

云南云维股份有限公司

600725

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	41

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事李红、董光辉因公出差，委托董事张跃龙、王良昌先生代为出席董事会会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长张跃龙，总经理喻翔，财务总监胡长正声明：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：云南云维股份有限公司
公司英文名称：YUNNAN YUNWEI COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：YNYW
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：云维股份
公司 A 股代码：600725
- 3、公司注册地址：云南省曲靖市沾益县花山镇
公司办公地址：云南省曲靖市沾益县花山镇
邮政编码：655338
公司国际互联网网址：<http://www.yunweigroup.com>
公司电子信箱：yunwei@hi2000.com & ywgroup@hi2000.com
- 4、公司法定代表人：张跃龙
- 5、公司董事会秘书：李斌
电话：(0874)3068588
传真：(0874)3064195
E-mail：yynywb@ynmail.com
联系地址：云南省曲靖市沾益县花山镇云维公司办公室
公司证券事务代表：蒋观华
电话：(0874)3068588
传真：(0874)3064195
E-mail：ywjgh@etang.com
联系地址：云南省曲靖市沾益县花山镇云维公司办公室
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
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：云南云维股份有限公司办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册日期：1996 年 6 月 26 日
企业法人营业执照注册号：5300001005675
税务登记号：530328291980300
公司未流通股票的托管机构：中国证券登记结算公司上海分公司
公司聘请的会计师事务所：亚太中汇会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址：昆明市青年路志远大厦
公司聘请的律师事务所：云南千和律师事务所
公司聘请的律师事务所办公地址：云南省昆明市人民中路天浩大厦五楼

（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	231,872,268.87	189,851,363.46	22.13
流动负债	388,271,064.00	246,916,592.37	57.25
总资产	799,927,228.87	654,056,686.25	22.30
股东权益(不含少数股东权益)	408,213,606.41	403,664,554.99	1.13
每股净资产	2.474	3.670	-32.59
调整后的每股净资产	2.380	3.512	-32.23
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	10,049,051.42	-23,943,854.45	141.97
扣除非经常性损益后的净利润	10,357,743.31	-23,878,450.77	143.38
每股收益	0.061	-0.218	127.98
净资产收益率(%)	2.462	-6.566	增加 9.03 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-22,122,518.51	-2,615,696.64	-745.76

每股净资产下降是因为报告期实施了 10 股送 2 股转 3 股派 0.5 元的分配方案, 公司总股本由 1.1 亿股增至 1.65 亿股。

净利润较去年同期大幅增长是由于本报告期公司主营产品产销量大幅上升, 主营业务收入增长所致。

经营活动产生的现金流量净额下降主要因随着本期销售收入增长, 赊销增加, 原材料采购资金占用增加所致。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-392,194.75
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	29,027.82
所得税影响数	-54,475.04
合计	-308,691.89

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	8.668	8.697	0.214	0.214
营业利润	1.589	1.594	0.039	0.039
净利润	2.462	2.470	0.061	0.061
扣除非经常性损益后的净利润	2.537	2.546	0.063	0.063

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	72,500,000		14,500,000	21,750,000			36,250,000	
其中:								

国家持有股份	72,500,000		14,500,000	21,750,000			36,250,000	108,750,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	72,500,000		14,500,000	21,750,000			36,250,000	108,750,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	37,500,000		7,500,000	11,250,000			18,750,000	56,250,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	37,500,000		7,500,000	11,250,000			18,750,000	56,250,000
三、股份总数	110,000,000		22,000,000	33,000,000			55,000,000	165,000,000

根据公司 2004 年年度股东大会作出的决议，公司于 2005 年 3 月 28 日实施每 10 股送 2 股转增 3 股派现 0.5 元的分配方案，即以 2004 年末总股本 11000 万股为基数向每位股东每 10 股送红股 2 股、派发现金红利 0.5 元（含税），资本公积金每 10 股转增 3 股。分配完成后公司的总股本增至 16500 万股。其中非流通股股东持股比例 65.91%，流通股股东持股比例 34.09%。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 21,849 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 (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)
云南云维集团有限公司	36,250,000	108,750,000	65.91	未流通	无	国有股东
同德证券投资基金		456,375	0.28	已流通		社会公众股东
张丽		271,666	0.16	已流通		社会公众股东
徐伟健		182,300	0.11	已流通		社会公众股东
张玉田		175,300	0.11	已流通		社会公众股东
赵国君		162,615	0.10	已流通		社会公众股东
王国权		149,800	0.09	已流通		社会公众股东
上海同丰城市建设有限公司		144,750	0.09	已流通		社会公众股东
田江海		135,000	0.08	已流通		社会公众股东
徐曼伊		127,335	0.08	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中，国有法人股股东与其他流通股股东无关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，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之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

持有公司 5%以上（含 5%）股份的股东有一户，即云南云维集团有限公司，持股数量为 108,750,000 股，占公司股本总额的 65.91%，无股份质押、冻结或托管情况。

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）
同德证券投资基金	456,375	A 股
张丽	271,666	A 股
徐伟健	182,300	A 股
张玉田	175,300	A 股
赵国君	162,615	A 股
王国权	149,800	A 股
上海同丰城市建设有限公司	144,750	A 股
田江海	135,000	A 股
徐曼伊	127,335	A 股
候年青	127,103	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间有无关联关系，也不知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名股东中的法人股股东与前十名流通股股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

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
段云保	董事	2,000	3,000	1,000	实施 10 送 2 转 3 分配方案
胡华生	副总经理	2,100	3,150	1,050	实施 10 送 2 转 3 分配方案

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司依据《公司法》及公司《章程》的规定于 2005 年 5 月 16 日召开股东大会进行了董事会、监事会换届选举。选举张跃龙、李红、董光辉、段云保、喻翔、王良昌、滕宗兴、杨勇、宁平先生为公司第四届董事会董事，其中滕宗兴、杨勇、宁平为公司独立董事。选举于毅、张来稳先生为公司第四届监事会股东监事，公司职代会选举周明华先生为公司第四届监事会职工监事。

公司第四届董事会第一次会议选举张跃龙先生为公司董事长。聘任喻翔先生为公司总经理，胡华生、潘文平、李斌先生为副总经理；胡长正先生为财务总监，李斌先生为董事会秘书。

公司第四届监事会第一次会议选举于毅先生为监事会召集人。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2005 年上半年，公司在董事会的领导和经营班子的共同努力下，团结全体员工，奋力拼搏、扎实工作，克服限电，原材料供应紧张、价格上扬等各种困难，通过强化生产管理，合理调节生产负荷，高效组织好年度大检修工作，最大限度地降低了限电、大修对生产的影响，主要产品产量均较去

年同期大幅增长。经营方面，公司在稳定聚乙烯醇销售的基础上，以市场为导向，积极调整产品结构，把握市场机遇，继续扩大醋酸乙烯、电石产品销售，醋酸乙烯销量同比增长 5.7 倍。同时，大力拓展水泥销售市场，以销促产，发挥新建 1000 吨/天水泥熟料生产线的产能优势，使水泥销量同比上升 198%，取得了明显成效。

报告期内，公司实现主营业务收入 22,992.32 万元，较去年同期增长 116.15%，实现净利润 1,004.91 万元，较去年同期增加 3,399.30 万元，获得了良好的经营业绩。

(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

公司所处行业为化工行业，主营聚乙烯醇、水泥及其相关原料、半成品等系列产品的生产加工和销售。2005 年 6 月公司完成了云维集团联碱装置资产的收购工作，公司经营范围增加了纯碱、氯化铵生产经营内容，该装置进入后，预计将对公司下半年销售收入及效益的提升发挥积极作用。

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

单位: 元 币种: 人民币

	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						
化工行业	189,976,793.39	154,034,280.20	18.92	106.47	71.57	增加 16.5 个百分点
建材行业	38,673,143.80	38,745,085.59	-0.19	242.93	249.93	减少 2.01 个百分点
分产品						
聚乙烯醇	132,479,458.53	114,778,665.05	13.36	54.64	36.34	增加 11.63 个百分点
醋酸乙烯	46,939,376.34	30,218,070.35	35.62	798.69	561.82	增加 23.04 个百分点
电石	3,375,826.81	3,265,712.88	3.26	201.89	217.33	减少 4.71 个百分点
氯化铵	7,182,131.71	5,771,831.92	19.64			
水泥	38,673,143.80	38,745,085.59	-0.19	242.93	249.93	减少 2.01 个百分点
其中: 关联交易	1,984,165.45	1,745,778.88	12.01	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场公允价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 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 (%)
华东	22,590,712.38	75.79

东北、华北	28,787,101.12	68.01
西南	39,469,014.25	31.63
华中、西北	26,800,603.86	73.79
华南	14,832,115.34	44.27

主营业务分地区列示的为公司主导产品聚乙烯醇

(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 255.07 万元。

(5)主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

公司收购云维集团联碱装置及相关资产后，主营业务范围在原有基础进一步扩大。

(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
富源云维炭素有限责任公司	有限责任公司	电极糊	9,000,000.00	12,700,197.12	-76,026.82

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，电力、煤焦供应紧张，价格上涨等不利因素继续对公司的生产经营产生影响，致使原材料资金占用增加，主营产品成本控制难度加大。随着主营业务收入的增加，与去年同期相比，应收帐款有所增加。面对上述困难公司采取了如下措施：

1、继续优化生产组织、调度，合理安排生产计划，加强节能技改及管理，减少能源、物料消耗。

2、精心组织完成了年度大检修工作，在确保检修质量的前提下，实现了建厂以来大修工期最短的突破。最大限度地争取了有效生产时间，为今后持续高产、稳产、低耗奠定了基础。

3、加强资金预算管理，统筹安排，减少资金占用，加大货款回收力度，提高资金周转速度，努力降低财务费用。

(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

报告期公司重大非募集资金项目投资情况：信息化工程项目报告期投入 1286.06 万元，完成项目计划的 50.50%；水泥 30 万吨技改工程本期投入 1257.44 万元，已完工，报告期该项目累计贡献利润 239.05 万元。

(四)预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司 2004 年 1-9 月因电力供应紧张，上半年生产装置低负荷运行，导致 2004 年三季度末亏损 763.54 万元。根据公司目前的生产经营情况及产品市场状况，预计年初至下一报告期末，公司将在上半年盈利的基础上，继续提高盈利水平。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

公司董事会换届选举后，积极完善法人治理结构建设，按现代企业制度的要求规范运作。加强信息披露及投资者关系管理工作。

报告期内，公司按照上海证券交易所新版《股票上市规则》和中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等一系列文件要求，对本公司《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》进行了修订，进一步维护公司整体利益和投资者合法权益。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 3 月 7 日，公司召开 2004 年度股东大会，审议通过 2004 年度利润分配方案，以 2004 年年末总股本 11,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，同时派发现金红利 0.5 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。公司于 2005 年 3 月 22 日刊登分红派息及转增股本实施公告，股权登记日为 2005 年 3 月 25 日，除权、除息日为 2005 年 3 月 28 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 3 月 29 日，现金红利发放日为 2005 年 4 月 1 日。

(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

1、收购资产情况

2005 年 5 月 31 日，本公司向公司母公司云南云维集团有限公司购买云南云维集团有限公司联碱装置相关资产，该资产的帐面价值为 10,023.89 万元人民币，评估价值为 10,468.12 万元人民币，实际购买金额为 11,099.76 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以评估价定价，该事项公告分别刊登在 2005 年 4 月 6 日、2005 年 5 月 17 日、2005 年 6 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报上。公司实施本次重大资产购买后，主营业务范围扩大，整体资产质量进一步提高，对公司销售收入及经济效益的增长起到积极作用。该项资产已办理了资产移交手续，全部转入本公司。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式
云南云维集团有限公司	电石矿	内部结算价	23.00	1,821,136.37	96.92	现款结算
云南云维集团有限公司	水泥矿	内部结算价	18.00	2,596,464.00	92.35	现款结算
云南云维集团有限公司	甲醇	市场公允价	2,066.11	1,334,991.54	60.57	现款结算
云南云维集团有限公司	液氨	按市场价的 95%	2,051.28	9,512,482.80	100.00	现款结算
曲靖市大为焦化制供气有限责任公司	甲醇	市场公允价	2,066.11	869,215.90	39.43	现款结算
曲靖市大为焦化制供气有限责任公司	焦炭	市场公允价	677.35	15,686,211.23	80.55	现款结算

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重	结算方式
-----	--------	----------	--------	--------	-----------	------

					(%)	
云南云维集团有限公司	零星材料	市场公允价		315,087.15	26.06	现款结算
云南云维集团有限公司	工业用电	市场公允价	0.40	140,986.61	15.85	现款结算
云南云维集团有限公司	氯化铵	市场公允价		553,171.00	7.70	现款结算
云南远东化肥有限公司	氯化铵	市场公允价		560,205.71	7.80	现款结算
昆明沾化商贸有限公司	氯化铵	市场公允价		220,746.00	3.07	现款结算
云维科技开发有限公司	聚乙烯醇	市场公允价		760,550.00	0.57	现款结算

公司预计本年度日常关联交易金额为 17,219 万元，上半年实际发生 3,558.61 万元。上半年实际发生数远低于预计数 50%的原因是公司购买的集团公司联碱资产于本年六月份进入，与其相关的关联交易大部份发生在下半年。

3、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向母公司云南云维集团有限公司收购云维集团联碱装置及相关资产，交易的金额为 11,099.76 万元人民币，定价的原则是以资产评估价定价，资产的帐面价值为 10,023.89 万元人民币，资产的评估价值为 10,468.12 万元人民币，该事项公告已于 2005 年 4 月 6 日、2005 年 5 月 17 日，2005 年 6 月 7 日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有应披露而未披露的承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(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

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司 2004 年经营业绩的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-06	www.sse.com.cn
第三监事会第十一次会议决议公告、关联交易公告、第三届董事会第十九次会议决议公告暨公司 2004 年年度股东大会的通知、2004 年年度报告、报告摘要	中国证券报、上海证券报	2005-01-28	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告、法律意见书	中国证券报、上海证券报	2005-03-08	www.sse.com.cn
分红派息及转增股本实施公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-22	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议决议公告、重大资产购买暨关联交易报告书	中国证券报、上海证券报	2005-04-06	www.sse.com.cn
第三届监事会第十二次会议决议公告、日常关联交易公告、第一季度季报、第三届董事会第二十一次会议决议公告暨召开公司 2005 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2005-04-16	www.sse.com.cn
第四届董事会第一次会议决议公告、第四届监事会第一次会议决议公告、2005 年第一次临时股东大会决议公告、法律意见书	中国证券报、上海证券报	2005-05-17	www.sse.com.cn
关于重大资产购买实施情况的公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-07	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 云南云维股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			22,006,897.75	28,153,561.62	21,965,155.53	27,886,051.78
短期投资						
应收票据			32,366,286.39	29,843,874.99	32,366,286.39	29,843,874.99
应收股利						
应收利息						
应收账款			67,106,704.80	36,788,861.17	67,106,704.80	36,328,707.68
其他应收款			5,055,618.11	3,322,615.17	4,902,565.67	3,145,179.97
预付账款			6,951,672.14	32,456,704.38	7,959,360.66	32,701,011.29
应收补贴款						
存货			96,724,178.82	58,338,888.30	92,112,488.46	54,768,182.48
待摊费用			1,660,910.86	946,857.83	1,660,910.86	946,857.83
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			231,872,268.87	189,851,363.46	228,073,472.37	185,619,866.02
长期投资：						
长期股权投资			30,000,000.00	30,000,000.00	34,493,721.97	34,536,768.36
长期债权投资						
长期投资合计			30,000,000.00	30,000,000.00	34,493,721.97	34,536,768.36
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			768,990,732.04	635,853,478.94	764,453,945.91	631,316,692.81
减：累计折旧			340,542,075.66	280,509,605.23	339,136,569.25	279,234,214.04
固定资产净值			428,448,656.38	355,343,873.71	425,317,376.66	352,082,478.77
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			428,448,656.38	355,343,873.71	425,317,376.66	352,082,478.77
工程物资						
在建工程			99,002,875.09	74,784,649.08	99,002,875.09	74,784,649.08
固定资产清理						
固定资产合计			527,451,531.47	430,128,522.79	524,320,251.75	426,867,127.85
无形资产及其他资产：						
无形资产			10,603,428.53	4,076,800.00	6,573,668.53	
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			10,603,428.53	4,076,800.00	6,573,668.53	

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			799,927,228.87	654,056,686.25	793,461,114.62	647,023,762.23
流动负债：						
短期借款			210,000,000.00	138,000,000.00	210,000,000.00	138,000,000.00
应付票据			20,000,000.00		20,000,000.00	
应付账款			50,747,469.51	29,739,329.73	48,411,235.51	28,076,817.93
预收账款			9,891,820.82	20,542,122.08	9,747,443.93	20,178,474.87
应付工资						
应付福利费			4,383,965.70	3,593,253.50	4,296,302.26	3,461,118.18
应付股利						
应交税金			1,716,003.21	7,348,357.71	1,652,023.51	7,175,832.17
其他应交款			30,282.09	429,325.76	28,454.10	420,620.70
其他应付款			89,912,509.23	7,020,179.59	89,523,035.46	5,802,319.39
预提费用			1,589,013.44	189,124.00	1,589,013.44	189,124.00
预计负债						
一年内到期的长期负债				40,054,900.00		40,054,900.00
其他流动负债						
流动负债合计			388,271,064.00	246,916,592.37	385,247,508.21	243,359,207.24
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			388,271,064.00	246,916,592.37	385,247,508.21	243,359,207.24
少数股东权益			3,442,558.46	3,475,538.89		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			165,000,000.00	110,000,000.00	165,000,000.00	110,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			165,000,000.00	110,000,000.00	165,000,000.00	110,000,000.00
资本公积			141,589,287.66	174,589,287.66	141,589,287.66	174,589,287.66
盈余公积			67,537,198.23	67,537,198.23	67,537,198.23	67,537,198.23
其中：法定公益金			20,778,471.41	20,778,471.41	20,778,471.41	20,778,471.41
未分配利润			34,087,120.52	51,538,069.10	34,087,120.52	51,538,069.10
拟分配现金股利				5,500,000.00		5,500,000.00
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			408,213,606.41	403,664,554.99	408,213,606.41	403,664,554.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计			799,927,228.87	654,056,686.25	793,461,114.62	647,023,762.23

公司法定代表人：张跃龙 主管会计工作负责人：胡长正 会计机构负责人：胡长正

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			229,923,234.49	106,371,557.89	228,649,937.19	103,290,234.99
减：主营业务成本			193,518,884.58	103,589,742.05	192,779,365.79	100,854,018.58
主营业务税金及附加			1,019,072.11	575,424.04	983,351.44	516,736.08
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			35,385,277.80	2,206,391.80	34,887,219.96	1,919,480.33
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			1,125,563.67	1,091,880.26	1,094,857.86	1,091,880.26
减：营业费用			5,298,030.58	3,651,482.24	5,238,992.10	3,548,181.16
管理费用			18,467,678.59	20,284,965.50	17,911,986.52	19,680,758.92
财务费用			6,258,677.96	4,633,256.74	6,259,166.44	4,631,997.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			6,486,454.34	-25,271,432.42	6,571,932.76	-24,849,576.53
加：投资收益（损失以“-”号填列）					-43,046.39	-238,345.22
补贴收入			3,259,302.54	1,077,590.95	3,259,302.54	1,077,590.95
营业外收入			31,690.89	114,354.55	22,239.29	113,454.55
减：营业外支出			394,857.82	46,978.20	394,857.82	46,978.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			9,382,589.95	-24,126,465.12	9,415,570.38	-23,943,854.45
减：所得税			-633,481.04		-633,481.04	
减：少数股东损益			-32,980.43	-182,610.67		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			10,049,051.42	-23,943,854.45	10,049,051.42	-23,943,854.45
加：年初未分配利润			51,538,069.10	39,487,645.16	51,538,069.10	39,487,645.16
其他转入						
六、可供分配的利润			61,587,120.52	15,543,790.71	61,587,120.52	15,543,790.71
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			61,587,120.52	15,543,790.71	61,587,120.52	15,543,790.71
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			5,500,000.00		5,500,000.00	
转作股本的普通股股利			22,000,000.00		22,000,000.00	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			34,087,120.52	15,543,790.71	34,087,120.52	15,543,790.71
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：张跃龙 主管会计工作负责人：胡长正 会计机构负责人：胡长正

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位：云南云维股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			183,523,685.27	181,276,173.87
收到的税费返还			1,244,232.81	1,244,232.81
收到的其他与经营活动有关的现金			474,755.07	410,374.99
现金流入小计			185,242,673.15	182,930,781.67
购买商品、接受劳务支付的现金			154,822,890.84	153,648,647.02
支付给职工以及为职工支付的现金			22,472,685.61	22,124,761.96
支付的各项税费			19,938,795.66	19,183,205.32
支付的其他与经营活动有关的现金			10,130,819.55	9,870,918.26
现金流出小计			207,365,191.66	204,827,532.56
经营活动产生的现金流量净额			-22,122,518.51	-21,896,750.89
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			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,911,612.45	11,911,612.45
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		11,911,612.45	11,911,612.45
投资活动产生的现金流量净额		-11,911,612.45	-11,911,612.45
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		190,000,000.00	190,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		190,000,000.00	190,000,000.00
偿还债务所支付的现金		158,000,000.00	158,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,112,493.25	4,112,493.25
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		39.66	39.66
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		162,112,532.91	162,112,532.91
筹资活动产生的现金流量净额		27,887,467.09	27,887,467.09
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,146,663.87	-5,920,896.25
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		10,049,051.42	10,049,051.42
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-32,980.43	
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		14,004,682.52	13,874,567.30
无形资产摊销		58,472.47	11,432.47
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少(减：增加)		-714,053.03	-714,053.03
预提费用增加(减：减少)		1,399,889.44	1,399,889.44
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		392,194.75	392,194.75
固定资产报废损失			0.00
财务费用		6,323,404.35	6,323,404.35
投资损失(减：收益)			43,046.39
递延税款贷项(减：借项)			

存货的减少(减:增加)			-38,882,859.25	-37,841,874.71
经营性应收项目的减少(减:增加)			-35,091,374.29	-33,496,143.59
经营性应付项目的增加(减:减少)			20,371,053.54	18,061,734.32
其他				
经营活动产生的现金流量净额			-22,122,518.51	-21,896,750.89
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			22,006,897.75	21,965,155.53
减:现金的期初余额			28,153,561.62	27,886,051.78
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			-6,146,663.87	-5,920,896.25

公司法定代表人: 张跃龙 主管会计工作负责人: 胡长正 会计机构负责人: 胡长正

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位: 云南云维股份有限公司

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	20,111,612.42	205,000.00		78,136.63	78,136.63	20,238,475.79
其中: 应收账款	19,252,963.46	205,000.00		78,136.63	78,136.63	19,379,826.83
其他应收款	858,648.96					858,648.96
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	2,850,801.22					2,850,801.22
其中: 库存商品						
原材料	392,747.20					392,747.20
备品备件	1,138,628.60					1,138,628.60
辅助材料	1,243,012.84					1,243,012.84
包装物	76,412.58					76,412.58
在产品						
长期投资减值准备合计						

其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	22,962,413.64	205,000.00		78,136.63	78,136.63	23,089,277.01

公司法定代表人：张跃龙 主管会计工作负责人：胡长正 会计机构负责人：胡长正

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位：云南云维股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	20,000,357.68	205,000.00		20,205,357.68
其中：应收账款	19,174,826.83	205,000.00		19,379,826.83
其他应收款	825,530.85			825,530.85
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	2,850,801.22			2,850,801.22
其中：库存商品				
原材料	392,747.20			392,747.20
备品备件	1,138,628.60			1,138,628.60
辅助材料	1,243,012.84			1,243,012.84
包装物	76,412.58			76,412.58
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				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				

在建工程减值准备			
委托贷款减值准备			
资产减值合计	22,851,158.90	205,000.00	23,056,158.90

公司法定代表人：张跃龙 主管会计工作负责人：胡长正 会计机构负责人：胡长正

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位：云南云维股份有限公司

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	110,000,000.00	110,000,000.00
本期增加数	55,000,000.00	
其中：资本公积转入	33,000,000.00	
盈余公积转入		
利润分配转入	22,000,000.00	
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	165,000,000.00	110,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	174,589,287.66	173,539,287.66
本期增加数		1,050,000.00
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		1,050,000.00
本期减少数	33,000,000.00	
其中：转增资本（或股本）	33,000,000.00	
期末余额	141,589,287.66	174,589,287.66
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	46,758,726.82	45,252,423.83
本期增加数		1,506,302.99
其中：从净利润中提取数		1,506,302.99
法定盈余公积		1,506,302.99
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	46,758,726.82	46,758,726.82
其中：法定盈余公积	20,778,471.41	20,778,471.41
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	20,778,471.41	19,272,168.42
本期增加数		1,506,302.99
其中：从净利润中提取数		1,506,302.99
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	20,778,471.41	20,778,471.41
五、未分配利润		
期初未分配利润	51,538,069.10	39,487,645.16
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	10,049,051.42	15,063,029.92
本期利润分配	27,500,000.00	3,012,605.98
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	34,087,120.52	51,538,069.10

公司法定代表人：张跃龙 主管会计工作负责人：胡长正 会计机构负责人：胡长正

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：云南云维股份有限公司

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）	
2. 销项税额	38,202,038.38
出口退税	
进项税额转出	1,136,589.96
转出多交增值税	
3. 进项税额	27,046,757.67
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	4,167,269.98
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	12,291,870.67
3. 本期已交数	15,449,737.66
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,009,402.99

公司法定代表人：张跃龙 主管会计工作负责人：胡长正 会计机构负责人：胡长正

公司概况

云南云维股份有限公司（以下简称本公司）是 1995 年 12 月 26 日经云南省人民政府“云政复（1995）105 号”文批准，以募集方式设立的股份公司，公司注册资本 16,500 万元。经营范围为：主营生产销售化工、建材产品，主要产品有聚乙烯醇、醋酸乙烯、电石、水泥、纯碱、氯化铵等。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初外汇市场汇价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价重新折合人民币金额，该金额与原账面人民币金额之间的差额列入相关费用或资产。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。

短期投资的现金股利或利息，于实际收到时冲减投资的账面价值；处置短期投资时，将短期投资的账面价值与实际取得价款的差额计入当期投资损益。

每年年度终了按成本与市价孰低计价，并按投资总额计提短期投资跌价准备，短期投资跌价准备计入当期损益。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；（2）因债务人逾期未履行偿债义务，且有明显特征表明无法收回的应收款项。对符合上述标准之一的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	10	10
1 - 2 年	15	15
2 - 3 年	20	20
3 年以上	30-60	30-60

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款），采用备抵法核算坏账损失；每年年度终了按“账龄分析法”计提坏账准备，其中个别的其他应收款按实际情况分析计提（内部往来不计提坏账准备）。

9、存货核算方法

（1）本公司存货包括原材料、备品备件、辅助材料、库存商品、燃料、包装物、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

（2）母公司的原材料、备品备件、燃料、包装物及部分辅助材料采用计划成本核算，领用发出时通过分摊材料成本差异调整为实际成本；库存商品和自制半成品按实际成本核算，领用发出时采用加权平均法计价；低值易耗品采用一次摊销法核算。

（3）子公司的存货除原材料采用计划成本核算外，均采用实际成本核算，领用发出时采用加权平均法计价。

（4）每年年度终了对存货进行全面清查，若由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货预计可收回价值低于账面价值，对成本不可收回的部分计提存货跌价准备；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、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

1) 在取得长期股权投资时，按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：购入的长期股权投资，以实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

接受的债务人以非现金资产抵债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入的长期股权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理。

通过行政划拨方取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响时，采用权益法核算；对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

2) 股权投资差额的摊销

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。摊销方法为直线法。

3) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额，作为当期投资收益。

（2）长期债权投资

本公司的长期债权投资，按投资时支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，但不包含已到期尚未领取的利息）计价；在债券持有期，按期计提的利息收入并采用直线法调整溢价和折价后的金额，确认为当期的投资收益；处置或到期收回债券投资时，按实际取得的价款与账面价值的差额计入投资损益。

（3）长期投资减值准备

每年年度终了对长期投资逐项进行检查，若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的，计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

（1）本公司固定资产是指使用期限在一年以上，单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的单位价值在 2000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用平均年限法按分类折旧率计提，各类固定资产的分类、估计经济使用年限和年折旧率如下(预计残值率为固定资产原值的 5%)：

固定资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
1、房屋建筑物		
A、一般生产用房	33	2.88
B、受腐蚀生产用房	21	4.52
C、其他建筑物	21	4.52
2、机器设备类		
A、机械设备	14	6.79
B、动力设备	17	5.59
C、传导设备	24	3.96
D、仪表设备	12	7.92
E、运输设备	6	15.83

(2) 每年年度终了对固定资产逐项进行检查，若由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

12、在建工程核算方法

(1) 本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为该工程所发生的专门借款的借款费用计入该工程成本。

在建工程达到预定可使用状态的当月以暂估价转入固定资产，竣工决算完成后根据实际成本对原入账价值进行调整。

(2) 本公司每年年度终了对在建工程进行全面检查，并就存在下列一项或若干项情况的计提减值准备：

- 1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司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。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- 2) 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。
- 3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。
- 4) 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。
- 5) 接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：
 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。
 捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：
 A、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。
 B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。
- 6) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- 1) 合同规定了受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；
- 2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；
- 3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过两者中的较短者；
- 4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值

每年年度终了对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一种或数种情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备，计入当期损益：

- 1) 无形资产已被其他新技术所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 该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) 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

(4) 无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：

- 1) 无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；
- 2) 该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。本公司的开办费按实际发生额也在“长期待摊费用”中核算，待开始生产经营后的当月一次摊销计入损益。

15、借款费用的会计处理方法

本公司发生的借款费用按以下方法处理：属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于生产经营期间的，计入财务费用；属于与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予资本化的计入在建工程，在固定资产达到预定可使用状态后以及按规定不能资本化的计入财务费用。

确定利息资本化的原则是：

- (1) 为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式的支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

16、收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主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有关凭据，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。

(2) 提供劳务：1) 在同一年度内发生并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入。2) 劳务的发生和完成不在同一年度时，按完工百分比法即在劳务合同的总收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠的计量时，确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；转让无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：

- 1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

(1) 合并范围：本公司投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上的子公司纳入合并会计报表编制范围。

(2) 编制方法按财政部颁发的《合并会计报表暂行规定》的规定，将母公司会计报表和纳入合并范围的子公司会计报表在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并会计报表。

19、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、企业所得税

根据西部大开发有关税收优惠的规定（云财税[2002]19号文），本公司 2003 年执行 15%的所得税优惠税率。

2、流转税

主要税（费）种	税率	计税依据
增值税	17%、13%	应税销售收入
营业税	5%	应税营业收入
城市维护建设税	5%	增值税、营业税的应纳税额

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
富源云维炭素有限责任公司	云南省富源县	胡华生	900.00	电极糊	509.60	56.62		是

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	218,107.81	30,010.70
银行存款	21,788,789.94	28,123,550.92
其他货币资金		
合计	22,006,897.75	28,153,561.62

货币资金期末较期初减少 6146663.87 元, 下降 21.83%, 主要原因是支付日产 1000 吨水泥熟料项目等工程支出。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,366,286.39	29,843,874.99
合计	32,366,286.39	29,843,874.99

期末较期初增加 2,522,411.40 元，主要是本报告期收到销售产品的银行承兑汇票。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	42202777.35	48.80	1208435.63	10	40994341.72	12553569.25	22.40	1246849.58	10	11306719.67
一至二年	1900123.45	2.20	221134.55	15	1678988.90	1500898.84	2.68	254456.66	15	1246442.18
二至三年	13624332.58	15.75	2601129.93	20	11023202.65	13022164.19	23.24	2603865.25	20	10418298.94
三年以上	28759298.25	33.25	15349126.72	30-60	13410171.53	28965192.35	51.68	15147791.97	30-60	13817400.38
合计	86486531.63	100.00	19379826.83		67106704.80	56041824.63	100.00	19252963.46		36788861.17

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	19,252,963.46	205,000.00		78,136.63	78,136.63	19,379,826.83

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	39,744,183.04	45.95	26,790,714.46	48.27

(4) 应收账款期末余额中含持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东云南云维集团公司欠款 785,628.99 元。

(5) 期末较期初增加 30,444,707.00 元, 属本期水泥及氯化铵的赊销增加。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	4,658,613.39	78.77	277,280.43	10	4,381,332.96	3,004,234.38	71.85	277,280.43	10	2,726,953.95
一至二年	194,272.05	3.28	106,031.40	15	88,240.65	536,681.19	12.84	106,031.40	15	430,649.79
二至三年	438,986.46	7.42	25,337.13	20	413,649.33	131,662.68	3.15	25,337.13	20	106,325.55
三年以上	622,395.17	10.52	450,000.00	30-60	172,395.17	508,685.88	12.16	450,000.00	30-60	58,685.88
合计	5,914,267.07	100.00	858,648.96		5,055,618.11	4,181,264.13	100.00	858,648.96		3,322,615.17

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	858,648.96					858,648.96

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	3,742,458.98	63.28	2,597,261.36	62.12

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,408,871.87	93.08	29,792,457.39	91.79
一至二年	188,747.16	2.37	90,422.41	0.28
二至三年	161,549.48	2.03	25,611.21	0.08
三年以上	200,192.15	2.52	2,548,213.37	7.85
合计	7,959,360.66	100.00	32,456,704.38	100.00

(2) 预付帐款期末余额中含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位云南云维集团有限公司焦炭、甲醇等欠款 1,129,812.73 元。

(3) 预付帐款期末余额中欠款金额前五名单位余额合计为 5,864,060.55 元, 占预付帐款期末余额的 73.68%。

(4) 超过一年的预付帐款大部分为预付原材料余款。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,558,460.61	392,747.20	22,165,713.41	14,857,875.46	392,747.20	14,465,128.26
库存商品	34,315,507.47		34,315,507.47	15,576,731.98		15,576,731.98
备品备件	11,642,209.92	1,138,628.60	10,503,581.32	11,083,428.93	1,138,628.60	9,944,800.33
发出商品	11,785,796.47		11,785,796.47	7,499,903.28		7,499,903.28
辅助材料	2,055,879.17	1,243,012.84	812,866.33	1,531,758.44	1,243,012.84	288,745.60
包装物	700,856.65	76,412.58	624,444.07	1,217,697.66	76,412.58	1,141,285.08
在产品	16,516,269.75		16,516,269.75	9,422,293.77		9,422,293.77

合计	99,574,980.04	2,850,801.22	96,724,178.82	61,189,689.52	2,850,801.22	58,338,888.30

(2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	392,747.20			392,747.20
库存商品				
备品备件	1,138,628.60			1,138,628.60
辅助材料	1,243,012.84			1,243,012.84
包装物	76,412.58			76,412.58
合计	2,850,801.22			2,850,801.22

(3) 存货可变现净值的确定依据: 对外购存货按估计售价与成本的差额确定; 对自制存货按照正常生产经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用的差额确定。

(4) 存货帐面余额期末较期初增加 38,385,290.52 元, 增长 62.73%, 主要是本期收购云维集团有限公司沾化分公司联碱装置中一并购买存货所致。

7、待摊费用:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	601,024.49	1,808,917.45	969,864.44	1,440,077.50	
认证咨询费	345,833.34	100,000.00	224,999.98	220,833.36	
合计	946,857.83	1,908,917.45	1,194,864.42	1,660,910.86	/

8、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	30,000,000.00			30,000,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	30,000,000.00			30,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	30,000,000.00	/	/	30,000,000.00

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
广东发展银行	0.714	1998.9.8~	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	成本法

(3) 累计投资占期末净资产的比例 7.35%

9、固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	635,853,478.94	134,881,599.52	1,744,346.42	768,990,732.04
其中：房屋及建筑物	171,910,994.56	19,671,954.75		191,582,949.31
机器设备	463,942,484.38	115,209,644.77	1,744,346.42	577,407,782.73
二、累计折旧合计：	280,509,605.23	61,384,622.10	1,352,151.67	340,542,075.66
其中：房屋及建筑物	53,557,119.88	12,461,578.58		66,018,698.46
机器设备	226,952,485.35	48,923,043.52	1,352,151.67	274,523,377.20
三、固定资产净值合计	355,343,873.71	73,496,977.42	392,194.75	428,448,656.38
其中：房屋及建筑物	118,353,874.68	7,210,376.17		125,564,250.85
机器设备	236,989,999.03	66,286,601.25	392,194.75	302,884,405.53
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	355,343,873.71	73,496,977.42	392,194.75	428,448,656.38
其中：房屋及建筑物	118,353,874.68	7,210,376.17		125,564,250.85
机器设备	236,989,999.03	66,286,601.25	392,194.75	302,884,405.53

(1) 固定资产原值增加 133,137,253.10 元，增长 20.94%，主要是本期购买云维集团有限公司之沾化分公司联碱装置的相关固定资产增加所致。

(2) 固定资产无抵押、担保情况。

10、在建工程：

(1) 在建工程项目变动情况：

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
有机 2 万吨技改	4939 万元	16,774,646.03	2,272,260.75			38.56%	自筹	19,046,906.78
信息工程	4990 万元	12,341,987.06	12,860,576.21			50.50%	自筹	25,202,563.27
1 万吨醋酸乳液工程	4720 万元	3,315,974.05				7.03%	募股	3,315,974.05
3.2 万吨电石技改附属工程		18,076,460.32		12,282,988.92			自筹	5,793,471.40
水泥 30 万吨技改工程	10374 万元	6,237,928.06	12,574,380.03				自筹	18,812,308.09

热力系统节能工程	4855 万元	9,598,525.22	1,962,610.66			23.81%	募股	11,561,135.88
污水处理工程		4,359,702.94	732,182.32				自筹	5,091,885.26
5万吨醋酸乙烯技改项目	4913 万元	2,903,279.01				5.91%	自筹	2,903,279.01
铁路专用线技改		1,176,000.00					自筹	1,176,000.00
汽车衡		146.39	211,562.09				自筹	211,708.48
电石热力系统改造			3,189,191.57				自筹	3,189,191.57
有机热力系统改造			273,477.07				自筹	273,477.07
热电热力系统改造			136,660.47				自筹	136,660.47
有机合成\精馏大修设备更新改造			335,488.87				自筹	335,488.87
电石分厂石灰窑和电炉上料输送技改			212,794.80				自筹	212,794.80
中水回用工程			16,757.24				自筹	16,757.24
电石60万吨项目			50,000.00				自筹	50,000.00
日产400吨纯碱			1,673,272.85				自筹	1,673,272.85
合计		74,784,649.08	36,501,214.93	12,282,988.92		/	/	99,002,875.09

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	10,603,428.53		10,603,428.53	4,076,800.00		4,076,800.00

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	外购	11,289,101.00	4,076,800.00	6,585,101.00		58,472.47	685,672.47	10,603,428.53	575个月

本期无形资产增加属购买云维集团联碱装置所属土地使用权。

12、短期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
合计	210,000,000.00	138,000,000.00

短期借款期末较年初增加 72,000,000.00 元，上升 52.17%，主要因为本期赊销增加，流动资金占用增加及新购联碱装置生产所需材料采购增加所致。

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	0.00

本期应付票据增加 20,000,000.00 元，属支付购买云维集团所属沾化分公司联碱装置款项。

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	50,747,469.51		29,739,329.73	

(2) 应付账款期末余额中含欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东云南云维集团有限公司液氨、蒸汽、电等款项 12,625,332.27 元；详见关联方关系及交易。

(3) 应付账款期末较期初增加 21,008,139.78 元，增长 70.64%，主要因向云维集团购买联碱装置后增加生产所需原材料采购所致。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	9,891,820.82		20,542,122.08	

预收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,009,402.99	4,167,269.98	17%、13%
营业税		6,280.00	5%
所得税	612,200.49	2,383,077.53	15%
个人所得税	43,929.59	76,187.24	
城建税	50,470.14	715,542.96	5%
合计	1,716,003.21	7,348,357.71	/

17、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	30,282.09	429,325.76	按应缴增值税、营业税税额的 3% 计缴
合计			

18、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	89,912,509.23		7,020,179.59	

(2) 其他应付款的说明：

其他应付款期末余额中含欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位云南云维集团有限公司的购买联碱装置相关的经营性资产及矿石等款 82,895,321.11 元，详见关联方关系及交易。

19、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数		
			币种	本币金额	利率	币种	本币金额
担保借款			人民币		4.941%	人民币	40,000,000.00
应付利息			人民币			人民币	54,900.00
合计	/	/	/		/	/	40,054,900.00

20、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	72,500,000.00		14,500,000.00	21,750,000.00			36,250,000.00	108,750,000.00
其中：								
国家持有股份	72,500,000.00		14,500,200.00	21,750,000.00			36,250,000.00	108,750,000.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	72,500,000.00		14,500,000.00	21,750,000.00			36,250,000.00	108,750,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	37,500,000.00		7,500,000.00	11,250,000.00			18,750,000.00	56,250,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								

4、其他							
已上市流通股份合计	37,500,000.00		7,500,000.00	11,250,000.00			18,750,000.00
三、股份总数	110,000,000.00		22,000,000.00	33,000,000.00			55,000,000.00
							165,000,000.00

2004 年度利润分配预案、资本公积转增股本预案（每 10 股送 2 股转增 3 股派现 0.5 元）经本公司 2005 年 3 月 7 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。并由亚太中汇会计师事务所有限公司执行验资并出具验资报告。

21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	169,802,168.51		32,095,800.00	137,706,368.51
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	347,119.15		66,000.00	281,119.15
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	4,440,000.00		838,200.00	3,601,800.00
合计	174,589,287.66		33,000,000.00	141,589,287.66

2004 年度我公司利润分配预案、资本公积转增股本预案经本公司于 2005 年 3 月 7 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。3 月 22 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》刊登 2004 年度分红派息及转增股本实施公告（每 10 股送 2 股转增 3 股派现 0.5 元），股权登记日为 2005 年 3 月 25 日，除权、除息日为 2005 年 3 月 28 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 3 月 29 日，现金红利发放日为 2003 年 4 月 1 日。

22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,778,471.41			20,778,471.41
法定公益金	20,778,471.41			20,778,471.41
任意盈余公积	25,980,255.41			25,980,255.41
合计	67,537,198.23			67,537,198.23

23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	10,049,051.42	15,063,029.92
加：年初未分配利润	51,538,069.10	39,487,645.16
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,506,302.99
提取法定公益金		1,506,302.99
应付普通股股利	5,500,000.00	
转作股本的普通股股利	22,000,000.00	
未分配利润	34,087,120.52	51,538,069.10

2004 年度我公司利润分配预案、资本公积转增股本预案经本公司于 2005 年 3 月 7 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。3 月 22 日，公司在《中国证券报》、《上海证券报》刊登 2004 年度分红派息及转增股本实施公告(每 10 股送 2 股转增 3 股派现 0.5 元)，股权登记日为 2005 年 3 月 25 日，除权、除息日为 2005 年 3 月 28 日，新增可流通股份上市日为 2005 年 3 月 29 日，现金红利发放日为 2003 年 4 月 1 日。

24、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	193,826,381.97	157,350,090.27	96,979,922.37	94,403,072.20
建材行业	38,673,143.80	38,745,085.59	11,277,331.07	11,072,365.40
其中：关联交易	1,984,165.45	1,745,778.88	2,598,974.36	2,542,553.10
合计	232,499,525.77	196,095,175.86	108,257,253.44	105,475,437.60
内部抵消	2,576,291.28	2,576,291.28	1,885,695.55	1,885,695.55
合计	229,923,234.49	193,518,884.58	106,371,557.89	103,589,742.05

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚乙烯醇	132,479,458.53	114,778,665.05	85,671,555.04	84,186,618.30
醋酸乙烯	46,939,376.34	30,218,070.35	5,223,115.38	4,565,912.90
电石	3,375,826.81	3,265,712.88	1,118,233.50	1,029,121.98
氯化铵	7,182,131.71	5,771,831.92		
电极糊	3,849,588.58	3,315,810.07	4,967,018.45	4,621,419.02
水泥	38,673,143.80	38,745,085.59	11,277,331.07	11,072,365.40
其中：关联交易	1,984,165.45	1,745,778.88	2,598,974.36	2,542,553.10
合计	232,499,525.77	196,095,175.86	108,257,253.44	105,475,437.60
内部抵消	2,576,291.28	2,576,291.28	1,885,695.55	1,885,695.55
合计	229,923,234.49	193,518,884.58	106,371,557.89	103,589,742.05

25、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	636,920.06	359,640.02	5%
教育费附加	382,152.05	215,784.02	3%
合计	1,019,072.11	575,424.04	/

26、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
出售材料及副产品	1,836,246.28	1,007,480.80	828,765.48	1,383,859.81	467,544.81	916,315.00
劳务	183,714.39	71,424.00	112,290.39	222,477.59	209,388.73	13,088.86
其他	897,140.30	712,632.50	184,507.80	837,510.30	675,033.90	162,476.40
合计	2,917,100.97	1,791,537.30	1,125,563.67	2,443,847.70	1,351,967.44	1,091,880.26

27、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,375,271.35	4,860,885.80
减：利息收入	121,177.18	230,857.02
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	4,583.79	3,227.96
合计	6,258,677.96	4,633,256.74

28、补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	收入来源
增值税返还	3,259,302.54	1,077,590.95	沾益县国家税务局
合计			/

依据财政部、国家税务总局“财税[2001]198号文”规定，我公司水泥产品属三废资源综合利用产品，享受增值税即征即返优惠政策，具体按云南省国家税务局云国税发[2001]313号文执行。

29、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	1,017.42	18,478.81
其他	30,673.47	85,875.74
处理固定资产净收益		10,000.00
合计	31,690.89	114,354.55

30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	392,194.75	23,268.49
捐赠支出		5,706.67
其他支出	2,663.07	18,003.04
合计	394,857.82	46,978.20

31、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行存款利息	75,420.60
机修撤销建制款	210,627.30
保险赔款	79,389.67

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 474,755.07 元。

32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
修理费	754,914.77
运输费	3,456,832.51
业务招待费	158,388.60
差旅费	200,084.68
办公费	321,440.80
排污费	1,022,046.67
审计费	267,295.00
咨询费	529,850.00
装卸费	450,995.80
保险费	1,822,153.45
借款	441,293.16

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 10,130,819.55 元。

33、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
发放股利手续费	39.66

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	42202777.35	48.80	1208435.63	10	40994341.72	12084356.25	21.77	1208435.63	10	10875920.62
一至二年	1900123.45	2.20	221134.55	15	1678988.90	1474230.34	2.66	221134.55	15	1253095.79
二至三年	13624332.58	15.75	2601129.93	20	11023202.65	13005649.67	23.43	2601129.93	20	10404519.74
三年以上	28759298.25	33.25	15349126.72	30-60	13410171.53	28939298.25	52.14	15144126.72	30-60	13795171.53
合计	86486531.63	100.00	19379826.83		67106704.80	55503534.51	100	19174826.83		36328707.68

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	19,174,826.83	205,000.00				19,379,826.83

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	39,744,183.04	45.95	26,790,714.46	48.27

应收账款期末余额中含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东云南云维集团公司欠款 785,628.99 元。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	4,596,604.87	80.25	254,326.00	10	4,342,278.87	2,907,436.56	73.22	254,326.00	10	2,653,110.56
一至二年	136,013.04	2.37	97,592.42	15	38,420.62	586,088.58	12.24	97,592.42	15	388,496.16
二至三年	418,292.93	7.30	23,612.43	20	394,680.50	126,685.68	3.19	23,612.43	20	103,073.25
三年以上	577,185.68	10.08	450,000.00	30-60	127,185.68	45,500.00	11.35	450,000.00	30-60	500.00
合计	5,728,096.52	100.00	825,530.85		4,902,565.67	3,970,710.82	100.00	825,530.85		3,145,179.97

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	825,530.85					825,530.85

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	3,742,458.98	65.34	2,597,261.36	65.41

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	4,536,768.36		43,046.39	4,493,721.97
对合营公司投资				
对联营公司投资				

其他股权投资	30,000,000.00			30,000,000.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	34,536,768.36		43,046.39	34,536,768.36
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	34,536,768.36	/	/	34,493,721.97

(2) 累计投资占期末净资产的比例(%)8.45%

对子公司的投资本期减少 43,046.39 元,系子公司本期亏损本公司按权益比例计算应承担的份额。

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	189,976,793.39	154,034,280.20	92,012,903.92	89,781,653.18
建材行业	38,673,143.80	38,745,085.59	11,277,331.07	11,072,365.40
其中：关联交易	1,984,165.45	1,745,778.88	2,598,974.36	2,542,553.10
合计	228,649,937.19	192,779,365.79	103,290,234.99	100,854,018.58
内部抵消				
合计	228,649,937.19	192,779,365.79	103,290,234.99	100,854,018.58

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚乙烯醇	132,479,458.53	114,778,665.05	85,671,555.04	84,186,618.30
醋酸乙烯	46,939,376.34	30,218,070.35	5,223,115.38	4,565,912.90
电石	3,375,826.81	3,265,712.88	1,118,233.50	1,029,121.98
氯化铵	7,182,131.71	5,771,831.92		
水泥	38,673,143.80	38,745,085.59	11,277,331.07	11,072,365.40
其中：关联交易	1,984,165.45	1,745,778.88	2,598,974.36	2,542,553.10
合计	228,649,937.19	192,779,365.79	103,290,234.99	100,854,018.58
内部抵消				
合计	228,649,937.19	192,779,365.79	103,290,234.99	100,854,018.58

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	-43,046.39	-238,345.22
其中：按权益法确认收益	-43,046.39	-238,345.22
合计	-43,046.39	-238,345.22

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
云南云维集团有限公司	云南省曲靖市花山镇	矿石	母公司	有限责任公司	赵孟云
富源云维炭素有限责任公司	云南省富源县	电极糊	控股子公司	有限责任公司	胡华生

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
云南云维集团有限公司	734,500,000.00		734,500,000.00
富源云维炭素有限责任公司	9,000,000.00		9,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
云南云维集团有限公司	72,500,000.00	65.91	36,250,000.00		108,750,000.00	65.91
富源云维炭素有限责任公司	5,096,000.00	56.62			5,096,000.00	56.62

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
曲靖云维劳动服务公司	母公司的全资子公司
云南云维糖业公司	母公司的全资子公司
云南云维集团建筑安装装璜公司	母公司的全资子公司
云南云维科技开发有限公司	母公司的全资子公司
曲靖市大为焦化制供气有限责任公司	母公司的控股子公司
云南远东化肥有限公司	母公司的控股子公司
昆明沾化商贸有限公司	母公司的控股子公司
云南大为化工装备制造有限公司	母公司的控股子公司
云南纺织研究所	母公司的全资子公司

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南云维集团	电石	内部结	1,821,136.37	96.92	1,351,197.82	100.00

有限公司	矿	算价				
云南云维集团有限公司	水泥矿	内部结算价	2,596,464.00	92.35	479,255.40	100.00
云南云维集团有限公司	材料	市场公允价	110,046.72	0.12		
云南云维集团有限公司	甲醇	市场公允价	1,334,991.54	60.57		
云南云维集团有限公司	清水	按协议价	13,014.90	100.00		
云南云维集团有限公司	软水	按协议价	4,050.00	100.00		
云南云维集团有限公司	液氨	按市场价的 95%	9,512,482.80	100.00		
云南云维集团有限公司	蒸汽	按协议价	1,452,972.00	100.00		
云南云维集团有限公司	二氧化碳	按协议价	213,825.60	100.00		
云南云维集团有限公司	电	按市场价	1,168,068.63	1.98		
曲靖市大为焦化制供气有限责任公司	甲醇	市场公允价	869,215.90	39.43		
曲靖市大为焦化制供气有限责任公司	焦炭	市场公允价	15,686,211.23	80.55		
云南大为化工装备制造有限公司	材料	市场公允价	396,552.33	0.43		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南云维集团有限公司	零星材料	市场公允价	315,087.15	26.06		
云南云维集团有限公司	工业用电	市场公允价	140,986.61	15.85		
云南云维集团有限公司	氯化铵	市场公允价	553,171.00	7.70		
云南远东化肥有限公司	氯化铵	市场公允价	560,205.71	7.80		
昆明沾化商贸有限公司	氯化铵	市场公允价	220,746.00	3.07		
云维科技开发有限公司	聚乙烯醇	市场公允价	760,550.00	0.57	2,526,324.79	2.95

按与云南云维集团有限公司签订的土地租赁协议规定，我公司本报告期累计向其支付租金

803,598.36 元。

6、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	云南云维集团有限公司	187,625.95	785,628.99
应收帐款	曲靖云维劳动服务公司	352,558.92	352,558.92
应收帐款	云南云维科技开发有限公司	-203.00	0.00
应收帐款	云南远东化肥有限公司	0.00	560,205.71
应收帐款	昆明沾化商贸有限公司	0.00	220,746.00
其他应收款	云南石化集团有限公司	349,645.59	230,835.09
预付帐款	云南云维集团有限公司	3,986,645.18	1,129,812.73
预付帐款	云南云维集团建筑安装装璜公司	22,620.00	0.00
应付帐款	云维集团矿山分厂	1,507,121.20	1,879,300.80
应付帐款	云南纺织研究所	18,325.10	18,325.10
应付帐款	曲靖市大为焦化制供气有限责任公司	1,620,792.70	1,521,229.14
应付帐款	云南云维集团有限公司	0.00	12,625,332.27
应付帐款	云南大为化工装备制造有限公司	0.00	274,989.53
其他应付款	云南云维集团有限公司	1,781,744.17	82,895,321.11

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

截至报告期末，公司无应披露而未披露的承诺事项。

(十一)资产负债表日后事项

截至报告日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

(十二)其他重要事项

无

八、备查文件目录

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

云南云维股份有限公司

董事长：张跃龙

2005 年 7 月 26 日