

云南马龙产业集团股份有限公司

YUNNAN MALONG INDUSTRY GROUP CO., LTD.

2005 年半年度报告



二 00 五年七月



目 录

第一章、重要提示	1
第二章、公司基本情况	2
第三章、股本变动及股东情况	4
第四章、董事、监事和高级管理人员	6
第五章、管理层讨论与分析	8
第六章、重要事项	11
第七章、财务会计报告(未经审计)	15
第八章、会计报表附注	23
第九章、备查文件目录.....	48



第一章 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、董事陈大文先生，因公出差在外，特授权委托董事刘文章先生代为表决。独立董事冯建先生因公出国未能参加本次会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人夏蜀先生、总经理王章锐先生、主管会计工作负责人鲜思林先生、会计机构负责人钟德红先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

除特别规定，本报告中下列词语定义如下：

本公司、马龙产业、公司：	云南马龙产业集团股份有限公司
证监会、中国证监会：	中国证券监督管理委员会
云天化、云天化集团：	云天化集团有限责任公司
马龙县国资局：	马龙县国有资产管理局
元：	人民币元



第二章 公司基本情况

一、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：云南马龙产业集团股份有限公司

公司英文名称：YUNNANMALONGINDUSTRY GROUPCO. , LTD

公司英文名称缩写：MALONGINDUSTRY

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：马龙产业

公司 A 股代码：600792

3、公司注册地址：云南省马龙县王家庄镇

公司办公地址：云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼

邮政编码：650021

公司国际互联网网址：<http://www.mal ongchanye.com>

4、公司法定代表人：夏蜀

5、公司董事会秘书：鲜思林

电话：0871 - 3018339

传真：0871 - 3620178

E-mail：xiansi ling@163.com

联系地址：云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼

公司证券事务代表：张小可

电话：0871 - 3018278

传真：0871 - 3620661

E-mail：zxi aoke@si na.com

联系地址：云南省昆明市人民中路 35 号阳光 A 版大厦三楼

6、公司信息披露报纸名称：中国证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券与法律事务部



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(%)
流动资产	359,505,855.26	390,889,876.22	-8.03
流动负债	310,597,889.67	352,443,106.49	-11.87
总资产	575,098,587.08	594,089,828.33	-3.20
股东权益(不含少数股东权益)	227,638,320.83	209,871,877.06	8.47
每股净资产	1.984	1.829	8.47
调整后的每股净资产	1.968	1.828	7.66
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	40,716,443.77	30,318,436.11	34.3
扣除非经常性损益后的净利润	40,636,104.89	29,742,246.33	36.63
每股收益	0.355	0.264	34.3
净资产收益率(%)	17.89	17.73	增加0.16个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-3,781,407.88	21,418,360.27	比上年减少25199768.15元

注:报告期内公司股本未发生变化。

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-62,689.36
因偶发原因,如因遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-934,696.87
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,100,000.00
所得税影响数	22,274.89
合计	80,338.88

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	36.15	35.74	0.717	0.717
营业利润	24.69	24.41	0.490	0.490
净利润	17.89	17.69	0.355	0.355
扣除非经常性损益后的净利润	17.85	17.65	0.354	0.354



第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

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、报告期末股东总数为 6,835 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类别股份 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)
马龙县国有资产管理局		81,000,000	70.58	未流通		国有股东
中国银行 - 同盛证券投资基金		773,358	0.674	已流通	未知	法人股东
兴业证券股份有限公司	-4,900,529	500,000	0.436	已流通	未知	法人股东
李建国		230,000	0.2	已流通	未知	自然人股东
夏丽云		150,000	0.13	已流通	未知	自然人股东
谢永昌	-115,675	137,000	0.12	已流通	未知	自然人股东
李元发		124,500	0.108	已流通	未知	自然人股东
程晓东		120,000	0.104	已流通	未知	自然人股东
杨丽萍		115,875	0.10	已流通	未知	自然人股东
王元芬		113,475	0.099	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

上述前十名股东中国家股股东马龙县国资局与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《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；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他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。

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)
中国银行 - 同盛证券投资基金	773,358	A股
兴业证券股份有限公司	500,000	A股
李建国	230,000	A股
夏丽云	150,000	A股
谢永昌	137,000	A股
李元发	124,500	A股
程晓东	120,000	A股



杨丽萍	115,875	A 股
王元芬	113,475	A 股
涂宏	112,370	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东公司未知其是否存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间公司未知是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：云天化集团有限责任公司

新实际控制人名称：

控股股东发生变更的日期：2005-05-27

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2005-06-07

经过审核，中国证券监督管理委员会于 2005 年 5 月 27 日对云天化集团有限责任公司报送的《云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书》出具了无异议意见，云天化集团有限责任公司正式成为公司控股股东，云天化集团有限责任公司于报告期后的 7 月 4 日办理完毕了股权过户手续。



第四章 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

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
夏蜀	董事长	0	0	0	
邹立峰	副董事长	0	0	0	
冯彪	副董事长	0	0	0	
白书云	董事	0	0	0	
束荣桂	董事	0	0	0	
赵杰	董事	0	0	0	
杨斯迈	独立董事	0	0	0	
冯建	独立董事	0	0	0	
彭良波	独立董事	0	0	0	
李洪	监事长	0	0	0	
张家平	监事	0	0	0	
张晖	监事	0	0	0	
金霓	监事	0	0	0	
骆东	监事	0	0	0	
王章锐	总经理	0	0	0	
鲜思林	财务总监兼 董事会秘书	0	0	0	
喻勇	副总经理	0	0	0	
郑雪清	副总经理	0	0	0	

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、经公司股东云天化集团有限责任公司推荐，2005年1月11日召开的第三届董事会第十一次（临时）会议聘任王章锐先生为公司总经理；同时因工作变动另有安排，束荣桂先生和毕宏斌分别于2005年1月11日和2005年2月21日辞去公司总经理和副总经理职务。

2、2005年6月18日公司以通讯表决方式召开第三届董事会第十四次（临时）会议，董事会同意董事夏蜀先生、束荣桂先生、邹立峰先生、赵杰先生辞去董事职务；同时公司股东云天化集团有限责任公司和马龙县国有资产管理局分别推荐刘文章先生、王章锐先生和陆添义先生、陈大文先生为第三届董事会董事候选人，以上人员的辞职和补选董事职务议案已获报告期后的2005年7月21日召开的公司2005年第一次（临时）股东大会批准。



3、2005 年 6 月 18 日公司以通讯表决方式召开第三届监事会第三次（临时）会议，监事会同意监事李洪先生辞去监事职务；同时云南省国有资产经营有限责任公司推荐李钟民先生为第三届监事会监事候选人，以上人员的辞职和补选监事职务议案已获报告期后的 2005 年 7 月 21 日召开公司 2005 年第一次（临时）股东大会批准。



第五章 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

报告期内，公司在受到电力供应紧张、黄磷增值税出口退税取消及黄磷出口关税从 10%恢复到 20%等外部政策调整影响的情况下，加强内部管理，积极开展挖潜增效，严格控制成本费用，进一步加强销售工作，主要经济指标完成较好。

二、报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

报告期内，由于受到电力供应的原因，公司共生产黄磷 10267.74 吨、磷酸 1836.48 吨、三聚磷酸钠 13927.2 吨、水泥 24503.5 吨，比上年同期分别减少 56.14%、40.55%、30.8%、33.05%。销售黄磷 13937 吨、磷酸 7059 吨、三聚磷酸钠 16734 吨、水泥 26432 吨，分别比上年同期增长 14.62%、377.28%、16.87%、-28.15%。实现主营业务收入 30554.93 万元、利润总额 5681.92 万元、净利润 4071.64 万元，分别比上年同期增长 39.04%、48.3%、34.3%。

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

单位:万元 币种:人民币

	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 (%)
分行业						
化工	30,813	21,500	30.23	43.84	53.66	减少 4.46 个百分点
建材	573	450	21.47	-23.9	-6.83	减少 14.39 个百分点
小计	31,385	21,950	30.06	41.54	51.64	减少 4.66 个百分点
内部抵消	830	830				
合计	30,555	21,120	30.88	39.03	47.66	减少 4.04 个百分点
分产品						
黄磷	19,737	13,093	33.66	30.22	36.67	减少 3.14 个百分点
磷酸	3,165	2,249	28.94	393.76	451.72	减少 7.54 个百分点
三聚磷酸钠	7,912	6,158	22.17	40.68	53.83	减少 6.65 个百分点
水泥	573	450	21.47	-23.9	-6.83	减少 14.39 个百分点
小计	31,385	21,950	30.06	41.54	51.64	减少 4.66 个百分点
内部抵消	830	830				
合计	30,555	21,120	30.88	39.03	47.66	减少 4.04 个百分点



报告期内，公司各主营业务产品毛利率都比上年同期有所减少，主要原因是生产成本增加和销售价格下降所致。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	11,901	12.28
国际	19,485	68.33

报告期内主营产品收入国际增长速度比国内增长速度快，主要是公司加大销售出口量所致。

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2,507,503.19 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，化工产品毛利率比上年同期下降 4.46 个百分点，主要原因是生产成本增加和销售价格下降所致。

(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	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
昆明马龙化工有限公司	生产型企业	黄磷、三聚磷酸钠及相关化工产品的生产和销售	45,000,000.00	181,474,515.77	16,468,829.50

报告期内，昆明马龙化工有限公司共生产黄磷 3241.20 吨、三聚磷酸钠 13927.2 吨，分别比上年同期减少 49.48%、30.81%；销售黄磷 1702.41 吨、三聚磷酸钠 16734 吨，分别比上年同期增长 105.97%、16.87%；实现主营业务收入 10448.32 万元、净利润 1646.88 万元，分别比上年同期增长 59.66%、99.54%。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期内，公司根据中华人民共和国海关总署 2005 年第 15 号公告的规定，从 2005 年 6 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，停止执行黄磷 10% 的出口暂定税率，恢复按 20% 计征出口关税。

(2) 根据“发改价格 [2005] 664 号”文（《国家发展改革委关于南方电网实施煤电价格联动有关问题的通知》）和“云发改价格 [2005] 325 号”文（《云南省发展和改革委员会关于实施煤电价格联动调整省电网销售电价的通知》）的规定，云南电网公司向公



司销售电价平均每千瓦时提高 2.65 分。新电价标准自 2005 年 5 月 1 日起执行，该电价上调后，公司主营产品黄磷生产成本相应增加，已对公司生产经营产生一定影响。

(3)因报告期内云南地区大部份时间仍处于旱季，电力供应受限对公司的生产经营产生较大影响。

鉴于以上情况，公司积极采取调整销售策略，同时加强生产调度组织，努力降低成本费用的应对措施，主要经营指标完成较好。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

四、完成盈利预测的情况

公司在报告期初预计公司本年度完成主营业务收入 111,206 万元人民币，报告期实际完成 30,555 万元人民币；预计本年度实现利润总额 8,374 万元人民币，报告期实际实现 5,682 万元人民币；预计本年度实现净利润 7,118 万元人民币，报告期实际实现 4,071 万元人民币。



第六章 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定进行公司法人治理和信息披露。

1、公司结合实际情况，根据上海证券交易所 2004 年年度报告工作备忘录第十二号《关于修改公司章程的通知》和中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司[2005]15 号）规定，经公司 2005 年 6 月 26 日召开的 2004 年年度股东大会对《公司章程》进行了相应的修改，增强了独立董事对公司治理情况的监管，进一步完善了公司的治理结构。

2、2005 年 5 月 27 日，中国证券监督管理委员会对云天化集团有限责任公司报送的《收购报告书》出具了无异议意见，云天化集团有限责任公司对马龙县国有资产管理局持有公司国家股份 8100 万股中的 3395.25 万股的收购行为正式完成，公司实际控制权转移过渡期间正式结束，在公司实际控制权转移期间，公司董事会严格按照“证监公司字[2004]1 号”文的规定进行公司治理，董事会每项议案均经过与会三分之二以上董事通过，独立董事均单独发表了独立意见。

二、报告期内公司没有实施以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

三、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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

本报告期公司无重大关联交易事项。

七、重大合同及其履行情况

（一）托管情况

本报告期公司无托管事项。

（二）承包情况

本报告期公司无承包事项。



（三）租赁情况

1、云南磷肥工业有限公司将 6 万吨/年黄磷生产装置和 14 万吨/年磷酸生产装置租赁给公司，该资产原值为 184910.19 万元、净值为 128526.27 万元人民币，租赁的期限为 2004 年 4 月 25 日至 2007 年 4 月 25 日，租金为 180 万元/年元人民币，该事项已于 2004 年 4 月 27 日刊登在《上海证券报》上。

（四）担保情况

本报告期内公司只为控股子公司昆明马龙化工有限公司 3000 万元一年期银行流动资金贷款提供了担保，实际发生 2000 万元。

（五）委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

（六）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

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责任公司为公司的境内审计机构。

十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司，公司董事会及董事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。

十一、其它重大事项

1、根据中华人民共和国海关总署 2005 年第 15 号公告的规定，从 2005 年 6 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，停止执行黄磷 10%的出口暂定税率，恢复按 20%计征出口关税。

2、根据“财税[2004]214 号”文（财政部、国家税务总局《关于取消电解铝铁合金等商品出口退税的通知》）规定，从 2005 年 1 月 1 日起，公司主营产品黄磷出口增值税退税取消。

3、根据“发改价格[2005]664 号”文（《国家发展改革委关于南方电网实施煤电价格联动有关问题的通知》）和“云发改价格[2005]325 号”文（《云南省发展和改革委员会关于实施煤电价格联动调整省电网销售电价的通知》）的规定，云南电网公司



向公司销售电价平均每千瓦时提高 2.65 分。新电价标准自 2005 年 5 月 1 日起执行。

4、公司所属安宁分公司租赁的云南磷肥工业有限公司黄磷生产装置的辅助配套系统泥磷储罐于 2005 年 5 月 12 日凌晨由于锥底阀门泄漏泥磷遇空气着火燃烧。造成直接经济损失约 85 万元。

5、中国证券监督管理委员会于 2005 年 5 月 27 日对云天化集团有限责任公司报送的《云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书》出具了无异议意见。

6、2005 年 2 月 17 日，公司第一大股东马龙县国有资产管理局与云南滇能（集团）控股公司签订《关于解除〈国家股转让及资产重组的原则性协议〉、〈国家股转让合同〉、〈补充协议〉的协议》，双方同意解除于 2001 年 12 月 26 至 27 日在昆明签订的《关于国家股转让及资产重组的原则性协议》、《国家股转让合同》和《补充协议》，云南滇能（集团）控股公司不再受让马龙县国资局持有的公司 3327.75 万股（以 2004 年末总股本为基数，占公司总股本的 29%）国家股份。

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
第三届董事会第十一次（临时）会议决议	《中国证券报》第 19 版	2005-01-12	http://www.sse.com.cn
2004 年度业绩预告修正	《中国证券报》第 23 版	2005-01-26	http://www.sse.com.cn
关于公司国家股权解除质押	《中国证券报》第 31 版	2005-02-18	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十二次（临时）会议决议	《中国证券报》第 22 版	2005-02-22	http://www.sse.com.cn
云南滇能（集团）控股公司终止受让马龙县国资局持有公司国家股份事宜	《中国证券报》第 B36 版	2005-02-26	http://www.sse.com.cn
公司主营产品黄磷出口增值税退税取消	《中国证券报》第 B36 版	2005-02-26	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度业绩预增	《中国证券报》第 C07 版	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
第三届董事会第十四次会议决议	《中国证券报》第 C20 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
第三届监事会第二次会议决议	《中国证券报》第 C20 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
2004 年年度报告	《中国证券报》第 C20 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要	《中国证券报》第 C20 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn



公司预计 2005 年日常关联交易	《中国证券报》第 C20 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
电价上调和出口关税恢复事宜	《中国证券报》第 A15 版	2005-05-14	http://www.sse.com.cn
公司安宁分公司发生泥磷泄漏着火燃烧事件	《中国证券报》第 C12 版	2005-05-17	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年年度股东大会通知	《中国证券报》第 C17 版	2005-05-27	http://www.sse.com.cn
关于公司国家股份收购事宜进展情况及《收购报告书（全文）》	《中国证券报》第 C02 版	2005-06-07	http://www.sse.com.cn
关于改选公司董、监事决议	《中国证券报》第 B12 版	2005-06-21	http://www.sse.com.cn



第七章 财务会计报告(未经审计)

一、财务报表

资产负债表(一)

2005年6月30日

编制单位:云南马龙产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	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	53,010,753.81	65,263,831.94	40,565,111.29	45,755,414.53
短期投资				
应收票据	6,428,000.00	1,000,000.00	3,500,000.00	1,000,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	74,993,394.19	65,722,235.57	52,985,672.85	49,944,745.36
其他应收款	7,191,129.54	4,040,540.78	5,623,867.67	1,766,772.00
预付账款	11,243,943.20	9,500,931.36	3,488,507.97	8,723,425.71
应收补贴款		3,879,572.13		2,325,717.35
存货	205,628,869.49	241,482,764.44	118,515,167.11	147,605,715.05
待摊费用	1,009,765.03			
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	359,505,855.26	390,889,876.22	224,678,326.89	257,121,790.00
长期投资:				
长期股权投资			54,618,564.86	44,737,267.16
长期债权投资				
长期投资合计			54,618,564.86	44,737,267.16
其中:合并价差				
其中:股权投资差额				
固定资产:				
固定资产原价	223,125,164.38	207,762,474.90	180,671,007.27	166,677,974.81
减:累计折旧	78,371,054.82	72,217,730.93	71,615,917.18	66,833,306.34
固定资产净值	144,754,109.56	135,544,743.97	109,055,090.09	99,844,668.47
减:固定资产减值准备	98,284.87	98,284.87	98,284.87	98,284.87
固定资产净额	144,655,824.69	135,446,459.10	108,956,805.22	99,746,383.60
工程物资	98,040.00	103,000.00		
在建工程	9,467,115.79	6,171,660.72	4,099,607.96	1,289,347.45
固定资产清理				
固定资产合计	154,220,980.48	141,721,119.82	113,056,413.18	101,035,731.05
无形资产及其他资产:				
无形资产	60,828,626.33	61,478,832.29	60,798,626.23	61,446,832.21
长期待摊费用	543,125.01		543,125.01	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	61,371,751.34	61,478,832.29	61,341,751.24	61,446,832.21
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	575,098,587.08	594,089,828.33	453,695,056.17	464,341,620.42

公司法定代表人:夏蜀

主管会计工作负责人:鲜思林

会计机构负责人:钟德红



资产负债表(二)

2005年6月30日

编制单位:云南马龙产业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:				
短期借款	160,000,000.00	150,000,000.00	100,000,000.00	90,000,000.00
应付票据	12,481,836.21	5,340,000.00	12,481,836.21	340,000.00
应付账款	58,847,171.14	123,988,782.16	47,419,800.53	93,195,127.04
预收账款	4,267,949.95	24,103,640.16	3,549,226.75	15,878,607.36
应付工资	3,968,590.27	7,340,335.78	3,968,510.15	6,276,885.78
应付福利费	7,209,347.28	7,465,576.89	5,767,050.20	5,888,538.27
应付股利	22,950,000.00		22,950,000.00	
应交税金	7,460,401.22	818,812.58	8,451,756.92	5,511,651.29
其他应交款	311,801.18	238,903.55	311,801.17	238,903.46
其他应付款	22,082,925.63	22,373,892.40	13,415,456.90	29,037,713.61
预提费用	11,017,866.79	10,773,162.97	7,291,296.51	6,152,316.55
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	310,597,889.67	352,443,106.49	225,606,735.34	252,519,743.36
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款	450,000.00	1,950,000.00	450,000.00	1,950,000.00
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	450,000.00	1,950,000.00	450,000.00	1,950,000.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	311,047,889.67	354,393,106.49	226,056,735.34	254,469,743.36
少数股东权益	36,412,376.58	29,824,844.78		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	114,750,000.00	114,750,000.00	114,750,000.00	114,750,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	114,750,000.00	114,750,000.00	114,750,000.00	114,750,000.00
资本公积	20,377,626.74	20,377,626.74	20,377,626.74	20,377,626.74
盈余公积	14,374,972.75	14,374,972.75	13,368,041.90	13,368,041.90
其中:法定公益金	4,791,657.58	4,791,657.58	4,456,013.96	4,456,013.96
未分配利润	78,135,721.34	37,419,277.57	79,142,652.19	38,426,208.42
拟分配现金股利		22,950,000.00		22,950,000.00
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	227,638,320.83	209,871,877.06	227,638,320.83	209,871,877.06
负债和所有者权益(或股东权益)总计	575,098,587.08	594,089,828.33	453,695,056.17	464,341,620.42

公司法定代表人:夏蜀

主管会计工作负责人:鲜思林

会计机构负责人:钟德红



利润及利润分配表

2005 年 1 - 6 月

编制单位: 云南马龙产业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	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	305,549,345.37	219,760,419.56	209,371,480.06	156,309,086.47
减: 主营业务成本	211,192,405.00	143,029,212.86	140,513,376.38	97,119,165.73
主营业务税金及附加	12,069,730.55	8,872,445.41	12,132,180.65	8,872,445.41
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	82,287,209.82	67,858,761.29	56,725,923.03	50,317,475.33
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	3,820,792.91	1,634,425.26	5,252,510.43	1,084,874.53
减: 营业费用	12,036,490.18	12,374,493.16	9,373,720.75	7,864,739.91
管理费用	13,441,938.48	15,858,040.55	12,967,905.23	11,453,254.85
财务费用	4,430,996.78	3,348,743.25	2,756,549.85	2,346,364.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	56,198,577.29	37,911,909.59	36,880,257.63	29,737,990.60
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			9,881,297.70	4,952,103.94
补贴收入	683,268.38	838,626.87	683,268.38	838,626.87
营业外收入	350.00	176,672.48	350.00	176,222.48
减: 营业外支出	63,039.36	613,655.05	49,833.36	590,746.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	56,819,156.31	38,313,553.89	47,395,340.35	35,114,197.06
减: 所得税	9,515,180.74	4,693,715.15	6,678,896.58	4,524,313.97
减: 少数股东损益	6,587,531.80	3,301,402.63		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	40,716,443.77	30,318,436.11	40,716,443.77	30,589,883.09
加: 年初未分配利润	37,419,277.57	17,894,154.74	38,426,208.42	17,622,707.76
其他转入				
六、可供分配的利润	78,135,721.34	48,212,590.85	79,142,652.19	48,212,590.85
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	78,135,721.34	48,212,590.85	79,142,652.19	48,212,590.85
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		15,300,000.00		15,300,000.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	78,135,721.34	32,912,590.85	79,142,652.19	32,912,590.85
补充资料:				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人: 夏蜀

主管会计工作负责人: 鲜思林

会计机构负责人: 钟德红

**现金流量表**

2005 年 1 - 6 月

编制单位: 云南马龙产业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
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	317,725,859.09	221,715,620.91
收到的税费返还	13,819,187.03	4,645,425.03
收到的其他与经营活动有关的现金	2,914,267.93	1,382,737.47
现金流入小计	334,459,314.05	227,743,783.41
购买商品、接受劳务支付的现金	258,850,576.29	157,322,005.05
支付给职工以及为职工支付的现金	24,415,378.61	16,406,215.95
支付的各项税费	39,548,626.73	33,458,664.74
支付的其他与经营活动有关的现金	15,426,140.30	10,454,639.18
现金流出小计	338,240,721.93	217,641,524.92
经营活动产生的现金流量净额	-3,781,407.88	10,102,258.49
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	4,000.00	4,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	4,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,921,630.34	11,313,181.82
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	12,921,630.34	11,313,181.82
投资活动产生的现金流量净额	-12,917,630.34	-11,309,181.82
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	10,000,000.00	10,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	1,500,000.00	1,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,054,040.00	2,483,380.00
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		10,000,000.00
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	5,554,040.00	13,983,380.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,445,960.00	-3,983,380.00
四、汇率变动对现金的影响	0.09	0.09
五、现金及现金等价物净增加额	-12,253,078.13	-5,190,303.24
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,716,443.77	40,716,443.77
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	6,587,531.80	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	6,243,283.12	4,782,570.07



无形资产摊销	650,205.96	648,205.98
长期待摊费用摊销	87,624.99	87,624.99
待摊费用减少(减:增加)	-1,009,765.03	
预提费用增加(减:减少)	244,703.82	1,138,979.96
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	4,430,996.78	2,756,549.85
投资损失(减:收益)		-9,881,297.70
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	35,853,894.95	29,090,547.94
经营性应收项目的减少(减:增加)	-45,305,272.52	31,963,603.28
经营性应付项目的增加(减:减少)	-52,281,055.52	-91,290,969.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,781,407.88	10,012,258.49
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		
减:现金的期初余额	53,010,753.81	40,565,111.29
加:现金等价物的期末余额	65,263,831.94	45,755,414.53
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,253,078.13	-5,190,303.24

公司法定代表人: 夏蜀

主管会计工作负责人: 鲜思林

会计机构负责人: 钟德红

合并资产减值表

2005 年 1 - 6 月

编制单位: 云南马龙产业集团股份有限公司

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	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,853,733.72	1,000.00	X	X	1,100,000.00	9,754,733.72
其中: 应收账款	6,826,352.60		X	X		6,826,352.60
其他应收款	4,027,381.12	1,000.00	X	1,100,000.00	1,100,000.00	2,928,381.12
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						
其中: 库存商品						
原材料						
包装物						
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	98,284.87					98,284.87
其中: 房屋、建筑物	98,284.87					98,284.87
机器设备						
无形资产减值准备	1,257,811.43					1,257,811.43



其中：土地使用权	1,257,811.43					1,257,811.43
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	12,209,830.02	1,000.00			1,100,000.00	11,110,830.02

公司法定代表人：夏蜀

主管会计工作负责人：鲜思林

会计机构负责人：钟德红

母公司资产减值表

2005 年 1 - 6 月

编制单位：云南马龙产业集团股份有限公司

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	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	10,654,365.22	1,000.00	X	X	1,100,000.00	9,555,365.22
其中：应收账款	6,627,134.10		X	X		6,627,134.10
其他应收款	4,027,231.12	1,000.00	X	X	1,100,000.00	2,928,231.12
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						
其中：库存商品						
原材料						
包装物						
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	98,284.87					98,284.87
其中：房屋、建筑物	98,284.87					98,284.87
机器设备						
无形资产减值准备	1,257,811.43					1,257,811.43
其中：土地使用权	1,257,811.43					1,257,811.43
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	12,010,461.52	1,000.00			1,100,000.00	10,911,461.52

公司法定代表人：夏蜀

主管会计工作负责人：鲜思林

会计机构负责人：钟德红



股东权益增减变动表

2005 年 1 - 6 月

编制单位: 云南马龙产业集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	114,750,000.00	76,500,000.00
本期增加数		38,250,000.00
其中: 资本公积转入		22,950,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入		15,300,000.00
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	114,750,000.00	114,750,000.00
二、资本公积		
期初余额	20,377,626.74	43,326,359.52
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		22,950,000.00
其中: 转增资本(或股本)		22,950,000.00
期末余额	20,377,626.74	20,377,626.74
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	9,583,315.17	1,964,557.27
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	9,583,315.17	1,964,557.27



其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	4,791,657.58	982,278.63
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	4,791,657.58	982,278.63
五、未分配利润		
期初未分配利润	37,419,277.57	17,894,154.74
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	40,716,443.77	30,318,436.11
本期利润分配		15,300,000.00
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	78,135,721.34	32,912,590.85

公司法定代表人：夏蜀

主管会计工作负责人：鲜思林

会计机构负责人：钟德红

应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：云南马龙产业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-14,541,056.28
2. 销项税额	57,686,430.16
出口退税	9,472,980.62
进项税额转出	2,976,232.91
转出多交增值税	
3. 进项税额	45,516,496.45
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	181,068.10
转出未交增值税	11,060,198.75
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-1,163,175.89
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	1,285,260.27
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	11,060,198.75
3. 本期已交数	11,917,390.47
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	428,068.55

公司法定代表人：夏蜀

主管会计工作负责人：鲜思林

会计机构负责人：钟德红



第八章 会计报表附注

(单位：人民币元)

一、公司的基本情况

云南马龙产业集团股份有限公司（以下简称公司）原名为云南马龙化建股份有限公司，是 1996 年 11 月经云南省人民政府批准，由马龙化建（集团）总公司作为独家发起人，按募集设立方式进行股份制改组成立的。公司于 1997 年 1 月 20 日领取企业法人营业执照，注册资本 5100 万元，其中社会公众股 1500 万股，已于 1997 年 1 月 23 日在上海证券交易所挂牌上市。2003 年 4 月 28 日，公司更名为云南马龙产业集团股份有限公司。2003 年 3 月 31 日，公司以资本公积转增注册资本，转增后总股本变更为 7650 万元，其中社会公众股 2250 万股。2004 年 5 月 21 日，公司以 2003 年 12 月 31 日的总股本 7650 万股为基数，实施每 10 股以可分配利润送红股 2 股的分配方案，并实施每 10 股以资本公积转增 3 股的方案，该项分配及转增方案实施后，公司总股本变更为 11475 万元，其中社会公众股 3375 万股。

公司主营黄磷、磷酸、三聚磷酸钠等磷化工产品，水泥等建材产品，并根据云经贸外（1997）176 号文规定，取得自营进出口权；兼营投资、采矿、综合服务，其它化工产品。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

以权责发生制原则作为记账基础，采用历史成本为计价原则。



5、外币业务的折算及外币会计报表的折算

公司会计年度内涉及外币的经济业务在发生时按当月一日汇率进行折算，月末时按期末汇率进行调整，其差额列入当期损益。

公司目前尚无外币会计报表的折算问题。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物的确定标准为：在 3 个月或更短时间内即到期或即可转换为已知金额现金的投资。

7、短期投资核算方法

取得短期投资时以取得投资的实际成本入账。投资收益的确认以投资转让或到期兑付时作为收益的实现，计入当期经营成果。在期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1)确认坏账的标准

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未履行偿债义务超过五年仍然不能收回的应收款项。

(2)坏账核算方法

坏账准备的计提采用账龄分析法，有确凿证据表明无法收回或收回的可能性极小的按余额全额计提。采用账龄分析法时按年末应收款项（应收账款、其他应收款）的余额分账龄计提，具体计提比例为：

- A. 账龄半年以内(含半年)不计提；
- B. 账龄 0.5-1 年的按该部分余额的 5%计提；
- C. 账龄 1-2 年的按该部分余额的 10%计提；
- D. 账龄 2-3 年的按该部分余额的 20%计提；
- E. 账龄 3-4 年的按该部分余额的 50%计提；
- F. 账龄 4-5 年的按该部分余额的 70%计提；
- G. 账龄 5 年以上的按该部分余额的 100%计提。

9、存货核算方法

(1)公司存货分类如下：

- A. 原材料
- B. 低值易耗品
- C. 包装物
- D. 产成品
- E. 在产品



- (2) 存货入账按取得时的实际成本计价；
- (3) 存货发出按相同的项目采用加权平均法计价；
- (4) 低值易耗品领用时按一次摊销法进行摊销；
- (5) 存货的结存采用永续盘存制和实地盘存制相结合进行核算；

(6) 期末，按成本与可变现净值孰低计价，由于存货遭到毁损全部或部份陈旧过时或销售价格低于成本时，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。

10、长期投资及其减值准备的核算方法

(1) 长期股权投资：如持股低于 20%，或虽持有 20%及以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；持股 20%及以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，按权益法进行核算。股权投资差额按投资协议规定的期限摊销；投资协议未规定期限的，借方差额按不超过 10 年的期限摊销，贷方差额计入资本公积。

(2) 长期债权投资：按取得时的实际成本入账；溢价或折价按直线法进行摊销；收益的确认根据权责发生制原则，当期应计的利息，无论是否收到，均计入当期收益。

(3) 期末，按照长期投资账面价值与可收回金额孰低计价，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值且该降低价值在可预计的未来期间内不可恢复，公司对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

(1) 公司固定资产标准为：使用期限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的实物资产；

(2) 固定资产按取得时的历史成本计价；

(3) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产原值和估计使用年限扣除净残值（残值率为 5%）确定年折旧率。分类折旧率如下：

类 别	残值率(%)	折旧年限	年折旧率(%)
房屋、建筑物	5	40	2.37
机器设备	5	12	7.92
交通及运输设备	5	12	7.92
电器设备	5	10	9.50
电子设备	5	5	19.00
仪器设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00



(4) 期末，对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的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，则对可收回金额低于账面价值的部分计提固定资产减值准备，提取时按单个固定资产项目的成本高于其可收回金额的差额确定。

12、在建工程核算方法

(1) 公司在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建工程达到预定可使用状态前发生的支出，计入在建工程成本；在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

(2) 期末对在建工程逐项进行检查，如果存在：(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的；(2) 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；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。则对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备，提取时按单个在建工程项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

13、借款费用的核算方法

除为建造固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入财务费用。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按有关规定计入固定资产成本，在固定资产达到预定可使用状态后计入财务费用。

14、无形资产计价和摊销政策

(1) 公司无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、非专利技术和其他等。无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按《企业会计制度》规定的方法确定。(2) 土地使用权，按 50 年分期平均摊销。其他无形资产，合同规定受益年限但法律未规定有效年限的，按合同规定的受益年限分期平均摊销；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限分期平均摊销；合同规定受益年限，法律也规定了有效年限的，按两者之中较短者分期平均摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

(3) 期末对无形资产逐项进行检查，如果：(1) 某项无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期



限，但仍具有部分使用价值；(4)其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形，则对可收回金额低于账面价值的部分按单个无形资产项目计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销政策

长期待摊费用按实际发生额在受益期内平均摊销。

16、应付债券核算

应付债券核算为筹集长期资金而实际发行的债券及应付的利息，借款费用的处理原则比照长期借款费用资本化的规定办理。

17、销售商品、提供劳务等日常活动取得的收入确认方法

(1)按权责发生制原则核算当期收入。

(2)商品销售收入的确认：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，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，与商品销售有关的经济利益能够注入公司，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(3)提供劳务收入的确认：同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。

开始和完成分属于不同会计年度的劳务，且在资产负债表日能对该劳务的结果作出可靠估计的，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在资产负债表日对提供劳务结果不能可靠估计的，已经发生的劳务成本能够得到补偿，按劳务成本金额确认收入；已发生的劳务成本不能全部得到补偿的，按能补偿的劳务成本金额确认收入；已发生的劳务成本全部不能得到补偿，不确认收入。

18、公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法。

(1)合并范围

- A. 公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的下属企业；
- B. 通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- C. 根据章程或协议，有权控制被投资企业的财务和经营政策；有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- D. 在被投资企业董事会等类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2)编制方法



以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其会计资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时，如子公司的主要会计政策与母公司的会计政策不一致，则按母公司的会计政策进行调整。

在合并会计报表时对下列事项进行抵销：

- A. 公司权益性投资与下属并表企业所有者权益中有关的部份；
- B. 公司与下属并表公司之间的债权与债务项目；
- C. 公司与下属并表公司之间内部销售及其产生的未实现的内部利润；
- D. 合并范围内各公司间的重大交易和往来账项均予以抵销。

(3) 公司报告期内需要合并报表的公司为：昆明马龙化工有限公司。

20、会计政策、会计估计变更的影响

本年度无会计政策变更、会计估计变更事项。

三、税项

1. 流转税:

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	17%
营业税	提供劳务收入	5%
城建税	应纳流转税	1%，5%
教育费附加	应纳流转税	3%

1. 企业所得税：公司总部，以及各分公司、子公司的企业所得税按其所在地各自就地缴纳，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）和《云南省地方税务局关于贯彻西部大开发税收优惠政策问题的通知》（云地税二字[2002]65号）规定，公司马龙事业部、沾益分公司、华宁分公司、安宁分公司以及子公司昆明马龙化工有限责任公司均享受 15% 的优惠税率。

2. 根据云国税发字[2001]313号文,转发财政部、国家税务局财税[2001]198号文件规定,从2002年1月1日起水泥销售因生产利用“三废”的,其应缴的增值税款实行即征即退的政策。

3. 根据财税[2002]7号文件、国税发[2002]11号文件规定,公司2005年磷酸、三聚磷酸钠出口增值税实行“免、抵、退”政策;2004年1月1日起磷酸、三聚磷酸钠退税率分别下调为13%和13%,即按出口FOB(离岸价)×人民币牌价×退税率予以退免税款。

4. 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。

**四、控股子公司、联营公司及合营企业**

公司全称	注册 资本	经营范围	公司投 资额	占权益 比 例	是否纳 入合并
昆明马龙化工有限公司	4500 万元	制造加工各类磷酸 黄磷等产品	2700 万元	60%	是

五、合并会计报表有关项目注释**1. 货币资金**

项 目	期末余额	期初余额
现 金	112,673.89	67,337.97
银 行 存 款	51,527,085.02	63,661,547.19
其他货币资金	1,370,994.90	1,534,946.78
合 计	53,010,753.81	65,263,831.94

注：货币资金期末余额较期初余额减少 18.77%，主要原因是本期支付原材料款及购进固定资产所致。

2. 应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,428,000.00	1,000,000.00
合计	6,428,000.00	1,000,000.00

注：(1)应收票据期末余额中无应收持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；

(2)无用于抵押及贴现的应收票据。

(3)应收票据期末余额较期初余额增加 542.80%，主要原因是报告期销售量扩大所致。

3. 应收账款



账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内	72,658,015.28	88.80		63,401,880.23	87.40	
半年 - 1 年	1,266,493.78	1.55	63,324.69	1,546,520.05	2.13	77,326.00
1—2 年	610,004.05	0.75	61,000.41	5,892,838.32	8.12	5,741,954.11
2—3 年	6,369,892.91	7.79	5,876,828.86	723,229.00	1.00	144,645.80
3 - 4 年	78,600.00	0.10	39,300.00	169,473.77	0.23	84,736.89
4 - 5 年	169,473.77	0.20	118,631.64	123,190.00	0.17	86,233.00
5 年以上	667,267.00	0.81	667,267.00	691,456.80	0.95	691,456.80
合计	81,819,746.79	100.00	6,826,352.60	72,548,588.17	100.00	6,826,352.60
净额	74,993,394.19			65,722,235.57		

注: (1)无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(2)期末与期初相比,增加 9,271,158.62 元,上升 12.78%,主要系报告期销售规模扩大所致;

(3)欠款金额前五名情况:

单位名称	欠款金额	占应收账款比例 (%)	欠款时间	欠款原因
UNITED PHOSPHOURS	14,182,610.40	17.33%	一年以内	货款
中轻依兰(集团)有限公司	10,452,500.03	12.78%	一年以内	货款
AKZO NOBEL	8,291,149.43	10.13%	一年以内	货款
TENNANT	5,725,263.91	7.00%	二至三年	货款
STAR CHEMICALS	4,346,155.68	5.31%	一至二年	货款

4. 其他应收款



账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	金额	占总额比例 (%)	坏账准备
半年以内	5,868,287.53	57.99		3,284,631.19	40.71	
半年 - 1 年	593,131.25	5.86	7,504.95	597,040.00	7.40	29,852.00
1—2 年	596,720.00	5.90	29,656.56	61,268.96	0.76	6,126.89
2—3 年	30,817.60	0.30	6,163.52	161,763.15	2.01	32,352.63
3 - 4 年	177,757.28	1.76	32,352.63	8,338.00	0.10	4,169.00
4 - 5 年	311.80	0.00	218.26		0.00	
5 年以上	2,852,485.20	28.19	2,852,485.20	3,954,880.60	49.02	3,954,880.60
合计	10,119,510.66	100.00	2,928,381.12	8,067,921.90	100.00	4,027,381.12
净额	7,191,129.54			4,040,540.78		

注: (1)无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款:

(2)账龄超过三年以上的大额其他应收款:

单位名称	欠款金额	欠款原因
九龙水泥厂	2,852,485.20	借款
马龙县工业局	150,000.00	借款

(3)欠款金额前五名情况:

单位名称	欠款金额	占其他应收款比例 (%)	欠款时间	欠款性质
九龙水泥厂	2,852,485.20	28.19	五年以上	借款
健侨证券股份有限公司	1,700,000.00	16.80	一年以内	
中轻依兰(集团)有限公司	1,295,596.22	12.80	一年以内	辅助生产劳务费
昆明正昌公司	1,102,395.40	10.89	五年以上	借款
山西证券有限责任公司	500,000.00	4.94	一年以内	

5. 预付账款



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
半年以内	10,433,491.48	92.79	9,199,111.39	96.82
半年-1年	590,187.50	5.24		
1—2年			301,819.97	3.18
2-3年	220,264.22	1.97		
合 计	11,243,943.20	100.00	9,500,931.36	100.00

注：(1)无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

(2)欠款金额前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
昆明市供电局	5,000,000.00	一年以内	预付电费
安宁燃料公司	1,566,917.38	一年以内	预付原料款
昆明联盟工程机械有限公司	546,896.00	一年以内	预付工程款
昆明鼎诚钢结构有限公司	500,000.00	一年以内	预付工程款
云南省化学工业建设公司	384,620.74	一年以内	预付工程款

6. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	105,406,941.10		77,461,705.85	
包装物	7,154,723.74		8,858,899.00	
低值易耗品	172,891.53		287,504.33	
产成品	15,524,093.47		135,833,912.01	
在产品	77,370,219.65		19,040,743.25	
合计	205,628,869.49		241,482,764.44	
净值	205,628,869.49		241,482,764.44	

7、待摊费用



项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
固定资产大修费		11,301,561.51	10,511,451.48	790,110.03
水资源费		90,000.00	67,011.66	22,988.34
绿化环卫费		206,666.68	10,000.02	196,666.66
合 计		11,598,228.19	10,588,463.16	1,009,765.03

8. 固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
固定资产原值:				
1. 房屋. 建筑物	69,387,509.60	5,831,685.10		75,219,194.70
2. 机器设备	120,614,591.10	4,633,429.20		125,248,020.30
3. 交通及运输设备	11,681,306.21	952,155.75	109,930.00	12,523,531.96
4. 固定资产装修	2,133,550.60			2,133,550.60
5. 其他	3,945,517.39	4,056,939.43	1,590.00	8,000,866.82
小 计	207,762,474.90	15,474,209.48	111,520.00	223,125,164.38
累计折旧:				
1. 房屋. 建筑物	13,401,815.31	1,764,759.45		15,166,574.76
2. 机器设备	52,098,531.84	3,340,718.91		55,439,250.75
3. 交通及运输设备	5,527,593.93	544,718.64	89,959.23	5,982,353.34
4. 固定资产装修	374,494.25	90,162.90		464,657.15
5. 其他	815,295.60	502,923.22		1,318,218.82
小 计	72,217,730.93	6,243,283.12	89,959.23	78,371,054.82
固定资产净值	135,544,743.97			144,754,109.56
固定资产减值准备:				
房屋. 建筑物	98,284.87			98,284.87
小 计	98,284.87			98,284.87
固定资产净额	135,446,459.10			144,655,824.69

注：公司固定资产未作任何抵押。



9. 无形资产

种类	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	出让	65,505,898.94	62,704,643.64		648,205.98	3,449,461.28	62,056,437.66
财务软件	购买	69,800.00	32,000.08		1,999.98	39,799.90	30,000.10
合计		65,575,698.94	62,736,643.72		650,205.96	3,489,261.18	62,086,437.76

无形资产减值准备:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	1,257,811.43	—	—	1,257,811.43
合计	1,257,811.43	—	—	1,257,811.43
无形资产净值	61,478,832.29			60,828,626.33

10. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	60,000,000.00	60,000,000.00
信用	100,000,000.00	90,000,000.00
合计	160,000,000.00	150,000,000.00

11. 应付账款

	期末余额	期初余额
合计	58,847,171.14	123,988,782.16

注: (1)无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

(2)应付账款期末余额较期初余额减少 52.54%,主要原因是公司本期支付原材料款。

**12. 预收账款**

	期末余额	期初余额
合 计	4,267,949.95	24,103,640.16

注：(1)无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项；

(2)预收账款期末余额较期初余额减少 82.29%，主要原因是上年预收的黄磷货款本期实现销售所致。

13. 应付工资

	期末余额	期初余额
合 计	3,968,590.27	7,340,335.78

注：应付工资期末余额较期初余额减少 45.93%，主要原因是公司支付部分 2004 年度效益奖。

14. 应交税金

税 种	期末余额	期初余额	税率
增值税	-735,107.34	-13,255,795.01	17%
营业税	-735,107.34	-13,255,795.01	17%
城建税	42,263.06	56,131.70	5%
资源税	52,934.68	114,471.76	
所得税	7,918,337.42	12,558,704.88	15%
关税	149,983.01	871,540.96	10%
其他零星税	31,931.91	346,175.96	
合计	7,460,401.22	818,812.58	

注：应交税金期末余额较期初余额增加 811.24%，主要原因是本期黄磷取消出口退税，增值税增加所致。

15. 其他应付款



	期末余额	期初余额
合 计	22,082,925.63	22,373,892.40

注：(1)无欠持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(2)大额的其他应付款明细：

项 目	欠款金额	欠款时间	款项性质
科研开发费	4,961,277.80	一年以内	科研开发应付经费
上海密尔克卫集装箱有限公司	4,186,800.78	一年以内	海 运 费
广东捷达国际运输有限公司	467,440.17	一年以内	海 运 费

16. 预提费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电费	985,622.99	27,937,878.74	22,621,370.89	6,302,130.84
借款利息	158,169.15	2,838,412.01	2,838,560.00	158,021.16
租赁费	2,603,152.65		2,210,177.35	392,975.30
港杂费	3,199,018.68		221,088.68	2,977,930.00
仓储费	1,614,160.00	161,785.00	1,331,670.09	444,274.91
佣金	1,123,356.94	555,600.00	1,678,956.94	0.00
绿化环保费	320,000.00		320,000.00	0.00
其他	769,682.56	457,832.21	484,980.19	742,534.58
合计	10,773,162.97	31,951,507.96	31,706,804.14	11,017,866.79

17. 长期应付款

种类	期末余额	期初余额
云南省财政厅		1,500,000.00
曲靖市财政局	300,000.00	300,000.00
曲靖地区散办	150,000.00	150,000.00
合计	450,000.00	1,950,000.00

注：长期应付款期末比期初减少 76.92%，主要原因是公司于 2005 年 3 月归还云南省财政厅借款 1,500,000.00 元。



18. 股本

公司 2005 年半年度股本变动情况如下表

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)				小计	期末数
		配股	送股	公积金转股	其他		
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	8100 万						8100 万
其中：国家持有股份	8100 万						8100 万
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其 他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	8100 万						8100 万
二、流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	3375 万						3375 万
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其 他							
已流通股份合计	3375 万						3375 万
三、股份总额							
	11475 万						11475 万

19. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,351,964.68			9,351,964.68
其他资本公积	1,267.22			1,267.22
股权投资准备	11,024,394.84			11,024,394.84
合 计	20,377,626.74			20,377,626.74

**20. 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,583,315.17			9,583,315.17
法定公益金	4,791,657.58			4,791,657.58
合 计	14,374,972.75			14,374,972.75

21. 未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	37,419,277.57
加: 净利润	40,716,443.77
减: 提取法定盈余公积金	
提取法定公益金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	78,135,721.34

22. 主营业务收入、主营业务成本**(1) 分行业主营业务情况表**

行业名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
化工业小计	308,130,521.66	214,996,187.53	214,221,110.03	139,917,506.68
建材业小计	5,724,192.95	4,501,586.71	7,529,232.18	4,830,181.88
小 计	313,854,714.61	219,497,774.24	221,750,342.21	144,747,688.56
内部抵销	8,305,369.24	8,305,369.24	1,989,922.65	1,718,475.70
合 计	305,549,345.37	211,192,405.00	219,760,419.56	143,029,212.86

(2) 分产品主营业务情况表



产品名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
黄 磷	197,372,483.84	130,928,345.91	151,571,381.42	95,805,372.02
磷 酸	31,644,990.09	22,487,174.92	6,416,089.62	4,075,852.53
三聚磷酸钠	79,113,047.73	61,580,666.70	56,233,638.99	40,036,282.13
水 泥	5,724,192.95	4,501,586.71	7,529,232.18	4,830,181.88
小 计	313,854,714.61	219,497,774.24	221,750,342.21	144,747,688.56
内部抵销	8,305,369.24	8,305,369.24	1,989,922.65	1,718,475.70
合 计	305,549,345.37	211,192,405.00	219,760,419.56	143,029,212.86

(3) 分地区主营业务情况表

地区名称	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	119,004,062.57	117,317,410.85	105,994,732.32	67,712,091.42
出口销售	194,850,652.04	102,180,363.39	115,755,609.89	75,317,121.44
小 计	313,854,714.61	219,497,774.24	221,750,342.21	143,029,212.86
内部抵销	8,305,369.24	8,305,369.24	1,989,922.65	1,718,475.70
合 计	305,549,345.37	211,192,405.00	219,760,419.56	141,310,737.16

注：(1)本报告期较上年同期主营业务收入增长 39.03%，主要原因是主营产品销售量增加所致；

(2) 本报告期较上年同期主营业务成本增长 47.65%，主要原因是主营产品销售量增加所致；

(3)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	金额	占总额比例(%)
NIPPON CHEMICAL	29,707,565.45	9.72
TOMEN (HK)	20,317,139.28	6.65
UNITED PHOSPHORS	17,888,413.06	5.85
云南东平磷业有公司	14,799,938.46	4.84
AKZO NOBEL	11,457,986.65	3.75



3. 主营业务税金及附加

项 目	本报告期	上年同期
税金及附加	12,069,730.55	8,872,445.41
合 计	12,069,730.55	8,872,445.41

注：主营业务税金及附加本报告期发生较上年同期增加 3,197,285.14 元，增加 36.04%，主要原因是黄磷产品出口增加，关税从 2005 年 6 月 1 日起调增至 20%所致。

24. 其他业务利润

项 目	本报告期			上年同期		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
磷 铁	2,060,076.68	166,955.31	1,893,121.37	1,088,325.72	410,989.94	677,335.78
泥 磷	999,414.39	2,855.00	996,559.39	248,255.90	7,759.20	241,496.70
73%泥磷酸	507,522.59	831,814.89	-324,292.30			
材 料	2,612,172.64	2,705,631.19	-93,458.55	670,562.69	466,019.53	204,543.16
其 他	8,000,811.25	6,651,948.25	1,348,863.00	2,027,004.20	1,515,954.58	511,049.62
合 计	14,179,997.55	10,359,204.64	3,820,792.91	4,035,148.51	2,400,723.25	1,634,425.26

注：其他业务利润本期发生较上期增加 2,186,367.65 元，上升 133.77%，主要原因是本期磷铁、材料及水电气销售增加所致。

25. 财务费用

项 目	本报告期	上年同期
利息支出	4,045,042.01	3,298,075.47
减：利息收入	135,483.68	226,717.52
汇兑损益	118,394.68	141,220.90
其 他	403,043.77	136,164.40
合 计	4,430,996.78	3,348,743.25

**26. 补贴收入**

项 目	本报告期	上年同期
水泥增值税即征即退	683,268.38	838,626.87
合 计	683,268.38	838,626.87

27. 营业外支出

项 目	本报告期	上年同期
非公益救济性捐赠	45,885.47	2,167.61
处置固定资产净损失	15,347.89	0
其 他	1,806.00	611,487.44
合 计	63,039.36	613,655.05

28. 支付的其他与经营活动有关的现金

公司本报告期支付的其他与经营活动有关的现金为 15,426,140.30 元，其中金额较大的明细如下：

项目	本报告期
办公费、邮电通讯费、会议费	907,721.90
差旅费、车辆费	1,077,725.03
业 务 招 待 费	861,772.94
修 理 费	139,883.41
排污费、绿化费	584,725.62
审计、律师等中介机构费用	1,712,848.48
黄磷生产装置租赁费	749,998.33
财 产 保 险 费	252,978.05
办公楼租金	1,465,039.99
代职工支付款项	753,871.60
仓储费	1,141,571.39
小 计	9,648,136.74



六、母公司会计报表有关项目注释

1. 应收帐款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	金额	占总额比例(%)	坏账准备
半年以内	52,453,684.72	87.99		49,309,424.93	96.99	
半年-1年	74,047.50	0.12	3,702.38	474,470.05	0.93	23,723.50
1—2年	444,470.05	0.75	44,447.01			
2—3年	5,725,263.91	9.61	5,753,786.08	78,600.00	0.15	15,720.00
3-4年	78,600.00	0.13	39,300.00	169,473.77	0.33	84,736.89
4-5年	169,473.77	0.28	118,631.64	123,190.00	0.24	86,233.00
5年以上	667,267.00	1.12	667,267.00	691,456.80	1.36	691,456.80
合计	59,612,806.95	100.00	6,627,134.10	50,846,615.55	100.00	901,870.19
净值	52,985,672.85			49,944,745.36		

注: 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

2. 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
半年以内	2,888,396.25	82.80	8,421,605.74	96.54
半年-1年	379,847.50	10.89		
1-2年			301,819.97	3.46
3-4年	220,264.22	6.31		
合计	3,488,507.97	100.00	8,723,425.71	100.00

注: (1) 无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

(2) 期末与期初相比减少 55.34%, 主要原因是上年度预付的材料款本期原材料入库后转入存货所致。



3. 存货

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料及辅助材料	59,513,390.70		38,981,813.68	
包 装 物	6,039,649.92		6,779,280.71	
低值易耗品	162,413.33		277,026.13	
在 成 品	4,130,849.13		1,748,045.55	
产 成 品	48,668,864.03		99,819,548.98	
合 计	118,515,167.11		147,605,715.05	
净 值	118,515,167.11		147,605,715.05	

4. 长期投资

(1) 长期投资：

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	44,737,267.16		9,881,297.70		54,618,564.86	-
合 计	44,737,267.16		9,881,297.70		54,618,564.86	-

(2) 长期股权投资项目：

被 投 资 单 位 名 称	占被投资 单位注册 资本比例	初始投资额	期初余额	本期权益 增 减 额	本期投资处 置额	期末余额	减值 准备	净 值
昆明马龙 化工有限 公司	60%	2700 万元	44,737,267.16	9,881,297.70		54,618,564.86		54,618,564.86
合 计		2720 万元	44,737,267.16	9,881,297.70		54,618,564.86		54,618,564.86

注：公司的对外投资未发生减值，故未计提长期投资减值准备。



5. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	60,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	90,000,000.00

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
云天化集团有限责任公司	云南昆明	工业加工	最大股东	国有	董 华
云南省马龙县国资局	云南曲靖	----		政府部门	李冠乔
昆明马龙化工有限公司	云南昆明	制造加工各 磷化产品等	控股子公司	企业	束荣桂

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变动

关联方名称	年初数	增加数	减少数	期末数
云天化集团有限责任公司	68000 万元	----	----	68000 万元
云南省马龙县国资局	----	----	----	----
昆明马龙化工有限公司	4500 万元	----	----	4500 万元

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
云天化集团有限责任公司	---	---	---	---	---	---	---	---
云南省马龙县国资局	8100 万元	70.58%	---	---	---	---	8100 万元	70.58%
昆明马龙化工有限公司	2700 万元	60%	---	---	---	---	2700 万元	60%



4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
云南富瑞化工有限公司	云南安宁	化工原料	同受云天化集团控制	公司	刘文章

5. 关联交易

公司 2005 年 1-6 月以协议价格向云南富瑞化工有限公司购买水、氮气等公用工程，金额为 2,507,503.19 元。

6. 关联方应收、应付款项余额

应付账款

往来单位	2005 年 06 月 30 日余额	2004 年 12 月 31 日余额
云南富瑞化工有限公司	4,887,833.85	6,455,528.06

八、或有事项

根据公司与招商银行昆明分行 2004 年 8 月 13 日签订的《贷款担保合同》规定，本公司为昆明马龙在该行的一年期流动资金贷款提供连带责任担保，担保期限至主合同债务人履行债务期限届满之日止，担保金额为人民币 3000 万元，截止 2005 年 06 月 30 日，该项贷款实际到位 2000 万元。贷款明细列示如下：

贷款银行	贷款本金	年利率(%)	借款日期	到期日
招商银行昆明分行	10,000,000.00	5.31	2004-08-13	2005-08-13
招商银行昆明分行	10,000,000.00	5.0445	2004-11-01	2005-11-01

九、承诺事项

本会计期间无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司于 2005 年 7 月 6 日接到马龙县国有资产管理局与云天化集团有限责任公司、云南省国有资产经营有限责任公司的通知，上述三家单位在 2005 年 7 月 5 日收到了



中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2005 年 7 月 4 日出具的《过户登记确认书》。该《过户登记确认书》确认,原马龙县国有资产管理局持有的本公司国家股 81,000,000 股中的 33,952,500 股已过户给云天化集团有限责任公司 2,295,000 股已过户给云南省国有资产经营有限责任公司,过户后股份性质仍为国家股。

本次股权过户完成后,本公司非流通股股东持股情况如下表:

股份性质	股东名称	持股数量(股)	占总股本的比例
国家股	云南省马龙县国有资产管理局	44,752,500	39%
国家股	云天化集团有限责任公司	33,952,500	29.58%
国家股	云南省国有资产经营有限责任公司	2,295,000	2%

另云南省马龙县国有资产管理局持有的 44,752,500 股国家股份中含已获国务院国有资产监督管理委员会批准转让给云南省马龙万企化工有限公司的 11,475,000 (占公司总股本的 10%) 股,该部份股份的过户手续正在办理之中。

十一、其他重要事项

1、根据中华人民共和国海关总署 2005 年第 15 号公告的规定,从 2005 年 6 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日,停止执行黄磷 10%的出口暂定税率,恢复按 20%计征出口关税。

2、根据“财税[2004]214 号”文(财政部、国家税务总局《关于取消电解铝铁合金等商品出口退税的通知》)规定,从 2005 年 1 月 1 日起,公司主营产品黄磷出口增值税退税取消。

3、根据“发改价格[2005]664 号”文(《国家发展改革委关于南方电网实施煤电价格联动有关问题的通知》)和“云发改价格[2005]325 号”文(《云南省发展和改革委员会关于实施煤电价格联动调整省电网销售电价的通知》)的规定,云南电网公司向公司销售电价平均每千瓦时提高 2.65 分。新电价标准自 2005 年 5 月 1 日起执行。

4、公司所属安宁分公司租赁的云南磷肥工业有限公司黄磷生产装置的辅助配套系统泥磷储罐于 2005 年 5 月 12 日凌晨由于锥底阀门泄漏泥磷遇空气着火燃烧。造成直接经济损失约 85 万元。

5、中国证券监督管理委员会于 2005 年 5 月 27 日对云天化集团有限责任公司报送的《云南马龙产业集团股份有限公司收购报告书》出具了无异议意见。



6、2005 年 2 月 17 日，公司第一大股东马龙县国有资产管理局与云南滇能（集团）控股公司签订《关于解除〈国家股转让及资产重组的原则性协议〉、〈国家股转让合同〉、〈补充协议〉的协议》，双方同意解除于 2001 年 12 月 26 至 27 日在昆明签订的《关于国家股转让及资产重组的原则性协议》、《国家股转让合同》和《补充协议》，云南滇能（集团）控股公司不再受让马龙县国资局持有的公司 3327.75 万股（以 2004 年末总股本为基数，占公司总股本的 29%）国家股份。

5、公司 2005 年上半年度非经常性损益项目构成如下：

项目名称	总额	所得税影响	扣除所得税影响后金额
营业外收入	350.00	52.50	297.50
转回的资产减值准备(坏账准备)	1,100,000.00	165,000.00	935,000.00
营业外支出(不含提取的减值准备)	-63,039.36	-2,573.08	-60,466.28
因不可抗力因素,遭受的损失	-934,696.87	-140,204.53	-794,492.34
合计	102,613.77	22,274.89	80,338.88

第九章 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签字并盖章的会计报表
- 二、报告期内在《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

董事长：夏 蜀

云南马龙产业集团股份有限公司

二 00 五年七月二十一日