

**云南红河光明股份有限公司**

**600239**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告 .....	9
八、备查文件目录 .....	60

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告已经中和正信会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王劲松、主管会计工作负责人许珂及会计机构负责人（会计主管人员）许珂声明：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：云南红河光明股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：红河光明  
 公司英文名称：YUNNAN HONGHE GUANGMING CO., LTD  
 公司英文名称缩写：HHGM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：s 红河  
 公司 A 股代码：600239
- 3、公司注册地址：云南省开远市市西南路 120 号  
 公司办公地址：云南省开远市市西南路 120 号  
 邮政编码：661600  
 公司国际互联网网址：<http://www.hhgm.com.cn>  
 公司电子信箱：[hhgmltd@hotmail.com](mailto:hhgmltd@hotmail.com)
- 4、公司法定代表人：王劲松
- 5、公司董事会秘书：石渝平  
 电话：0871-8027073  
 传真：0871-8027074  
 E-mail：[shiyu\\_1972@hotmail.com](mailto:shiyu_1972@hotmail.com)  
 联系地址：云南省昆明市人民中路 216 号丰园大厦 10 楼
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司证券办

### (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

	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	
总资产	312,765,840.19	351,410,660.72	348,049,863.28	-10.99
所有者权益（或股 东权益）	304,312,911.38	311,736,371.31	308,404,397.43	-2.38
每股净资产(元)	1.716	1.758	1.739	-2.56

	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	
营业利润	-10,264,784.76	-5,222,727.30	-3,784,696.48	-96.54
利润总额	-10,264,284.76	-5,318,457.20	-3,880,426.38	-92.99
净利润	-7,423,459.93	-5,248,428.63	-3,779,778.47	-41.44
扣除非经常性损益的净利润	-8,193,941.21	-5,159,191.57	-3,690,541.41	-58.82
基本每股收益(元)	-0.0419	-0.0296	-0.0213	-41.55
稀释每股收益(元)	-0.0419	-0.0296	-0.0213	-41.55
净资产收益率(%)	-2.4394	-1.748	-1.25	减少 39.53 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-5,386,031.75	13,587,457.92	13,587,457.92	-139.64
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.03	0.08	0.08	-137.50

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收支净额	500.00
其他非经常性损益项目	769,981.28
合计	770,481.28

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		10,127					
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	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
北京新光创业投资有限公司	其他	28.70	51,020,248		未流通	51,020,248	未知
上海百瑞佳投资有限公司	其他	13.80	24,624,000		未流通	24,624,000	未知
郑海若	其他	4.91	8,720,000		已流通		未知
北京美华恒润科贸有限公司	其他	4.45	7,908,000		已流通		未知
北京瑞祥兴达贸易有限公司	其他	4.27	7,587,000		已流通		未知
云南省小龙潭矿务局	国有法人	3.28	5,832,000		未流通	5,832,000	未知
北京赢庆投资咨询有限公司	其他	1.12	2,005,869		已流通		未知

齐喜福	其他	0.72	1,271,177		已流通		未知
郭瑞	其他	0.70	1,255,100		已流通		未知
开远恒虹经贸有限公司	其他	0.60	1,072,440		未流通	1,072,440	未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称				持有流通股的数量	股份种类		
郑海若				8,720,000	人民币普通股		
北京美华恒润科贸有限公司				7,908,000	人民币普通股		
北京瑞祥兴达贸易有限公司				7,587,000	人民币普通股		
北京赢庆投资咨询有限公司				2,005,869	人民币普通股		
齐喜福				1,271,177	人民币普通股		
郭瑞				1,255,100	人民币普通股		
广州市帆华投资有限公司				730,000	人民币普通股		
刘焕珍				714,600	人民币普通股		
张东娟				696,030	人民币普通股		
唐春山				670,000	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				未知			

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007年5月15日，许虹辞去本公司董事、副总经理职务、徐晖辞去本公司董事会秘书职务；2007年6月29日，因任期届满，沈英同志不再担任本公司监事职务，公司2006年年度股东大会选举许雷先生为本公司董事，选举欧阳骞女士为本公司监事，公司4届36次董事会聘任石渝萍女士为本公司董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，本公司因进行重大资产置换和股权分置改革，暂无主营业务。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
分产品						

由于公司正在进行股改及重大资产重组工作，报告期内暂无主营业务。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
----	------	--------------

由于公司正在进行股改及重大资产重组工作，报告期内暂无主营业务。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过配股募集资金 14,320.96 元，已累计使用 14,320.96 元，

2、募集资金承诺项目情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
云南省 100 万亩印楝种植基地一期工程 (15 万亩) 建设项目	4,875	否	8,947.05			否	否
年产 60 吨印楝素干粉建设项目	4,800	否	1,990			否	否
云南印楝产业科技开发研究院建设项目	4,905	否	5,000			否	否
合计	14,580	--	15,937.05			--	--

1)、云南省 100 万亩印楝种植基地一期工程 (15 万亩) 建设项目

项目拟投入 4,875 元，实际投入 8,947.05 元

2)、年产 60 吨印楝素干粉建设项目

项目拟投入 4,800 元，实际投入 1,990 元

3)、云南印楝产业科技开发研究院建设项目

项目拟投入 4,905 元，实际投入 5,000 元

因印楝项目属于农林产业，投资周期长，受自然及市场影响大，加之公司正在进行重大资产重组，该项目在报告期内未产生收益。

3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内，公司董事会、股东会、监事会严格依照《公司法》及本公司《章程》运作，公司已经具备独立的生产和经营系统和自主经营能力。

(二)重大诉讼仲裁事项

山东泰和世纪投资有限公司、济南红河饮料制剂经营部起诉本公司商标侵权纠纷一案经广东省佛山市中级人民法院《民事判决书》(2004)佛中法民三初字第 98 号作出一审判决，判决我公司在此

判决发生法律效力后立即停止生产、销售和宣传侵犯原告济南红河饮料制剂经营部“红河”注册商标专用权的“红河红啤酒”，在此判决发生法律效力之日起十日内向就其侵犯原告山东泰和世纪投资有限公司和济南红河饮料制剂经营部注册商标专用权的行为书面赔礼道歉；在此判决发生法律效力之日起十日内向原告山东泰和世纪投资有限公司和济南红河饮料制剂经营部支付损害赔偿金人民币 1000 万元。本公司已按照法律程序提起了上诉，目前二审尚未结束。

公司诉中国工商银行开远市支行划款案已经调解结案，中国工商银行开远市支行已经按照调解书的规定归还了相关款项。

### (三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

本公司于 2007 年 5 月 17 日公布了资产重组报告书，并已报请中国证监会审核，但截至目前尚未得到核准，该事项对报告期经营成果及财务状况无重大影响。

### (四) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### (五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

### (六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

### (七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### (八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

### (九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### (十) 其他重大合同

1、2005 年 1 月公司的子公司云南印楝研究院有限公司（以下简称印楝研究院）与北京光寿景耀投资咨询有限公司签订协议，委托其代印楝研究院在国外市场购买 40%的印楝素，为此印楝研究院预先支付了 15,000,000.00 元给北京光寿景耀投资咨询有限公司；2005 年 1 月，公司的子公司北京华盛印楝生物科技有限公司（以下简称北京华盛）与北京光寿景耀投资咨询有限公司签订协议，委托其代北京华盛在国内外市场购买印楝籽，为此北京华盛预先支付了 49,223,052.88 元给北京光寿景耀投资咨询有限公司，目前印楝研究院和北京华盛尚未收到委托购买的货物。

2、公司 2005 年 1 月与北京英瑞达投资咨询有限公司签订协议，委托北京英瑞达投资咨询有限公司代公司在国内市场采购用于提取 10%印楝素的 1500 升容量的微波提取设备及与之配套的产品，为此公司预先支付了 19,900,000.00 元给北京英瑞达投资咨询有限公司，目前公司尚未收到委托采购的设备。

3、2005 年 12 月，公司与云南德仁生物资源有限公司签订了《关于定向回收印楝林地的合同书》，根据双方签订的相关合同及初步踏勘的结果，公司认为原委托种植的印楝林地中有 1.5 万亩达到验收标准，为此，公司预付了 8893 万元款项给云南德仁生物资源有限公司。2007 年 1 月，公司与云南德仁生物资源有限公司签订了《关于定向回收印楝林地的合同书》，双方确认原委托种植的印楝林地中有 2.5 万亩达到验收标准，为此，公司预付了 10500 万元款项给云南德仁生物资源有限公司。至此，公司预付给云南德仁生物资源有限公司的款项余额为 19393 万元。目前，上述两项交易尚未完成。

(十一) 承诺事项履行情况

未股改公司的股改工作时间安排说明

报告期内，本公司分别于 2007 年 6 月 8 日、6 月 13 日召开了两次临时股东大会，审议通过了包括重大资产重组、向重组方定向增发股份在内的股权分置改革方案，目前，该等事项已经报送有关部门进行审核。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任中和正信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为中国注册会计师：鲍琼 中国注册会计师：王著琴。

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

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

(十四) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十五) 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
4 届 33 次董事会、18 次监事会审议通过 2006 年年度报告及 2007 年一季度报告的公告	上海证券报	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一大股东名称变更的公告	上海证券报 D4 版	2007 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于一名董事及董事会秘书辞职的公告	上海证券报	2007 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
4 届 34 次董事会、19 次监事会审议通过重大资产重组、变更公司名称、变更公司经营范围、授权董事会全权办理重大资产重组事宜、公司股权分置改革等议案、股改说明书、重大资产置换、向特定对象发行股份购买资产及关联交易报告书摘要	上海证券报 D17-23 版	2007 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公告本公司收购报告书、简式权益变动报告书	上海证券报 28 版	2007 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公告关于召开股改投资者网上交流会的通知	上海证券报 D10 版	2007 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的通	上海证券报	2007 年 5 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

知公告、关于召开股改相关股东会的通知公告	D7 版		
关于调整股改方案的公告、公司简式权益变动报告书	上海证券报 D18 版	2007 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开股改相关股东会议的第一次提示性公告、关于股改方案获国资部门批准的公告	上海证券报 D18 版	2007 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的提示性公告	上海证券报 A7 版	2007 年 6 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股票交易异常波动的公告	上海证券报 17 版	2007 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开股改相关股东会议的第二次提示性公告	上海证券报 D13 版	2007 年 6 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股改的提示性公告、云南城建投资公司关于股改的补充承诺函	上海证券报 B3 版	2007 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第一次临时股东大会决议公告、关于股改的提示性公告	上海证券报 A13 版	2007 年 6 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股改相关股东会议决议公告	上海证券报 B3 版	2007 年 6 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更 2006 年度股东大会会议地点、增加 2006 年度股东大会会议议案的公告	上海证券报 D12 版	2007 年 6 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度股东大会决议公告	上海证券报	2007 年 7 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
4 届 36 次董事会决议公告	上海证券报 D18 版	2007 年 7 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### (一) 审计报告

### (二) 审计报告

中和正信审字(2007)第 5—142 号

云南红河光明股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南红河光明股份有限公司财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年 1—6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是云南红河光明股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：

(1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2) 选择和运用恰当的会计政策；(3) 作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

三、审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险

评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，云南红河光明股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云南红河光明股份有限公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1—6 月的经营成果和现金流量。

中和正信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:鲍 琼

中国.北京

中国注册会计师:王著琴

2007 年 8 月 27 日

(二)财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：云南红河光明股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6-1	859,802.39	111,349,616.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	6-2	1,602,432.19	5,513,755.76
预付款项	6-3	194,423,060.00	90,457,699.96
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	6-4	77,109,172.30	96,606,419.50
买入返售金融资产			
存货	6-5	4,785,309.20	13,371,880.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		278,779,776.08	317,299,371.80
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6-6	23,630,854.62	25,458,383.64
在建工程	6-7	0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6-8	4,319,769.67	4,369,107.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6-9		923,000.47
递延所得税资产		6,035,439.82	3,360,797.44
其他非流动资产			
非流动资产合计	6-10	33,986,064.11	34,111,288.92
资产总计		312,765,840.19	351,410,660.72

<b>流动负债：</b>			
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	6-11	204,665.50	18,330,732.08
预收款项	6-12	131,000.00	10,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6-13	83,344.41	1,038,036.18
应交税费	6-14	27,458.65	925,696.53
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6-15	6,221,290.49	17,418,472.44
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		6,667,759.05	37,722,937.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	6-16	177,338,160.00	177,338,160.00
资本公积	6-17	129,680,975.53	129,680,975.53
减：库存股		-	-
盈余公积	6-18	28,593,620.68	28,593,620.68
一般风险准备			
未分配利润	6-19	-31,299,844.83	-23,876,384.90
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		304,312,911.38	311,736,371.31
少数股东权益		1,785,169.76	1,951,352.18
所有者权益合计		306,098,081.14	313,687,723.49
负债和所有者权益总计		312,765,840.19	351,410,660.72

公司法定代表人：王劲松

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：云南红河光明股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,384.08	110,391,684.90
交易性金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	7-1	-	3,831,543.77
预付款项	7-2	193,930,000.00	89,981,039.96
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款	7-3	27,930,470.00	42,474,383.39
存货			7,720,940.94
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		221,862,854.08	254,399,592.96
<b>非流动资产：</b>			
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	7-4	62,365,487.37	70,875,560.17
投资性房地产		-	
固定资产	7-5	17,359,817.98	18,653,259.22
在建工程		-	
工程物资		-	
固定资产清理		-	
生产性生物资产		-	
油气资产			
无形资产	7-6	1,337,961.57	1,355,801.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7-7		923,000.47
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		81,063,266.92	91,807,620.93
资产总计		302,926,121.00	346,207,213.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	7-8		17,870,946.58
预收款项			

应付职工薪酬			903,371.45
应交税费			879,055.12
应付利息			
应付股利			
其他应付款	7-9	13,893,478.27	25,972,924.84
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,893,478.27	45,626,297.99
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,893,478.27	45,626,297.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		177,338,160.00	177,338,160.00
资本公积		129,680,975.53	129,680,975.53
减：库存股		-	-
盈余公积		28,213,176.25	28,213,176.25
未分配利润		-46,199,669.05	-34,651,395.88
所有者权益（或股东权益）合计		289,032,642.73	300,580,915.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		302,926,121.00	346,207,213.89

公司法定代表人：王劲松

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

**合并利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：云南红河光明股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6-20	10,489,931.15	25,475,054.86
其中：营业收入		10,489,931.15	25,475,054.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6-20	20,754,715.91	30,697,782.16
其中：营业成本		11,238,036.82	18,153,586.45
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	6-21	173,552.29	2,918,106.41
销售费用		234,764.40	4,250,376.56
管理费用		1,705,962.11	3,842,869.76
财务费用	6-22	-3,990.03	-14,864.63
资产减值损失	6-23	7,406,390.32	1,547,707.61
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,264,784.76	-5,222,727.30
加：营业外收入	6-24	500.00	18,078.10
减：营业外支出	6-25		113,808.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,264,284.76	-5,318,457.20
减：所得税费用	6-26	-2,674,642.41	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,589,642.35	-5,318,457.20
归属于母公司所有者的净利润		-7,423,459.93	-5,248,428.63
少数股东损益		-166,182.42	-70,028.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	6-27	-0.0419	-0.0296
（二）稀释每股收益	6-28	-0.0419	-0.0296

公司法定代表人：王劲松

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

母公司利润表  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：云南红河光明股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	7-10	10,201,044.86	24,777,543.40
减：营业成本	7-10	10,224,792.57	17,095,969.40
营业税金及附加		173,552.29	2,908,168.69
销售费用		92,621.82	4,135,929.05
管理费用		648,706.04	2,838,699.60
财务费用		-2,768.63	-5,794.59
资产减值损失		10,612,413.94	1,452,063.19
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）			-1,430,411.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,548,273.17	-5,077,903.88
加：营业外收入			8,138.56
减：营业外支出			127.00
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,548,273.17	-5,069,892.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,548,273.17	-5,069,892.32

公司法定代表人：王劲松

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:云南红河光明股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		334,480.83	26,013,834.08
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	6-29	9,527,709.94	21,212,575.71
经营活动现金流入小计		9,862,190.77	47,226,409.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,016,351.85	14,832,717.17
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		223,891.30	2,033,660.80
支付的各项税费		2,686,875.19	5,659,063.43
支付其他与经营活动有关的现金	6-30	11,321,104.18	11,113,510.47
经营活动现金流出小计		15,248,222.52	33,638,951.87
经营活动产生的现金流量净额		-5,386,031.75	13,587,457.92
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,103,782.00	154,000.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,103,782.00	154,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-105,103,782.00	-154,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-110,489,813.75	13,433,457.92
加：期初现金及现金等价物余额		111,349,616.14	8,061,684.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		859,802.39	21,495,141.93
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-7,589,642.35	-5,318,457.20
加：资产减值准备		7,406,390.32	1,547,707.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,836,468.72	5,339,164.79
无形资产摊销		49,337.70	49,337.70
长期待摊费用摊销		20,000.01	40,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
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）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,674,642.41	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	
存货的减少（增加以“-”号填列）		11,388,015.62	901,230.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		14,465,622.15	4,313,022.22

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-30,287,581.51	6,715,452.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-5,386,031.75	13,587,457.92
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		859,802.39	21,495,141.93
减：现金的期初余额		111,349,616.14	8,061,684.01
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		-110,489,813.75	13,433,457.92

公司法定代表人：王劲松      主管会计工作负责人：许珂      会计机构负责人：许珂

**母公司现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:云南红河光明股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,039.32	25,269,770.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,624,949.50	18,785,772.78
经营活动现金流入小计		8,632,988.82	44,055,543.03
购买商品、接受劳务支付的现金		988,951.85	15,057,926.71
支付给职工以及为职工支付的现金			1,623,010.22
支付的各项税费		2,639,663.01	5,638,830.19
支付其他与经营活动有关的现金		10,393,674.78	8,754,520.09
经营活动现金流出小计		14,022,289.64	31,074,287.21
经营活动产生的现金流量净额		-5,389,300.82	12,981,255.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,000,000.00	40,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,000,000.00	40,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-105,000,000.00	-40,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-

筹资活动产生的现金流量净额		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-110,389,300.82	12,941,255.82
加：期初现金及现金等价物余额		110,391,684.90	5,912,086.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,384.08	18,853,342.15
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-11,548,273.17	-5,069,892.32
加：资产减值准备		10,612,413.94	1,452,063.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,293,441.24	1,133,095.32
无形资产摊销		17,839.50	17,839.50
长期待摊费用摊销		20,000.01	40,000.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
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）			1,430,411.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		10,522,385.32	2,191,346.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		14,522,711.60	4,934,131.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-30,829,819.26	6,852,260.68
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-5,389,300.82	12,981,255.82
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
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			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		2,384.08	18,853,342.15
减：现金的期初余额		110,391,684.90	5,912,086.33
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		-110,389,300.82	12,941,255.82

公司法定代表人：王劲松

主管会计工作负责人：许珂

会计机构负责人：许珂



4. 其他			-				-		
四、本期期末余额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,593,620.68		-31,299,844.83		1,785,169.76	306,098,081.14

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,338,160.00	129,680,975.53		28,593,620.68		-28,596,678.03	-	3,059,556.36	310,075,634.54
加: 会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	177,338,160.00	129,680,975.53		28,593,620.68		-28,596,678.03	-	3,059,556.36	310,075,634.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-				-5,248,428.63	-	-70,028.57	-5,318,457.20
(一) 净利润						-5,248,428.63		-70,028.57	-5,318,457.20
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	-	-							-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
上述(一)和(二)小计	-	-				-5,248,428.63	-	-70,028.57	-5,318,457.20
(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									
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									
四、本期期末余额	177,338,160.00	129,680,975.53		28,593,620.68		-33,845,106.66	-	2,989,527.79	304,757,177.34

公司法定代表人:王劲松

主管会计工作负责人:许珂

会计机构负责人:许珂

**母公司所有者权益变动表**  
2007 年 1-6 月

编制单位：云南红河光明股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,213,176.25	-34,651,395.88	300,580,915.90
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年年初余额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,213,176.25	-34,651,395.88	300,580,915.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-11,548,273.17	-11,548,273.17
（一）净利润					-11,548,273.17	-11,548,273.17
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-11,548,273.17	-11,548,273.17
（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. 对所有者（或股东）的分配						-
3. 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						-
四、本期期末余额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,213,176.25	-46,199,669.05	289,032,642.73

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,213,176.25	-34,878,974.84	300,353,336.94
加:会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,213,176.25	-34,878,974.84	300,353,336.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-5,069,892.32	-5,069,892.32
(一)净利润					-5,069,892.32	-5,069,892.32
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-5,069,892.32	-5,069,892.32
(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. 对所有者（或 股东）的分配						-
3. 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						-
四、本期期末余 额	177,338,160.00	129,680,975.53	-	28,213,176.25	-39,948,867.16	295,283,444.62

公司法定代表人:王劲松      主管会计工作负责人:许珂      会计机构负责人:许珂

**2007 年 1-6 月财务报表附注**

**(单位:人民币元)**

**一、公司简介**

云南红河光明股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为云南光明啤酒股份有限公司。本公司于 1992 年 12 月以定向募集方式成立,1998 年 10 月 23 日在云南省工商行政管理局变更名称为云南红河光明股份有限公司,公司注册资本 17,733.816 万元;企业法人营业执照注册号 5300001002428;企业类型:股份有限公司;法定代表人:王劲松;公司住所:云南省开远市市西南路 120 号。

主要经营业务:啤酒、饮料、矿泉水、饲料、酱油、二氧化碳、塑料制品、涂料、建筑材料,印楝树的种植,印楝素的加工及印楝产品的销售,印楝技术培训和推广。

本公司的第一大股东为北京新光创业投资有限公司(原名为北京步长创业投资有限公司,2007 年更名,以下简称“新光创投”)。新光创投的实际控制人为山西南娄集团股份有限公司。

公司本财务报表于 2007 年 8 月 27 日经公司第四届三十七次董事会会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下第四项“重要会计政策和会计估计”进行编制。

## 三、遵循会计准则的声明

本公司确信本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

执行企业会计准则（2006）及其有关补充规定。

### 2、会计报表的编制基础

本公司会计报表以持续经营为基础编制。

### 3、会计年度

公历1 月1 日至12 月31 日止。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础；

本公司一般采用历史成本进行会计计量，如所确定的会计要素采用重置成本，可变现净值、现值、公允价值计量金额能够取得并可靠计量，可以采用相应计量属性计量。

### 6、外币的核算方法

（1）、对发生的外币业务，按外币业务发生时即期汇率折合本位币记账。在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额计入当期损益；不同货币兑换形成的折算差额，均计入当期损益；对外币专门借款账户期末折算差额，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本，在

所构建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态后发生的，应当在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2)、本公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币。利润表中收入和费用项目按照合并会计报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。对境外子公司的现金流量表，按照合并会计报表期间即期汇率平均汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。在折合人民币现金流量表设“外币报表折算差额”项目反映。

#### 7、现金等价物的确定标准

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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### 8、金融资产的核算方法

##### (1)、金融资产的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产四类；

##### (2)、金融资产的计量

初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- a、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。
- b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

##### (3)、金融资产公允价值的确定

- a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；
- b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

#### (4)、金融资产减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (5)、金融资产减值损失的计量：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c、应收款项减值损失的计量：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试难以确定减值金额的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

账龄	应收账款	其他应收款
1年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%

3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

## 9、存货核算方法

### (1)、存货分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存产成品、委托加工物资、开发成本、开发产品、在途物资等；

### (2)、取得和发出的计价方法

各项存货取得时按实际成本计价。存货发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以受让时的公允价值确定其入账价值；非货币性资产交换换入的存货：a、具有商业实质且公允价值能够可靠计量的，支付补价时，以换出存货的公允价值加支付的补价和应支付的相关税费，作为换入存货的入账价值；收到补价时，以换出存货的公允价值减收到的补价加上应支付的相关税费，作为换入存货的入账价值。b、不具有商业实质，或虽具有商业实质但换入存货的公允价值不能够可靠计量的，支付补价的，以换出存货的账面价值，加支付的补价和应支付的相关税费，作为换入存货的入账价值，不确认损益；收到补价的，以换出存货的账面价值，减收到的补价加上应支付的相关税费，作为换入存货的入账价值，不确认损益。

### (3)、低值易耗品、包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物随产品销售时收取押金，报废时一次摊销。

### (4)、存货的盘存制度

采用永续盘存制。中期末及年末，公司对各种存货予以全面盘点，对于发生盘盈（亏）、毁损的存货的价值计入当年损益类账项。

### (5)、存货跌价准备的计提方法

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## 10、长期股权投资核算方法

### (1)、取得的计价方法

a、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以在购买日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。

b、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值、相关直接费用作为初始投资成本。

c、支付现金取得的长期股权投资，以取得时初始投资成本计价，包括价款、相关的税金、手续费等。

d、发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

e、投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

f、债务重组取得债务人用以抵债的长期股权投资，以享有股份的公允价值为基础确定其入账价值。

g、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入账价值。

### (2)、长期股权投资的核算方法

本公司根据不同情况对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算；

a、对被投资单位具有控制权的子公司的长期股权投资在母公司采用成本法核算，编制合并报表时按权益法进行调整。母公司采用成本法核算的，在子公司宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

b、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，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认当期投资收益；

c、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；中期期末或年度终了按应分享或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认为当期投资

收益（在确认被投资单位发生的净亏损时，以该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）；

d、长期股权投资取得时的初始投资成本与其应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额产生差额的，对于借方差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；对于贷方差额，计入当期损益；对在非同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资，其合并成本与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，分别确认为商誉或计入当期损益；

### （3）、长期投资减值准备的计提

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

### 11、投资性房地产核算方法

#### （1）、投资性房地产范围

指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

#### （2）、投资性房地产的取得计价

a、一般遵循实际成本计价。

b、债务重组取得债务人用以抵债的投资性房地产，以受让时的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性资产交换换入的投资性房地产，以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

#### （3）、投资性房地产的后续计量：

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量；与投资性房地产有关的后续支出，如果其有关的的经济利益可能流入企业并能够可靠计量，则计入投资性房地产成本，除此之外的后续支出确认为当期损益；

（4）、投资性房地产的分类、折旧及摊销政策与固定资产、无形资产的折旧、摊销政策一致。

#### （5）、投资性房地产减值准备的计提

中期末及年末，对由于市价持续下跌、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，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提投资性房地产减值准备。

投资性房地产减值准备按单项资产计提。

## 12、固定资产计价和折旧方法

### (1)、固定资产标准

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年、单位价值较高的房屋及建筑物、专用设备、运输设备以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

### (2)、固定资产的分类

房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输工具、其他设备等。

### (3)、固定资产的取得计价

a、一般遵循实际成本计价。

b、债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以受让时的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性资产交换换入的固定资产，以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

c、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于30%的，则按最低租赁付款额作为入账值。

(4)、固定资产折旧按平均年限法计提，固定资产类别、估计折旧年限、预计残值率、年折旧率分别如下：

类 别	年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋建筑物	10-35	3	9.70-2.77
通用设备	8	3	12.125
专用设备	8	3	12.125
运输工具	8	3	12.125
其他设备	8	3	12.125

### (5)、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：a、与该支出有关的经济利益很可能流入企业；b、该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

#### （6）、固定资产减值准备的计提

中期末及年末，对由于市价持续下跌、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，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

### 13、在建工程核算方法

#### （1）、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### （2）、在建工程减值准备的计提

中期末及年末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

### 14、生物资产的核算

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

#### （1）、初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

a、外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

b、自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：a、自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工

费和应分摊的间接费用等必要支出。b、自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

c、自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

d、自行营造的公益性生物资产的成本，应当按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

e、应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

f、投资者投入生物资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

g、生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，应当计入当期损益。

## （2）、后续计量

a、本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

b、本公司生产性生物资产为印楝树，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为3%，预计使用寿命为8年。当本公司在年度终了对印楝树的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核后，发现印楝树的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整印楝树的使用寿命或预计净残值。

c、本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

### (3)、收获与处置

a、对于消耗性生物资产，在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本的方法加权平均法。

b、生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

c、生物资产改变用途后的成本，应当按照改变用途时的账面价值确定。

d、生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

### 15、无形资产和商誉核算方法

#### (1)、取得的计价方法

a、无形资产按取得时的实际成本入账；债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性资产交换换入的无形资产，按换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

b、合并中形成的商誉，按合并日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入账。

#### (2)、摊销方法

a、无形资产采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的，按不超过规定年数的期限平均摊销；两者均规定年限的按孰低者平均摊销；两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

b、商誉不摊销。

#### (3)、无形资产和商誉减值准备的计提

a、中期末及年末，对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

b、年末对商誉进行减值测试，预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提商誉减值准备。

## 16、长期待摊费用摊销方法

### (1)、开办费转销方法

筹建期间发生的费用（除购建长期资产以外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营的当月一次计入损益。

### (2)、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销，其中：预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

## 17、借款费用

### (1)、借款费用资本化的确认原则

a、专门借款的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销售状态前，予以资本化，若金额较小则直接计入当期损益。

b、借款的利息、溢折价摊销和专门借款汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

c、当购建或者生产资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建或者生产资产项目达到预定可使用或者可销售状态后，借款费用停止资本化。

d、当购建或者生产资产中部分项目分别完工且可单独使用或对外销售时，该部分资产借款费用停止资本化。

e、一般借款的辅助费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

### (2)、借款费用资本化期间

按季度计算借款费用资本化金额。

### (3)、借款的借款费用资本化金额的确定方法

a、每一会计期间专门借款利息的资本化金额=当期实际发生的利息费用—存款利息或暂时投资收益  
每一会计期间一般借款利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

b、允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

## 18、预计负债

(1)、与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- a、该义务是企业承担的现时义务；
- b、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- c、该义务金额可以可靠地计量。

(2)、本公司清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、收入确认原则

### (1)、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；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可靠地计量时，确认营业收入实现。

### (2)、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (3)、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

a、与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

b、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；

c、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。

## 20、政府补助的确认和计量

政府补助包括从政府无偿取得与资产相关的和与收益相关的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### (1)、政府补助的确认

能够满足政府补助所附条件并能够收到政府补助，确认为政府补助；

a、对于取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入当期损益。

b、对于取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

c、按名义金额1 元计量的政府补助，直接计入当期损益。

## (2)、政府补助的计量

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1 元计量。

## 21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：

(1)、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

a、商誉的初始确认；

b、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

c、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，投资企业能够控制暂时性差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不含转回。

(2)、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

本公司期末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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为限，予以转回。

资产负债表日，按照资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异与适用所得税税率计算结果，确认递延所得税负债、递延所得税资产和递延所得税费用。所得税费用（或收益）=当期所得税+递延所得税费用（或-递延所得税收益）。

## 22、合并会计报表的编制方法

### （1）、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权力。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- a、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- b、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- c、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- d、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

### （2）、合并会计报表的编制方法

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，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合并编制。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表应当以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后合并编制。

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期初所有者权益中所享有的份额，其余额应当分别下列情况进行处理：

a、公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额应当冲减少数股东权益；

b、公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的所有者权益

合并利润表应当以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后合并编制。

合并现金流量表应当以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后合并编制。

合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后合并编制。

有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。

(3)、本公司报告期内需要并表的下属公司：

- a、云南光明印楝产业开发股份有限公司；
- b、云南印楝研究院有限公司；
- c、潞西市光明印楝产业开发有限责任公司；
- d、北京华盛印楝生物科技有限公司；

(4)、 报告期内合并范围的变化及其影响

2006年12月份将公司持有的红河光明酿酒有限公司全部股权，转让给开远汇力商贸公司及红河新力商贸公司，转让后公司不再持有红河光明酿酒有限公司股份。2006年度合并红河光明酿酒有限公司的利润表及现金流量表，该公司2006年度的净利润为-325万元。

(5)、控股子公司的有关情况

子公司全称	注册地	注册资本	经营范围	本公司投	持股比例	是否合
-------	-----	------	------	------	------	-----

				资额	(%)	并
云南光明印楝产业开发股份有限公司	云南昆明	5000 万元	印楝树种植、生物开发利用、印楝素的加工销售	4706 万元	94.12	是
云南印楝研究院有限公司	云南昆明	4905 万元	植物保护及制剂，印楝农药、药物、印楝及印楝日化产品的研制。	4900 万元	99.90	是
北京华盛印楝生物科技有限公司	北京	102 万元	印楝技术的开发、推广、运用	100 万元	98.04	是
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	云南德宏	2000 万元	印楝种植、生物开发利用、印楝素、杀虫剂及印楝日化产品的加工及销售、技术培训及推广等。	1990 万元	99.50	是

注：公司的控股子公司云南光明印楝产业开发股份有限公司持有潞西市光明印楝产业开发有限责任公司 99.50% 的股权。

### 23、税项

(1)、本公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税种	计税依据	税率或税额
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
消费税	啤酒销售量	220 元/吨
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	1%

(2)、本公司执行 33% 的企业所得税税率。

(3)、本公司印花税、房产税、车船使用税等按国家规定征收比例计算缴纳。

(4)、本公司所属子公司适用的流转税及附加的税种税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%、17%
营业税	提供劳务收入	5%

城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%

本年度纳入合并范围的潞西市光明印楝产业开发有限责任公司销售的印楝农药及印楝中间产品适用的增值税率为 13%。

(5)、子公司适用印花税、房产税、车船使用税等按国家规定计算缴纳。

(6)、子公司执行 33%的企业所得税税率。

潞西市光明印楝产业开发有限责任公司属于老少边穷地区新办企业，根据潞西市人民政府潞政发[2001]46 号文，企业所得税自获利之日起享受免二返三的优惠政策。

#### 24、利润分配政策

本公司及所属子公司采用如下利润分配政策：

- (1)、弥补以前年度亏损
- (2)、提取法定盈余公积 10%
- (3)、提取任意盈余公积
- (4)、向投资者分配利润
- (5)、剩余未分配利润转作以后年度分配

#### 五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则的有关规定，经公司董事会批准，公司从 2007 年 1 月 1 日起不再执行原会计准则和《企业会计制度》，改为执行企业会计准则。

2、根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定，公司对 2006 年 12 月 31 日财务报表有关项目进行了追溯调整，调增资产总额

3,360,797.44 元，具体调整情况如下表：

新旧会计准则资产差异调节表

项目名称	合并金额	母公司金额
2006 年 12 月 31 日资产总额（原会计准则）	348,049,863.28	346,207,213.89
递延所得税资产	3,360,797.44	
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	351,410,660.72	346,207,213.89

新旧会计准则负债差异调节表

编号	项目名称	合并金额	母公司金额
	2006 年 12 月 31 日负债总额（原会计准则）	37,722,937.23	45,626,297.99
1	递延所得税负债		
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	37,722,937.23	45,626,297.99

新旧会计准则所有者权益差异调节表

编号	项目名称	合并金额	母公司金额
	2006 年 12 月 31 日所有者权益总额（原会计准则）	308,404,397.43	300,580,915.9
1	递延所得税费用	3,360,797.44	
2	少数股东权益	1,922,528.62	
	2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	313,687,723.49	300,580,915.90

2006 年度净利润差异调节表

项目名称	合并金额			母公司金额
	归属母公司	少数股东	合计	
2006 年度净利润（原会计准则）	5,407,396.83	-319,102.58	5,088,294.25	227,578.96
追溯调整项目影响合计数	-687,103.70	17,527.43	1,758,043.79	
其中：营业成本				
公允价值变动收益				
投资收益	-2,427,620.06			
递延所得税费用	1,740,516.36	17,527.43	1,758,043.79	
2006 年度净利润（新会计准则）	4,720,293.13	-301,575.15	4,418,717.98	227,578.96
假定全面执行新会计准则的备考信息				
其他项目影响合计数				117,275.25
其中：开发费用				
债务重组收益				
投资收益				117,275.25
2006 年度模拟净利润	4,720,293.13	-301,575.15	4,418,717.98	344,854.21

## 六、合并报表主要项目注释

### 6-1、货币资金

项 目	2007.6.30	2006.12.31
库存现金	626,014.01	756,144.04
银行存款	233,788.38	110,593,472.10
其他货币资金		
合 计	859,802.39	111,349,616.14

注：(1)无因抵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) 银行存款期末比期初减少的原因详见“十二、其他重要事项第 4 项”。

## 6-2、应收账款

(1) 应收账款按账龄结构的披露

账 龄	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	123,500.00	6.22	7,055.38	4,140,047.18	56.76	207,002.35
1-2 年	-	-	-	5,678.97	0.08	567.90
2-3 年	1,862,416.33	93.78	376,428.77	1,969,499.83	27.00	393,899.97
3 年以上				1,178,232.68	16.16	1,178,232.68
合 计	1,985,916.33	100.00	383,484.14	7,293,458.66	100.00	1,779,702.90
净 值	1,602,432.19			5,513,755.76		

(2) 应收账款按客户类别的披露

客户类别	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	1,610,200.00	81.08	322,040.00	4,549,029.82	62.37	307,961.49
其他不重大	375,716.33	18.92	61,444.14	2,744,428.84	37.63	1,471,741.41
合 计	1,985,916.33	100.00	383,484.14	7,293,458.66	100.00	1,779,702.90
净 值	1,602,432.19			5,513,755.76		

注：单项金额重大的应收款项经单独测试难以确定减值金额，按公司会计政策的规注：

注：单项金额重大的应收款项经单独测试难以确定减值金额，按公司会计政策的规定，依据帐龄计提坏帐准备。

应收账款期末比期初大幅减少的原因是：公司2006年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007年4月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(3) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(4) 无应收关联单位的欠款。

(5) 应收账款前几名欠款金额、欠款时间、欠款原因：

单位名称	欠款金额	占总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
浙江交通设施公司	1,610,200.00	81.08	2-3年	货款
耀农公司	252,216.33	12.70	2-3年	货款
山东泰诺药业有限公司	89,300.00	4.50	1年以内	货款
合计	1,951,716.33	98.28		

### 6-3、预付账款

#### (1) 预付款按账龄结构的披露

账龄	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	105,020,260.00	54.01	440,734.51	0.49
1—2年	460,800.00	0.24	89,918,759.45	99.40
2—3年	88,932,000.00	45.74	65,650.00	0.07
3年以上	10,000.00	0.01	32,556.00	0.04
合计	194,423,060.00	100.00	90,457,699.96	100.00

注：预付账款增加原因详见“十二、其他重要事项第4项”。

(2) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(3) 无预付关联方款项；

(4) 预付账款前几名欠款金额、欠款时间、欠款原因：

单位名称	欠款金额	占总额的比例	欠款时间	欠款原因
云南德仁生物资源有限公司	193,930,000.00	99.54	1年以内、1-2年	购印楝林地款
合计	193,930,000.00	99.54		

(5) 账龄超过一年的重要预付账款详见“十二、其他重要事项第4项”

### 6-4、其它应收款

#### (1) 其他应收款按账龄结构的披露

账龄	2007.6.30			2006.12.31		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	7,416,403.50	7.22	224,870.64	15,261,579.03	13.58	763,078.94
1—2年	343,598.80	0.33	34,298.53	87,968,675.64	78.30	8,796,867.57

2—3 年	87,226,552.88	84.91	17,682,121.29	117,653.55	0.10	23,530.52
3 年以上	7,739,237.51	7.53	7,675,329.93	9,007,126.40	8.02	6,165,138.09
合 计	102,725,792.69	100.00	25,616,620.39	112,355,034.62	100.00	15,748,615.12
净 值	77,109,172.30			96,606,419.50		

(2) 其他应收款按客户类别的披露

客户类别	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	100,886,797.75	98.21	25,259,960.20	108,638,634.07	96.69	14,373,412.41
其他不重大	1,838,994.94	1.79	356,660.19	3,716,400.55	3.16	1,375,202.71
合 计	102,725,792.69	100.00	25,616,620.39	112,355,034.62	100.00	15,748,615.12
净 值	77,109,172.30			96,606,419.50		

注：公司对北京光寿景耀投资咨询有限公司和北京英瑞达投资咨询有限公司的其他应收款共计8412万元，已经由公司第一大股东北京步长创业投资有限公司已出具承诺函提供还款保证，但由于其还款期限未确定，因此难以确定其减值金额，按公司会计政策的规定，依据帐龄计提坏帐准备。

其他应收款期末比期初大幅减少的原因是：公司2006年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007年4月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(3) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(4) 无应收其他关联方款项。

(5) 其他应收款前几名欠款金额、欠款时间、欠款原因：

单 位 名 称	欠款金额	占总额的比例 (%)	欠款时间	欠款原因
北京光寿景耀投资咨询有限公司	64,223,052.88	62.52	1-2 年/2-3 年	代购材料款
北京英瑞达投资咨询有限公司	19,900,000.00	19.37	1-2 年	代购设备款
北京办事处	4,384,285.00	4.27	5 年以上	购房款
云南阳光雨文化传播有限公司	4,300,000.00	4.19	1 年以内	暂借款
北京华路通泰	2,300,000.00	2.24	1 年以内	暂借款

合 计	95,107,337.88	92.59		
-----	---------------	-------	--	--

注：1、北京光寿景耀投资咨询有限公司欠款详见“十二、其他重要事项第2项”；  
2、北京英瑞达投资咨询有限公司欠款详见“十二、其他重要事项第3项”。

### 6-5、存货及存货跌价准备

项 目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	1,316,947.99	12,039.52	3,445,324.67	334,967.02
低值易耗品	16,041.14		15,668.62	
产成品	1,245,997.02	422,526.72	4,203,257.61	422,526.72
在产品	403,942.47	39,453.17	769,282.14	39,453.17
包装物	192,095.30	8,316.25	6,129,506.50	2,486,833.13
生物资产	2,092,620.94		2,092,620.94	
合 计	5,267,644.86	482,335.66	16,655,660.48	3,283,780.04
存货净值合计	4,785,309.20		13,371,880.44	

注：（1）期末存货余额减少原因为公司本期将啤酒及与啤酒相关的库存物资销售给红河啤酒有限公司。

（2）存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

### 6-6、固定资产

项 目	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
固定资产原值：				
房屋建筑物	13,528,739.75			13,528,739.75
机器设备	19,400,811.50			19,400,811.50
运输设备	4,180,595.14	103,782.00		4,284,377.14
其他设备				0.00
小 计	37,110,146.39	103,782.00		37,213,928.39
累计折旧：				
房屋建筑物	2,396,460.98	392,969.75		2,789,430.73

机器设备	7,989,815.48	1,187,677.37		9,177,492.85
运输设备	1,265,486.29	350,663.90		1,616,150.19
其他设备				0.00
小 计	11,651,762.75	1,931,311.02		13,583,073.77
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
小 计				
固定资产净额	25,458,383.64			23,630,854.62

注： 本期公司无用于抵押、担保的固定资产。

#### 6-7、在建工程

工程项目名称	2006.12.31	本期增加	本期转入固 定资产数	其他减少	2007.6.30	在建工程减 值准备
蒙自印楝种苗园	432,996.70				432,996.70	432,996.70
元阳印楝种苗园	118,150.00				118,150.00	118,150.00
合计	551,146.70				551,146.70	551,146.70
净值合计	0.00					0.00

注：(1) 公司因蒙自及元阳印楝种苗园已被政府相关部门通知撤出，对上述两项在建工程全额计提减值准备；

(2) 期末余额中无借款费用资本化金额。

#### 6-8、无形资产

种 类	取得 方式	原始金额	2006.12.31	本年 增加	本期摊销	2007.6.30	减值准备	净值
土地使用权	投入	1,783,949.00	1,355,801.07		17,839.50	1,337,961.57		1,337,961.57
土地使用权	出让	3,149,798.50	3,013,306.30		31,498.20	2,981,808.10		2,981,808.10
合计		4,933,747.50	4,369,107.37		49,337.70	4,319,769.67		4,319,769.67

(1) 无计入当期损益和确认为无形资产的研究开发支出金额。

(2) 无在报告期内发生的单项价值在 100 万元以上的无形资产

#### 6-9、长期待摊费用

项 目	原始金额	2006. 12. 31	本期摊销	累计摊销	2007. 6. 30	剩余摊销期限
房租	2,000,000.00	923,000.47	20,000.01	1,096,999.54		
合 计	2,000,000.00	923,000.47	20,000.01	1,096,999.54		

注：母公司本期将长期待摊费用 903,000.46 元作价 903,000.46 元转让给红河啤酒有限公司。

#### 6-10、递延所得税资产

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
坏帐准备	6,035,439.82	3,360,797.44
存货跌价准备		
长期股权投资减值准备		
在建工程减值准备		
以后年度可弥补亏损		
合计	6,035,439.82	3,360,797.44

公司 2006 年年报中披露的《新旧会计准则股东权益差异调节表》中确认了 2006 年 12 月 31 日的递延所得税资产 20,139,837.03 元，在编制《新旧会计准则股东权益差异调节表》时，公司认为公司及其子公司在今后年度通过资产重组，引入优良资产而盈利，从而弥补公司的累计亏损，为此，公司对累计亏损确认了相应的递延所得税资产；同时，公司认为公司的资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异能够在以后年度获得足够的应纳税所得额来抵扣，因此确认了相应的递延所得税资产。根据公司目前的重组方案，公司拟进行整体资产置换，由于置换入的主要资产地处昆明，因此重组完成后公司很可能变更注册地址和纳税管辖，考虑到变更后的主管税局很可能不允许用公司重组后产生的税前利润弥补公司重组前产生的累计亏损，因此，公司认为基于稳健性原则，公司不应确认累计亏损所对应的递延所得税资产。根据评估结果，公司的评估净值低于帐面净资产，因此，整体资产置换过程中公司将产生亏损，因此，公司（母公司）计提的资产减值准备所产生的可抵扣暂时性差异将很可能不能够在资产置换时获得足够的应纳

税所得额来抵扣，因此，公司认为基于稳健性原则，公司不应确认母公司资产减值准备所产生的可抵扣暂时性差异所对应的递延所得税资产。

综上所述，公司重新确定了公司 2006 年 12 月 31 日的递延所得税资产和相应的所有者权益，公司仅对子公司的资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异确认了相应的递延所得税资产。

### 6-11、应付账款

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内			2, 061, 128. 20	11. 24
1—2 年	180, 000. 00	87. 95	15, 708, 506. 72	85. 69
2—3 年	17, 800. 00	8. 70	17, 800. 00	0. 10
3 年以上	6, 865. 50	3. 35	543, 297. 16	2. 97
合 计	204, 665. 50	100. 00	18, 330, 732. 08	100. 00

注：(1)应付账款期末比期初大幅减少的原因是：公司 2006 年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007 年 4 月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(2) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项；

(3) 无应付其他关联方的欠款。

(4) 应付账款欠款前几名金额、欠款时间及欠款原因：

单位名称	欠款金额	占总额的比例 (%)	欠款时间	欠款原因
陕西凤县植物化学研究所	180, 000. 00	87. 95	1—2 年	货款
河肥正运包装公司	17800. 00	8. 70	2—3 年	货款
合 计	197, 800. 00	96. 65		

### 6-12、预收账款

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

1 年以内	131,000.00	100.00	10,000.00	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	131,000.00	100.00	10,000.00	100.00

注：(1) 无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项；  
 (2) 无应付其他关联方的欠款。

### 6-13、应付职工薪酬

项 目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	46,595.00	154,239.10	158,578.50	42,255.60
二、职工福利费	771,063.80	20,081.47	782,974.97	8,170.30
三、社会保险费	528.00	2,058.00	2,058.00	528.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	219,849.38	1,746.56	189,205.43	32,390.51
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	1,038,036.18	178,125.13	1,132,816.90	83,344.41

(1) 公司本期无为职工提供的各项非货币性福利形式。  
 (2) 应付职工薪酬中无拖欠性质或工效挂钩的部分。  
 (3) 2006 年末结存的职工福利费 77 万元，公司无支付计划，全部转回冲减本期管理费用。

### 6-14、应交税费

税 种	2007. 6. 30	2006. 12. 31
增值税	17,883.72	443,337.46
营业税		56,937.50
消费税		302,786.55

城建税	9,012.42	67,917.60
代扣代缴个人所得税	372.30	255.37
房产税		21,237.22
印花税		314.97
教育费附加及地方教育费附加	190.21	32,909.86
合 计	27,458.65	925,696.53

### 6-15、其他应付款

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,488,216.62	72.14	16,458,716.82	94.49
1—2 年	671,606.63	10.80	736,596.89	4.23
2—3 年	959,986.24	15.43	120,677.73	0.69
3 年以上	101,481.00	1.63	102,481.00	0.59
合 计	6,221,290.49	100.00	17,418,472.44	100.00

注：(1) 其他应付款期末比期初大幅减少的原因是：公司 2006 年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007 年 4 月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(2) 无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项；

(3) 无应付其他关联方的款项。

(4) 其他应付款欠款前几名金额、欠款时间及欠款原因：

单位名称	欠款金额	占总额的比例 (%)	欠款时间	欠款原因
红河啤酒有限公司	4,527,795.21	72.78	1 年以内	暂借款
北京隆祺天佑投资咨询有限公司	656,852.22	10.56	1 年以内	暂借款
合 计	5,184,647.43	83.34		

### 6-16、股本

类别	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
----	--------------	------	------	-------------

	金额（元）	比例%			金额（元）	比例%
未上市流通股份	82,807,920.00	46.69			82,807,920.00	46.69
其中：境内法人股	82,807,920.00	46.69			82,807,920.00	46.69
已上市流通股份	94,530,240.00	53.31			94,530,240.00	53.31
其中：人民币普通股	94,530,240.00	53.31			94,530,240.00	53.31
股本总额	177,338,160.00	100.00			177,338,160.00	100.00

### 6-17、资本公积

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
股本溢价	127,140,687.94			127,140,687.94
其他资本公积	2,540,287.59			2,540,287.59
合 计	129,680,975.53			129,680,975.53

### 6-18、盈余公积

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
法定盈余公积	11,101,944.06			11,101,944.06
任意盈余公积	17,491,676.62			17,491,676.62
合 计	28,593,620.68			28,593,620.68

### 6-19、未分配利润

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
年初未分配利润	-23,876,384.90	-28,596,678.03
加：本期净利润	-7,423,459.93	4,720,293.13
可供分配的利润	-31,299,844.83	-23,876,384.90
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
提取任意盈余公积		
年末未分配利润	-31,299,844.83	-23,876,384.90

### 6-20、营业收入及营业成本。

2007 年 1-6 月

项 目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	占收入总额比例(%)
一、主营业务收入	10,488,205.49	11,232,670.27	-7.10	100.00
其中:啤酒	10,201,044.86	11,037,099.24	-8.20	97.26
建筑涂料				
塑料				
印楝农药产品	287,160.63	195,571.03	31.89	2.74
二、其他业务收入	1,725.66	5,366.55	-210.99	100.00
其中:材料销售	1,725.66	5,366.55	-210.99	100.00
合计	10,489,931.15	11,238,036.82	-7.13	100.00

2007 年 1-6 月公司前五名客户销售的收入总额及占公司全部销售收入的比例:

客户名称	销售金额	占收入总额比例 (%)
红河啤酒有限公司	10,201,044.86	99.82
合计	10,201,044.86	99.82

2006 年 1-6 月

项 目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	占收入总额比例(%)
一、主营业务收入	24,128,723.72	17,024,719.20	29.44	100.00
其中:啤酒	23,690,615.11	16,509,906.35	30.31	98.18
建筑涂料	69,473.60	45,664.95	34.27	0.29
塑料	4,292.31	8,146.69	-89.80	0.02
印楝农药产品	364,342.70	461,001.21	-26.53	1.51
二、其他业务收入	1,346,331.14	1,128,867.25	16.15	100.00
其中:材料销售	113,162.38	70,774.36	59.89	8.41
运输收入	9,853.11	184.25	5,247.69	0.73
酒糟收入	265,400.00	--	-	19.71
包装物出租收入	8.8	166,699.10	-99.99	0.00
其他收入	10,406.85	175.71	5,822.74	0.77
租房收入	47,500.00	84,808.79	-43.99	3.53
资产租赁收入	900,000.00	806,225.04	11.63	66.85
合计	25,475,054.86	18,153,586.45	28.74	100.00

2006 年 1-6 月公司前五名客户销售的收入总额及占公司全部销售收入的比例:

客户名称	销售金额	占收入总额比例 (%)
勐海县打洛服务部	4,513,647.18	18.71
孟连通全商行	2,365,804.02	9.80
勐腊诚和酒行	1,567,184.62	6.50
文山县煤建公司	422,529.91	1.75

西盟张志荣	364,529.91	1.51
合计	9,233,695.64	38.27

注：营业收入本期比上年同期大幅下降的原因是公司转让了啤酒业务，自 2007 年开始，公司不再从事啤酒的生产。

#### 6-21、主营业务税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
消费税		2,427,560.40
城建税及教育附加	173,552.29	307,710.21
营业税		182,835.80
合 计	173,552.29	2,918,106.41

注：主营业务税金及附加本期比上年同期大幅下降的原因是公司转让了啤酒业务，自 2007 年开始，公司不再从事啤酒的生产。

#### 6-22、财务费用

类 别	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	4,399.73	15,189.83
汇兑损失		--
减：汇兑收益		--
金融机构手续费	409.70	325.20
合 计	-3,990.03	-14,864.63

#### 6-23、资产减值损失

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
坏帐损失	7,406,390.32	1,547,707.61
存货跌价损失		
长期投资减值损失		
在建工程减值损失		
合 计	7,406,390.32	1,547,707.61

注：资产减值损失本期比上年同期大幅增加的原因是其他应收款账龄增加，计提的坏账准备相应增加。

#### 6-24、营业外收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

处置固定资产净收益		
罚款收入		250.00
其他收入	500.00	17,828.10
无形资产摊销冲回收入		
合 计	500.00	18,070.10

### 6-25、营业外支出

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
固定资产盘亏		
罚款支出		100.00
其他		113,708.00
处置固定资产净损失		--
合 计	-	113,808.00

### 6-26、所得税费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
本期所得税费用		
递延所得税费用	-2,674,642.41	
合 计	-2,674,642.41	

### 6-27、基本每股收益

#### (1) 按净利润计算的基本每股收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-7,423,459.93	-5,248,428.63
发行在外的普通股加权平均数	177,338,160.00	177,338,160.00
其中:期初普通股股份总数	177,338,160.00	177,338,160.00
本期公积金转增的股份数		
本期股票股利分配增加的股份数		
本期发行新股或债转股增加的加权平均股数		
本期因回购等减少的加权平均股数		
本期缩股数		
基本每股收益	-0.0419	-0.0296

#### (2)、扣除非经常性损益后计算的基本每股收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-7,423,459.93	-5,248,428.63
非经常性损益	770,481.28	-89,237.06
扣除非经常性损益后归属普通股股东的净利润	-8,193,941.21	-5,159,191.57

发行在外的普通股加权平均数	177,338,160.00	177,338,160.00
其中:期初普通股股份总数	177,338,160.00	177,338,160.00
本期公积金转增的股份数		
本期股票股利分配增加的股份数		
本期发行新股或债转股增加的加权平均股数		
本期因回购等减少的加权平均股数		
本期缩股数		
基本每股收益	-0.0462	-0.0291

## 6-28、稀释每股收益

### (1) 按净利润计算的稀释每股收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-7,423,459.93	-5,248,428.63
扣除所得税后已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
扣除所得税后的转换费用		
发行在外的普通股加权平均数	177,338,160.00	177,338,160.00
其中:期初普通股股份总数	177,338,160.00	177,338,160.00
本期公积金转增的股份数		
本期股票股利分配增加的股份数		
本期发行新股或债转股增加的加权平均股数		
本期因回购等减少的加权平均股数		
本期缩股数		
认股权证增加的加权平均股数		
股份期权增加的加权平均股数		
可转换公司债券增加的加权平均股数		
稀释每股收益	-0.0419	-0.0296

### (2)、扣除非经常性损益后计算的稀释每股收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	-7,423,459.93	-5,248,428.63
非经常性损益	770,481.28	-89,237.06
扣除非经常性损益后归属普通股股东的净利润	-8,193,941.21	-5,159,191.57
扣除所得税后已确认为费用的稀释性潜在普通股利息		
扣除所得税后的转换费用		
发行在外的普通股加权平均数	177,338,160.00	177,338,160.00
其中:期初普通股股份总数	177,338,160.00	177,338,160.00
本期公积金转增的股份数		
本期股票股利分配增加的股份数		
本期发行新股或债转股增加的加权平均股数		
本期因回购等减少的加权平均股数		
本期缩股数		

认股权证增加的加权平均股数		
股份期权增加的加权平均股数		
可转换公司债券增加的加权平均股数		
稀释每股收益	-0.0462	-0.0291

**6-29、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
收到往来款项	9,523,310.21	20,597,385.88
收科技厅拨款		600,000.00
收到的银行利息	4,399.73	15,189.83
小 计	9,527,709.94	21,212,575.71

**6-30、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
支付的往来款	10,097,141.99	7,040,842.79
运输运费	37,686.44	1,126,461.76
燃料费	34,935.37	654,583.21
汽修费		178,438.25
中介费		831,100.00
其他费用	1,151,340.38	1,282,084.46
小 计	11,321,104.18	11,113,510.47

**6-31、当期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。**

**6-32、现金和现金等价物的披露：**

项目	2007.6.30	2006.6.30
一、现金	626,014.01	756,144.04
其中：库存现金	626,014.01	756,144.04
可随时用于支付的银行存款	233,788.38	110,593,472.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	859,802.39	111,349,616.14

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

## 七、母公司会计报表主要项目注释

### 7-1、应收帐款

#### (1) 应收账款按账龄结构的披露

账 龄	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内				4, 018, 939. 68	77. 09%	200, 946. 98
1-2 年				5, 678. 97	0. 11%	567. 90
2-3 年				10, 550. 00	0. 20%	2, 110. 00
3 年以上				1, 178, 232. 68	22. 60%	1, 178, 232. 68
合 计				5, 213, 401. 33	100. 00	1, 381, 857. 56
净 值				3, 831, 543. 77		

#### (2) 应收账款按客户类别的披露

客户类别	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大				2, 938, 829. 82	56. 37	146, 941. 49
其他不重大				2, 274, 571. 51	43. 63	1, 234, 916. 07
合 计				5, 213, 401. 33	100. 00	1, 381, 857. 56
净 值				3, 831, 543. 77		

应收账款期末比期初大幅减少的原因是：公司2006年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007年4月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(3) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(4) 无应收关联单位的欠款。

### 7-2、预付帐款

#### (1) 预付款按账龄结构的披露

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)

1 年以内	105,000,000.00	54.00	436,874.51	0.49
1—2 年			89,457,959.45	99.42
2—3 年	88,930,000.00	46.00	63,650.00	0.07
3 年以上			22,556.00	0.02
合 计	193,930,000.00	100.00	89,981,039.96	100.00

注：预付账款增加原因详见“十二、其他重要事项第4项”。

(2) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(3) 无预付关联方款项；

(4) 预付账款前几名欠款金额、欠款时间、欠款原因：

单 位 名 称	欠款金额	占总额的比例	欠款时间	欠款原因
云南德仁生物资源有限公司	193,930,000.00	100.00	1 年以内、1-2 年	购印楝林地款
合 计	193,930,000.00	100.00		

(5) 预付云南德仁生物资源有限公司的款项详见“十二、其他重要事项第4项”

### 3-3、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄结构的披露

账 龄	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏帐准备	金额	比例 (%)	坏帐准备
1 年以内	19,900,000.00	49.85	3,980,000.00	8,376,689.60	5.64	418,834.48
1-2 年				20,269,622.76	27.31	2,026,962.28
2-3 年	20,017,450.00	50.15	8,006,980.00	20,131,603.55	54.24	4,026,320.71
3 年以上				1,119,676.39	12.81	951,091.44
合 计	39,917,450.00	100.00	11,986,980.00	49,897,592.30	100	7,423,208.91
净 值	27,930,470.00			42,474,383.39		

(2) 其他应收款按客户类别的披露

客户类别	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	39,917,450.00	100.00	11,986,980.00	47,665,224.19	95.53	6,380,878.71
单项金额不重大				2,232,368.11	4.47	1,042,330.20
合 计	39,917,450.00	100.00	11,986,980.00	49,897,592.30	100.00	7,423,208.91
净 值	27,930,470.00			42,474,383.39		

注：单项金额重大的应收款项经单独测试难以确定减值金额，按公司会计政策的规定，依据帐龄分析计提坏帐准备。

其他应收款期末比期初大幅减少的原因是：公司2006年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007年4月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(3) 无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款；

(4) 应收其他关联方款项：

单位名称	金额	占总额比例(%)	欠款时间	欠款原因
北京华盛印楦生物科技有限公司	20,017,450.00	50.15	3-4年	暂借款

(5) 其他应收款前几名欠款金额、欠款时间、欠款原因：

单位名称	欠款金额	占总额的比例(%)	欠款时间	欠款原因
北京华盛印楦生物科技有限公司	20,017,450.00	50.15	3-4年	暂借款
北京英瑞达投资咨询有限公司	19,900,000.00	49.85	2-3年	代购设备款
合计	39,917,450.00	100.00		

注：北京英瑞达投资咨询有限公司欠款详见“十二、其他重要事项第3项”。

#### 7-4、长期股权投资

##### (1) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2006.12.31	本期增减额	2007.6.30	减值准备	净值	投资比例
云南印楦研究院有限公司	49,000,000.00	40,381,742.80		40,381,742.80	5,365,917.91	35,015,824.89	99.9
云南光明印楦产业股份有限公司	47,060,000.00	30,493,817.37		30,493,817.37	3144,154.89	27,349,662.48	94.12
云南红河光明销售有限公司	210,000.00	211,226.18		211,226.18	211,226.18		21.00
北京华盛印楦生物技术有限公司	1,000,000.00	0.00					98.04
合计	97,270,000.00	71,086,786.35		71,086,786.35	7,859,616.87	62,365,487.37	

注：按照企业会计准则，本公司对控股子公司的长期投资按成本法核算。2007年1-6月份，公司的子公司继续亏损，母公司的长期投资价值持续下降，为了真实反映母公司的长期投资余额，公司按照子公司亏损中应由母公司承担的部分计提了长期投资减值准备。

**7-5、固定资产**

项 目	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
固定资产原值:				
房屋建筑物	9, 373, 448. 61			9, 373, 448. 61
机器设备	14, 481, 387. 16			14, 481, 387. 16
运输设备	2, 367, 904. 14			2, 367, 904. 14
其他设备	0			0
小 计	26, 222, 739. 91			26, 222, 739. 91
累计折旧:				
房屋建筑物	917, 218. 24	175, 087. 68		1, 092, 305. 92
机器设备	6, 227, 251. 12	876, 990. 30		7, 104, 241. 42
运输设备	425, 011. 33	241, 363. 26		666, 374. 59
其他设备				
小 计	7, 569, 480. 69	1, 293, 441. 24		8, 862, 921. 93
固定资产减值准备:				
房屋建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备				
小 计				
固定资产净额	18, 653, 259. 22			17, 359, 817. 98

**6-6、无形资产**

种 类	取得方式	原始金额	2006. 12. 31	本年增加	本期摊销	2007. 6. 30	减值准备	净值
土地使用权	投入	1, 783, 949. 00	1, 355, 801. 07		17, 839. 50	1, 337, 961. 57		1, 337, 961. 57
合计		1, 783, 949. 00	1, 355, 801. 07		17, 839. 50	1, 337, 961. 57		1, 337, 961. 57

**7-7、长期待摊费用**

项 目	原始金额	2006. 12. 31	本期摊销	累计摊销	2007. 6. 30	剩余摊销期限
房租	2, 000, 000. 00	923, 000. 47	20, 000. 01	1, 096, 999. 54	0. 00	

合 计	2,000,000.00	923,000.47	20,000.01	1,096,999.54	0.00
-----	--------------	------------	-----------	--------------	------

注：母公司本期将长期待摊费用 903,000.46 元作价 903,000.46 元转让给红河啤酒有限公司。

### 7-8、应付帐款

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内			1,806,008.20	10.11
1—2 年			15,528,506.72	86.89
2—3 年				
3 年以上			536,431.66	3.00
合 计			17,870,946.58	100.00

注：(1) 无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 无应付其他关联方的欠款。

### 7-9、其他应付款

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,527,795.21	32.59	17,088,596.01	65.79
1—2 年	557,186.49	4.01	8,762,846.10	33.74
2—3 年	8,808,496.57	63.40	120,482.73	0.46
3 年以上			1,000.00	0.01
合 计	13,893,478.27	100.00	25,972,924.84	100.00

注：(1) 无欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项；

(2) 应付其他关联方的款项。

单位名称	欠款金额	占总额的比例 (%)	欠款时间	欠款原因
云南光明印楝产业开发股份有限	6,687,001.32	48.13	1 年以内、1-2 年	暂借款
云南印楝研究院有限公司	2,021,829.52	14.55	1 年以内、1-2 年	暂借款
合 计	8,708,830.84	62.68		

应付账款期末比期初大幅减少的原因是：公司 2006 年将子公司红河光明酿酒有限公司（现名称变更为红河啤酒有限公司）转让后，公司不再从事啤酒的生产和销售业务，2007 年 4 月，公司与红河啤酒有限公司签署协议，将公司与啤酒业务有关的债权和债务转让给红河啤酒有限公司。

(3) 其他应付款欠款前 5 名金额、欠款时间及欠款原因：

单位名称	欠款金额	占总额的比例 (%)	欠款时间	欠款原因
红河啤酒有限公司	4,527,795.21	32.59	1 年以内	暂借款
云南光明印楝产业开发股份有限	6,687,001.32	48.13	1 年以内、1-2 年	暂借款
云南印楝研究院有限公司	2,021,829.52	14.55	1 年以内、1-2 年	暂借款
北京隆祺天佑投资咨询有限公司	656,852.22	4.73	2-3 年	暂借款
合计	13,893,478.27	100.00		

### 7-10、营业收入、营业成本

2007 年 1-6 月

项 目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	占收入总额比例 (%)
一、主营业务收入	10,201,044.86	10,224,792.57	-0.23	100.00
其中：啤酒	10,201,044.86	10,224,792.57	-0.23	100.00
建筑涂料				
塑料				
二、其他业务收入				
其中：材料销售				
运输收入				-
合计	10,201,044.86	10,224,792.57	-0.23	100.00

2006 年 1-6 月

项 目	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	占收入总额比例 (%)
一、主营业务收入	23,764,381.02	16,210,991.45	31.78	100.00
其中：啤酒	23,690,615.11	16,157,179.81	31.80	99.69
建筑涂料	69,473.60	45,664.95	34.27	0.29
塑料	4,292.31	8,146.69	-89.80	0.02
二、其他业务收入	1,013,162.38	884,977.95	12.65	100.00

其中：材料销售	1,013,162.38	884,977.95	12.65	100.00
运输收入				
酒糟收入				
资产租赁收入				
其他收入				
合计	24,777,543.40	17,095,969.40	31.00	100.00

7-11、当期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

7-12、现金和现金等价物的披露：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	2,384.08	110,391,684.90
其中：库存现金	2,384.08	551,187.83
可随时用于支付的银行存款		109,840,497.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,384.08	110,391,684.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 八、关联方关系及其交易

(1)、关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

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。

(二) 关联方概况

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
山西南娄集团股份有限公司	山西阳泉	煤炭开采、制造稀土永磁原件、水泥、耐火材料制品、铸件	实际控制人	股份有限公司	程福兴
北京新光创业投资有限公司	北京	投资管理	第一大股东	有限责任公司	李晓峰
云南光明印楝产业开发股份有限公司	云南昆明	印楝树种植、生物开发利用、印楝素的加工销售	子公司	股份有限公司	许珂
云南印楝研究院有限公司	云南昆明	植物保护及制剂，印楝农药、药物、印楝及印楝日化产品的研制	子公司	有限责任公司	许珂
北京华盛印楝生物科技有限公司	北京市东城区	印楝生物技术的开发及利用	子公司	有限责任公司	郭力
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	云南潞西	印楝种植、生物开发利用、印楝素、杀虫剂及印楝日化产品的加工及销售、技术培训及推广等	孙公司	有限责任公司	谭冰

注：公司的控股子公司云南光明印楝产业开发股份有限公司持有潞西市光明印楝产业开发有限责任公司 99.50%的股权。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

关联方名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
山西南娄集团股份有限公司	15,688.88			15,688.88
北京新光创业投资有限公司	15,000			15,000
云南光明印楝产业开发股份有限公司	5,000			5,000
云南印楝研究院有限公司	4,905			4,905
北京华盛印楝生物科技有限公司	102			102

潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	2000			2,000
-------------------	------	--	--	-------

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位:万元)

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
北京新光创业投资有限公司	5102.02	28.7%					5102.02	28.7%
云南光明印楝产业开发股份有限公司	4706	94.12%					4706	94.12%
云南印楝研究院有限公司	4900	99.90%					4900	99.90%
北京华盛印楝生物科技有限公司	100	98.04%					100	98.04%
潞西市光明印楝产业开发有限责任公司	1990	99.50%					1990	99.50%

### (三)关联交易

本公司本期无需要披露的关联交易。

## 九、或有事项

山东泰和世纪投资有限公司、济南红河饮料制剂经营部起诉本公司商标侵权纠纷一案经广东省佛山市中级人民法院《民事判决书》(2004)佛中法民三初字第98号作出一审判决,判决我公司在此判决发生法律效力后立即停止生产、销售和宣传侵犯原告济南红河饮料制剂经营部“红河”注册商标专用权的“红河红啤酒”,在此判决发生法律效力之日起十日内向就其侵犯原告山东泰和世纪投资有限公司和济南红河饮料制剂经营部注册商标专用权的行为书面赔礼道歉;在此判决发生法律效力之日起十日内向原告山东泰和世纪投资有限公司和济南红河饮料制剂经营部支付损害赔偿金人民币1000万元。本公司已按照法律程序提起了上诉,目前二审尚未结束。

公司诉中国工商银行开远市支行划款案已经调解结案,中国工商银行开远市支行已经按照调解书的规定归还了相关款项。

本公司无需披露的其他或有事项。

## 十、承诺事项

本公司无需披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

根据云南省国资委云国资规划[2007]154号《云南省国资委关于云南省城市建设投资有限公司收购重组云南红河光明股份有限公司暨股权分置改革有关问题的批复》批复，公司与云南省城市建设投资有限公司（以下简称“云南城投”）、北京新光创业投资有限公司（以下简称“新光创投”）签署《重大资产置换暨定向发行股份协议书》，公司将其除 40646.90 平方米土地使用权外的合法拥有的全部资产和负债与云南城投的经营性房地产业务相关资产进行置换，置入资产超出置出资产的价值，由公司向云南城投定向发行股份予以支付；同时，云南城投受让新光创投持有的红河光明 51,020,248 股非流通股股份（占公司股份总数的 28.77%），云南城投以取得的红河光明置出资产作为股权转让的部分对价，由公司直接将置出资产交付于新光创投。同时，公司启动了股权分置改革。目前公司的重大资产置换暨定向发行股份方案和股权分置改革方案已经股东大会表决通过，但尚未获得中国证券监督管理委员会核准。

## 十二、其他重要事项

1、报告期内，本公司的第一大股东北京步长创业投资有限公司的名称变更为北京新光创业投资有限公司。

2、本公司第一大股东北京新光创业投资有限公司（以下简称“新光创投”）于 2004 年 6 月 17 日与北京华清科源投资管理有限公司（以下简称“华清科源”）签署《股权转让协议》，将其持有的本公司 3,108.5048 万股转让给华清科源。2006 年 11 月 28 日，双方签署《关于股权转让协议的终止协议》，终止了新光创投向华清科源转让本公司 5,108.5048 万股股份的《股权转让协议》。

3、2006 年 7 月 21 日，北京新光创业投资有限公司（以下简称“新光创投”）的股东赵超、赵涛分别将其所持北京新光创业投资有限公司股份转让给李晓峰和徐建荣，2006 年 9 月，本公司披露《详式权益变动报告书》，该报告书载明，李晓峰和徐建荣系受山西南娄集团股份有限公司委托持有新光创投的股份，至此，本公司的实际控制人变更为山西南娄集团股份有限公司。

4、2005 年 1 月公司的子公司云南印楝研究院有限公司（以下简称印楝研究院）与北京光寿景耀投资咨询有限公司签订协议，委托其代印楝研究院在国外市场购买 40%的印楝素，为此印楝研究院预先支付了 15,000,000.00 元给北京光寿景耀投资咨询有限公司；2005 年 1 月，公司的子公司北京华盛印楝生物科技有限公司（以下简称北京华盛）与北京光寿景耀投资咨询有限公司签订协议，委托其代北京华盛在国内外市场购买印楝籽，为此北京华盛预先支付了 49,223,052.88 元给北京光寿景耀投资咨询有限公司，目前印楝研究院和北京华盛尚未收到委托购买的货物。

5、公司 2005 年 1 月与北京英瑞达投资咨询有限公司签订协议，委托北京英瑞达投资咨询有限公司代公司在国内市场采购用于提取 10%印楝素的 1500 升容量的微波提取设备及与之配套的产品，为此公司预先支付了 19,900,000.00 元给北京英瑞达投资咨询有限公司，目前公司尚未收到委托采购的设备。

6、2005 年 12 月，公司与云南德仁生物资源有限公司签订了《关于定向回收印楝林地的合同书》，根据双方签订的相关合同及初步踏勘的结果，公司认为原委托种植的印楝林地中有 1.5 万亩达到验收标准，为此，公司预付了 8893 万元款项给云南德仁生物资源有限公司。2007 年 1 月，公司与云南德仁生物资源有限公司签订了《关于定向回收印楝林地的合同书》，双方确认原委托种植的印楝林地中有 2.5 万亩达到验收标准，为此，公司预付了 10500 万元款项给云南德仁生物资源有限公司。至此，公司预付给云南德仁生物资源有限公司的款项余额为 19393 万元。目前，上述两项交易尚未完成。

7、为保证公司重组与股改的顺利进行，本公司第一大股东北京新光创业投资有限公司已出具承诺函，以其持有本公司的股份对上述 4-6 项交易如不能履行而导致对公司及其子公司形成的欠款提供还款保证。

### 十三、补充资料

#### 1、合并报表按净利润计算的净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益

项目		2007 年 1-3 月	2006 年度
报告期利润		-7, 423, 459. 93	-5, 248, 428. 63
净资产收益率	全面摊薄 (%)	-2. 4394	-1. 7484
	加权平均 (%)	-2. 4100	-1. 7332
基本每股收益	全面摊薄 (元/股)	-0. 0419	-0. 0296
	加权平均 (元/股)	-0. 0419	-0. 0296
稀释每股收益	全面摊薄 (元/股)	-0. 0419	-0. 0296
	加权平均 (元/股)	-0. 0419	-0. 0296

#### 2、合并报表按扣除非经常性损益后的净利润计算的净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益

项目		2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
报告期扣除非经常性损益后净利润		-8, 193, 941. 21	-5, 159, 191. 57
净资产收益率	全面摊薄 (%)	-2. 6926	-1. 7187
	加权平均 (%)	-2. 6602	-1. 7037
基本每股收益	全面摊薄 (元/股)	-0. 0462	-0. 0291
	加权平均 (元/股)	-0. 0462	-0. 0291
稀释每股收益	全面摊薄 (元/股)	-0. 0462	-0. 0291
	加权平均 (元/股)	-0. 0462	-0. 0291

#### 3、母公司按净利润计算的净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益

项目		2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
报告期利润		-11, 548, 273. 17	-5, 069, 892. 32
净资产收益率	全面摊薄 (%)	-3. 9955	-1. 7170
	加权平均 (%)	-3. 9172	-1. 7013
基本每股收益	全面摊薄 (元/股)	-0. 0651	-0. 0286
	加权平均 (元/股)	-0. 0651	-0. 0286
稀释每股收益	全面摊薄 (元/股)	-0. 0651	-0. 0286
	加权平均 (元/股)	-0. 0651	-0. 0286

4、母公司按扣除非经常性损益后的净利润计算的净资产收益率、基本每股收益、稀释每股收益

项目		2007 年 1-6 月	2006 年 1-3 月
报告期扣除非经常性损益后净利润		-12,318,754.45	-4,980,655.26
净资产收益率	全面摊薄(%)	-4.2621	-1.6867
	加权平均(%)	-4.1786	-1.6713
基本每股收益	全面摊薄(元/股)	-0.0695	-0.0281
	加权平均(元/股)	-0.0695	-0.0281
稀释每股收益	全面摊薄(元/股)	-0.0695	-0.0281
	加权平均(元/股)	-0.0695	-0.0281

5、合并报表非经常性损益明细情况

明细项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业外收入	500.00	12,138.56
营业外支出	-	-113,808.00
补贴收入		5,939.54
冲回减值准备		
冲回福利费	771,063.80	
越权审批的税收减免		
转让子公司股权收益		
非经常性损益对所得税影响金额		
少数股东分享的非经常性损益	-1,082.52	-6,492.84
合 计	770,481.28	-89,237.06

6、母公司非经常性损益明细情况

明细项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业外收入		8,138.56
营业外支出	-	-127.00
补贴收入		
冲回减值准备		
冲回福利费	717,649.47	
越权审批的税收减免		
转让子公司股权收益		
非经常性损益对所得税影响金额		
子公司非经常性损益对投资收益的影响益	52,831.81	97,248.62
合 计	770,481.28	-89,237.06

#### 八、备查文件目录

- 1、1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、3、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：王劲松

云南红河光明股份有限公司

2007 年 8 月 27 日