

云南博闻科技实业股份有限公司

600883



2005 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	3
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	7
六、重要事项	10
七、财务会计报告（未经审计）	12
八、备查文件目录	47

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人刘志波先生，主管会计工作负责人符庆丰先生，会计机构负责人（会计主管人员）王万春先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：云南博闻科技实业股份有限公司
公司英文名称：Yunnan Bowin Technology&Industry Co., Ltd
公司英文名称缩写：YBTI
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：博闻科技
公司 A 股代码：600883
- 3、公司注册地址：云南省保山市隆阳区汉庄镇黑石头
公司办公地址：云南省保山市隆阳区人民路 78 号
邮政编码：678000
公司国际互联网网址：---
公司电子信箱：f883@163.com
- 4、公司法定代表人：刘志波
- 5、公司董事会秘书：赵建军
电话：0875-2218496 0871-7197370
传真：0875-2218498 0871-7197694
E-mail：f883@163.com
联系地址：云南省保山市隆阳区人民路 78 号
公司证券事务代表：杨庆宏
电话：0875-2218496 0871-7197370
传真：0875-2218498 0871-7197694
E-mail：f883@163.com
联系地址：云南省保山市隆阳区人民路 78 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报
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：云南省保山市隆阳区人民路 78 号公司董事会办公室
- 7、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：云南省保山地区行署工商行政管理局
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：云南省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：5300001001938
公司税务登记号码：滇国税字 533001218920600、滇地税字 533001218920600
公司聘请的境内会计师事务所名称：中磊会计师事务所有限责任公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市西城区西单商业区中水大厦 815 室

（二）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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	307,397,672.71	350,533,623.42	350,533,623.42	-12.31
流动负债	222,986,059.48	271,142,253.92	271,120,140.63	-17.76
总资产	514,656,505.95	554,473,991.92	554,473,991.92	-7.18
股东权益(不含少数股东权益)	268,301,122.12	260,607,982.38	260,630,095.67	2.95
每股净资产	1.354	1.315	1.315	2.97
调整后的每股净资产	1.336	1.295	1.295	3.17
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	7,587,003.40	5,878,276.18	5,878,276.18	29.07
扣除非经常性损益后的净利润	7,617,231.39	5,778,010.36	5,778,010.36	31.83
每股收益	0.038	0.030	0.030	26.67
净资产收益率(%)	2.83	2.23	2.23	增加0.6个百分点
经营活动产生的现金流量净额	95,382,878.26	35,619,831.57	35,619,831.57	167.78

2、扣除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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-71,204.19
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	40,976.20
合计	-30,227.99

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	5.92	6.01	0.080	0.080
营业利润	-1.63	-1.65	-0.022	-0.022
净利润	2.83	2.87	0.038	0.038
扣除非经常性损益后的净利润	2.84	2.88	0.038	0.038

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	27,000,000							27,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	27,000,000							27,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	108,000,000							108,000,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	135,000,000							135,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	63,180,000							63,180,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	63,180,000							63,180,000
三、股份总数	198,180,000							198,180,000

报告期内，没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构发生变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,121 户。

2、前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
深圳市得融投资发展有限公司	0	40,500,000	20.44	未流通		
北京北大资源科技有限公司	0	28,800,000	14.53	未流通	质押 28,800,000	
云南省保山建材实业集团公司	0	27,000,000	13.62	未流通	质押 13,500,000	国有股东
云南圣地投资有限公司	0	25,200,000	12.72	未流通	质押 25,200,000	
云南省设计院	0	2,700,000	1.36	未流通		
云南省腾冲县保腾商号	0	2,700,000	1.36	未流通		
深圳市通乾投资股份有限公司	0	810,000	0.41	未流通		
保山市永昌村镇建设有限公司	0	599,400	0.30	未流通		
保山地区建筑工程总公司	0	540,000	0.27	未流通		
保山地区化轻建材公司	0	540,000	0.27	未流通		

前十名股东关联关系或一致行动的说明：前十名股东中，云南省腾冲县保腾商号系云南省保山建材实业集团公司的子公司。此外，本公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

股份质押或冻结情况说明：（1）公司国有法人股东云南省保山建材实业集团公司将其持有的本公司国有法人股 2700 万股中的 1350 万股（占本公司总股本的 6.81%）质押给中国建设银行保山市分行，为其自身贷款提供质押担保，质押期限自 2003 年 2 月 13 日至 2004 年 2 月 12 日，截止本报告披露日，本公司未收到该公司上述质押解除的通知。

（2）云南圣地投资有限公司曾于 2003 年 7 月 18 日，将其持有的本公司社会法人股 2520 万股（占本公司总股本的 12.72%），为保山华企贸易有限公司在中国建设银行保山市分行的 2000 万元人民币贷款，提供质押担保（详见 2003 年 7 月 26 日，本公司刊登在《上海证券报》上的“关于法人股东股权质押情况公告”），该公司于 2005 年 6 月 16 日，在上海证券中央登记结算公司办理了上述社会法人股 2520 万股解除质押登记手续。

（3）2005 年 6 月 15 日，云南圣地投资有限公司和北京北大资源科技有限公司分别与昆明市商业银行科技支行签订了最高额质押担保合同，合同约定：云南圣地将其持有的本公司社会法人股 2520 万股（占本公司总股本的 12.72%）全部质押给昆明市商业银行科技支行；北大资源将其持有的本公司社会法人股 2880 万股（占本公司总股本的 14.53%）全部质押给昆明市商业银行科技支行，上述两公司将其持有的本公司社会法人股共 5400 万股（占本公司总股本的 27.25%），共同为云南圣地在昆明市商业银行科技支行的商业承兑汇票保证贴现额度提供质押担保（额度最高限额 5500 万元人民币），质押登记日为 2005 年 6 月 16 日，上述质押登记手续已于 2005 年 6 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕（详见 2005 年 6 月 18 日，本公司刊登在《上海证券报》上的“关于法人股东股权质押情况的公告”）。

战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况

战略投资者或一般法人的名称	约定持股期限
无	无

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
余海珍	251,930	A 股
王增海	213,008	A 股
陶永纯	180,000	A 股
张 雷	168,400	A 股
莫建波	162,800	A 股
丁言康	152,000	A 股
傅伟雄	148,000	A 股
邹雪珍	132,960	A 股
陈 平	116,900	A 股
徐俊康	111,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知前十名流通股股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

本公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、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

(一) 董事、监事和高级管理人员持股无变动。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、本公司于 2005 年 6 月 30 日在昆明召开的 2004 年度股东大会,审议批准了《关于调整公司部分董事的议案》和《关于调整部分监事的议案》,大会同意高鹏飞、吴远之和张亚东不再担任公司董事职务;同意吴军不再担任公司监事职务。大会同时选举吴军、符庆丰和赵建军为公司新任董事;选举刘海莺为公司新任监事(详见 2005 年 6 月 4 日,本公司刊登在《上海证券报》上的“2004 年度股东大会决议公告”)。

2、本公司于 2005 年 4 月 20 日在昆明召开的第五届董事会第九次会议,审议通过了高鹏飞辞去公司总工程师职务的申请;会议同时决定免去钟晓宾副总经理的职务(详见 2005 年 4 月 23 日,本公司刊登在《上海证券报》的“第五届董事会第九次会议决议公告”)。

3、本公司于 2005 年 4 月 20 日在昆明召开的第五届监事会第九次会议,推举梅润忠监事为公司监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、公司董事会确立的 2005 年经营指导思想是:以巩固与提高水泥业务和高新技术业务的盈利为基础,以规范与调整商品贸易业务为重心,努力提高公司的经营业绩。报告期内,公司紧紧围绕这一指导思想开展各项工作,一是加强水泥生产与销售管理,在提高生产效率、挖潜节能的同时,适时调整营销策略,巩固市场占有率;二是增强高新技术的研发能力,确保技术领先的优势,努力拓宽市场销售空间,实现产品转化为利润的新突破;三是加大商品贸易业务的调整与整合力度,逐步转向有利润有前景的贸易项目;四是积极参与参股公司的经营决策,有效预防公司的投资风险。

2、报告期内,公司经营成果及财务状况分析

2005 年上半年公司共实现主营业务收入 5100.38 万元,比去年同期增长 47.25%。其中,水泥业务实现销售收入 3480.98 万元,比去年同期增长 29.47%;信息技术及服务业务实现销售收入 984.97 万元,较去年同期增长 67.65%;商品贸易业务实现销售收入 633.43 万元,较去年同期增长 238.36%。总体上看,公司的水泥业务、信息技术与服务业务及商品贸易业务,均比去年有所好转。

主营业务利润 1589.25 万元比去年同期增长 57.37%,主要是报告期内公司的商品贸易及信息技术业务的毛利率均有所提高;

净利润增长 29.07%,主要是毛利率提高以及投资收益、补贴收入增加。

总资产较年初数减少 7.18%,主要是报告期内负债减少。

股东权益较年初数增加 2.95%,主要是报告期实现的净利润增加。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务经营范围：

公司主营业务范围包括水泥生产、销售；数字视音频核心技术产品研制、销售与技术服 务；商品贸易业务等。公司的数字视音频产品主要有 MPEG-2 编码器、解码器、数字卫 星转发器、数字前端设备管理系统和 DVB 视频服务器等。

2、公司各项主营业务的生产经营情况：

(1) 水泥业务生产经营情况

公司上半年生产水泥 130,963.70 吨，比去年同期增长 28.60%；上半年销售水泥 131,441.30 吨，比去年同期增长 28.19%，其中销售 32.5R 复合硅酸盐水泥 34,592.00 吨， 32.5 普通硅酸盐水泥 48,090.10 吨，42.5R 复合硅酸盐水泥 1,050.45 吨，42.5 普通硅酸 盐水泥 46,806.30 吨，52.5 普通硅酸盐水泥 902.45 吨。实现销售收入 3480.98 万元，比 去年同期增长 29.47%。

报告期内，公司水泥业务的营销业绩较去年同期有所提高，产销基本平衡，呈现了稳 步提升的良好态势。主要有以下原因：生产方面，进一步加强生产管理及工艺技术管理工 作，提高了生产效率，克服了因原燃材料价格和电价大幅上涨带来的不利影响；销售方面， 公司继续采取灵活有效的营销策略及完善的服务措施，以侧重供应各个大型工程和企业信 誉高、货款回收较好的客户为主，水泥销量比去年同期提高。

(2) 信息技术及服务经营情况

报告期内，公司在信息技术及服务业务方面共实现销售收入 984.97 万元，较去年同 期增长 67.65%，一方面是市场需求扩大；另一方面公司加大了市场拓展力度，因此业务 量较去年同期增长。

(3) 商品贸易经营情况

报告期内，公司商品贸易业务共实现销售收入 633.43 万元，较去年同期增长 238.36%， 商品贸易业务的盈利水平也比去年同期上升。主要是公司根据市场情况，及时调整了部分 商品贸易项目，暂停了原来利润较低的部分项目，转向了利润较高且有发展前景的项目， 公司现阶段的商品贸易项目主要有：普洱茶贸易、金属硅贸易和 IT 产品贸易业务等。

3、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主营业务 成本比上 年同期增 减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
水泥制造 及销售	34,809,799.44	26,709,750.12	23.27	29.47	40.27	减少 5.91 个百分点
商品贸易	6,334,335.01	5,929,308.54	6.39	238.36	69.58	增加 93.17 个 百分点
信息技术 及服务	9,849,667.48	2,182,426.14	77.84	67.65	20.15	增加 8.76 个 百分点
其中：关联 交易	746,455.34	525,232.06	29.64	/	/	/
关联交易的定价原则		参照市场价格定价。				

4、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 额为 0 万元。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司的商品贸易业务毛利率较去年同期大幅上升，主要是因为公司去年的商品贸易业务为亏损。

6、主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京博闻信通科技发展有限公司	技术开发、服务、转让和商贸	72,188,200.00	140,666,673.42	-2,516,118.67
北京富邦宏盛置业有限公司	电脑高科技开发、商贸	10,000,000.00	24,935,193.21	-301,930.95
云南大理大保物资仓储中转有限公司	物资仓储、中转	3,300,000.00	2,794,672.13	-47,575.50
广东博闻教育科技投资有限公司	教育投资、教育网络及计算机技术开发、转让	33,000,000.00	41,040,697.29	-809,925.41

北京博闻信通科技发展有限公司亏损 251.61 万元，与去年同期相比减亏 232.88 万元。该公司亏损的原因主要是公司自身的业务量较小，管理费用支出较大；

北京富邦宏盛置业有限公司亏损 30.19 万元，主要是由于参股公司亏损；

云南大理大保物资仓储中转有限公司亏损 4.76 万元，与去年同期基本持平，该公司的收入来源主要是房屋租赁；

广东博闻教育科技投资有限公司亏损 80.99 万元，主要是该公司的商品贸易业务毛利率较低。

7、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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
新疆众和股份有限公司	精铝、电子铝箔、腐蚀箔、化成箔电子元件原料的生产销售；铝及铝制品的生产销售；碳素制品的生产销售。	3,436.01	866.91	114.26

本公司参股公司——新疆众和股份有限公司（本公司所占其权益比例为 25.23%）经营情况及业绩的说明：报告期内，该公司实现主营业务利润 9403.89 万元，较上年同期增长 3.98%，净利润 3436.01 万元，较上年同期增长 5.43%。

8、在经营中出现的问题与困难及解决方案

（1）水泥业务方面：由于煤、电价格和运费的持续上涨，导致公司生产成本的上升。对此状况，公司通过加强内部管理和挖潜增效等工作，努力消化以上不利因素的影响，确保公司生产经营的持续发展。

（2）商品贸易方面：由于公司原有的贸易业务涉及产品种类多且本大利薄，既使公司的经营风险加大，又难以达到获取经济效益的目标，为此公司决定对商品贸易业务进行规范与调整，集中转向回报较高、风险较低并具有长期发展潜能的领域，提高公司商品贸

易业务的盈利水平。报告期内，公司已停止了部分 IT 产品贸易，成功实现了进军普洱茶贸易的转向。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金，也没有以前期间募集资金的使用延续到本报告期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司没有实施非募集资金投资的项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

公司严格依照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关上市公司治理等规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代法人制度，逐步规范公司运作。公司具有规范完整的法人治理结构，已建立健全了股东大会、董事会、监事会、经理层相互制衡的管理体制。目前，公司已按照有关规定，建立或修改完善了公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《重大信息内部报告及信息披露制度》等内部规章。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2005 年 6 月 3 日召开的 2004 年度股东大会，审议通过了《公司 2004 年度利润分配预案》，大会决定：2004 年度不分配股利，未分配利润结转至以后年度分配（详见 2005 年 6 月 4 日，本公司刊登在《上海证券报》上的“2004 年度股东大会决议公告”）。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

（四）重大诉讼仲裁事项

关于本公司之控股子公司北京博闻信通科技发展有限公司（以下简称：博闻信通）向北京银行股份有限公司中关村支行（原北京市商业银行中关村支行）借款合同纠纷一案（详见本公司分别于 2004 年 11 月 5 日、11 月 6 日和 12 月 28 日，刊登在《上海证券报》上的“重要事项公告”、“重要事项补充公告”和“重要事项进展情况公告”），目前本公司积极与债权银行协商解决还款的事宜，同时本公司拟通过此次诉讼，解决对所持新疆众和股权性质变更的问题。有关该诉讼事项的具体进展情况，本公司将按有关规定及时履行后续信息披露的义务。

（五）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。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易事项，其他关联交易情况详见本报告第七节“财务报告”中有关内容。

（七）重大合同及其履行情况

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。

4、担保情况

(1) 报告期内, 本公司及控股子公司均没有发生对外担保或其他属中国证监会证监发[2003]56 号文规定的违规担保情况。

本公司的参股公司--新疆众和股份有限公司报告期末担保余额合计 39,655 万元(其中: 为新疆中国彩棉(集团)股份有限公司担保 5,800 万元; 为新疆中收农机股份有限公司担保 12,370 万元; 为新疆中基实业股份有限公司担保 12,985 万元; 为新疆啤酒花股份有限公司担保 8,500 万元), 按照本公司持股比例 25.23%计算, 本公司承担的担保额为 10,004.96 万元。该担保对本公司的生产经营不会带来太大的影响。

(2) 公司独立董事关于本公司担保事项的专项说明及独立意见

我们作为上市公司--云南博闻科技实业股份有限公司(简称:"博闻科技")的独立董事, 按照中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保情况的通知》要求, 对博闻科技及其子公司 2005 年上半年度的对外担保情况进行了审慎查验。现就博闻科技累计和当期对外担保情况、执行中国证监会有关规定的情况进行如下专项说明并发表独立意见如下:

本公司没有出现控股股东或其他关联方强制要求公司为他人进行担保的事项;

报告期内, 本公司没有为控股股东及持股 50%以下或资产负债率超过 70%以上的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况;

公司控股子公司北京博闻信通科技发展有限公司(简称博闻信通, 博闻科技公司持有其权益比例为 98.17%), 于 2004 年 4 月至 5 月向北京银行中关村支行贷款共计人民币 3000 万元, 贷款期限为半年, 公司为其提供了信用担保。因博闻信通未按期归还借款, 2004 年 10 月 27 日上述贷款“到期被诉”。截至报告期末该担保事项尚在司法诉讼中, 公司已按有关规定对该事项的进展情况进行了相关的披露。我们认为, 目前公司的生产经营正常, 该事件不会给公司造成重大实质性损害。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2004 年度股东大会批准, 2005 年度续聘中磊会计师事务所有限责任公司为本公司审计机构, 聘期为一年, 审计费用为人民币 36 万元(含对子公司的审计费用)。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内, 公司董事会及董事均未受到中国证监会的稽查、行政处分、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
关于公司贷款情况及担保事项的公告	《上海证券报》	2005-01-18	http://www.sse.com.cn
关于本公司“临 2005-01”公告有关内容的澄清公告	《上海证券报》	2005-02-03	http://www.sse.com.cn
公司第五届董事会第九次会议决议公告	《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的通知	《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
公司第五届监事会第九次决议公告	《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2005-06-04	http://www.sse.com.cn
公司关于法人股东股权质押情况的公告	《上海证券报》	2005-06-18	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)会计报表

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、合并资产减值表
- 5、母公司资产减值表

资产负债表 (1/2)

编制单位: 云南博闻科技实业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:						
货币资金	[五]1		113,335,122.59	54,896,123.49	100,072,370.37	35,459,154.82
短期投资						
应收票据	[五]2			1,104,000.00		
应收股利			521,740.00		521,740.00	
应收利息						
应收账款	[五]3	[六]1	44,630,233.72	38,819,269.16	36,727,810.19	31,154,067.24
其他应收款	[五]4	[六]2	28,571,322.06	28,449,835.23	2,344,999.82	3,521,364.22
预付账款	[五]5		96,133,762.75	204,465,965.56	62,299,469.69	170,364,516.89
应收补贴款						
存货	[五]6		23,319,278.75	21,698,171.86	9,634,888.67	8,915,069.00
待摊费用	[五]7		886,212.84	1,100,258.12	736,943.35	539,436.54
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			307,397,672.71	350,533,623.42	212,338,222.09	249,953,608.71
长期投资:						
长期股权投资	[五]8	[六]3	133,791,566.85	126,627,724.78	218,331,466.78	213,729,901.86
长期债权投资						
长期投资合计			133,791,566.85	126,627,724.78	218,331,466.78	213,729,901.86
其中: 合并价差			6,535,883.72	7,034,924.95		
其中: 股权投资差额			6,351,951.62	6,766,209.32	5,727,354.76	6,096,460.90
固定资产:						
固定资产原价	[五]9		133,341,708.15	132,490,847.78	126,531,902.10	125,748,830.99
减: 累计折旧	[五]9		73,425,817.41	70,174,638.98	70,836,224.48	67,881,602.25
固定资产净值			59,915,890.74	62,316,208.80	55,695,677.62	57,867,228.74
减: 固定资产减值准备			314,944.84	314,944.84		
固定资产净额			59,600,945.90	62,001,263.96	55,695,677.62	57,867,228.74
工程物资	[五]10		322,077.17	96,695.17	322,077.17	96,695.17
在建工程	[五]11		338,763.71	1,067,491.82	338,763.71	1,067,491.82
固定资产清理						
固定资产合计			60,261,786.78	63,165,450.95	56,356,518.50	59,031,415.73
无形资产及其他资产:						
无形资产	[五]12		11,611,862.81	12,390,883.99	2,829,909.11	2,866,661.15
长期待摊费用	[五]13		1,593,616.80	1,756,308.78	1,480,839.49	1,691,442.78
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			13,205,479.61	14,147,192.77	4,310,748.60	4,558,103.93
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			514,656,505.95	554,473,991.92	491,336,955.97	527,273,030.23

公司法定代表人: 刘志波

主管会计工作负责人: 符庆丰

会计机构负责人: 王万春

资产负债表 (2/2)

编制单位: 云南博闻科技实业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位: 元 币种: 人民币

流动负债:						
短期借款	[五]14	138,000,000.00	170,000,000.00	108,000,000.00	128,000,000.00	
应付票据	[五]15	50,000,000.00	77,000,000.00	50,000,000.00	77,000,000.00	
应付账款	[五]16	7,962,143.94	9,091,945.87	4,643,319.25	3,753,550.79	
预收账款	[五]17	9,770,154.03	5,105,861.16	45,703.97	119,392.67	
应付工资	[五]18	1,115,900.93	341,113.15	1,102,000.93	341,113.15	
应付福利费		2,442,136.28	2,152,229.15	468,901.10	344,589.40	
应付股利	[五]19	2,176,297.40	2,181,697.40	2,062,093.50	2,067,493.50	
应交税金	[五]20	392,959.53	2,363,276.70	124,336.85	1,280,645.23	
其他应交款	[五]21	218,251.63	96,354.33	211,504.59	41,657.02	
其他应付款	[五]22	9,864,089.74	2,788,359.16	56,154,564.70	53,434,143.66	
预提费用	[五]23	1,044,126.00	21,417.00			
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		222,986,059.48	271,142,253.92	222,812,424.89	266,382,585.42	
长期负债:						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	[五]24	2,097,466.70	1,907,466.70	247,466.70	247,466.70	
其他长期负债						
长期负债合计		2,097,466.70	1,907,466.70	247,466.70	247,466.70	
递延税项:						
递延税款贷项						
负债合计		225,083,526.18	273,049,720.62	223,059,891.59	266,630,052.12	
少数股东权益		21,271,857.65	20,816,288.92			
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	[五]25	198,180,000.00	198,180,000.00	198,180,000.00	198,180,000.00	
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净		198,180,000.00	198,180,000.00	198,180,000.00	198,180,000.00	
资本公积	[五]26	27,039,571.36	26,933,435.02	27,039,571.36	26,933,435.02	
盈余公积	[五]27	27,159,856.94	27,159,856.94	18,773,752.15	18,773,752.15	
其中:法定公益金		7,768,462.20	7,768,462.20	6,115,024.01	6,115,024.01	
未分配利润	[五]28	15,921,693.82	8,334,690.42	24,283,740.87	16,755,790.94	
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计		268,301,122.12	260,607,982.38	268,277,064.38	260,642,978.11	
负债和所有者权益(或股东权益)总计		514,656,505.95	554,473,991.92	491,336,955.97	527,273,030.23	

公司法定代表人: 刘志波

主管会计工作负责人: 符庆丰

会计机构负责人: 王万春

利润及利润分配表

编制单位：云南博闻科技实业股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	[五]29	[六]4	51,003,761.93	34,638,270.06	37,429,707.15	26,885,753.49
减：主营业务成本	[五]29	[六]4	34,821,484.80	24,354,024.08	29,141,463.08	19,041,040.91
主营业务税金及附加	[五]30		289,793.11	185,446.55	137,251.21	131,018.45
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			15,892,484.02	10,098,799.43	8,150,992.86	7,713,694.13
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)			-51,313.59	-3,305.65	-64,614.23	-35,335.24
减：营业费用			1,965,986.42	1,436,052.32	347,331.35	421,281.73
管理费用			13,229,159.94	8,793,328.75	4,928,322.78	4,080,829.79
财务费用	[五]31		5,006,793.67	3,830,294.55	3,865,689.23	3,195,002.87
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-4,360,769.60	-3,964,181.84	-1,054,964.73	-18,755.50
加：投资收益(损失以“-”号填列)	[五]32	[六]5	7,268,479.94	6,725,234.21	5,017,168.58	3,148,231.96
补贴收入	[五]33		5,242,758.87	3,325,067.65	3,975,844.75	3,044,397.60
营业外收入	[五]34		55,466.36	40,608.00	51,965.36	40,608.00
减：营业外支出	[五]35		85,694.35	15,932.36	84,121.35	15,589.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			8,120,241.22	6,110,795.66	7,905,892.61	6,198,892.60
减：所得税			388,634.88	577,124.39	377,942.68	457,599.10
减：少数股东损益			144,602.94	-344,604.91		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			7,587,003.40	5,878,276.18	7,527,949.93	5,741,293.50
加：年初未分配利润			8,334,690.42	5,433,783.91	16,755,790.94	13,890,398.24
其他转入						
六、可供分配的利润			15,921,693.82	11,312,060.09	24,283,740.87	19,631,691.74
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			15,921,693.82	11,312,060.09	24,283,740.87	19,631,691.74
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			15,921,693.82	11,312,060.09	24,283,740.87	19,631,691.74

公司法定代表人：刘志波

主管会计工作负责人：符庆丰

会计机构负责人：王万春

现金流量表 (1/2)

编制单位: 云南博闻科技实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			58,710,876.62	37,374,237.51
收到的税费返还			5,242,758.87	3,975,844.75
收到的其他与经营活动有关的现金	[五]36		139,339,343.26	133,693,962.57
现金流入小计			203,292,978.75	175,044,044.83
购买商品、接受劳务支付的现金			34,551,105.85	26,674,636.66
支付给职工以及为职工支付的现金			7,255,905.09	4,144,372.27
支付的各项税费			7,767,961.32	5,411,346.26
支付的其他与经营活动有关的现金	[五]36		58,335,128.23	49,344,794.19
现金流出小计			107,910,100.49	85,575,149.38
经营活动产生的现金流量净额			95,382,878.26	89,468,895.45
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			253,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			253,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			906,429.90	739,960.64
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			906,429.90	739,960.64
投资活动产生的现金流量净额			-652,929.90	-739,960.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			50,000,000.00	50,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			50,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金			82,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			4,290,949.26	4,115,719.26
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			86,290,949.26	74,115,719.26
筹资活动产生的现金流量净额			-36,290,949.26	-24,115,719.26
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			58,438,999.10	64,613,215.55

公司法定代表人: 刘志波

主管会计工作负责人: 符庆丰

会计机构负责人: 王万春

现金流量表 (2/2)

编制单位: 云南博闻科技实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			7,587,003.40	7,527,949.93
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			144,602.94	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-67,860.41	54,315.71
固定资产折旧			3,586,948.58	3,239,098.06
无形资产摊销			824,921.18	36,752.04
长期待摊费用摊销			312,195.53	360,106.84
待摊费用减少(减：增加)			214,045.28	-197,506.81
预提费用增加(减：减少)			1,044,126.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-1,927.00	
固定资产报废损失			71,204.19	71,204.19
财务费用			4,264,132.26	4,110,319.26
投资损失(减：收益)			-7,268,479.94	-5,017,168.58
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-1,702,320.62	-801,033.40
经营性应收项目的减少(减：增加)			88,661,541.26	89,123,759.50
经营性应付项目的增加(减：减少)			-2,287,254.39	-9,038,901.29
其他				
经营活动产生的现金流量净额			95,382,878.26	89,468,895.45
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额			113,335,122.59	100,072,370.37
减：现金的期初余额			54,896,123.49	35,459,154.82
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			58,438,999.10	64,613,215.55

公司法定代表人: 刘志波

主管会计工作负责人: 符庆丰

会计机构负责人: 王万春

合并资产减值表

编制单位：云南博闻科技实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	5,939,002.33	133,154.46	269,548.06	269,548.06	5,802,608.73
其中：应收账款	3,767,459.03	32,188.30	23,441.27	23,441.27	3,776,206.06
其他应收款	2,171,543.30	100,966.16	246,106.79	246,106.79	2,026,402.67
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	107,566.59		413.45	413.45	107,153.14
其中：库存商品					
原材料	107,566.59		413.45	413.45	107,153.14
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	314,944.84				314,944.84
其中：房屋、建筑物					
机器设备	314,944.84				314,944.84
无形资产减值准备	5,712,500.00				5,712,500.00
其中：专利权	5,712,500.00				5,712,500.00
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	12,074,013.76	133,154.46	269,961.51	269,961.51	11,937,206.71

公司法定代表人：刘志波

主管会计工作负责人：符庆丰

会计机构负责人：王万春

母公司资产减值表

编制单位: 云南博闻科技实业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	3,876,180.03		14,217.48	14,217.48	3,861,962.55
其中: 应收账款	3,424,633.56		13,088.85	13,088.85	3,411,544.71
其他应收款	451,546.47		1,128.63	1,128.63	450,417.84
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	107,566.59		413.45	413.45	107,153.14
其中: 库存商品					
原材料	107,566.59		413.45	413.45	107,153.14
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	3,983,746.62		14,630.93	14,630.93	3,969,115.69

公司法定代表人: 刘志波

主管会计工作负责人: 符庆丰

会计机构负责人: 王万春

(二) 会计报表附注

[一] 公司基本情况

本公司 1990 年 5 月正式成立, 1993 年经国家体改委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, 公司股本总额为 19,818 万元。

公司所处行业为: 综合类。

公司经营范围为: 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, 劳务服务。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 32.5R 等; 条件接收用户管理系统 V1.0(SMS)软件模块、IvdetoCA 机顶盒软件移植、数字视频采集和转换软件 V2.0/TJGD、有条件接收系统(CA)及用户管理系统(SMS)软件模块。

[二] 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础, 资产以历史成本为计价原则。

5、外币业务的核算方法

会计年度内发生的外币业务, 按其发生当日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币记账; 期末对外币账户的外币余额按市场汇率进行调整; 所发生的汇兑损益属于资本性支出的计入资产的价值, 属于收益性支出的计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短（通常指从购买日起三个月内到期或即可转换）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、短期投资的核算方法

（1）短期投资的计价

短期投资在取得时，按照取得时的投资成本入账。投资成本具体按以下原则确定：

以现金购入的，按实际支付的全部价款，扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为投资成本；

投资者投入的，按投资各方确认的价值作为投资成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，按照应收债权的账面价值减去应收股利或应收利息，加上应支付的相关税费作为投资成本；收到补价的，按照应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费，扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为投资成本；支付补价的，按照应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价，扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为投资成本；

以非货币性交易换入的，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本；收到补价的，按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息及补价后的余额作为投资成本；支付补价的，按照换出资产的账面价值扣除已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，加上应支付的相关税费和补价后的余额作为投资成本。

（2）短期投资收益的确认

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益（如有应收项目的，先扣除已列入应收项目的现金股利或利息），作为冲减短期投资成本处理；出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认与计提

期末按成本与市价孰低计价；跌价准备按单项投资成本高于市价的金额计提并计入当期损益；如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

8、应收款项坏账的核算方法

（1）坏账的确认标准

符合下列条件之一时，确认为坏账：

债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

债务人较长时期内未履行偿债义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小的应收款项。

（2）坏账损失的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法。坏账准备是根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按账龄分析法对应收款项计提坏账准备，并计入当期损益。

(3) 坏账准备的计提方法与计提比例

期末，按规定的计提比例计提坏账准备，与上年度已计提的坏账准备的差额，计提当期损益。坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比	备 注
一年以内	5‰	对财务及现金流量状况良好、信誉高的企
一年以内	5%	
一至二年	10%	
二至三年	15%	
三至四年	30%	
四至五年	80%	
五年以上	100%	

(4) 坏账核销

对确实无法收回的应收款项，经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

9、存货的核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、半成品、产成品(含库存商品)、委托加工物资、在产品(含科技开发成本)等。

(2) 存货的计价

原材料、包装物、委托加工物资按计划成本进行日常核算，月末按当月材料成本差异将计划成本调整为实际成本；

半成品、产成品在入库时按实际成本计价，发出时采用“加权平均法”计算结转产品销售成本。

(3) 存货的盘存制度

实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法，分别采用一次摊销或分期摊销法。

(5) 存货跌价准备的确认与计提

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价(存货可变现净值确定依据：在正常的生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定)，并按单个存货项目计提存货跌价准备，计入当期损益。按成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备的确定依据是，对存货中的原材料和其他用于产品生产的材料，其生产的产品能按成本或高于成本的价值出售的，即可变现净值高于成本的，其期末存货价值仍以成本计价而不计提跌价准备；对于遭受毁损、全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本即可变现净值低于成本的存货，按照可变现净值计价，并按成本和可变现净值两者差额计提跌价准备。

10、长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下原则确定：

以现金购入的，按实际支付的全部价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的，或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本；

以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益，减去已宣告但尚未领取的现金股利和补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

(1) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；占该单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上，或虽低于 50% 但对该单位具有实质控制权的，编制合并会计报表；占该单位有表决权资本总额 20% 以下，或虽占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期股权投资差额的摊销方法和期限

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。根据财会[2003]10 号规定，2003 年 3 月 17 日后的长期股权投资贷方差额计入资本公积。

(3) 长期股权投资减值准备的确认与计提

期末，长期股权投资按账面价值与可收回金额孰低计价，并按单项投资计提减值准备。长期股权投资减值准备计提的确认依据是，长期股权投资未来可收回的金额高于账面值的，不计提减值准备；长期股权投资未来可收回的金额低于账面值的，按两者差额计提减值准备。

11、长期债权投资的核算方法

(1) 长期债权投资的计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本的确认比照长期股权投资执行。

(2) 长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债务利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法平均摊销。

(3) 长期债券投资收益的确认方法

长期债券投资的利息按债券的面值及适用的利率计算（有溢、折价的，加上折价或减去溢、折价的摊销金额），作为投资收益，计入当期损益；到期收回或未到期提前处置的债权投资，按实际取得的价款减去账面价值及已计入应收项目的债券利息后的余额确认为当期投资收益。

(4) 长期债权投资的减值准备比照长期股权投资执行。

12、委托贷款的核算方法

(1) 委托贷款的计价

委托贷款按实际委托贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息的确认

期末，按规定的利率计提应收利息，计入当期损益；当计提的利息到期不能收回时，则停止计提，并冲回原已计提的利息。

(3) 委托贷款减值准备的确认与计提

期末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可回收金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款减值准备；如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，应在已计提的范围内转回。

13、固定资产的核算方法

(1) 固定资产的标准

固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及使用年限超过两年、且单位价值在 2,000 元以上的非生产经营主要设备。

(2) 固定资产的计价方法

购入的不需要经过建造过程即可使用的，按实际支付的买价加上支付的运输费、保险费、包装费、安装调试费和缴纳的有关税金等计价；

自行建造的，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；

投资者投入的，按投资各方确认的价值计价；

融资租入的，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；

在原有的基础上进行改建、扩建的，按原账面价值加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的净支出计价；

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的、或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；收到补价的，按应收债权的账面价值减去补价，加上应支付的相关税费后的余额计价；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价；

以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价，收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应确认的收益减去补价后的余额计价；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价计价。

接受捐赠的，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上的金额加上应支付的相关税费计价；如捐赠方未提供有关凭据的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费计价，如同类或类似固定资产不存在活跃市场的，则按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值计价；

盘盈的，按照同类或类似固定资产的市场价格，扣除按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额计价。

(3) 固定资产的分类及折旧方法

公司根据行业特点划分固定资产类别；固定资产实行分类折旧，采用平均年限法计算折旧额，净残值为固定资产原价的 3%。有关固定资产分类及折旧年限和折旧率如下：

序号	固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
1	房屋	40	2.43
2	建筑物	25	3.88
3	传导设备	28	3.46
4	动力设备	18	5.39
5	工作机器及设备	5-14	6.93 - 19.40
6	工具仪器及生产用具	14	6.93
7	运输设备	10	9.70

(4) 固定资产减值准备的确认与计提

期末,固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价,并按单项固定资产计提减值准备。固定资产减值准备的计提确认依据:期末由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。全额计提固定资产减值准备的确认依据:长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

14、在建工程的核算方法

(1) 本公司在建工程按全部实际支出入账。因专门借款而发生的利息、溢折价摊销和汇兑损益,在该项资产达到预定可使用状态之前发生的,计入在建工程成本;在该项资产达到预定可使用状态之后发生的,计入当期损益。在建工程在已达到预定可使用状态时转入固定资产核算并计提固定资产折旧。

(2) 在建工程减值准备的确认与计提

期末,在建工程按账面价值与可收回金额孰低计价,并按单项在建工程计提减值准备。在建工程减值准备的确认依据:长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程;所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程;其他足以证明已经发生减值情形的在建工程。

15、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的费用,在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的,计入所购建固定资产成本;在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的,计入财务费用。除为购建固定资产而专门借入的款项所发生的费用外,其他借款费用于发生当期直接计入财务费用。

16、无形资产的核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时,按取得时的实际成本计价。取得时的实际成本按以下规定确定:

购入的,按实际支付的价款作为实际成本;

投资者投入的,按投资各方确认的价值作为实际成本;

接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的、或以应收债权换入的,按应收债权账面价值加上应支付的相关税费,作为实际成本;收到补价的,按应收债权的账面价

值加上应支付的相关税费、减去补价后的余额，作为实际成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本；

以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本；收到补价的，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费减去补价后的余额，作为实际成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价，作为实际成本；

接受捐赠的，如捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本；如捐赠方未提供有关凭据的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如同类或类似无形资产不存在活跃市场的，则按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；

自行开发并按法律程序申请取得的，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为实际成本；

购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款作为实际成本，待该项土地开发时，再将其账面价值转入相关在建工程。

(2) 无形资产的摊销方法与摊销年限

无形资产自取得当月起，在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。无形资产采用直线法摊销，摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限按二者孰短者；

合同、法律均未规定年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的确认与计提

期末，无形资产按账面价值与预计可收回金额孰低计价，并按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值准备的确认依据是，已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值的；其他足以证明实质上已经发生了减值情形。对于：已被其他新技术等所替代，并且已无使用价值和转让价值的无形资产；已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益的无形资产；其他足以证明已经丧失了使用价值和转让价值的无形资产，将其账面价值全部转入当期损益。

17、长期待摊费用的摊销方法

公司长期待摊费用按实际发生额核算，并按费用项目受益期限采用直线法摊销。

18、收入的确认原则

(1) 产品（商品）销售

公司已将产品（商品）所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在同一年度开始并完成的，在劳务已经提供、收到价款或取得收取款项的依据时，确认劳务收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该交易的结果做出可靠估计的，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的实际计息时间和适用利率计算确定；转让无形资产等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定；涉及关联交易事项的，按关联交易的有关规定执行。上述收入的确定应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入和成本的金额能够可靠地计算。

19、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法核算。

20、会计政策、会计估计的变更及对公司财务报表的影响

本年度无会计政策、会计估计的变更。

21、会计差错的内容和更正金额及其影响

本年度根据保山市国家税务局保国税稽处字(2005)8号税务处理决定书的意见，对上年度公司在包装过程中破损的水泥包装袋，以及与保山建材集团共用变压器代交基本电费补交了原已抵扣的进项税 33,870.74 元；地方税务部门相应退回原已缴纳的营业税及附加 11,757.45 元。因此，调整了上年度净利润，净利润减少 22,113.29 元，影响期初未分配利润减少 18,796.30 元，盈余公积减少 3,316.99 元(其中公益金 1,105.67 元)。

22、合并会计报表的范围及编制方法

(1) 合并会计报表范围的确定原则

对持有 50%以上(不含 50%)权益性资本的被投资企业以及具有实质控制的其他被投资企业，长期股权投资按权益法核算的同时，编制合并会计报表。

(2) 编制合并会计报表所采用的会计方法

根据财政部《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》(财会字[1995]11 号)及财政部会计司《关于合并会计报表合并范围请示的复函》(财会二字[1996]2 号)的规定进行编制。

[三]税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

主要税种	税 率	计税基数
增值税	17%	销项税额-进项税额
资源税	石灰石 2.00 元/T, 粘土 0.50 元/T	当期生产量
矿产资源补偿费	2%费率*回采率系数 0.30	当期产品销售收入
营业税	5%	当期营业收入
城市维护建设税	1%、5%、7%	当期应交流转税额
企业所得税	7.5%、15%、33%	

注：1、保山市隆阳区国家税务局隆国税发[2004]154 号，关于云南博闻科技实业股份有限公司资源综合利用产品即征即退增值税问题的批复：“根据云南省资源综合利用认定委员会《云南省资源综合利用(项目)认定表》及《认资字 222 号证书》认定结论，经复审，同意依照财税字[2001]198 号文规定，对云南博闻科技实业股份有限公司(原云南

富邦科技实业股份有限公司)在生产原料中掺有高于 30%的三废原料所生产的 32.5、42.5 复合硅酸盐水泥和 32.5、42.5 普通硅酸盐水泥,自 2004 年 9 月 1 日起至 2006 年 9 月 30 日期间所实现的应纳增值税额实行即征即退待遇”。

2、本公司企业所得税原执行 33%的税率,根据保山市地方税务局《转发 云南省地方税务局关于保山市地方税务局上报 2003 年符合国家鼓励类企业认定的批复 的通知》(保地税政字[2003]79 号),自 2003 年至 2010 年期间,减按 15%的税率征收企业所得税。

3、合并会计报表中的北京富邦宏盛置业有限公司,企业所得税适用税率为 15%。

4、合并会计报表中的北京博闻信通科技发展有限公司,经北京市新技术产业开发试验区认定为高新技术企业(证书号:新准字 GF1747)。根据《北京市地方税务局关于明确企业所得税若干政策业务问题的通知》(京地税企[1995]573 号)以及北京市海淀区地方税务局《减税、免税批复通知》(海地税所字[1999]第 1113 号)和《减税、免税批复通知》(海地税企免字[2001]1269 号)的规定,自 1998 年 11 月 1 日起至 2000 年 12 月 31 日止免征企业所得税;自 2001 年 1 月 1 日起至 2003 年 12 月 31 日止,减半征收企业所得税,即适用税率为 7.5%。自 2004 年 1 月 1 日起,按 15%征收企业所得税。

5、合并会计报表中的云南大理大保物资仓储中转有限公司,企业所得税适用税率为 33%。

6、合并会计报表中的广东博闻教育科技投资有限公司,企业所得税适用税率为 33%。

[四]控股子公司及联营企业

	控股子公司名称	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	公司对其投资额(万元)	所占权益比例(%)		
						直接	间接	合计
1、	北京博闻信通科技发展有限公司	吴军	7,218.82	技术开发、服务、转让、商贸	6,558.82	90.86	7.31	98.17
2、	北京富邦宏盛置业有限公司	刘志波	1,000.00	电脑高科技开发;计算机软硬件开发、商贸	800.00	80.00		80.00
3、	云南大理大保物资仓储中转有限公司	吴远之	330.00	物资仓储、中转	181.50	55.00		55.00
4、	广东博闻教育科技投资有限公司	吴远之	3,300.00	教育投资;教育网络及计算机技术开发、转让等	2,970.00	90.00	9.82	99.82
5、	新疆众和股份有限公司	刘杰	10,338.90	铝及铝制品的生产、销售	7,860.61	25.23		25.23

注:(1)本公司对北京博闻信通科技发展有限公司间接拥有 7.31%的权益,是指本公司拥有北京富邦宏盛置业有限公司 80%的权益。北京富邦宏盛置业有限公司同时又拥有北京博闻信通科技发展有限公司 9.14%的权益。

(2)北京博闻信通科技发展有限公司拥有控股子公司北京算通科技发展有限公司 67.362%的权益。

(3)公司对广东博闻教育科技投资有限公司直接拥有 90.00%的权益、间接拥有 9.82%的权益,间接拥有是指本公司直接和间接拥有北京博闻信通科技发展有限公司 98.17%的权益,北京博闻信通科技发展有限公司拥有广东博闻教育科技投资有限公司 10.00%的权益。

[五]合并会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	917,317.83	453,156.40
银行存款	95,187,436.53	31,032,851.59
其他货币资金	17,230,368.23	23,410,115.50
合计	113,335,122.59	54,896,123.49

注：货币资金期末数较期初数增加 5,843.90 万元，增幅 106.45%，主要原因为收回各种款项所致。

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,104,000.00
合计		1,104,000.00

3、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	26,859,457.61	55%	691,241.02	2.57%	20,340,663.48	47.76%	604,402.39	2.97%
1-2年(含2年)	18,684,004.87	39%	1,871,972.50	10.02%	19,354,182.80	45.45%	1,935,418.30	10.00%
2-3年(含3年)	1,354,514.96	3%	203,177.25	15.00%	1,314,685.57	3.09%	197,202.85	15.00%
3年以上	1,508,462.34	3%	1,009,815.29	66.94%	1,577,196.34	3.70%	1,030,435.49	65.33%
合计	48,406,439.78	100%	3,776,206.06		42,586,728.19	100%	3,767,459.03	

注：(1)本年度坏账准备计提比例较大的应收账款(账龄在三年以上的平均计提比例为 66.94%)，皆是欠款时间长，并经多次催收仍未收回，即收回可能性较小的款项，根据董事会所通过的坏账准备计提政策，公司对此应收账款部份按较大的比例计提坏账准备。

(2)坏账准备计提低于 5%且欠款金额较大的单位及原因：

欠 款 单 位	欠款金额	账 龄	坏账计提比例
槟榔江水电开发有限公司	3,340,996.75	一年以内	5%
云南保龙高速公路有限公司	3,138,363.29	一年以内	5%
南阳市广播电视网络有限责任公司	1,050,000.00	一年以内	5%
昆明电视台	967,000.00	一年以内	5%
云南官房集团腾冲开发有限公司	663,159.60	一年以内	5%
云南官房地基基础有限公司	577,878.00	一年以内	5%

说明：根据董事会所通过的坏账准备计提政策，本公司对财务及现金流量状况好、信誉高的大宗老客户一年内的欠款按 5%计提坏账准备。

(3)持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况：

股 东 名 称	所欠金额	欠款时间	占总额	欠款原因
云南省保山建材实业集团公司	4,044,421.05	一年以内	8.36%	水泥款
云南省保山建材实业集团公司	13,753,241.16	一至二年	28.41%	水泥款

(4)应收账款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,667.03 万元	55.10%	2,335.89 万元	54.85%

4、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	9,055,279.09	29.59%	109,700.57	1.21%	8,341,444.29	27.24%	142,544.91	1.71%
1-2年(含2年)	20,554,341.87	67.18%	1,462,217.15	7.11%	21,269,444.53	69.46%	1,651,787.05	7.77%
2-3年(含3年)	443,833.76	1.45%	66,575.06	15.00%	675,019.70	2.20%	101,252.95	15.00%
3年以上	544,270.01	1.78%	387,909.89	71.27%	335,470.01	1.10%	275,958.39	82.26%
合计	30,597,724.73	100.00%	2,026,402.67		30,621,378.53	100%	2,171,543.30	

注：(1)本年度坏账准备计提比例较大的其他应收款(账龄在三年以上的平均计提比例为 71.27%)，皆是欠款时间长，收回可能性较小的款项，根据董事会所通过的坏账准备计提政策，公司对其计提了较大的坏账准备。

(2) 坏账准备计提低于 5%且金额较大的单位及原因：

欠款单位	欠款金额	账龄	计提比例
云南裕雄房地产开发有限公司	4,500,000.00	一年以内	5‰
罗耀文	3,000,000.00	一年以内	5‰
乾理律师事务所	1,330,000.00	一年以内	5‰
北京海源时代信息咨询有限公司	1,300,000.00	一年以内	5‰
联合信源数字音视频技术(北京)有限公司	500,000.00	一年以内	5‰

说明：根据董事会所通过的坏帐准备计提政策，本公司对财务及现金流量状况好、信誉高的大宗老客户一年内的欠款按 5‰计提坏账准备。

(3) 本账户无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	1,553 万元	50.76%	1,614.15 万元	52.71%

5、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	95,546,040.04	99.39%	203,868,242.85	99.71%
1-2年	81,007.00	0.08%	86,007.00	0.04%
2-3年	33,983.20	0.04%	33,983.20	0.02%
3年以上	472,732.51	0.49%	477,732.51	0.23%
合计	96,133,762.75	100%	204,465,965.56	100%

注：(1) 账龄超过 1 年且金额较大的预付账款列示如下：

欠款单位	欠款金额	账龄	未收回原因
西安西核精达仪器有限公司	339,394.53	三年以上	对该公司所提供的设备质量有异议,未予验收。
昆明腾宇工业炉有限公司	78,580.54	三年以上	未供货
云南武进小河石墨厂	16,553.20	三年以上	发票未到齐

(2) 本账户无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预付账款期末数较期初数减少 10,833.22 万元, 减幅 52.98%, 主要原因是 收回保山华企贸易有限公司代购材料、设备款及混凝土搅拌站转让款 3,647.89 万元; 收回广州太元信息技术有限公司无线市话终端采购款 6,839.00 万元; 收回保山首旅贸易有限公司金属硅款 1,200 万元; 收回勐海茶业有限责任公司货款 826.72 万元。 预付昌宁盛吉硅业有限责任公司金属硅款 1,700.00 万元。

(4) 预付账款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及	9,455.57 万元	98.36%	20,269.18 万元	99.13%

6、存货

项目	期末数		期初数		跌价准备期末比期初增(+)-减(-)变动情况
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	
原材料	11,514,710.01	107,153.14	8,765,649.09	107,566.59	-413.45
包装物	165,304.74		124,521.74		
低值易耗品	134,654.43		118,628.41		
在产品	4,544,659.49		4,320,921.97		
自制半成品	340,550.59		361,475.88		
产成品	2,636,260.44		1,907,577.32		
库存商品	3,990,665.88		6,107,337.73		
分期收款发出商品	99,626.31		99,626.31		
合计	23,426,431.89	107,153.14	21,805,738.45	107,566.59	-413.45

7、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	结存原因
报刊杂志费	8,267.36		4,133.70	4,133.66	尚在摊销期内
财产保险费	238,745.89		119,372.94	119,372.95	尚在摊销期内
汽车保险费	28,898.54	138,668.21	98,718.43	68,848.32	尚在摊销期内
房租	103,462.00	1,170,792.00	1,170,788.00	103,466.00	尚在摊销期内
展位费	166,600.00		166,600.00		尚在摊销期内
养路费	75,401.53	98,310.60	138,585.19	35,126.94	尚在摊销期内
其他待摊费用	478,882.80	1,012,418.80	936,036.63	555,264.97	尚在摊销期内
合计	1,100,258.12	2,420,189.61	2,634,234.89	886,212.84	

8、长期股权投资

项 目	期 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	112,826,590.51		112,826,590.51	8,077,141.00		120,903,731.51		120,903,731.51
(1) 成本法长期股权投资	6,870,000.00		6,870,000.00	-		6,870,000.00		6,870,000.00
其中：长期股权投资								
成本法其他长期股权投资	6,870,000.00		6,870,000.00			6,870,000.00		6,870,000.00
(2) 权益法长期股权投资	105,956,590.51		105,956,590.51	8,077,141.00		114,033,731.51		114,033,731.51
其中：对子公司投资	-		-			-		-
对合营公司投资	-		-			-		-
对联营公司投资	105,956,590.51		105,956,590.51	8,077,141.00		114,033,731.51		114,033,731.51
股权投资差额	6,766,209.32		6,766,209.32		414,257.70	6,351,951.62		6,351,951.62
合并价差	7,034,924.95		7,034,924.95		499,041.23	6,535,883.72		6,535,883.72
合计	126,627,724.78		126,627,724.78	8,077,141.00	913,298.93	133,791,566.85		133,791,566.85

注：(1) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例 (%)	投资金额
浪潮电子信息产业股份有限公司	长期	2.33	6,870,000.00
新疆众和股份有限公司	长期	25.23	78,606,147.00
合 计			85,476,147.00

(2) 采用权益法核算的被投资单位

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
联合信源数字音视频技术(北京)公司	13,500,000.00		12,690,000.10	-229,526.37	12,460,473.73	12,460,473.73
新疆众和股份有限公司	78,606,147.00		98,534,132.89	7,839,202.95	27,767,188.84	106,373,335.84
增城市新康小学	2,083,000.00		1,834,604.86	35,830.62	1,870,435.48	1,870,435.48
合 计	107,428,147.00		113,058,737.85	7,645,507.20	42,098,098.05	120,704,245.05

(3) 股权投资差额摊销

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
新疆众和股份公司	8,285,154.25	6,766,209.32			414,257.70	6,351,951.62	10 年
合计	8,285,154.25	6,766,209.32		-	414,257.70	6,351,951.62	

(4) 合并价差

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
富邦宏盛对博闻信通的投资		482,840.39			69,236.18	413,604.21	10 年
北京算通科技发展有限公司	8,882,649.63	6,885,894.96			457,580.52	6,428,314.44	10 年
北京博闻信通科技发展有限公司	-903,031.48	-669,748.42			-45,151.57	-624,596.85	10 年
广东博闻教育科技投资有限公司		335,938.02			17,376.10	318,561.92	10 年
合计	7,979,618.15	7,034,924.95		-	499,041.23	6,535,883.72	-

9、固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原 值				
房屋及建筑物	52,690,437.12	80,064.59	9,796.99	52,760,704.72
通用设备	7,194,289.31	98,842.78	195,675.04	7,097,457.05
专用设备	65,991,717.17	895,604.35	268,879.32	66,618,442.20
运输工具	6,401,629.98	229,000.00		6,630,629.98
其他设备	212,774.20	21,700.00		234,474.20
合 计	132,490,847.78	1,325,211.72	474,351.35	133,341,708.15
累计折旧				
房屋及建筑物	20,675,646.79	807,157.32	1,995.04	21,480,809.07
通用设备	4,469,674.40	247,700.64	137,399.48	4,579,975.56
专用设备	41,540,572.36	2,293,378.67	196,288.31	43,637,662.72
运输工具	3,357,321.11	224,728.43		3,582,049.54
其他设备	131,424.32	13,896.20		145,320.52
合 计	70,174,638.98	3,586,861.26	335,682.83	73,425,817.41
净 值				
房屋及建筑物	32,014,790.33	-727,092.73	7,801.95	31,279,895.65
通用设备	2,724,614.91	-148,857.86	58,275.56	2,517,481.49
专用设备	24,451,144.81	-1,397,774.32	72,591.01	22,980,779.48
运输工具	3,044,308.87	4,271.57		3,048,580.44
其他设备	81,349.88	7,803.80		89,153.68
合 计	62,316,208.80	-2,261,649.54	138,668.52	59,915,890.74

(1) 固定资产减值准备计提情况

项目	期 初 数	本期增加数	本期转销数	期 末 数	计提原因
通用设备	314,944.84			314,944.84	可收回金额低于账面价值

注：1) 固定资产本期增加数中，在建工程转入数为 835,906.72 元。

2) 本期因固定资产报废转出原值 455,072.36 元，其中属于通用设备 195,675.04 元、专用设备 259,397.32 元；转出累计折旧 324,490.25 元，其中通用设备 137,399.48 元、专用设备 187,090.77 元；转出净值 130,582.11 元，其中通用设备 58,275.56 元、专用设备 72,306.55 元。

3) 本期因技术改造转出固定资产原值 19,278.99 元，其中房屋建筑物 9,796.99 元、专用设备 9,482.00 元；转出累计折旧 11,192.58 元，其中房屋建筑物 1,995.04 元、专用设备 9,197.54 元；其净值 8,086.41 元转入在建工程，其中房屋建筑物 7,801.95 元、专用设备 284.46 元。

4) 本公司将 3#水泥生产线评估作价 3,631 万元，抵押给建设银行保山市分行，借入短期借款 2,500 万元，时间为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 29 日。

5) 本公司将 2#水泥生产线和辅助生产车间评估作价 2,000 万元(抵押物评估现值 3,367 万元，折扣率 70%)，抵押给昆明商业银行科技支行，借入短期借款 2,000 万元，时间为 2004 年 9 月 30 日至 2005 年 9 月 30 日。

10、工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备	322,077.17	96,695.17
合 计	322,077.17	96,695.17

11、在建工程

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产	其他减少	期末余额	资金 来源	工程投 入占预 算的比 例(%)
混凝土搅拌站		151,146.89			151,146.89		自筹	
烧成系统技改工程	7.00	102,956.75				102,956.75	自筹	1.47%
制成系统技改工程	97.27	676,670.49	81,133.94	755,842.13		1,962.30	自筹	77.91%
生料系统技改工程	1.92	257				257	自筹	1.34%
烧成修理工程		31,346.88	7,008.00		7,008.00	31,346.88	自筹	
制成修理工程		14,219.47	21,193.45		33,358.91	2,054.01	自筹	
矿山修理工程		90,894.34	156,740.71		47,448.28	200,186.77	自筹	
炉底渣1钢仓			63,779.28	63,779.28				
东门卫房屋			16,285.31	16,285.31				
合计	106.19	1,067,491.82	346,140.69	835,906.72	238,962.08	338,763.71		

注：(1)本期无借款费用资本化金额。

(2)期末本公司对在建工程进行了检查，未发现公司在建工程存在会计制度中所规定的减值情况，故本期期末公司未对在建工程计提减值准备。

(3)在建工程期末数为 33.88 万元，较期初的 106.75 万元减少 72.87 万元，减幅 68.27%。原因是：本期实施的更新改造及大修理工程增加投入 33.80 万元；根据财政部[2002]18 号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答》的通知的规定，转入进行技改设备的账面净值 0.81 万元；转出已达到预定可使用状态的固定资产实际成本 83.59 万元；转出已完工的修理工程 8.78 万元；混凝土搅拌站项目转让，转出该工程前期费用 15.11 万元。

12、无形资产

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	5,546,314.81	4,522,999.33			56,276.64	4,466,722.69	38.5 年、41.9 年
视频点播系统	9,195,000.00	4,137,750.00			459,750.00	3,678,000.00	4 年
商标	105,000.00	51,625.00			5,250.00	46,375.00	4 年 5 个月
视频点播系统 VOD	8,700,000.00	6,748,638.76			95,643.54	6,652,995.22	4 年 11 个月
算通付费电视智能卡	866,882.50	563,474.27			43,344.00	520,130.27	6 年
算通条件接收用户管理系统	997,849.49	648,614.95			49,890.00	598,724.95	6 年
算通智能卡发行系统	461,000.00	299,639.67			23,052.00	276,587.67	6 年
算通数字条件接受系统	1,600,000.00	1,040,010.34			79,998.00	960,012.34	6 年
金蝶软件	35,000.00	6,477.67			3,498.00	2,979.67	6 个月
MPEG - 2 编码传输系统	100,000.00	84,154.00			5,004.00	79,150.00	7 年 11 个月
晋业软件	23,400.00		23,400.00		2,340.00	21,060.00	4 年 6 个月
V2 视频会议系统	22,500.00		22,500.00		875.00	21,625.00	9 年 7 个月
合计		18,103,383.99	45,900.00		824,921.18	17,324,362.81	
减值准备		5,712,500.00				5,712,500.00	
无形资产净额		12,390,883.99				11,611,862.81	

注：（1）无形资产 VOD 减值准备计提情况：

项目	期初数	本期增加数	本期转销数	期末数	计提原因
VOD	5,712,500.00			5,712,500.00	可收回金额低于账面价值

（2）本公司将土地使用权[土地权证保国（用）2005 第 00413 号]评估作价 3,672 万元，抵押给建设银行保山市分行，借入短期借款 2,500 万元，时间为 2005 年 6 月 30 日至 2006 年 6 月 29 日。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
装修费		74,885.04	11,601.73	11,601.73	63,283.31
固定资产大修理支出	732,890.67	149,503.55	296,368.42	1,523,177.38	586,025.80
烧成-钢球	13,182.94		4,652.82	19,386.75	8,530.12
修路用水泥	945,369.17		59,085.60	276,362.95	886,283.57
CA 测试费	33,320.00		8,340.00	25,020.00	24,980.00
复用器测试费	10,600.00		2,700.00	8,100.00	7,900.00
E201 入网测试费	20,946.00		4,332.00	9,386.00	16,614.00
合计	1,756,308.78	224,388.59	387,080.57	1,873,034.81	1,593,616.80

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

14、短期借款

借款类别	借款期限	贷款单位	年利率	期末数	期初数
保证	2004.4.27-2004.10.26	北京银行中关村支行	5.841%	7,000,000.00	7,000,000.00
保证	2004.5.8-2004.10.27	北京银行中关村支行	5.841%	15,000,000.00	15,000,000.00
保证	2004.4.29-2004.10.27	北京银行中关村支行	5.841%	8,000,000.00	8,000,000.00
质押	2004.4.29-2005.4.21	北京银行中关村支行	5.841%		12,000,000.00
抵押	2004.5.27-2005.5.26	中国建设银行保山市分行	5.310%		70,000,000.00
质押	2003.11.13-2004.11.12	广东发展银行昆明分行江岸支行	4.779%	20,000,000.00	20,000,000.00
质押	2003.11.5-2004.11.4	广东发展银行昆明分行江岸支行	4.779%	18,000,000.00	18,000,000.00
抵押	2004.9.30-2005.9.30	昆明商业银行科技支行	5.310%	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押	2005.6.30-2006.6.29	中国建设银行保山市分行	6.696%	50,000,000.00	
合计				138,000,000.00	170,000,000.00

注：（1）本公司将持有的保证金账面净值 1,000 万元、水泥特别提货单账面净值 4,000 万元（按出厂价的 60% 计算）等，以最高额出质权利质押给广东发展银行昆明分行江岸支行，借入短期借款 5,000 万元，时间为 2003 年 11 月 5 日至 2004 年 11 月 4 日。公司于 2004 年 11 月 2 日归还 1,000 万元，又于 2004 年 12 月 29 日归还 200 万元，展期 3,800 万元。

（2）本公司为子公司北京博闻信通科技发展有限公司提供担保，向北京银行股份有限公司中关村支行借入短期贷款 3,000 万元。由于北京博闻信通科技发展有限公司到期未归还借款，北京银行股份有限公司中关村支行向北京市第一中级人民法院提起诉讼，北京市第一中级人民法院于 2004 年 10 月 27 日，以（2004）一中民初字第 10970 号、（2004）一中民初字第 10971 号、（2004）一中民初字第

10973 号民事裁定书,2004 年中国结算上海分公司发出了股权司法冻结及司法划转通知(2004 司冻 164 号),冻结本公司持有的新疆众和的股权 2,608.7 万股。

15、应付票据

种类	持票人	期末数	期初数	出票日	到期日
银行承兑汇票	保山首旅贸易有限公司		10,000,000.00	2004.8.3	2005.2.3
银行承兑汇票	保山首旅贸易有限公司		17,000,000.00	2004.8.23	2005.2.23
银行承兑汇票	勐海茶业有限责任公司		50,000,000.00	2004.11.22	2005.5.22
银行承兑汇票	勐海茶业有限责任公司	20,000,000.00		2005.1.6	2005.7.6
银行承兑汇票	昌宁县盛吉硅业有限责任公司	17,000,000.00		2005.3.17	2005.9.17
银行承兑汇票	保山华企贸易有限公司	13,000,000.00		2005.2.18	2005.8.18
合计		50,000,000.00	77,000,000.00		

16、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,402,585.80	67.85%	6,682,015.89	73.49%
1-2 年	2,124,302.56	26.68%	2,197,519.49	24.17%
2-3 年	9,008.51	0.11%	59,344.06	0.65%
3 年以上	426,247.07	5.35%	153,066.43	1.68%
合计	7,962,143.94	100%	9,091,945.87	100%

注：本账户无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

17、预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,215,586.66	84.09%	3,227,228.79	63.21%
1-2 年	1,471,287.98	15.06%	1,799,267.37	35.24%
2-3 年	77,665.50	0.79%	77,400.00	1.52%
3 年以上	5,613.89	0.06%	1,965.00	0.04%
合计	9,770,154.03	100%	5,105,861.16	100%

注：本账户无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

18、应付工资

项目	期末数	期初数
应付工资	1,115,900.93	341,113.15
合计	1,115,900.93	341,113.15

注：本账户期末余额是以前年度累计结余工资数。

19、应付股利

项目	期末数	期初数
应付利润	2,176,297.40	2,181,697.40
合计	2,176,297.40	2,181,697.40

20、应交税金

税 项	期末数	期初数
增值税	107,006.86	1,377,017.44
营业税	12,658.00	243,178.30
城市建设维护税	34,409.62	100,553.21
企业所得税	133,713.03	370,132.23
资源税	40,742.49	87,330.61
房产税		456.00
印花税		18,438.60
土地使用税		8,294.70
个人所得税	61,048.54	103,596.12
代扣税	3,380.99	54,279.49
合 计	392,959.53	2,363,276.70

21、其他应交款

税 项	期末数	期初数
教育费附加	17,030.73	78,984.10
矿产资源补偿费	208,857.45	
防洪费	3,843.45	17,370.23
住房公积金	-11,480.00	
合 计	218,251.63	96,354.33

22、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,854,807.35	89.77%	1,959,935.95	70.29%
1-2 年	201,979.67	2.05%	268,718.90	9.64%
2-3 年	121,085.10	1.23%	111,159.62	3.99%
3 年以上	686,217.62	6.96%	448,544.69	16.09%
合计	9,864,089.74	100%	2,788,359.16	100%

注：本账户无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

23、预提费用

项目	期末数	期初数
借款利息	1,044,126.00	21,417.00
合计	1,044,126.00	21,417.00

24、专项应付款

项 目	期末数	期初数
购置水泥发散专用汽车补助	200,000.00	200,000.00
散装罐修理款	-16,785.54	-16,785.54
散装水泥基金	64,252.24	64,252.24
面向广电节目的虚拟人手语视频显示平台	820,000.00	820,000.00
机卡分离	670,000.00	500,000.00
AVS 条件接收系统	90,000.00	90,000.00
AVS 高清编码器	180,000.00	180,000.00
数字音视频编解码 soc1	70,000.00	70,000.00
流媒体信息处理	20,000.00	
合计	2,097,466.70	1,907,466.70

注：以下说明均为公司控股孙公司“北京算通科技发展有限公司”（以下简称“算通科技公司”）的项目。

(1) 面向广电节目的虚拟人手语视频显示平台是中华人民共和国科学技术部拨款的项目，总拨款 82 万元，2003 年收到 30 万元，2004 年收到 52 万元。

(2) 2004 年 10 月算通科技公司与青岛海信电器股份有限公司就信息产业部电子发展基金重点仪标项目-“机卡分离数字机顶盒”项目进行联合开发。信息产业部拨款 200 万元，其中给算通科技公司拨款 50 万元，拨款于 2004 收到。2005 年算通科技公司与上海华虹集成电路有限责任公司就信息产业部电子发展基金“数字电视接收机及数字机顶盒（机卡分离）IC 卡芯片”项目进行联合开发，上海华虹应支付项目开发费 35 万元，2005 年 1 月收到 17 万元。

(3) AVS 条件接收系统项目是中关村科技园区海淀园管理委员会的项目，总拨款 30 万元，2004 年 12 月收到 9 万元。

(4) AVS 高清编码器项目是中关村科技园区海淀园管理委员会的项目，总拨款 60 万元，2004 年 12 月收到 18 万元。

(5) 数字音视频编解码 soc1 项目是中国科学院计算技术研究所的项目，总拨款 10 万元，2004 年 12 月收到 7 万元。

(6) 流媒体信息处理的关键技术研究是公司与中国科学院计算技术研究所、北京工业大学联合进行开发的项目，本项目总经费为 50 万元，其中拨给公司 5 万元，2005 年 4 月收到 2 万元。

25、股本

	期 初 数	本次变动增减(+、-)						期 末 数
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	27,000,000							27,000,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	27,000,000							27,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份	108,000,000							108,000,000
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	135,000,000							135,000,000
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	63,180,000							63,180,000
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	63,180,000							63,180,000
三、股份总数	198,180,000							198,180,000

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	13,480,000.00			13,480,000.00
股权投资准备	2,024,427.54	106,136.34		2,130,563.88
拨款转入	1,065,554.72			1,065,554.72
其他	10,363,452.76			10,363,452.76
合 计	26,933,435.02	106,136.34		27,039,571.36

注：股权投资准备增加是本公司参股的新疆众和资本公积增加，公司按持股比例增加数。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,311,052.90			16,311,052.90
公益金	7,768,462.20			7,768,462.20
任意盈余公积	3,080,341.84			3,080,341.84
合 计	27,159,856.94			27,159,856.94

28、未分配利润

项 目	期末数	期初数
年初未分配利润	8,334,690.42	5,433,783.91
加：本年净利润转入	7,587,003.40	3,406,515.61
减：提取法定盈余公积		337,072.74
减：提取法定公益金		168,536.36
减：提取任意盈余公积		
减：应付普通股股利		
年末未分配利润	15,921,693.82	8,334,690.42

注：(1)本账户期末数比期初数增加 758.70 万元，增幅为 91.03%，主要因为本报告期净利润增加所致。

(2)本年度根据保山市国家税务局保国税稽处字(2005)8 号税务处理决定书的意见，对上年度公司在包装过程中破损的水泥包装袋，以及与保山建材集团共用变压器代交基本电费补交了原已抵扣的进项税 33,870.74 元；地方税务部门相应退回原已缴纳的营业税及附加 11,757.45 元。因此，调整了上年度净利润，净利润减少 22,113.29 元，影响期初未分配利润减少 18,796.30 元，盈余公积减少 3,316.99 元（其中公益金 1,105.67 元）。

29、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
水泥制造及销售	34,809,799.44	26,885,753.49	26,709,750.12	19,041,040.91
商品贸易	6,334,335.01	1,872,060.15	5,929,308.54	3,496,538.68
信息技术及服务	9,849,667.48	5,875,056.42	2,182,426.14	1,816,444.49
其他	9,960.00	5,400.00		
合 计	51,003,761.93	34,638,270.06	34,821,484.80	24,354,024.08

注：前五名客户销售的收入总额 2,864.26 万元，占公司全部销售收入的 56.16%。

30、主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月	计缴标准
营业税	24,558.00	14,220.70	5%
城建税	123,898.53	60,898.18	应交流转税的 7%、5%、1%
教育费附加	141,336.58	110,327.67	应交流转税 × 3%
合 计	289,793.11	185,446.55	

31、财务费用

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
利息支出	5,308,258.26	4,835,829.25
减：利息收入	330,129.16	1,043,834.70
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	28,664.57	38,300.00
其他支出		
合 计	5,006,793.67	3,830,294.55

32、投资收益

项目	2005 年 1 - 6 月			2004 年 1 - 6 月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益						
债权投资收益						
股权投资收益		7,682,737.64	7,682,737.64		7,064,111.73	7,064,111.73
其中：成本法						
权益法		7,682,737.64	7,682,737.64		7,064,111.73	7,064,111.73
短期投资跌价准备						
长期投资减值准备						
联营或合营公司分配来的利润						
期末调整被投资公司所有者权益增减金额						
股权投资差额摊销		-414,257.70	-414,257.70		-414,257.70	-414,257.70
股权投资转让收益					75,380.18	75,380.18
合计		7,268,479.94	7,268,479.94		6,725,234.21	6,725,234.21

注：（1）本年度无投资收益汇回的重大限制。

（2）本报告期比去年同期增加 54.32 万元，增幅 8.08%，主要原因为对新疆众和股份有限公司的股权投资收益增加所致。

33、补贴收入

项目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
增值税返还	5,242,758.87	3,325,067.65
合 计	5,242,758.87	3,325,067.65

注：（1）公司水泥生产废料利用的增值税返还情况：

项目	金 额	来 源	依 据	批准文件	批准机关	文件时效
增值税退税	3,975,844.75	资认字 222 号证书	财税字 [2001]198 号	保山市隆阳 区国税局	隆国税发 [2004]154 号	2004 年 9 月 1 日至 2006 年 9 月 30 日

（2）公司控股孙公司北京算通科技发展有限公司软件、集成电路先征后退的增值税：

项目	金 额	来 源	依 据	批准文件	批准机关	文件时效
增值税退税	1,266,914.12	软件产品增值税即征即退 审核确认表	财税 [2000]25 号	京国税 [2000]187 号	国家税务 总局	2000 年 6 月 24 日至 2010 年 底

注：本账户本年数比上年同期数增加 191.77 万元，增幅 57.67%。

34、营业外收入

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
固定资产盘盈		
处置固定资产净收益	3,500.00	-
非货币性交易收益		
罚款净收入	50,965.36	40,608.00
其他	1,001.00	-
合 计	55,466.36	40,608.00

35、营业外支出

项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1 - 6 月
固定资产盘亏		
处置固定资产净损失	72,777.19	12,287.80
固定资产减值准备		
罚款支出	7,334.38	1,280.00
捐赠支出	850.00	
非常损失		
其他	4,732.78	2,364.56
合 计	85,694.35	15,932.36

36、其他与经营活动有关的现金流量

项 目	金 额
收到的其他与经营活动有关的现金	139,339,343.26
支付的其他与经营活动有关的现金	58,335,128.23

[六] 母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	20,535,114.87	51.16%	578,278.98	2.82%	13,888,112.23	40.16%	483,584.93	3.48%
1-2 年(含 2 年)	17,755,377.37	44.23%	1,779,109.75	10.02%	18,817,325.30	54.42%	1,881,732.55	10.00%
2-3 年(含 3 年)	385,196.06	0.96%	57,779.41	15.00%	399,596.67	1.16%	59,939.51	15.00%
3 年以上	1,463,666.60	3.66%	996,376.57	68.07%	1,473,666.60	4.26%	999,376.57	67.82%
合计	40,139,354.90	100.00%	3,411,544.71		34,578,700.80	100.00%	3,424,633.56	

注：

(1) 本年度坏账准备计提比例较大的应收账款(账龄在三年以上的平均计提比例为 68.07%), 皆是欠款时间长, 并经多次催收仍未收回的款项即收回可能性较小, 根据董事会所通过的坏账准备计提政策, 公司对此应收账款部份按较大的比例计提坏账准备。

(2) 坏账准备计提低于 5%且欠款金额较大的单位及原因:

欠款单位	欠款金额	账龄	坏账计提比例
槟榔江水电开发有限公司	3,340,996.75	一年以内	5‰
云南保龙高速公路有限公司	3,138,363.29	一年以内	5‰
云南官房集团腾冲开发有限公司	663,159.60	一年以内	5‰
云南官房地基基础有限公司	577,878.00	一年以内	5‰
云南中润建筑工程集团有限公司	277,374.00	一年以内	5‰

说明: 根据董事会所通过的坏账准备计提政策, 本公司对财务及现金流量状况好、信誉高的大宗老客户, 其一年内的欠款按 5‰计提坏账准备。

(3) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况:

股东名称	所欠金额	欠款时间	占总额	欠款原因
云南省保山建材实业集团公司	4,044,421.05	一年以内	8.36%	水泥款
云南省保山建材实业集团公司	13,753,241.16	1-2 年	28.41%	水泥款

(4) 应收账款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	2,667.03 万元	68.10%	2,307.96 万元	66.74%

2、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	687,641.98	24.60%	25,362.80	3.69%	1,857,235.01	46.75%	25,626.43	1.38%
1-2年(含2年)	1,689,750.23	60.45%	160,163.69	9.48%	1,696,150.23	42.69%	160,803.69	9.48%
2-3年(含3年)	180,157.76	6.44%	27,023.66	15.00%	181,657.76	4.57%	27,248.66	15.00%
3年以上	237,867.69	8.51%	237,867.69	100.00%	237,867.69	5.99%	237,867.69	100.00%
合计	2,795,417.66	100.00%	450,417.84		3,972,910.69	100.00%	451,546.47	

注:

(1) 本年度坏账准备计提比例较大的其他应收款(账龄在三年以上的平均计提比例为 100%), 皆是欠款时间长, 收回可能性较小的款项, 根据董事会所通过的坏账准备计提政策, 公司对其计提了较大的坏账准备。

(2) 本账户无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款前五名情况

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	185 万元	66.18%	257.39 万元	64.79%

3、长期股权投资

项 目	期 初 数			本期增加	本期减少	期 末 数		
	账面余额	减值准备	账面净额			账面余额	减值准备	账面净额
长期股权投资	207,633,440.96		207,633,440.96	8,253,460.65	3,282,789.59	212,604,112.02		212,604,112.02
(1) 成本法长期股权投资								
其中：长期股权投资								
成本法其他长期股权投资								
(2) 权益法长期股权投资	207,633,440.96		207,633,440.96	8,253,460.65	3,282,789.59	212,604,112.02		212,604,112.02
其中：对子公司投资	115,865,517.39		115,865,517.39		3,282,789.59	112,582,727.80		112,582,727.80
对合营公司投资								
对联营公司投资	91,767,923.57		91,767,923.57	8,253,460.65		100,021,384.22		100,021,384.22
股权投资差额	6,096,460.90		6,096,460.90		369,106.14	5,727,354.76		5,727,354.76
合并价差								
合计	213,729,901.86		213,729,901.86	8,253,460.65	3,651,895.73	218,331,466.78		218,331,466.78

注：(1) 对控股子公司投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
广东博闻教育科技投资有限公司		90.00	29,700,000.00
云南大理大保物资仓储中转有限公司	1999-2049	55.00	1,815,000.00
北京博闻信通科技发展有限公司	1998-2018	90.86	65,588,200.00
北京富邦宏盛置业有限公司	1998-2018	80.00	8,000,000.00
合 计			105,103,200.00

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
新疆众和股份有限公司	长期	25.23	78,606,147.00
合 计			78,606,147.00

(3) 采用权益法核算的被投资单位

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额
云南大理大保物资仓储中转有限公司	1,815,000.00		1,468,491.90	-26,166.53	-372,674.63	1,442,325.37
北京博闻信通科技发展有限公司	16,000,000.00	49,588,200.00	69,195,549.73	-2,240,993.87	1,366,355.86	66,954,555.86

北京富邦宏盛置业有限公司	9,500,000.00	-1,500,000.00	15,357,047.21	-241,544.76	7,115,502.45	15,115,502.45
新疆众和股份有限公司	78,606,147.00		98,534,132.89	7,839,202.95	27,767,188.84	106,373,335.84
广东博闻教育科技有限公司	29,700,000.00		29,174,680.13	-728,932.87	-1,254,252.74	28,445,747.26
合计	107,428,147.00	48,088,200.00	213,729,901.86	4,601,564.92	62,815,119.78	218,331,466.78

(4) 股权投资差额摊销

被投资单位名称	初始余额	期初金额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	摊销年限
新疆众和股份公司	8,285,154.25	6,766,209.32			414,257.70	635,1951.62	10年
北京博闻信通科技发展有限公司	-903,031.48	-669,748.42			-45,151.56	-624,596.86	10年
合计	7,382,122.77	6,096,460.90		-	369,106.14	5,727,354.76	

4、主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
水泥	34,809,799.44	26,885,753.49	26,709,750.12	19,041,040.91
商品贸易	2,619,907.71		2,431,712.96	
合计	37,429,707.15	26,885,753.49	29,141,463.08	19,041,040.91

注：(1)前五名客户的销售收入总额 2,558.28 万元，占全部销售收入总额的 68.35%。

(2)主营业务收入较上年增加 1,054.40 万元，增长 39.22%，原因是新增商贸业务，收入增加 261.99 万元，水泥销售收入增加 792.40 万元。

5、投资收益

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益						
债权投资收益						
股权投资收益		5,386,274.72	5,386,274.72		3,441,957.92	3,441,957.92
其中：成本法						
权益法		5,386,274.72	5,386,274.72		3,441,957.92	3,441,957.92
短期投资跌价准备						
长期投资减值准备						
联营或合营公司分配来的利润						
期末调整被投资公司所有者权益增减金额						
股权投资差额摊销		-369,106.14	-369,106.14		-369,106.14	-369,106.14
股权投资转让收益					75,380.18	75,380.18
合计		5,017,168.58	5,017,168.58		3,148,231.96	3,148,231.96

[七]关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
广东博闻教育科技投资有限公司	广东广州	教育交流、商贸	子公司	有限责任	吴远之
北京博闻信通科技发展有限公司	北京市	技术信息	子公司	有限责任	吴军
北京富邦宏盛置业有限公司	北京市	技术信息	子公司	有限责任	刘志波
云南大理大保物资仓储中转有限公司	云南大理	仓储、中转	子公司	有限责任	吴远之

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
广东博闻教育科技投资有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00
北京博闻信通科技发展有限公司	72,188,200.00			72,188,200.00
北京富邦宏盛置业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
云南大理大保物资仓储中转有限公司	3,300,000.00			3,300,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称		企业名称			
		广东博闻教育科技投资有限公司	北京博闻信通科技发展有限公司	云南大理大保物资仓储中转有限公司	北京富邦宏盛置业有限公司
期初数	直接投资额	29,700,000.00	65,588,200.00	1,815,000.00	8,000,000.00
	直接拥有股份比例	90%	90.86%	55%	80%
	间接拥有股份比例	9.82%	7.31%		
	合计拥有股份比例	99.82%	98.17%	55%	80%
本期增加	直接投资额				
	直接拥有股份比例				
	间接拥有股份比例				
	合计拥有股份比例				
本期减少	直接投资额				
	直接拥有股份比例				
	间接拥有股份比例				
	合计拥有股份比例				
期末数	直接投资额	29,700,000.00	65,588,200.00	1,815,000.00	8,000,000.00
	直接拥有股份比例	90%	90.86%	55%	80%
	间接拥有股份比例	9.82%	7.31%		
	合计拥有股份比例	99.82%	98.17%	55%	80%

(4) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系
云南省保山建材实业集团公司	本公司第三大股东 (持有本公司 13.62%股份)

2、关联交易

(1) 涉及关联交易的价格由本公司根据市场情况定价。

(2) 水泥销售

关联方名称	2005 年 1 - 6 月		2004 年 1 - 6 月	
	金额	占销售额比例(%)	金额	占销售额比例(%)
云南省保山建材实业集团公司	746,455.34	1.99	2,213,582.69	8.23

(3) 关联方应收、应付款项

项 目	6 月末余额		占全部应收、应付 款项余额的比重(%)	
	2005 年	2004 年	2005 年	2004 年
应收账款				
云南省保山建材实业集团公司	17,797,662.21	17,660,931.63	44.34	52.70

[八]或有事项

本公司报告期内无需说明的或有事项。

[九]承诺事项

本公司报告期内无需说明的承诺事项。

[十]资产负债表日后事项

本公司第五届董事会第九次会议通过了在香港设立贸易公司的决定，本公司于 2005 年 8 月 4 日投资于全资子公司——香港博闻国际贸易有限公司 1,985,120 元。

[十一]其他重要事项

本公司为子公司北京博闻信通科技发展有限公司提供担保，向北京银行股份有限公司中关村支行，借入短期贷款 3,000 万元。由于该子公司到期未归还借款，北京银行中关村支行向北京市第一中级人民法院提起诉讼，北京市第一中级人民法院于 2004 年 10 月 27 日，以（2004）一中民初字第 10970 号、（2004）一中民初字第 10971 号、（2004）一中民初字第 10973 号民事裁定书裁定：冻结北京博闻信通科技发展有限公司、云南博闻科技实业股份有限公司的银行存款或查封其相应价值的财产限额人民币 3000 万元。2004 年中国结算上海分公司发出了股权司法冻结及司法划转通知（2004 司冻 164 号），冻结本公司持有新疆众和的股权 2608.7 万股。

目前本公司积极与债权银行协商解决还款的事宜，同时本公司拟通过此次诉讼，解决对所持新疆众和股权性质变更的问题。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内公司在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件文本；
- (四) 公司章程文本

董事长： 刘志波

云南博闻科技实业股份有限公司

2005 年 8 月 18 日