，本公司按持股比例享有的份额-29,147.54元；

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
利息收入	695,085.13
收回代付水泥运费	1,629,156.00
收回转让大理大保公司债权款	353,983.25
收保险公司赔回投保设备修理费	80,408.30
其他	814.12
合 计	2,759,446.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
管理费用	2,215,677.20
销售费用	80,537.13
财务费用	2,168.98
营业外支出	7,655.38
代付水泥运费	1,629,156.00
退固定资产拆除工程投标及安全生产保证金	1,200,000.00
退2路公交车承包押金	44,000.00
合 计	5,179,194.69

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	3,251,348.55	-2,990,109.22
加: 资产减值准备	-878,719.50	-1,416,621.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,521.01	1,235,750.27
无形资产摊销	36,330.72	64,782.32
长期待摊费用摊销	159,882.12	273,566.08
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)	28,561.20	-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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,025,830.00	-11,958,263.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	221,867.04	-996,307.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,014.42	13,715,515.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,550,224.90	4,920,052.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	820,022.71	4,811,554.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,062,981.28	-2,412,266.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,786.95	5,058,897.81
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	81,208,143.92	83,250,716.66
减: 现金的年初余额	77,969,165.88	84,834,075.22
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	3,238,978.04	-1,583,358.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	期初金额
一、现金	81,208,143.92	77,969,165.88
其中: 库存现金	224,632.39	33,069.05
可随时用于支付的银行存款	75,428,964.46	74,165,306.92
可随时用于支付的其他货币资金	5,554,547.07	3,770,789.91

项目	本期金额	期初金额
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	81,208,143.92	77,969,165.88

(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	本期金额	期初金额
期末货币资金	81,208,143.92	77,969,165.88
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	81,208,143.92	77,969,165.88
减：年初现金及现金等价物余额	77,969,165.88	84,834,075.22
现金及现金等价物净增加/（减少）额	3,238,978.04	-6,864,909.34

(4) 现金流量表补充资料说明

本公司处置子公司云南大理大保物资仓储中转有限公司的款项 3,996,355.00 元已于 2013 年 1 月收到。

六、关联方及关联交易

1、本企业的第一大股东情况

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	控股股东	有限责任	深圳	王绥义	投资及商贸

接上表

公司名称	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	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	27937446-3

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

接上表

子公司全称	注册资本 (万元)	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

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，本公司的联营企业情况见附注五、7。

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
云南保山电力股份有限公司	同一自然人任两家公司董事	71340680-1

本企业的其他关联方情况的说明：2013 年 1 月 25 日，本公司 2013 年第一次临时股东大会选举赵润林先生为公司第八届董事会董事；同时根据工商登记信息，赵润林先生为云南保山电力股份有限公司董事。该关联法人（云南保山电力股份有限公司）符合《上海证券交易所股票上市规则》第 10.1.3 条之（三）款规定的关联关系情形。

5、关联交易情况

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南保山电力股份有限公司	电力	政府定价	1,639,654.66	100%	2,541,867.09	100%

6、关联方应收应付款项

(1) 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技术(北京)有限公司	500,000.00	400,000.00	500,000.00	400,000.00

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	云南保山电力股份有限公司	103,621.56	432,814.55

七、或有事项

截至 2013 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。

八、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表董事会批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、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	15,038,647.25	41.92%	751,932.36	5.00%
组合 1 账龄分析法	20,834,371.94	58.08%	6,230,632.72	29.91%
组合 2 其他				
组合小计	20,834,371.94	58.08%	6,230,632.72	29.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,873,019.19	—	6,982,565.08	—

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	16,326,856.35	46.76	1,726,482.82	10.57
组合 1 账龄分析法	18,586,305.62	53.24	5,941,195.36	31.97
组合 2 其他				
组合小计	18,586,305.62	53.24	5,941,195.36	31.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,913,161.97	—	7,667,678.18	—

应收账款种类的说明:

对单项金额占应收账款总额的 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
云南保腾高速公路建设指挥部	9,719,487.85	485,974.39	5%	账龄分析计提
下村建筑工程有限责任公司	3,544,667.00	177,233.35	5%	账龄分析计提
云南白邑建筑有限公司	1,774,492.40	88,724.62	5%	账龄分析计提
合计	15,038,647.25	751,932.36	—	—

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	7,367,428.45	35.36	368,371.43	5,886,083.13	31.67	294,304.17
1 至 2 年	3,956,702.28	18.99	395,670.24	4,901,221.28	26.37	490,122.14
2 至 3 年	2,726,836.25	13.09	409,025.44	2,349,836.25	12.64	352,475.44
3 至 4 年	2,279,265.25	10.94	683,779.58	735,025.25	3.95	220,507.58
4 至 5 年	651,768.40	3.13	521,414.72	651,768.40	3.51	521,414.72
5 年以上	3,852,371.31	18.49	3,852,371.31	4,062,371.31	21.86	4,062,371.31
合计	20,834,371.94	—	6,230,632.72	18,586,305.62	—	5,941,195.36

(2) 本报告期内已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	收回金额	转回坏账准备金额
中铁十九局集团苏家河口电站项目经理部	收款	账龄	591,174.00	1,200,000.00	360,000.00
云南绿茵环境建设有限公司腾冲玉泉翠明源项目部	收款	账龄	512,418.00	724,000.00	217,200.00
保山重点公路投资公司(六东路)	收款	账龄	330,336.65	200,000.00	200,000.00
汉庄建司师专工地黄碧辉	收款	账龄	129,666.40	10,000.00	10,000.00
合计	——	——	1,563,595.05	2,134,000.00	787,200.00

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 截至 2013 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。

(5) 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 (%)
云南保腾高速公路建设指挥部	非关联方	9,719,487.85	一年以内	27.09%
下村建筑工程有限责任公司	非关联方	3,544,667.00	一年以内	9.88%
云南白邑建筑工程有限公司	非关联方	1,774,492.40	一年以内	4.95%
腾冲县金源砖厂	非关联方	1,098,097.60	一至二年	3.06%
保山市泰岭基础公司	非关联方	1,063,420.00	一年以内	2.97%
合计	——	17,200,164.85	——	47.95%

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其他应收款	2,449,867.73	66.23	1,983,616.91	80.97
组合 1 账龄分析法	1,249,050.18	33.77	629,228.92	50.38
组合 2 其他				
组合小计	1,249,050.18	33.77	629,228.92	50.38
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	3,698,917.91	——	2,612,845.83	——

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	6,110,370.75	78.49	1,877,549.41	30.73
组合 1 账龄分析法	1,674,453.75	21.51	928,953.07	55.48
组合 2 其他				
组合小计	1,674,453.75	21.51	928,953.07	55.48
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	7,784,824.50	——	2,806,502.48	——

其他应收款种类的说明:

对单项金额占其他应收款总额的 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	400,000.00	80.00%	账龄分析计提
保山市国土资源局隆阳分局	278,760.00	83,628.00	30.00%	账龄分析计提
保山市深化国有企业改革领导小组	206,303.41	206,303.41	100.00%	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	33,653.00	16.43%	账龄分析计提
合计	2,449,867.73	1,983,616.91	—	—

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	367,230.48	29.40	18,361.56	316,386.57	18.89	15,819.35
1 至 2 年	235,632.94	18.87	23,563.30	187,720.26	11.21	18,772.03
2 至 3 年	54,116.41	4.33	8,117.46	54,402.17	3.25	8,160.32
3 至 4 年	3,133.06	0.25	939.92	309,842.02	18.50	92,952.61
4 至 5 年	53,453.07	4.28	42,762.46	64,269.85	3.85	51,415.88
5 年以上	535,484.22	42.87	535,484.22	741,832.88	44.30	741,832.88
合计	1,249,050.18	—	629,228.92	1,674,453.75	—	928,953.07

(2) 本报告期内无大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日,其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 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公司	非关联方	1,260,032.50	五年以上	34.06
联合信源数字音视频技术有限公司	关联方	500,000.00	四至五年	13.52
保山市国土资源局隆阳分局	非关联方	278,760.00	三至四年	7.54
云南东航置业有限公司	非关联方	213,233.00	一至二年	5.76
保山市深化国有企业改革领导小组	非关联方	206,303.41	五年以上	5.58
合计	—	2,458,328.91	—	66.46

(6) 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 (%)
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	联营企业	500,000.00	13.52
合计	—	500,000.00	13.52

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						
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、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	权益法	123,286,747.00	560,644,058.05	8,632,759.96	7,978,001.20	561,298,816.81
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	权益法	13,635,166.04	16,635,401.62	-900,417.59		15,734,984.03
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	权益法	2,500,000.00	1,937,970.82	-115,999.68		1,821,971.14
合计	—	172,532,953.49	612,328,470.94	7,616,342.69	7,978,001.20	611,966,812.43

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						
昆明博闻科技开发有限公司	100.00	100.00				
2、对联营企业投资						
新疆众和股份有限公司	14.93	14.93				7,978,001.20
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				
合计	—	—	—			7,978,001.20

(2) 上述长期股权投资被投资单位向投资企业转移资金的能力均未受到限制。

(3) 长期股权投资的说明

由于本公司是新疆众和股份有限公司的第二大股东，且在新疆众和派有两名董事，占其全部六名董事的 1/3（独立董事除外），能够对其实施重大影响，故作为联营企业采用权益法核算。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	22,455,441.74	42,997,473.03
其他业务收入	17,279.90	208,531.02
营业收入合计	22,472,721.64	43,206,004.05
主营业务成本	22,131,912.01	39,294,795.48
其他业务成本	19,530.47	607,403.19
营业成本合计	22,151,442.48	39,902,198.67

(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
水泥销售收入	22,455,441.74	22,131,912.01	42,997,473.03	39,294,795.48
合计	22,455,441.74	22,131,912.01	42,997,473.03	39,294,795.48

(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	3,537,754.27	15.74
沙柴公路杨文兵	2,519,129.49	11.21
下村建筑工程有限责任公司	2,426,149.57	10.80
隆阳区益泉建材经营部	2,163,258.97	9.63
李家华	1,527,982.91	6.79
合计	12,174,275.21	54.17

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	17,206,878.63	39.83
陕西博远锚固工贸有限公司	8,933,042.74	20.68
云南工程建设总承包公司第四工程处	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	1.64
合计	33,688,797.40	77.97

(4) 营业收入、营业成本说明

主营业务收入本期较上期减少 2,054.20 万元，减幅 47.77%，原因是本期水泥销售量 72,411.57 吨，较上期的 109,356.52 吨减少 36,944.95 吨，减幅 33.78%，销售收入减少 1,452.64 万元；本期平均单位销售收入 310.11 元，较上期的 393.19 元下降 83.08 元，销售收入减少 601.56 万元。

其他业务收入本期较上期减少 19.13 万元，减幅 91.71%，主要原因是处理积压物资及转供电收入较上期减少。

主营业务成本本期较上期减少 1,716.29 万元，减幅 43.68%，原因是水泥销售量减少 36,944.95 吨，销售成本减少 1,327.54 万元，本期平均单位销售成本 305.64 元，较上期的 359.33 元下降 53.69 元，销售成本减少 388.75 万元。

其他业务成本本期较上期减少 58.79 万元，减幅 96.78%，主要原因是处理积压物资及转供电业务减少其成本相应减少。

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	7,645,490.23	11,811,184.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	356,712.37	147,079.26
合计	8,002,202.60	11,958,263.74

(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	8,661,907.50	12,589,350.28
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	-900,417.59	-547,837.96
风景大地(北京)旅游投资管理有限公司	-115,999.68	-230,327.84
合计	7,645,490.23	11,811,184.48

(3) 投资收益说明

- ①购买理财产品收益 356,712.37 元;
②投资收益汇回不存在重大限制。

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	3,287,339.13	-2,857,684.18
加: 资产减值准备	-878,724.50	-1,416,538.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,211,521.01	1,211,542.35
无形资产摊销	36,330.72	44,812.94
长期待摊费用摊销	159,882.12	273,566.08
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)	28,561.20	-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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-8,002,202.60	-11,958,263.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	221,868.29	-996,308.40
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,014.42	13,715,515.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,550,224.90	4,920,052.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	820,122.71	4,809,888.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,063,855.40	-2,438,953.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,638,946.84	5,118,874.47
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	78,623,151.88	80,564,871.84
减: 现金的年初余额	75,348,961.13	82,088,253.74
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	3,274,190.75	-1,523,381.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	期初金额
一、现金	78,623,151.88	75,348,961.13
其中：库存现金	223,117.26	31,692.61
可随时用于支付的银行存款	72,845,487.55	71,546,478.61
可随时用于支付的其他货币资金	5,554,547.07	3,770,789.91
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	78,623,151.88	75,348,961.13

(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	本期金额	期初金额
期末货币资金	78,623,151.88	75,348,961.13
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	78,623,151.8	75,348,961.13
减：年初现金及现金等价物余额	75,348,961.1	82,088,253.7
现金及现金等价物净增加/（减少）额	3,274,190.75	-6,739,292.61

(4) 现金流量表补充资料说明

本公司处置子公司云南大理大保物资仓储中转有限公司的款项 3,996,355.00 元已经于 2013 年 1 月收到。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-28,561.20	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）	22,053.18	
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年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		

项目	本期金额	上期金额
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	38,200.38	-14,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	356,712.37	
非经常性损益总额	388,404.73	321,833.92
减：非经常性损益的所得税影响数	97,101.18	80,458.48
非经常性损益净额	291,303.55	241,375.44
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	291,303.55	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	0.4725	0.0138	0.0138
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4302	0.0125	0.0125

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	569,172.13	1,505,507.07	-62.19	主要是预付熟料款减少所致
其他应收款	1,086,167.08	4,978,322.02	-78.18	主要是本期收回转让子公司大理大保公司股权款及债权款所致
其他流动资产	16,500,000.00	10,000,000.00	65.00	主要是本期购买银行理财产品增加
在建工程	88,596.67		100.00	主要是本期新增 1#水泥库侧散装机项目尚未完工
预收款项	866,231.07	216,941.52	299.29	系本期水泥预收款增加所致
应交税费	488,091.08	-68,185.39	815.83	主要是本期应交增值税增加
应付股利	13,507,085.80	9,561,910.80	41.26	主要是 2012 年度现金红利尚未全部发放所致
其他应付款	1,053,285.13	2,218,912.68	-52.53	主要是支付拆除固定资产保证金所致
专项储备	-18,994.05		-100.00	系安全生产费用超支(计提数小于使用数)
营业收入	22,472,721.64	43,241,104.05	-48.03	系水泥销售数量及销售单价下降所致
营业成本	22,151,442.48	39,908,280.57	-44.49	系水泥销售量减少以及单位销售成本下降所致
营业税金及附加	123,911.12	196,351.89	-36.89	销售收入减少应交增值税减少, 计提的城建税及教育费附加相应减少
财务费用	-692,916.15	-261,211.36	-165.27	主要是本期定期存款利息收入增加

云南博闻科技实业股份有限公司 2013 年半年度报告

报表项目	期末余额(或本期金额)	期初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
资产减值损失	-878,719.50	-1,416,621.69	37.97	主要是应收款项增加,计提坏账损失相应增加
投资收益	8,026,830.00	11,958,263.74	32.88	主要是本期联营企业净利润减少
营业利润	3,431,508.81	9,554,343.53	-64.08	主要是本期销售利润及投资收益减少
营业外收入	67,908.94	189,754.66	-64.21	主要是本期非流动资产处置收益减少
营业外支出	36,216.58	15,000.00	141.44	主要是本期非流动资产处置损失增加
利润总额	3,463,201.17	9,729,098.19	-64.40	主要是本期销售利润及投资收益减少所致
所得税费用	211,852.62	12,719,207.41	-98.33	本公司从 2012 年起不再享受 15% 的企业所得税税收优惠政策,税率恢复为 25%,上年同期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,递延所得税费用相应增加
净利润	3,251,348.55	-2,990,109.22	208.74	主要是本期所得税费用较上期大幅减少所致
归属于母公司所有者的净利润	3,251,348.55	-2,951,123.19	210.17	主要是本期净利润较上期增加所致
少数股东损益		-38,986.03	100.00	本公司 2012 年年末全部转让子公司大理大保的股权后,目前子公司均为全资子公司
基本每股收益	0.0138	-0.0125	210.40	主要是本期净利润较上期增加所致
稀释每股收益	0.0138	-0.0125	210.40	主要是本期净利润较上期增加所致
其他综合收益	-29,147.54	10,447.68	-378.99	系联营企业资本公积减少,我公司按持股比例计算享有的份额所致
综合收益总额	3,222,201.01	-2,979,661.54	208.14	主要是本期净利润较上期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-1,697,786.95	5,058,897.81	-133.56	主要是销售商品收到的现金及收到其他与经营活动有关的现金较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	5,713,349.99	-904,401.69	731.73	主要是:1、收到联营企业红利较上期增加;2、收到处置子公司的现金
筹资活动产生的现金流量净额	-776,585.00	-5,737,854.68	86.47	主要是本期支付的现金红利较上期减少所致

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表;
- 二、载有法定代表人签名的半年度报告全文和摘要原件;
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司的文件的正本及公告的原稿。


 董事长: 刘立波
 云南博闻科技实业股份有限公司
 2013 年 8 月 15 日