
云南云天化股份有限公司
2005 年半年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	9
五、管理层讨论与分析	10
六、重要事项	14
七、财务会计报告	17
八、备查文件目录	55

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、董事刘和兴，未出席审议本报告的董事会，但书面委托董事刘富云出席并代为行使表决权。独立董事顾宗勤，未出席审议本报告的董事会，但书面委托独立董事杨勇出席并代为行使表决权。独立董事黄河，未出席审议本报告的董事会，但书面委托独立董事杨勇出席并代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人董事长张嘉庆先生、总经理刘和兴先生，主管会计工作负责人财务总监周先田先生，会计机构负责人（会计主管人员）财务部经理周先田先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

报告中，下列词语具有如下特定意义：

云天化集团：指云天化集团有限责任公司

公司：指云南云天化股份有限公司

CPIC：指重庆国际复合材料有限公司

天合公司：指昭通天合有限责任公司

天安公司：指云南天安化工有限公司

天盟公司：指云南天盟农资连锁有限公司

联合商务：指云南云天化联合商务有限公司

转债、可转债：指公司发行的可转换公司债券

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：云南云天化股份有限公司
公司英文名称：YUNNAN YUNTIANHUA CO., LTD
公司英文名称缩写：YYTH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：云天化
公司 A 股代码：600096
公司其他股票种类：可转债
公司其他股票上市交易所：上海证券交易所
公司其他股票简称：云化转债
公司其他股票代码：100096
- 3、公司注册地址：云南省水富县
公司办公地址：云南省水富县
邮政编码：657800
公司国际互联网网址：<http://www.yyth.com>
公司电子信箱：yth@yyth.com.cn
- 4、公司法定代表人：张嘉庆
- 5、公司董事会秘书：冯 驰
电话：(0870)8662000
传真：(0870)8662010
E-mail：ythfc@yyth.com.cn
联系地址：云南省水富县
公司证券事务代表：曹再坤
电话：(0870)8662002
传真：(0870)8662010
E-mail：czk@yyth.com.cn
联系地址：云南省水富县
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
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：公司总经理办公室
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册日期：1997 年 7 月 2 日
公司注册地点：云南省水富县
公司企业法人营业执照注册号：5300001004832
公司税务登记号码：532131291993726（国税）
532131520110001（地税）
公司聘请的会计师事务所名称：亚太中汇会计师事务所有限公司
办公地址：云南省昆明市青年路 380 号志远大厦 16 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	2,180,486,398.69	2,110,416,036.43	3.32
流动负债	1,375,598,674.18	979,779,045.64	40.40
总资产	5,204,172,699.73	4,570,390,348.49	13.87
股东权益(不含少数股东权益)	2,268,651,761.14	2,033,804,443.65	11.55
每股净资产	4.3732	4.0347	8.39
调整后的每股净资产	4.3324	4.0102	8.03
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
净利润	331,590,818.09	211,924,981.85	56.47
扣除非经常性损益后的净利润	332,870,946.29	212,478,750.84	56.66
每股收益	0.6392	0.5742	11.32
净资产收益率(%)	14.62	13.03	增加 1.59 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	592,274,065.69	313,156,615.11	89.13

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 万元 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	1,870,166.79
各种形式的政府补贴	-68,000.00
短期投资收益	-118,628.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	182,447.65
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-359,953.26
所得税影响数	225,904.98
合计	-1,280,128.20

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	24.31%	24.45%	1.0633	1.0779
营业利润	17.59%	17.69%	0.7691	0.7797
净利润	14.62%	14.70%	0.6392	0.6480
扣除非经常性损益后的净利润	14.67%	14.76%	0.6417	0.6505

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	348,636,340							348,636,340
其中:								
国家持有股份	348,636,340							348,636,340
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	348,636,340							348,636,340
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	155,444,197					14,680,231	14,680,231	170,124,428
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	155,444,197					14,680,231	14,680,231	170,124,428
三、股份总数	504,080,537					14,680,231	14,680,231	518,760,768

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 27,205 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)
云天化集团有限责任公司		348,636,340	67.21	未流通	未质押或 冻结	法人股东
招商银行股份有限公司-中信经典 配置证券投资基金	1,388,888	8,000,354	1.54	已流通	未知	社会公众股 东
中国银行-海富通收益增长证券投 资基金	4,061,034	7,700,000	1.48	已流通	未知	社会公众股 东

中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	969,776	6,522,470	1.26	已流通	未知	社会公众股东
交通银行 - 汉兴证券投资基金	4,801,122	4,801,122	0.93	已流通	未知	社会公众股东
裕隆证券投资基金	4,657,430	4,657,430	0.90	已流通	未知	社会公众股东
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	4,600,506	4,600,506	0.89	已流通	未知	社会公众股东
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	4,091,022	4,091,022	0.79	已流通	未知	社会公众股东
交通银行 - 安顺证券投资基金	3,999,949	3,999,949	0.77	已流通	未知	社会公众股东
通乾证券投资基金	-1,627,260	3,499,750	0.67	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前十名股东中，国有法人股股东云天化集团有限责任公司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）
招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	8,000,354	A股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	7,700,000	A股
中国工商银行 - 国联安德盛小盘精选证券投资基金	6,522,470	A股
交通银行 - 汉兴证券投资基金	4,801,122	A股
裕隆证券投资基金	4,657,430	A股
中国工商银行 - 银河银泰理财分红证券投资基金	4,600,506	A股
中国人寿保险股份有限公司 - 分红 - 个人分红 - 005L - FH002 沪	4,091,022	A股
交通银行 - 安顺证券投资基金	3,999,949	A股
通乾证券投资基金	3,499,750	A股
汉盛证券投资基金	3,145,489	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否属于

《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明
 未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(三) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

公司 2003 年 9 月 10 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]86 号”文批准，向社会公开发行 4.1 亿元可转换公司债券，发行数量 4,100,000 张，债券面值 100 元，发行价格为债券面值。

2、本报告期转债持有人情况

公司期末转债持有人数：1016 户		
公司前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量 (元)	持有比例 %
1. 中国工商银行 - 兴业可转债混合型证券投资基金	26,832,000	22.28%
2. 招商银行股份有限公司 - 中信经典配置证券投资基金	16,874,000	14.01%
3. 全国社保基金一零四组合	10,228,000	8.49%
4. 申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	8,178,000	6.79%
5. 交通银行 - 华安宝利配置证券投资基金	7,312,000	6.07%
6. 全国社保基金二零四组合	7,044,000	5.85%
7. 银丰证券投资基金	6,853,000	5.69%
8. 全国社保基金二零六组合	6,271,000	5.21%
9. 全国社保基金二零五组合	4,498,000	3.74%
10. 招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	4,129,000	3.43%

3、本报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券	225633000 元	105208000 元			120425000 元

4、本报告期转债累计转股情况

截止本报告期末，已有 105,208,000 元人民币的本公司发行的可转换债券转成公司股票，报告期内转股数为 14,680,231 股，累计转股数为 35,122,008 股，占转股前公司已发行股份总数的 9.54%；尚有 120,425,000 元人民币元的转债未转股，占转债发行总量的 29.37%。

5、转股价格历次调整情况

1)、公司在 2004 年 11 月 15 日实施 2004 年度中期每 10 股派发现金 0.75 元、送红股 3 股的分配方案，根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2004 年 11 月 15 日调整转股价格，调整后的转股价格为 7.20 元人民币。（详见 2004 年 11 月 9 日，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及国际互联网：<http://www.sse.com.cn>）。

2)、公司在 2005 年 6 月 20 日实施 2004 年度每 10 股派发现金 4.00 元的分配方案，根据募集说明书转股价格调整的有关规定，公司于 2005 年 6 月 14 日调整转股价格，调整后的转股价格为 6.80 元人民币。（详见 2005 年 6 月 20 日，《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及国际互联网：<http://www.sse.com.cn>）。

截止本报告期末，转债的最新转股价格为 6.80 元人民币。

6、转债的担保人

本公司转债的担保人是 中国光大银行昆明分行，报告期内中国光大银行昆明分行其盈利情况、资产状况和信用状况未发生重大变化。

7、转债其他情况说明

如未来年度公司可转换公司债券未转换成公司股票，公司将以实现的现金流量偿还其债务。

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

2005 年 1 月 28 日，公司第三届董事会第十一次会议同意凌晓东先生因工作变动辞去公司董事职务；经公司总经理张嘉庆先生提名，同意聘任束荣桂先生为公司副总经理。

2005 年 4 月 18 日，公司第三届董事会第十二次会议同意李如岗先生、陆添义先生因工作变动辞去公司董事职务；同意李如岗先生因工作变动辞去公司董事长职务，选举张嘉庆先生为公司董事长；同意张嘉庆先生因工作变动辞去公司总经理职务，聘任刘和兴先生为公司总经理；同意刘富云先生因工作变动，辞去公司副总经理职务；经刘和兴先生提名，同意聘任吴长莹先生、胡均先生为公司副总经理；同意刘和兴先生因工作变动辞去公司董事会秘书职务；经张嘉庆先生提名，同意聘任冯驰先生为公司董事会秘书。

2005 年 4 月 18 日，公司第三届监事会第十次会议同意姜自力先生、吴长莹先生因工作变动辞去公司监事职务。经云天化集团有限责任公司推荐，公司监事会推荐段文瀚先生为公司第三届监事会监事（须提交股东大会审议通过）；经公司第二届职工代表大会第七次团组长会议同意，选举雷坚先生为公司第三届监事会职工监事。

2005 年 5 月 26 日，公司 2004 年年度股东大会同意选举束荣桂先生、刘富云先生、刘和兴先生为公司董事；同意选举段文瀚先生为公司监事。

2005 年 5 月 26 日，公司第三届董事会第十三次会议同意吴明先生因工作变动辞去公司副总经理职务，选举刘富云先生、吴明先生为公司副董事长。

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

报告期内，公司本着“与时俱进、求真务实、同心同德、扎实工作”的精神，一方面强化安全生产和生产组织，优化操作，确保装置安全稳定运行。报告期内，合成氨、尿素装置已安全稳定连续运行了 181 天，为全面完成公司今年生产经营目标打下了良好的基础；另一方面，公司在天然气、电力供应仍然比较紧张的情况下，做好内外协调工作，狠抓基础管理工作，修订完善了一系列管理制度，强化生产现场管理，开展挖潜增效，降低各种消耗，控制成本费用。同时，公司的营销工作取得较好的成绩，产品销售量增加，各种产品价格均有不同程度的上涨，商贸业务逐步拓展。尿素产品严格按照国家规定的化肥限制价格进行销售，切实保护了农民的利益。

报告期内，各控股公司生产经营运行正常，产品产销量较去年同期有较大增加，取得了较好的经济效益。

（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

公司主营业务为化肥、化工原料及产品的生产、销售，主要产品为合成氨、尿素、硝酸铵、季戊四醇、聚甲醛、甲酸钠。公司控股子公司 CPIC 主营业务为生产、销售玻璃纤维系列产品，主要产品为无碱玻璃纤维和浸润剂。公司控股子公司天合公司主营业务为生产、销售复混肥，主要产品为复混肥。公司控股子公司天安公司主营业务为生产、销售液氨，主要产品为液氨。公司控股子公司天盟公司主营业务为尿素、复混肥、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机具等农业生产资料及季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、硝酸铵、甲醇、甲醛、液氨、玻璃纤维及其制品等化工、建材产品的销售与服务。

报告期内生产合成氨 259,945 吨、尿素 403,944 吨、硝酸铵 61,900 吨、季戊四醇 6,260 吨、聚甲醛 5,823 吨、甲酸钠 4,352 吨，玻璃纤维系列产品 49,019 吨，复混肥 30,188 吨，分别完成年度计划的 56.51%、57.71%、56.27%、55.89%、55.46%、56.53%、51.60%、37.74%。

报告期内销售尿素 369,835 吨（含加工尿素 44,000 吨）、硝酸铵 58,132 吨、季戊四醇 5,560 吨、聚甲醛 6,248 吨、甲酸钠 4,602 吨、玻璃纤维系列产品 50,812 吨、复混肥 26,862 吨、液氨 395 吨，产销率分别为 91.56%、93.91%、88.82%、107.29%、105.73%、103.66%、88.98%、100%，分别完成年度计划的 52.83%、52.85%、49.64%、59.50%、59.77%、53.49%、33.58%、3.95%。

报告期内实现主营业务收入 131,929 万元、利润总额 39,501 万元、净利润 33,159 万元。分别完成年度计划的 63.97%、79.64%、85.48%。

报告期实现现金及现金等价物净增加额 6,873 万元，比上年同期减少 54.27%，减少的主要原因是报告期公司控股子公司天安公司处于建设期，支付了大量的建设工程款、设备及材料款。

截止 2005 年 6 月 30 日，总资产为 520,417 万元，股东权益为 226,865 万元，分别比上年末增加 13.87%和 11.55%。

(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: 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	83,817.62	42,920.67	48.79	42.52	34.37	6.79
建材	40,518.85	26,292.01	35.11	43.42	52.51	-9.92
商贸	7,592.33	7,077.31	6.78			
分产品						
尿素	57,184.56	26,906.40	52.95	37.14	36.85	0.19
玻璃纤维	40,045.51	25,967.71	35.15	45.90	50.63	-5.47
硝酸铵	10,097.61	3,690.73	63.45	72.47	13.56	42.62
季戊四醇	4,618.83	4,193.70	9.20	18.91	9.45	581.81
甲酸钠	804.27	309.97	61.46	41.39	21.77	11.24
聚甲醛	8,018.13	5,060.69	36.88	54.36	40.81	19.72
复混肥	3,094.22	2,759.18	10.83	109.00	81.53	524.71
商贸	7,592.33	7,077.31	6.78			
其中: 关联交易						
关联交易的定价原则	独立核算的原则和以市场价格为基础的公允定价原则					

(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 (%)
国外	284,577,751.15	47.79
国内	1,034,710,178.90	52.60

1、报告期内利润构成、主营业务结构中增加了控股子公司天盟公司销售的磷肥等化工产品。

2、报告期实现主营业务收入 131,929 万元，比上年同期增长 51.54%，增长的主要原因是化肥产销量增加，化肥、有机产品价格略有上升及玻璃纤维产销量增加；

3、报告期实现主营业务利润 55,159 万元，比上年同期增长 46.70%，增长的主要原因是化肥产销量增加，化肥、有机产品价格上升，产品成本下降及玻璃纤维产销量增加；

4、报告期实现净利润 33,159 万元，比上年同期增长 56.47%，增长的主要原因是报告期实现利润增加所致。

(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 781 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元、美元 币种：人民币、美元

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
CPIC	生产、销售	无碱玻璃纤维系列产品、浸润剂	7,600 万美元	172,712 万元	8,511 万元
天合公司	生产、销售	复混肥	3,000 万元	5,772 万元	94 万元
天安公司	生产、销售	液氨	46,000 万元	86,088 万元	/
天盟公司	销售与服务	尿素、复混肥、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机具等农业生产资料；季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、硝酸铵、甲醇、甲醛、液氨、玻璃纤维及其制品等化工、建材产品	6,000 万元	50,085 万元	6,794 万元

公司控股子公司 CPIC 主营业务为生产、销售无碱玻璃纤维系列产品、浸润剂，注册资本为 7,600 万美元，公司占注册资本的 73.62%，截止报告期末，CPIC 总资产为 172,712 万元，净资产为 76,347 万元。

报告期，CPIC 在做好新项目建设和市场营销工作的同时，狠抓生产管理和成本费用控制，努力做好产品的销售工作。该公司生产经营稳定，品种结构合理，发展态势良好。CPIC 上半年生产无碱玻璃纤维 49,019 吨，比上年同期增产 14,488 吨，增长 41.96%，销售无碱玻璃纤维 50,812 吨（含购买其他厂家产品），实现主营业务收入 40,519 万元，比上年同期增加 12,267 万元，增长 43.42%；实现利润 8,710 万元，比上年同期增加 2,131 万元，增长 32.39%；净利润 8,511 万元，比上年同期增加 2,324 万元，增长 37.56%。

公司控股子公司天合公司主营业务为生产、销售复混肥，注册资本为 3000 万元，公司占注册资本金的 74.5%，截止报告期末，天合公司总资产为 5,772 万元，净资产为 2,939 万元。

报告期，天合公司克服了原材料涨价、设备运行不稳定、铁路运输紧张等诸多因素的影响，确保生产顺利进行。报告期，天合公司已实现扭亏为盈。天合公司上半年生产各配方复合肥 30,188 吨，比上年同期增产 13,005 吨，增长 75.69%，完成年度计划的 37.74%，销售复合肥 26,862 吨，比上年同期增加 12,907 吨，增长 92.49%，完成年度计划的 33.58%，实现主营业务收入 3,094 万元，比上年同期增加 1,612 万元，增长 108.77%，实现利润 94 万元，比上年同期增加 249 万元。

公司控股子公司天安公司经营范围为生产、销售液氨，注册资本为 46,000 万元，公司占注册资本的 52.17%，截止报告期末，天安公司总资产为 86,088 万元，净资产为 46,000 万元。

报告期，天安公司场地平整工程基本结束，地下排水系统已顺利完成，排水主管网及道路已建成，桩基工程按计划有序开展，空分桩基工程已完成，热电试桩工作结束，空分装置土建已开工。

公司控股子公司天盟公司经营范围为主营尿素、复混肥、复合肥、磷肥、钾肥、农药、种子、农膜、农业机具等农业生产资料；季戊四醇、共聚甲醛、甲酸钠、硝酸铵、甲醇、甲醛、液氨、玻璃纤维及其制品等化工、建材产品的销售与服务，注册资本为 6,000

万元，公司占注册资本的 97%。报告期，天盟公司继续稳定和巩固连锁加盟网络，加大直销力度。天盟公司上半年实现销售收入 90164 万元，实现利润 6794 万元。截止报告期末，天盟公司总资产为 50,085 万元，净资产为 12,637 万元，上半年实现主营业务收入 90,164 万元，实现利润 6,794 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司生产经营中出现的主要问题及困难有：公司处于天然气供气管网末端，地理位置较差，整体供气形势不容乐观，电力供应较为紧张，对公司生产的稳定性产生了一定的影响，向家坝电站的建设施工也对公司生产的安全稳定产生一定的影响，

尿素产品限价政策和国家调整尿素产品关税将对公司的经营产生影响，生产用化工产品、煤炭、电力等涨价增加了公司的成本，外汇汇率调整和外汇体制变化将对公司生产经营产生一定的影响。

对此，公司将一如既往加强与天然气、电力供应部门及向家坝施工单位的沟通与协调，确保正常生产；狠抓挖潜增效工作，开展双增双节，控制产品原材料和能源消耗，努力控制成本费用，能源节约，提高资源投入的产出比率，大力推行循环经济减少能源和原材料消耗。

（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

煤锅炉供热装置进行技术改造

公司出资 3,600 万元人民币投资该项目，该项目已经完成，现正对该项目进行预验收。

公司控股子公司 CPIC 自筹资金建设一条年产 3 万吨电子级玻璃纤维细纱生产线，项目总投资为 68,960 万元，该项目已完成土建工程、主要生产厂房框架已完成，现正在进行钢结构安装，池窑钢结构安装已进场。国产设备订货金额已完成计划的 33%，进口设备订货金额已完成计划的 55%。项目计划于 2006 年 1 月点火，2 月试生产。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本一致。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司于 2005 年 6 月 20 日按董事会和股东大会审议通过的利润分配方案向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），共计分配股利 207,014,192.00 元。对于流通股个人股东，公司按 10% 的税率代扣个人所得税后，实际派发现金红利为每股 0.36 元；对于流通股机构投资者及法人股股东，实际派发现金红利为每股 0.40 元。

（三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

（四）重大诉讼仲裁事项

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

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
云天化集团	母公司	7,813,184.00	1,467,264.87	/	/	/
合计	/	7,813,184.00	1,467,264.87	/	/	/

报告期内公司向控股股东及其子公司提供关联交易业务的发生额 7,813,184.00 元人民币，公司向控股股东及其子公司期末关联交易业务产生的应收款余额 1,467,264.87 元人民币，属正常跨期末结算金额。

关联债权债务形成原因：销售材料、职工用水电气。

关联债权债务清偿情况：按月清偿。

（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

2001 年 1 月 12 日公司为控股子公司 CPIC 提供担保，担保金额为 6,000 万元人民币，担保期限为 2001 年 1 月 12 日至 2006 年 1 月 12 日。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内由于亚太中汇会计师事务所有限公司聘期已满，根据公司实际及《公司章程》的相关规定，公司决定续聘亚太中汇会计师事务所有限公司为公司 2005 年度审计机构，2005 年审计费用总额为 42 万元。

(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
公司第三届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司第三届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
公司第三届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
公司第三届董事会第十二次会议决议公告和召开 2004 年年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn

公司第三届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》《上海 证券报》《证券时报》	2005 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
《云南云天化股份有限公司重大事项公告》	《中国证券报》 《上海证券报》 《证券时报》	2005 年 6 月 17 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

(一) 财务报表 (未经审计)

资产负债表

编制单位: 云南云天化股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					
货币资金	6.1.1	1,402,357,786.01	1,333,623,415.60	550,768,589.48	545,618,998.26
短期投资	6.1.2	17,077,090.46	20,600,298.61	17,077,090.46	20,600,298.61
应收票据	6.1.3	26,508,072.65	15,149,215.00		12,831,205.00
应收股利				23,155,404.12	
应收利息					
应收账款	6.1.4	171,079,435.91	126,665,213.29	7,605,006.79	14,444,118.77
其他应收款	6.1.5	59,211,381.07	47,618,088.09	16,962,965.03	8,687,505.04
预付账款	6.1.6	178,920,521.40	308,447,980.23	94,929,214.47	82,406,513.43
应收补贴款			451,882.04		
存货	6.1.7	306,816,046.82	254,919,499.64	170,893,330.63	145,373,026.08
待摊费用	6.1.8	18,516,064.37	2,940,443.93	6,211,780.32	2,930,397.57
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		2,180,486,398.69	2,110,416,036.43	887,603,381.30	832,892,062.76
长期投资:					
长期股权投资	6.1.9.1	27,204,191.16	27,345,799.49	973,745,180.29	867,784,143.84
长期债权投资	6.1.9.3	2,500,000.00	7,500,000.00	2,500,000.00	7,500,000.00
长期投资合计		29,704,191.16	34,845,799.49	976,245,180.29	875,284,143.84
其中: 合并价差	6.1.9.1	10,054,191.16	10,195,799.49		
其中: 股权投资差额					
固定资产:	6.1.10				
固定资产原价		3,298,514,986.36	2,932,684,719.31	1,985,682,112.77	1,961,888,901.01
减: 累计折旧		1,116,258,470.95	1,023,562,842.88	892,874,971.58	846,425,401.98
固定资产净值		2,182,256,515.41	1,909,121,876.43	1,092,807,141.19	1,115,463,499.03
减: 固定资产减值准备		3,791,710.86	3,791,710.86	3,791,710.86	3,791,710.86
固定资产净额		2,178,464,804.55	1,905,330,165.57	1,089,015,430.33	1,111,671,788.17
工程物资		363,962,000.73	3,875,358.17	40,414,782.40	896,606.45
在建工程	6.1.11	395,721,631.02	477,464,806.34	254,500,949.77	116,837,378.04
固定资产清理					
固定资产合计		2,938,148,436.30	2,386,670,330.08	1,347,558,162.50	1,229,405,772.66
无形资产及其他资产:					
无形资产	6.1.12	54,012,939.77	29,199,195.20	7,400,000.00	9,250,000.00
长期待摊费用	6.1.13	1,820,733.81	9,258,987.29	1,041,750.00	1,389,000.00
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		55,833,673.58	38,458,182.49	8,441,750.00	10,639,000.00
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		5,204,172,699.73	4,570,390,348.49	3,219,848,474.09	2,948,220,979.26

公司法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 周先田

会计机构负责人: 周先田

资产负债表(续)

编制单位: 云南云天化股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	6.1.14	477,000,000.00	403,500,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
应付票据	6.1.15	20,449,494.89	27,492,736.43	8,207,680.00	2,745,085.90
应付账款	6.1.16	224,898,651.19	233,149,938.37	49,066,365.07	45,592,840.02
预收账款	6.1.17	359,415,886.67	166,373,142.11	185,200,538.50	159,696,678.65
应付工资		14,847,677.06	14,112,661.92		
应付福利费		18,637,251.78	20,155,920.42	6,451,037.22	8,269,203.91
应付股利		8,297,195.88	1,021,974.48		
应交税金	6.1.18	77,556,944.15	45,519,278.00	73,587,513.04	45,613,744.02
其他应交款	6.1.19	284,714.59	302,593.96	228,766.63	301,822.10
其他应付款	6.1.20	28,372,937.97	23,532,023.70	12,666,323.07	15,023,796.55
预提费用	6.1.21	18,837,920.00	618,776.25	18,262,100.00	113,501.25
预计负债					
一年内到期的长期负债	6.1.22	127,000,000.00	44,000,000		
其他流动负债					
流动负债合计		1,375,598,674.18	979,779,045.64	433,670,323.53	357,356,672.40
长期负债:					
长期借款	6.1.23	793,618,099.26	869,149,760.83	325,978,750.00	285,852,315.83
应付债券		120,453,249.83	226,653,495.32	120,453,249.83	226,653,495.32
长期应付款		36,604,577.80	26,535,914.43	36,604,577.80	26,535,914.43
专项应付款	6.1.24	176,558,247.36	18,211,534.07	31,950,092.84	18,211,534.07
其他长期负债					
长期负债合计		1,127,234,174.25	1,140,550,704.65	514,986,670.47	557,253,259.65
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		2,502,832,848.43	2,120,329,750.29	948,656,994.00	914,609,932.05
少数股东权益		432,688,090.16	416,256,154.55		
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	6.1.25	518,760,768.00	504,080,537.00	518,760,768.00	504,080,537.00
减: 已归还投资					
实收资本(或股本)净额		518,760,768.00	504,080,537.00	518,760,768.00	504,080,537.00
资本公积	6.1.26	798,141,809.88	702,551,349.48	798,141,809.88	702,551,349.48
盈余公积	6.1.27	442,917,443.32	392,768,853.30	425,040,368.35	374,891,778.33
其中: 法定公益金		105,375,568.88	88,659,372.21	105,172,369.19	88,456,172.52
未分配利润	6.1.28	508,831,739.94	434,403,703.87	529,248,533.86	452,087,382.40
其中: 拟分配现金股利			201,632,214.80		201,632,214.80
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		2,268,651,761.14	2,033,804,443.65	2,271,191,480.09	2,033,611,047.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,204,172,699.73	4,570,390,348.49	3,219,848,474.09	2,948,220,979.26

公司法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 周先田

会计机构负责人: 周先田

利润及利润分配表

编制单位: 云南云天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	6.1.29	1,319,287,930.05	870,608,150.95	686,390,821.50	577,572,522.09
减: 主营业务成本	6.1.30	762,899,932.27	491,814,670.11	360,957,948.43	308,625,877.50
主营业务税金及附加	6.1.32	4,801,709.99	2,806,952.23	4,400,806.88	2,806,952.23
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		551,586,287.79	375,986,528.61	321,032,066.19	266,139,692.36
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)		2,960,926.40	444,988.21	2,460,889.83	1,432,077.77
减: 营业费用		46,807,171.34	19,957,411.52	15,091,831.59	7,902,781.53
管理费用		78,935,097.30	63,167,453.21	54,464,293.09	45,293,646.34
财务费用	6.1.33	29,836,411.01	28,917,209.12	8,253,604.47	11,958,225.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		398,968,534.54	264,389,442.97	245,683,226.87	202,417,116.74
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	6.1.34	-1,973,746.08	-2,603,970.71	127,284,302.82	40,498,003.19
补贴收入	6.1.35	68,000.00	408,575.00		
营业外收入		183,357.91	232,025.16	124,124.00	63,148.00
减: 营业外支出		2,235,972.35	1,231,998.16	2,072,210.06	1,231,678.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		395,010,174.02	261,194,074.26	371,019,443.63	241,746,589.77
减: 所得税		38,690,224.44	33,844,283.22	36,695,510.15	29,931,767.26
减: 少数股东损益		24,729,131.49	15,424,809.19		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)					
五、净利润(亏损以“-”号填列)		331,590,818.09	211,924,981.85	334,323,933.48	211,814,822.51
加: 年初未分配利润		434,403,703.87	187,639,507.45	452,087,382.40	195,510,459.37
其他转入					
六、可供分配的利润		765,994,521.96	399,564,489.30	786,411,315.88	407,325,281.88
减: 提取法定盈余公积		33,432,393.35	21,181,482.25	33,432,393.35	21,181,482.25
提取法定公益金		16,716,196.67	10,590,741.13	16,716,196.67	10,590,741.13
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		715,845,931.94	367,792,265.92	736,262,725.86	375,553,058.50
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		207,014,192.00		207,014,192.00	
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)		508,831,739.94	367,792,265.92	529,248,533.86	375,553,058.50
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: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 周先田

会计机构负责人: 周先田

现金流量表

编制单位: 云南云天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并数	母公司数
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		1,477,526,217.17	827,059,515.89
收到的税费返还		677,291.35	
收到的其他与经营活动有关的现金	6.1.36.1	15,014,316.03	3,960,281.24
现金流入小计		1,493,217,824.55	831,019,797.13
购买商品、接受劳务支付的现金		678,792,803.61	327,892,684.91
支付给职工以及为职工支付的现金		74,704,506.42	48,479,595.96
支付的各项税费		85,610,029.86	76,776,039.57
支付的其他与经营活动有关的现金	6.1.36.2	61,836,418.97	39,574,267.73
现金流出小计		900,943,758.86	492,722,588.17
经营活动产生的现金流量净额		592,274,065.69	338,297,208.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		5,978,782.40	5,978,782.40
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		712,288.00	712,288.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		63,000.00	63,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		6,754,070.40	6,754,070.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		547,524,494.59	187,040,727.85
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	6.1.36.3	7,161,379.00	
现金流出小计		554,685,873.59	187,040,727.85
投资活动产生的现金流量净额		-547,931,803.19	-180,286,657.45
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		434,805,450.00	119,667,200.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6.1.36.4	21,234,126.04	19,200,000.00
现金流入小计		521,033,076.04	138,867,200.00
偿还债务所支付的现金		256,000,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		237,411,035.62	211,505,317.09
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		222,843.20	222,843.20
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		493,633,878.82	291,728,160.29
筹资活动产生的现金流量净额		27,399,197.22	-152,860,960.29
四、汇率变动对现金的影响		-3,007,089.31	
五、现金及现金等价物净增加额		68,734,370.41	5,149,591.22

公司法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 周先田

会计机构负责人: 周先田

现金流量表附表

编制单位: 云南云天化股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	合并数	母公司数
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		331,590,818.09	334,323,933.48
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		24,729,131.49	
减：未确认的投资损失			
加：计提的资产减值准备		6,370,357.93	3,101,244.27
固定资产折旧		99,497,751.74	53,007,389.49
无形资产摊销		2,686,255.43	1,850,000.00
长期待摊费用摊销		347,250.00	347,250.00
待摊费用减少(减：增加)		-15,575,620.44	-3,281,382.75
预提费用增加(减：减少)		18,219,143.75	18,148,598.75
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		1,870,166.79	1,870,166.79
财务费用		33,722,697.06	11,164,550.44
投资损失(减：收益)		-691,947.67	-129,949,996.57
递延税款贷项(减：借项)			
存货的减少(减：增加)		-51,896,547.18	-25,520,304.55
经营性应收项目的减少(减：增加)		-122,984,557.40	-5,647,560.08
经营性应付项目的增加(减：减少)		264,389,166.10	78,883,319.69
其他			
经营活动产生的现金流量净额		592,274,065.69	338,297,208.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		107,820,691.40	107,820,691.40
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		1,402,357,786.01	550,768,589.48
减：现金的期初余额		1,333,623,415.60	545,618,998.26
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		68,734,370.41	5,149,591.22

公司法定代表人: 张嘉庆

主管会计工作负责人: 周先田

会计机构负责人: 周先田

（二）附注

一)、公司简介

云南云天化股份有限公司（以下简称公司）是 1997 年经云南省人民政府“云政复[1997]36 号”文批准，由云天化集团有限责任公司（以下简称云天化集团）独家发起，以募集方式设立的上市公司，公司社会公众股（A 股）于 1997 年 7 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易，内部职工股于 1998 年 1 月 9 日上市交易。

公司是我国大型化肥生产骨干企业之一，位于云南省水富县，主营化肥和化工产品的生产和销售，现有生产能力为：年产合成氨 49.5 万吨、尿素 76.2 万吨、硝铵 11 万吨、季戊四醇 1 万吨、甲酸钠 0.65 万吨、聚甲醛 1 万吨、玻璃纤维 11 万吨、浸润剂 0.2 万吨、复合肥 10 万吨。化肥装置是我国二十世纪七十年代从国外成套引进的 13 套大化肥装置之一，经过三次重大技术改造，特别是 2001-2003 年实施的第三次重大节能增产技术改造，使装置的工艺技术、消耗达到二十世纪九十年代末期国际先进水平；有机生产装置是二十世纪九十年代末我国首家从意大利、波兰进口的具有最新技术和关键设备的大型装置，产品质量达到欧洲标准；无碱玻璃纤维装置是由公司的控股子公司引进的国际最新技术和主要设备的池窑生产线。主要产品“金沙江”牌尿素为国家优质金奖产品，属国家免检产品，公司于 2001 年取得 ISO9001 质量体系认证，于 2003 年取得 ISO14001 环境管理体系认证。

公司根据财政部“财企[2000]197 号”《关于云南云天化股份有限公司回购部分国有法人股有关问题的批复》、中国证券监督管理委员会“证监公司字[2000]174 号”《关于云南云天化股份有限公司申请股份回购的批复》、公司“董字[2000]014 号”《云南云天化股份有限公司 2000 年临时股东大会决议》及公司与云天化集团签订的股份回购协议，于 2000 年 11 月回购并注销云天化集团持有的 20,000 万股国有法人股。回购后公司总股本由 56,818.18 万股减至 36,818.18 万股，云天化集团持有的国有法人股减至 26,818.18 万股，占总股本的 72.84%。

根据中国证券监督管理委员会“证监发行字[2003]86 号”文批准，公司于 2003 年 9 月 10 日发行可转换公司债券，发行总额 41,000 万元。从 2004 年 3 月 10 日开始转股，至 2005 年 06 月 30 日，已有 289,575,000.00 元“云化转债”转换成公司股份 35,122,008 股，公司 2004 年中期实施每 10 股送 3 股的利润分配方案，送股 115,456,960 股，通过转股送股后，截止 2005 年 06 月 30 日公司总股本为 518,760,768 元。

公司注册地：云南省水富县云富镇。注册资本：504,080,537.00 元。法定代表人：张嘉庆。经营范围：化肥、化工原料及产品的生产、销售。公司通过自建和对外投资，经营已拓展到新材料、信息网络、商贸等领域，形成了化肥、有机化工、玻璃纤维三大主业，公司的发展战略已初步形成。

截止 2005 年 06 月 30 日，公司拥有总资产 52.04 亿元，负债 25.03 亿元，股东权益 22.69 亿元，资产负债率 48.09%。

二)、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

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

公司采用公历年度，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币核算方法

公司发生外币业务时，按发生当日的月初的汇率进行折算，报告期末按期末汇率进行调整，差额列入当期损益，在建工程外币借款的汇兑差额在该工程达到预定可使用状态前计入在建工程。

6、现金等价物的确定标准

公司编制现金流量表时确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（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

根据《企业会计准则——投资》的规定，公司短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所收到的股利、利息等冲减投资成本（原已计入应收项目的，作为应收项目的收回）。

短期投资在期末采用成本与市价孰低原则计价，按单项投资将市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，并单独核算。短期投资跌价准备计入当期损益。

如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，应按转回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的短期投资跌价准备。

处置短期投资时，按所收到的处置收入减去短期投资账面价值以及已计入应收项目但尚未收到的股利、利息后的余额，确认为当期投资损益。

8、坏账核算方法

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，期末按“账龄分析法”计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

逾期账龄 5 年以上及有确凿证据表明不能收回或收回可能性不大的应收款项，按其余额全额计提坏账准备，

关联交易产生的应收款项和其他应收款，不全额计提坏账准备。

公司坏账确认标准：

(1) 因债务人破产或死亡，以其破产财产或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，经公司董事会批准后作为坏账损失，转销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 公司的存货包括原材料、包装物、在产品、库存商品和委托加工材料等。

(2) 公司的在产品和库存商品按实际成本核算，发出时采用后进先出法结转成本；原材料、包装物采用计划成本进行日常核算，通过“材料成本差异”账户核算其实际成本与计划成本的差异，领用或发出时，按当月成本差异率计算当月发出原材料、包装物应分摊的成本差异，将其计划成本调整为实际成本；低值易耗品采用一次摊销法计入有关成本、费用项目；委托加工材料按实际成本进行核算。

(3) 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。可变现净值低于成本时，按其差额计提存货跌价准备并单独核算。

(4) 存货跌价准备提取方法：外购存货在期末时按采购成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备；自制存货按制造成本与可变现净值孰低原则计价，期末按可变现净值低于制造成本的差额计提存货跌价准备；存货跌价准备按存货类别计提。

如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

1) 根据《企业会计准则——投资》的规定，公司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偿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，收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价扣除所接受长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

以非货币性交易换入的长期股权投资，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。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收益减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利及补价后的余额作为初始投资成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价减去所换入的长期股权投资中已宣告但尚未领取的现金股利后的余额作为初始投资成本。

通过行政划拨方式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。

2) 公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%（含 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%（含 20%）以上，但不具有重大影响时，采用成本法核算。

3) 股权投资差额的处理

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额。初始投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定有投资期限的，按投资期限平均摊销计入投资损益，没有规定投资期限的，按 10 年期限平均摊销计入投资损益；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，于发生时直接计入资本公积。

4) 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，作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

根据《企业会计准则——投资》的规定，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。初始投资成本减去未到期债券利息后与债券面值之间的差额，作为溢价或折价。在债券持有期间，根据债券票面价值与票面利率按期计算的利息收入以及经采用直线法调整溢价或折价后的金额，确认为当期的投资损益。处置或到期收回债权投资时，按实际取得的价款与账面价值之间的差额计入投资损益。

(3) 长期投资的期末计价和长期投资减值准备

公司长期投资于期末时按账面价值与可收回金额孰低原则计价。期末，公司对长期投资进行逐项检查，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，按单项投资计提长期投资减值准备，计入当期损益。

对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、委托贷款的核算方法

公司委托贷款按实际委托贷款金额入账。期末按国家规定利率计算确认利息收入，当计提的利息到期不能收回时，停止计息并冲回原已计提的利息。

期末若有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按可收回金额低于委托贷款本金的差额计提委托贷款跌价准备，并计入当期损益。对已确认损失的委托贷款的价值又得以恢复的，则在原已确认的跌价损失的数额内转回。

12、固定资产计价和折旧方法

(1) 公司固定资产是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、构筑物、机器设备、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 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

固定资产在取得时按实际成本计价。

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（预计净残值率为固定资产原价的 4%）：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
（一）房屋建筑物		
1、一般生产用房	30	3.20
2、受腐蚀生产用房	20	4.80
3、建筑、构筑物	20	4.80
（二）机器设备		
1、通用设备		
（1）机械设备	14	6.86
（2）自动化控制设备	12	8.00
（3）动力设备	16	6.00
2、化工专用设备		
3、建材专用设备	5	19.20
4、供热专用设备	16	6.00

5、水处理专用设备	16	6.00
6、电子设备	5	19.20
(三) 运输设备	10	9.60

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(2) 期末，公司对固定资产进行逐项检查，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，并计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。有下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，不再具有使用价值或转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

如已计提减值准备的固定资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的固定资产减值准备。

13、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) 在建工程在期末时按可收回金额与账面价值孰低原则计价。

期末，公司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。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的在建工程减值准备。

14、无形资产的计价和摊销方法

(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。收到补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费减去补价后的余额作为实际成本；支付补价的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费及补价后的金额作为实际成本。

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。收到补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及应确认的收

益减去补价后的余额作为实际成本；支付补价的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费及补价的金额作为实际成本。

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。

公司无形资产在期末时按可收回金额与账面价值孰低原则计价。

(2) 无形资产的摊销

公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入当期损益。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，按合同规定的受益年限摊销；
- 2) 法律规定了有效年限但合同没有规定受益年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- 3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为两者中的较短者；
- 4) 如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限，摊销年限为 10 年。

(3) 无形资产减值

期末，公司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) 无形资产预期不能给公司带来经济利益时，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。

3) 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

如已计提减值准备的无形资产的价值以后又得以恢复，应按恢复的数额（以补足以前计提的减值数额为限），冲销已计提的无形资产减值准备。

15、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。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。公司的开办费按实际发生额在“长期待摊费用”中核算，于开始生产经营的当月一次摊销计入损益。

16、借款费用的会计处理

根据《企业会计准则——借款费用》的规定，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) 为使固定资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法根据截至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率确认。

17、收入确认原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，并已收到价款或取得收取款项的凭据时，确认劳务收入的实现；

2) 对于跨年度的劳务，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，与交易相关的经济利益能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，确认劳务收入的实现。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：让渡现金使用权及债权投资所发生的利息收入，按使用现金及债权的时间和适用利率计算确定；出租固定资产、无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权）等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。上述收入实现的确认应同时满足：

1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；

2) 收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

公司所得税采用应付税款法进行会计处理。

19、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：公司将投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽不足 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表编制范围。具体如下：

纳入合并范围的子公司	备注
重庆国际复合材料有限公司	上年度已合并
昭通天合有限责任公司	上年度已合并
云南天安化工有限公司	上年度已合并
云南天盟农资连锁有限公司	上年度已合并

(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汇总后，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。

20、会计政策、会计估计的变更及影响

公司在报告期内无会计政策、会计估计的变更事项。

三)、重大会计差错的更正

公司在报告期内无重大会计差错的更正。

四)、主要税项

1、企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局和海关总署“财税[2001]202号”文件《财政部、国家税务总局和海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》、云南省地方税务局“云地税二字[2003]11号”文件《云南省地方税务局关于云天化股份有限公司实行西部大开发税收优惠政策问题的通知》等文件的规定，公司自2002年度起，减按15%的税率计缴企业所得税。

(2) 公司控股子公司 CPIC 根据《外商投资企业和外国企业所得税法》、财政部、国家税务总局财税(2002)56号《关于外商投资企业追加投资享受企业所得税优惠政策的通知》、重庆市人民政府渝府发(2001)14号《重庆市鼓励外商投资若干政策规定》及相关规定，CPIC 执行15%的所得税税率，但其中7500吨/年玻纤生产线因出口超过70%，享受减半征收但不低于10%的所得税税率；2万吨/年玻纤生产线属于追加的投资，享受“两免三减半”政策，2002年和2003年免税，2004年起执行减半税率；第一条3万吨/年玻纤生产线属于追加的投资，自2004年起享受“两免三减半”政策；第二条3万吨/年玻纤生产线属于追加的投资，自2005年起享受“两免三减半”政策。

(3) 公司控股子公司 CPIC 于2003年4月17日取得重庆市大渡口区国家税务局“大渡口国税函[2003]11号”文件《重庆市大渡口区国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司2001年度购买国产设备投资抵免企业所得税申请的复函》，准许 CPIC 从2001年起5年内以每一年应交企业所得税比2000年新增部分抵免企业所得税550.09万元；于2003年12月26日取得重庆市国家税务局“渝国税函[2003]865号”文件《重庆市国家税务局关于重庆国际复合材料有限公司2002年度购买国产设备投资抵免企业所得税的批复》，准许 CPIC 从2002年起5年内以每一年应交企业所得税比2001年新增部分抵免企业所得税710.86万元。

(4) 公司控股子公司云南天盟农资连锁有限公司根据云南省国家税务局云国税函[2005]212号《云南省国家税务局关于云南天盟农资连锁有限公司企业所得税纳税问题的批复》及昆明市高新技术产业开发区国家税务局高新国税函[2005]82号《昆明市高新技术产业开发区国家税务局关于云南天盟农资连锁有限公司企业所得税纳税问题的批复》的规定，天盟公司2005年免征企业所得税。

2、流转税

主要税(费)种	税(费)率	计税依据
增值税	17%、13%、4%	应税销售额
营业税	5%、3%	应税营业收入
城市维护建设税	7%、5%、1%	增值税、营业税的应纳税额
教育费附加	3%	增值税、营业税的应纳税额

3、其他税收政策

(1) 公司根据财政部、国家税务总局“财税[2001]113号”文件的有关规定，对生产销售的复混肥用硝铵免征增值税。

(2) 公司根据云南省地方税务局“云地税二字[1999]115号”文件批复,自1999年起在税前按主营业务收入的2%提取技术开发费,发生的技术开发费在提取的技术开发费中开支。

(3) 根据财政部、国家税务总局财税[2004]33号和[2005]9号即《财政部、国家税务总局关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》的文件精神,自2005年1月1日至2005年06月30日,对尿素生产企业生产销售的尿素产品,实行先按规定征收增值税,后按实际缴纳增值税额返还50%的办法执行;根据财政部、国家税务总局“财税[2005]87号”文件的规定,自2005年7月1日起,对公司生产销售的尿素产品增值税由先征后返50%调整为暂免征收增值税。

(4) 公司控股子公司 CPIC 属中外合资企业,免缴城市维护建设税和教育费附加。

(5) 公司控股子公司天合公司根据财政部国家税务总局“财税[2001]113号”文件《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定,对生产销售的以免税化肥为主要原料的复混肥免征增值税。

(6) 公司控股子公司天盟公司根据财政部国家税务总局“财税[2001]113号”文件《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》的规定,对批发零售的化肥免征增值税。

五、控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例%
CPIC	工业	7,600 万美元	无碱玻璃纤维系列产品、玻璃纤维用浸润剂及助剂	5,595.12 万美元	73.62
天合公司	工业	3,000 万元	研究、开发、生产、销售复混肥、专用肥,经营化肥、化工原料及产品	2,235.00 万元	74.50
天安公司	工业	46,000 万元	生产、销售液氨、其他化工产品及其副产品	24,000.00 万元	52.17
天盟公司	流通企业	6,000 万元	化肥、农药等农业生产资料、玻璃纤维、化工产品的销售服务	5,820.00 万元	97.00

注:根据公司控股子公司 CPIC 于 2005 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过的《关于重庆国际复合材料有限公司 2004 年度利润分配的议案》,CPIC2004 年度利润分配为:派发 380 万美元的现金股利,1,212 万美元转增注册资本。CPIC 用未分配利润转增资本后注册资本增加到 7,600 万美元,公司投资比例不变,出资额增加至 5,595.12 万美元。

六、会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

(一) 合并会计报表主要项目注释

以下注释期初数指 2004 年 12 月 31 日余额,期末数指 2005 年 06 月 30 日余额;本报告期数指 2005 年 1-6 月的累计金额,上期数指 2004 年 1-6 月的累计金额。

1、货币资金

项 目	期 末 数		期 初 数	
	原币金额	折合人民币	原币金额	折合人民币
现 金		181,382.38		158,180.19
银行存款	人民币	1,213,427,695.11		1,058,814,979.60
	美 元	8,282,893.50	68,553,368.05	6,957,751.80
	日 元		24,125,084.00	1,922,769.20
	欧 元	3,908,432.68	39,043,624.31	15,380,827.03
其他货币资金		81,151,716.16		41,912,013.26
合 计		1,402,357,786.01		1,333,623,415.60

注：其他货币资金期末数中包括存出证券投资款 7,889,993.81 元、银行承兑汇票保证金 5,954,089.93 元、信用证保证金 67,307,632.42 元。

期初、期末中国人民银行公布的基准汇率如下：

外币币种	期末数	期初数
美 元	100 : 827.65	100 : 827.65
日 元	100 : 7.5149	100 : 7.7300
欧 元	100 : 999.55	100 : 1126.27

期末比期初增加 68,734,370.41 元，增长 5.15%，主要原因是公司报告期实现收入增加、控股子公司天盟公司和 CPIC 销量增加、预收部分销售货款所致。

2、短期投资和短期投资跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资	27,410,427.59	10,333,337.13	28,267,941.99	7,667,643.38
其中：证券投资	27,410,427.59	10,333,337.13	28,267,941.99	7,667,643.38
合 计	27,410,427.59	10,333,337.13	28,267,941.99	7,667,643.38

注：根据上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2005 年 06 月 30 日证券收盘价计算，证券投资报告期末市价为 17,077,090.46 元，本报告期计提跌价准备 2,665,693.75 元。

以上证券投资不存在投资变现的重大限制。

3、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,508,072.65	15,149,215.00

注：期末比期初增加 11,358,857.65 元，增长 74.98%主要原因，为本年公司销售增长，收取的银行承兑汇票也相应增加。

4、应收账款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金 额	计提比例%			金 额	计提比例%

一年以内	176,306,588.29	97.32	8,815,329.41	5	129,684,158.93	96.74	6,484,207.94	5
一至二年	2,629,457.01	1.45	262,945.70	10	2,145,216.44	1.60	214,521.64	10
二至三年	584,179.52	0.32	175,253.86	30	2,108,900.37	1.57	632,670.11	30
三至四年	1,619,971.49	0.89	809,985.75	50	116,481.88	0.09	58,240.94	50
四至五年	18,092.54	0.02	15,338.22	80-100	481.50		385.20	80-100
合计	181,158,288.85	100.00	10,078,852.94		134,055,239.12	100.00	7,390,025.83	

注：期末数中有持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款，详见注释“八、关联方关系及其交易”。

期末数中欠款金额前五名单位如下：

欠款单位	欠款金额	占应收账款比例
沙特 AM 公司	39,224,730.29	21.65%
美国 SUPERIOR 公司	15,818,301.22	8.73%
美国 NAC 公司	11,771,714.04	6.50%
美国 ASHLAND 公司	6,092,854.89	3.36%
西班牙 GAMMA	5,509,780.23	3.04%
合计	78,417,380.67	43.28%

5、其他应收款

账龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金 额	计提比例%			金 额	计提比例%
一年以内	62,207,337.80	99.77	3,110,366.89	5	50,028,779.63	99.75	2,501,438.98	5
一至二年	111,147.96	0.18	11,114.80	10	85,274.94	0.17	8,527.50	10
二至三年				30	20,000.00	0.04	6,000.00	30
三年以上	28,780.00	0.05	14,403.00	50-100	22,280.00	0.04	22,280.00	50-100
合计	62,347,265.76	100.00	3,135,884.69		50,156,334.57	100.00	2,538,246.48	

注：期末数中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

期末数中欠款金额前五名单位明细如下：

欠款单位	欠款金额	占期末余额比例
重庆力欣资产经营管理有限公司	37,500,000.00	60.15%
备用金	2,210,991.45	3.55%
中央证券登记结算公司上海分公司	497,999.22	0.80%
云南昭通市宏圣商贸有限公司	457,931.52	0.73%
云南水富天盛有限责任公司	241,181.41	0.45%
合计	40,908,103.60	65.61%

6、预付账款

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	172,502,838.09	96.41	304,215,017.37	98.63
一至二年	6,245,840.00	3.49	3,635,606.28	1.18
二至三年	15,639.32	0.01	514,099.28	0.17
三年以上	156,203.99	0.09	83,257.30	0.02
合 计	178,920,521.40	100.00	308,447,980.23	100.00

注：期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

期末比期初减少 129,527,458.83 元，减少 41.99%，主要系在建项目预付设备款、材料款入库转入在建工程。

期末数中账龄超过一年的预付账款为 6,417,683.31 元，占全部预付帐款的 3.59%，原因是预付的材料款、设备款部分尾款未结算。

7、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	129,624,827.81		96,053,847.18	
物资采购	474,786.16		3,740,717.15	
包装物	2,650,335.12		3,580,337.99	
在产品	6,873,871.69		4,074,605.44	
库存商品	161,618,968.11		124,327,345.48	
材料成本差异	5,644,742.61		4,733,458.56	
委托加工物资	-71,484.68		18,409,187.84	
合 计	306,816,046.82		254,919,499.64	

注：期末经对各类存货进行检查，不存在成本高于可变现净值之情况，故不需计提存货跌价准备。

8、待摊费用

项 目	期初数	本报告期增加	本报告期摊销	期末数
硝酸铂金网	2,930,397.57	915,549.20	934,809.07	2,911,137.70
财产保险费	10,046.36	9,350,257.20	3,872,506.13	5,487,797.43
铂金漏板修理费		12,825,368.55	4,076,219.89	8,749,148.66
大修理费		10,410,019.56	9,042,038.98	1,367,980.58
合 计	2,940,443.93	33,501,194.51	17,925,574.07	18,516,064.37

注：硝酸铂金网是公司生产中不可缺少的一种催化剂，具有重复使用、需要不断修理且在修理过程中价值会发生变化等特点，摊销时按每生产 1 吨硝酸摊销 0.12 克铂金的价值。

铂金漏板修理费为生产玻璃纤维所需的铂金漏板修理发生的费用，铂金漏板是 CPIC 玻璃纤维生产中不可缺少的一种特殊材料，具有重复使用、需要定期修理且修理费用昂贵等特点，其修理费用需要在收益期进行摊销。

9、长期投资

(1) 长期股权投资

项 目	期 初 数	本报告期增加	本报告期减少	期 末 数
股权投资差额	10,195,799.49		141,608.33	10,054,191.16
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	17,150,000.00			17,150,000.00
合 计	27,345,799.49		141,608.33	27,204,191.16

注：股权投资差额年初数系公司对 CPIC 的股权投资所产生的股权投资差额，其原始金额为 10,205,377.12 元（借差），自 2001 年度起按投资期限 40 年分期平均摊销，本报告期摊销 127,567.22 元，截止 2005 年 06 月 30 日已累计摊销 1,148,104.94 元；2004 年 11 月控股子公司 CPIC 吸收合并天维公司后，公司对 CPIC 投资额为 519,712,917.16 元，与公司按投资比例 73.62% 享有合并后 CPIC 净资产的份额 518,701,957.07 元的差额，产生股权投资差额（借差）1,010,960.09 元，自 2005 年度起按对 CPIC 的剩余投资期限 36 年分期平均摊销，本报告期摊销 14,041.11 元。

其他股权投资具体明细如下：

被投资单位名称	投资日期	投资金额	占被投资单位注册资本比例%	减值准备	备注
重庆英华重大信息网络有限公司	2000.05.15	9,750,000.00	34.45%		成本法
云南云天农化实业股份有限公司	2001.04.19	2,500,000.00	25.00%		成本法
云南云天化联合商务有限公司	2004.01.12	4,900,000.00	24.50%		成本法
合 计		17,150,000.00			

公司对重庆英华重大信息网络有限公司、联合商务投资比例分别占其有表决权资本总额的 34.45%、24.50%，但公司对其经营活动无重大影响、共同控制等作用，也无实际控制权，故按成本法核算。云南云天农化实业股份有限公司于 2003 年 2 月已停止经营，目前正在清算，拟准备注销该公司。

(2) 公司对外投资总额占净资产的比例为 0.76 %。

(3) 长期债权投资

借款单位	本金	本报告期收回	累计收回	期末余额	减值准备
中国新技术创业公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	37,500,000.00

1998 年 1 月 13 日公司购买中国新技术创业投资公司经中国人民银行批准发行的特种金融债券 5,000 万元，因中国新技术创业投资公司严重违规经营于 1998 年 6 月 22 日被中国人民银行关闭，并成立清算组。公司已办理债权登记，取得中国人民银行关闭中国新技术创业投资公司清算组（0996）号债权登记确认书，确认本金 5,000 万元，确认利息 92 万元，截至 2005 年 06 月 30 日，公司累计已计提长期投资减值准备 3,750 万元。公司于 2004 年 7 月 30 日与中创公司清算组签订了《关于原中国新技术创业投资公司债务清偿协

议》，协议规定 2003 年（2003 年的清偿计划因故推迟）、2004 年和 2005 年每年清偿债权本金的 10%，2006 年和 2007 年分别按当年变现收入清偿，整体清偿金额由全部资产最终处置结果决定。公司于 2005 年 2 月 03 日收到中创公司清算组清偿债权本金 5,000,000.00 元，累计收到中创公司清算组清偿债权本金 10,000,000.00 元。

10、固定资产及累计折旧

	类 别	期初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
固 定 资 产 原 值	房屋及建筑物	472,145,890.51	44,216,884.72	29,398,054.28	486,964,720.95
	通用设备	563,078,566.25	149,843,397.86	5,301,250.75	707,620,713.36
	专用设备	1,717,557,847.16	239,455,538.45	65,449,512.35	1,891,563,873.26
	运输设备	26,083,008.20	7,082,206.05	272,000.00	32,893,214.25
	电子设备	153,819,407.19	26,644,835.63	991,778.28	179,472,464.54
	合 计	2,932,684,719.31	467,242,862.71	101,412,595.66	3,298,514,986.36
	累 计 折 旧	房屋及建筑物	107,419,712.98	11,095,298.90	93,448.33
通用设备		139,732,675.95	25,544,548.10	4,817,870.13	160,459,353.92
专用设备		702,871,311.11	47,565,326.22	968,657.21	749,467,980.12
运输设备		7,360,102.39	1,818,567.59	261,120.00	8,917,549.98
电子设备		66,179,040.45	13,680,609.58	867,626.65	78,992,023.38
合 计		1,023,562,842.88	99,704,350.39	7,008,722.32	1,116,258,470.95
固定资产净值		1,909,121,876.43	367,538,512.32	94,403,873.34	2,182,256,515.41
资 产 减 值 准 备	房屋及建筑物				
	通用设备	3,595,470.24			3,595,470.24
	专用设备	196,240.62			196,240.62
	运输设备				
	电子设备				
	合 计	3,791,710.86			3,791,710.86
固定资产净额		1,905,330,165.57			2,178,464,804.55

注： 本报告期增加的固定资产包括在建工程达到预定可使用状态转入 363,060,232.30 元，其中主要是 CPIC6 万吨/年无碱玻璃纤维第二条生产线建成投产转入 324,493,737.89 元。

公司控股子公司 CPIC 以固定资产作抵押向建行重庆市分行营业部取得长期借款 204,700,000 元；以固定资产作抵押向上海浦东发展银行重庆市九龙坡支行取得长期借款 70,000,000 元。

公司控股子公司天合公司以固定资产作抵押分别向农行昭通市分行营业部和工行昭通市分行营业部取得短期借款 2,000,000.00 元。

11、在建工程

工程项目名称	预算数 (万元)	期初数		本报告期增加数		本报告期转入固定资 产数		其他减少数		期末数		资金 来源	工程 进度
		金 额	其中：利息 资本化金额	金 额	其中： 利息资 本化金 额	金 额	其中： 利息资 本化金 额	金 额	其中： 利息资 本化金 额	金 额	其中： 利息资 本化金 额		
6万吨/年玻璃纤维 (二期)	33,000	317,057,629.42	161,200.00	62,687,764.33		324,493,737.89		2,270,470.71		52,981,185.15		贷款、 可转债	100%
50万吨/年合成氨项 目	233,567	43,364,798.88		44,264,697.22						87,629,496.10		自筹、 贷款、 增发新 股	5%
2万吨/年聚甲醛技改 工程	41,500	58,794,457.23	1,218,380.03	102,389,226.35						161,183,683.58		贷款、 增发新 股	39%
120m ³ /h 有机废水处 理改造扩建工程	1,300	16,621,803.54		7,263,740.98		23,885,544.52						自筹	100%
年产 10 万吨甲醛	7,995	16,466,146.18		27,371,481.28						43,837,627.46		贷款、 增发新 股	55%
生产区网络工程		6,708,213.88								6,708,213.88		自筹	80%
有机凉水塔技术改造	842	3,632,432.48		5,003,204.61						8,635,637.09		自筹	95%
煤锅炉供热装置技术 改造	3,600	3,607,689.32		9,449,852.48						13,057,541.80		自筹	36%
新空分配电室改造		3,236,616.46		1,004,739.03						4,241,355.49		自筹	95%
硝铵仪表改造		2,705,680.98		315,790.47		3,021,471.45						自筹	100%
冷冻站、空压站技术 改造	1,369	2,350,688.71		8,341,420.39						10,692,109.10		自筹	80%
有机高低压电气系统 技术改造		764,519.18		3,751,340.98						4,515,860.16		自筹	75%
物资部钢材库	125	726,172.21								726,172.21		自筹	60%
供热干煤棚工程	88	660,924.66		1,438,890.21		2,099,814.87						自筹	100%
库房拆旧重建工程		227,033.21		43,645.25		270,678.46						自筹	100%
其他零星工程		540,000.00		979,913.06				507,164.06		1,012,749.00		自筹	
延伸专用铁路 10 道 工程	150			500,000.00						500,000.00		自筹	33%
甲醛增产改造工程				6,859,719.45		6,859,719.45						自筹	100%
程控交换机扩容工程				2,429,265.66		2,429,265.66						自筹	100%

工程项目名称	预算数 (万元)	期初数		本报告期增加数		本报告期转入固定资 产数		其他减少数		期末数		资金 来源	工程 进度
		金 额	其中：利息 资本化金额	金 额	其中： 利息资 本化金 额	金 额	其中： 利息资 本化金 额	金 额	其中： 利息资 本化金 额	金 额	其中： 利息资 本化金 额		
合 计		477,464,806.34	1,379,580.03	284,094,691.75		363,060,232.30		2,777,634.77		395,721,631.02			

注：期末，经对在建工程逐项检查，不存在减值之情况，故不需计提减值准备；

期末比期初减少 81,743,175.32 元，减少 17.12%，主要原因是本报告期 6 万吨/年玻璃纤维第二条生产线已建成投产、50 万吨/年合成氨项目、2 万吨/年聚甲醛技改工程正在按计划进度建设，工程投入增加。

12、无形资产

种 类	取得方式	原始金额	期初余额	本报告期增加	本报告期转出	本报告期摊销	累计摊销	期末数	剩余年限
商标权	控股股东投入	37,000,000.00	9,250,000.00			1,850,000.00	29,600,000.00	7,400,000.00	24 个月
土地使用权	购买	15,281,642.79	12,876,077.28	27,500,000.00		482,371.41	2,887,936.92	39,893,705.87	426 个月
拉丝技术	购买	6,621,680.00	4,800,717.92			331,084.02	2,152,046.10	4,469,633.90	81 个月
土地使用权	投资者投入	2,280,000.00	2,272,400.00			22,800.00	30,400.00	2,249,600.00	592 个月
合 计		61,183,322.79	29,199,195.20	27,500,000.00		2,686,255.43	34,670,383.02	54,012,939.77	

注：期末经检查，公司所拥有的无形资产账面价值不高于可收回金额的情况，故无需计提减值准备。

本报告期增加土地使用权 27,500,000.00 元，系公司控股子公司 CPIC 在重庆长寿宴家工业园区购买土地支付的费用。

13、长期待摊费用

明细项目	原始发生额	期初余额	本报告期增加	本报告期摊销	累计摊销	期末数
甲醛触媒	1,389,000.00	1,389,000.00		347,250.00	347,250.00	1,041,750.00
开办费	7,869,987.29	7,869,987.29				778,983.81
合计	9,258,987.29	9,258,987.29		347,250.00	347,250.00	1,820,733.81

注：甲醛触媒是生产甲醛必须使用的催化剂，于 2004 年 12 月末更换。

控股子公司天安公司开办费期末数比期初数减少 7,091,003.48 元，系该公司根据财政部发[2002]394 号文《基本建设财务管理规定》的通知精神，将计入长期待摊费用的部分费用调整入工程物资所致。

14、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	4,000,000.00	34,000,000.00	
信用借款	471,000,000.00	367,500,000.00	
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	477,000,000.00	403,500,000.00	

注：公司控股子公司天合公司以固定资产作抵押分别向农行昭通市分行营业部和工行昭通市分行营业部取得短期借款 2,000,000.00 元，以库存商品作质押向农行昭通市分行营业部取得短期借款 2,000,000.00 元。

15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,449,494.89	27,492,736.43

16、应付账款

期末数	期初数
224,898,651.19	233,149,938.37

注：期末数中无账龄超过 3 年的大额款项。

期末数中有欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项，详见注释“八、关联方关系及其交易”。

17、预收账款

期末数	期初数
359,415,886.67	166,373,142.11

注：期末数中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

期末数中无账龄超过一年的款项。

期末比期初增加 193,042,744.56 元，增长 116.03%，主要是控股子公司天盟公司预收客户购货款。

18、应交税金

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	10,462,627.57	7,505,700.77	17%、13%、4%
营业税	127,877.84	19,714.70	5%、3%
企业所得税	48,982,155.47	25,340,987.40	15%
城市维护建设税	541,408.23	504,762.63	7%、5%、1%
个人所得税	17,314,997.2	12,148,112.50	5%-45%
房产税	127,877.84		1.2%
合 计	77,556,944.15	45,519,278.00	

注：期末应交税金中无延期缴纳的税款。

19、其他应交款

种 类	期末数	期初数	计缴比率
教育费附加	284,714.59	302,593.96	3%

20、其他应付款

期末数	期初数
28,372,937.97	23,532,023.70

注：期末数中有欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项，详见注释“八、关联方关系及其交易”。

21、预提费用

项 目	期末数	期初数
借款利息	687,920.00	618,776.25
大修理费	18,150,000.00	
合计	18,837,920.00	618,776.25

注：借款利息期末数系计提的 2005 年 06 月 21 日至 2005 年 06 月 30 日的利息，期初数系计提的 2004 年 12 月 21 日至 2004 年 12 月 31 日的利息。

大修理费系按月计提的 2005 年度大修费。

22、一年内到期的长期负债

项 目	期末数		期初数
	金 额	到期日	
长期借款	25,000,000.00	2005.10.28	17,000,000.00
	100,000,000.00	2006.01.12	25,000,000.00
	2,000,000.00	2006.06.30	2,000,000.00
合 计	127,000,000.00		44,000,000.00

注：公司控股子公司 CPIC 由公司和云天化集团共同担保，向建行重庆市分行营业部借款 100,000,000.00 元，将在一年内到期。

公司控股子公司 CPIC 以固定资产作抵押向建行重庆市分行营业部借款 204,700,000.00 元，其中 64,000,000.00 元根据合同规定，从 2005 年开始至 2006 年每季度需偿还 50 万元，所以该笔借款合同中一年以内到期的借款为 200 万元。

23、长期借款

借款银行	还款日期	借款金额		年利率	借款条件
		折合人民币	外币		
水富县工行	2006.10.28	20,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2006.10.28	20,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2006.10.28	20,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2006.10.28	30,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2008.03.31	30,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2008.03.31	30,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2008.03.31	40,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2008.03.31	40,000,000.00		5.58%	信用借款
水富县工行	2008.03.31	40,000,000.00		5.58%	信用借款
云南省财政厅	2019.11.29	15,400,000.00		2.55%	聚甲醛国债转贷资金
水富县工行	2008.01.06	40,000,000.00		5.76%	信用借款
建行昆明城东支行	2012.11.22	149,932,500.00	EUR1500 万元	4.2786%	担保借款
建行昆明城东支行	2012.11.22	38,000,000.00		5.5080%	担保借款
农行昆明潘家支行	2015.05.31	4,138,250.00	50 万美元	LIBOR+1.2%	担保借款
建行重庆分行	2008.10.28	1,000,000.00		5.85%	抵押借款
建行重庆分行	2009.03.26	29,000,000.00		5.76%	抵押借款
建行重庆分行	2008.10.28	31,000,000.00		5.58%	抵押借款
建行重庆分行	2008.10.28	48,700,000.00		5.58%	抵押借款
建行重庆分行	2009.11.28	63,000,000.00		5.85%	抵押借款
建行重庆分行	2007.11.29	32,000,000.00		5.85%	抵押借款
浦发重庆九龙坡分行	2007.11.18	20,000,000.00		5.76%	抵押借款
浦发重庆九龙坡分行	2007.12.18	20,000,000.00		5.76%	抵押借款
浦发重庆九龙坡分行	2008.10.16	30,000,000.00		5.58%	抵押借款
应付利息		1,447,349.26			
合 计		793,618,099.26			

注：公司控股子公司 CPIC 以固定资产作抵押向建行重庆市分行营业部借款 204,700,000 元，以固定资产作抵押向上海浦东发展银行重庆市九龙坡支行借款 70,000,000 元，其中 64,000,000.00 元根据合同规定，从 2005 年开始至 2006 年每季度需偿还 500,000.00 元，本报告期已归还 1,000,000.00 元，一年以内到期的借款为 2,000,000.00 元。

公司控股子公司天安公司目前尚在筹建期，其借款分别由云天化集团和云南天信融资担保公司提供担保，云天化集团担保总额为人民币 38,800 万元、欧元 8,000 万元、美元 1,500 万元，担保期限 8-10 年；云南天信融资担保公司担保总额为人民币 10,000 万元、美元 1,000 万元，担保期限 10 年。

24、专项应付款

项 目	期 初 数	本报告期增加	本报告期减少	期 末 数
2 万吨/年聚甲醛技改拨款	11,211,534.07	15,400,000.00	4,011,441.23	22,600,092.84
10 万吨/年甲醛技改拨款		2,350,000.00		2,350,000.00
信息化国债拨款、补贴	7,000,000.00	29,500,000.00		36,500,000.00
环保专项补助		1,450,000.00	1,450,000.00	
聚甲醛科研补助		1,000,000.00	1,000,000.00	
50 万吨/年合成氨专项补贴		115,108,154.52		115,108,154.52
合 计	18,211,534.07	164,808,154.52	6,461,441.23	176,558,247.36

注：期末数比期初数增加 158,346,713.29 元,主要是公司控股子公司天安公司本报告期收到 50 万吨/年合成氨专项补贴及信息化建设补贴资金。

本报告期减少数系根据云南省财政厅云财建[2004]365 号文和昭通市财政局昭财建[2004]144 号文《关于下达 2004 年环保专项资金的通知》，收到财政环保专项补助资金 1,450,000.00 元；根据云南省科技厅云科计发[2004]26 号文《省科技厅关于下达 2004 年省院省校科技合作和科技攻关计划新立项目及科技经费的通知》，收到聚甲醛树脂研究与开发科研补助款 1,000,000.00 元,直接转入公司资本公积，以及聚甲醛技改贴息资金抵减了资本化利息。

25、股本

单位：股

项 目	年初数	本报告期变动增减(+、-)					小计	期末数
		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	348,636,340							348,636,340
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	348,636,340							348,636,340
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股及其他								
未上市流通股份合计	348,636,340							348,636,340
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	155,444,197					14,680,231	14,680,231	170,124,428
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	155,444,197					14,680,231	14,680,231	170,124,428
三、股份总数	504,080,537					14,680,231	14,680,231	518,760,768

注：公司于 2003 年 9 月 10 日发行“云化转债”可转换公司债券 41,000 万元，截至 2005 年 06 月 30 日止，已有 289,575,000.00 元公司发行的“云化转债”转成公司的股份，本报告期转股数为 14,680,231 股，占公司总股本 2.83%；尚有 120,425,000.00 元的“云化转债”未转股，占“云化转债”发行总量的 29.37%。

26、资本公积

项 目	期 初 数	本报告期增加数	本报告期减少数	期 末 数
股本溢价	677,446,054.87	93,140,460.40		770,586,515.27
股权投资准备	25,052,808.93			25,052,808.93
其他资本公积	52,485.68			52,485.68
拨款转入		2,450,000.00		2,450,000.00
合 计	702,551,349.48	95,590,460.40		798,141,809.88

注：本报告期增加的股本溢价 93,140,460.40 元系公司发行的“云化转债”于 2004 年 3 月 10 日起逐步转化为公司股份，本报告期转股的“云化转债”债券面值 105,208,000.00 元，应计利息 2,613,143.40 元，合计 107,821,143.40 元，其中：折合股本 14,680,231.00 元、资本公积 93,140,460.40 元。

本报告期增加的拨款转入系根据云南省财政厅云财建[2004]365 号文和昭通市财政局昭财建[2004]144 号文《关于下达 2004 年环保专项资金的通知》，收到财政环保专项补助资金 1,450,000.00 元；根据云南省科技厅云科计发[2004]26 号文《省科技厅关于下达 2004 年省院省校科技合作和科技攻关计划新立项目及科技经费的通知》，收到聚甲醛树脂研究与开发科研补助款 1,000,000.00 元，直接转入公司资本公积。

27、盈余公积

项 目	期初数	本报告期增加数	本报告期减少数	期末数
法定盈余公积	194,586,220.32	33,432,393.35		228,018,613.67
法定公益金	88,659,372.21	16,716,196.67		105,375,568.88
任意盈余公积	109,523,260.77			109,523,260.77
合 计	392,768,853.30	50,148,590.02		442,917,443.32

注：根据《公司法》和公司章程规定，按母公司本报告期实现净利润 334,323,933.50 元的 10%、5%分别计提法定盈余公积 33,432,393.35 元、法定公益金 16,716,196.67 元。

28、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	434,403,703.87
加：本报告期净利润	331,590,818.09
减：提取法定盈余公积	33,432,393.35
减：提取法定公益金	16,716,196.67
减：提取储备基金	
减：提取企业发展基金	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：提取任意盈余公积	
减：应付普通股股利	207,014,192.00
减：转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	508,831,739.94

注：公司于 2005 年 06 月 20 日实施了经 2005 年 1 月 28 日第三届董事会第十一次会议通过并经 2005 年 05 月 26 日股东大会审议通过的每 10 股派发现金股利 4.00 元(含税)

的 2004 年度利润分配方案，共计分配现金股利 207,014,192.00 元，因公司可转换公司债券尚在转股期，年初未分配利润中含暂按 2004 年 12 月 31 日的总股本计算的拟分配现金股利 201,632,214.80 元，而本次分红派息实际以 2004 年度分红派息的股权登记日的总股本为基数，故实际派发的现金股利与按 2004 年 12 月 31 日的总股本计算的拟分配现金股利增加 5,381,977.20 元。

29、主营业务收入

主营业务性质	本报告期数	上期数
产品销售收入	1,319,287,930.05	870,608,150.95

注：本报告期前五名客户的主营业务收入合计 350,234,998.90 元，占主营业务收入的 26.55%。

本报告期比上期增加 448,679,779.10 元，增长 51.54%，主要是因为各种产品产销售量大幅度增加及产品价格有所上涨。

30、主营业务成本

主营业务性质	本报告期数	上期数
产品销售成本	762,899,932.27	491,814,670.11

注：本报告期公司向对外采购前五名供应商的采购金额为 242,160,131.64 元，占本报告期公司对外采购总额的 69.22%。

31、分部报告

(1) 业务分部

业务类别	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本报告期数	上期数	本报告期数	上期数	本报告期数	上期数
化工	1,550,524,954.13	592,393,670.62	1,138,688,986.32	323,825,174.22	411,835,967.81	268,568,496.40
建材	405,188,451.26	282,516,495.23	262,920,137.02	172,394,070.94	142,268,314.24	110,122,424.29
商贸	75,923,298.95		70,773,109.83		5,150,189.12	
小计	2,031,636,704.34	874,910,165.85	1,472,382,233.17	496,219,245.16	559,254,471.17	378,690,920.69
内部抵销	712,348,774.29	4,302,014.90	709,482,300.90	4,404,575.05	2,866,473.39	-102,560.15
合计	1,319,287,930.05	870,608,150.95	762,899,932.27	491,814,670.11	556,387,997.78	378,793,480.84

(2) 地区分部

地区	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本报告期数	上期数	本报告期数	上期数	本报告期数	上期数
国外	284,577,751.15	192,550,612.13	194,654,000.56	111,075,565.57	89,923,750.59	81,475,046.56
国内	1,747,058,953.19	682,359,553.72	1,277,728,232.61	385,143,679.59	469,330,720.58	297,215,874.13
小计	2,031,636,704.34	874,910,165.85	1,472,382,233.17	496,219,245.16	559,254,471.17	378,690,920.69
内部抵销	712,348,774.29	4,302,014.90	709,482,300.90	4,404,575.05	2,866,473.39	-102,560.15
合计	1,319,287,930.05	870,608,150.95	762,899,932.27	491,814,670.11	556,387,997.78	378,793,480.84

32、主营业务税金及附加

项目	本报告期数		上期数	
	金额	计缴标准	金额	计缴标准
城市维护建设税	3,030,980.86	1%、5%、7%	1,754,345.14	7%、5%、1%
教育费附加	1,770,729.13	3%	1,052,607.09	3%
合计	4,801,709.99		2,806,952.23	

33、财务费用

类别	本报告期数	上期数
利息支出	30,553,114.80	33,201,354.24
减：利息收入	4,291,914.53	5,204,912.28
加：汇兑损失	1,680,976.13	558,177.54
减：汇兑收益	-14,000.00	
其他	1,908,234.61	362,589.62
合计	29,836,411.01	28,917,209.12

注：其他包括可转债担保费 1,300,000.00 元、金融机构手续费 608,234.61 元。

34、投资收益

项目	本报告期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
证券投资	118,628.00		56,398.40	
对子公司投资				
其他股权投资		712,288.00		
股权投资差额摊销		-141,608.33		-127,567.22
债权投资			6,636.07	65,000.00
减值准备	-2,663,053.75		-2,604,437.96	
小计	-2,544,425.75	570,679.67	-2,541,403.49	-62,567.22
合计		-1,973,746.08		-2,603,970.71

35、补贴收入

项目	本报告期数			上期数		
	金额	批准部门	批准文件	金额	批准部门	批准文件
出口奖励收入	68,000.00	财政部门		408,575.00	财政部门	
合计	68,000.00			408,575.00		

36、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 15,014,316.03 元，其中的主要项目及金额为：

主要项目	金额
连锁经营加盟费及保证金	10,995,816.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 61,836,418.97 元，其中的主要项目及金额为：

主要项目	金额
运输费、装卸费	23,136,631.07
技术指导费	2,087,552.05
修理费	5,357,106.74
办公费、广告费	826,534.04
差旅费	446,932.30
财产保险费	6,559,083.04
业务招待费	602,704.14
备用金	1,533,520.91
土地使用费	1,190,000.00
合计	41,740,064.29

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金 7,161,379.00 元，主要系目前尚处于筹建期间的控股子公司天安公司发生的人员工资、差旅费、办公费、房租等费用。

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金 86,227,626.04 元，其中的主要项目及金额为收到的省财政厅聚甲醛技改拨款 15,400,000.00 元、10 万吨甲醛/年技改拨款 2,350,000.00 元、50 万吨合成氨专项资金 65,000,000.00 元。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例%	坏账准备		金额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%

一年以内	8,002,353.63	99.95	400,117.68	5	15,201,418.87	99.97	760,070.94	5
一至二年				10				10
二至三年	3,958.34	0.05	1,187.50	30	3,958.34	0.03	1,187.50	30
三至四年				50				50
四至五年				80				80
五年以上				100				100
合 计	8,006,311.97	100.00	401,305.18		15,205,377.21	100.00	761,258.44	

注：期末数中有持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款，详见注释“八、关联方关系及其交易”。

期末数中欠款金额前五名单位余额合计 8,006,311.97 元，占应收帐款总额的 100%

2、其他应收款

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备		金 额	比例%	坏账准备	
			金额	计提比例%			金额	计提比例%
一年以内	17,855,752.66	100.00	892,787.63	5	9,144,742.15	100.00	457,237.11	5
一至二年				10				10
二至三年				30				30
三年以上				50-100				50-100
合 计	17,855,752.66	100.00	892,787.63		9,144,742.15	100.00	457,237.11	

注：期末数中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

其他应收款欠款金额前五名余额合计 15,142,897.45 元，占其他应收款总额的 84.81%。

3、长期投资

(1) 长期股权投资

项 目	期初数	本报告期增加	本报告期减少	期末数
对子公司投资	850,634,143.84	203,111,600.99	97,150,564.54	956,595,180.29
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	17,150,000.00			17,150,000.00
合 计	867,784,143.84	203,111,600.99	97,150,564.54	973,745,180.29

其中：1) 对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本报告期增减变动			期末余额	投资比例%
			损益调整	本报告期减少	其他增减		
CPIC	372,886,994.76	532,759,265.42	62,657,699.79	141,608.33	-23,155,404.12	572,119,952.76	73.62
天合公司	22,350,000.00	21,195,464.46	698,272.61			21,893,737.07	74.50

天安公司	240,000,000.00	240,000,000.00				240,000,000.00	52.17
天盟公司	58,200,000.00	56,679,413.96	65,902,076.50			122,581,490.46	97.00
合计	693,436,994.76	850,634,143.84	129,258,048.90	141,608.33	-23,155,404.12	956,595,180.29	

注：根据公司控股子公司 CPIC 于 2005 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过的《关于重庆国际复合材料有限公司 2004 年度利润分配的议案》，CPIC2004 年度利润分配为：派发 380 万美元现金股利，公司分得现金股利 23,155,404.12 元，并进行了损益调整；1,212 万美元转增资本，CPIC 利润分配后注册资本增加到 7,600 万美元，公司持股比例不变，出资额增加至 5,595.12 万美元。

2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	核算方法	投资金额	所占比例	减值准备
重庆英华重大信息网络有限公司	2000.05.15	成本法	9,750,000.00	34.45%	
云南云天农化实业股份有限公司	2001.04.19	成本法	2,500,000.00	25.00%	
云南云天化联合商务有限公司	2004.01.12	成本法	4,900,000.00	24.50%	
合计			17,150,000.00		

注：公司对重庆英华重大信息网络有限公司、云南云天农化实业股份有限公司、联合商务投资比例分别为 34.45%、25%和 24.50%，但对其经营活动无重大影响、共同控制等作用，也无实际控制权，故未按权益法核算。云南云天农化实业股份有限公司于 2003 年 2 月已停止经营，正在进行清算，拟准备注销该公司。

截止 2005 年 06 月 30 日公司股权投资总额为 973,745,180.29 元，占期末净资产的 42.87%。

3) 股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	期初数	本报告期增加	本报告期摊销	转入资本公积	摊余金额
CPIC	10,205,377.12	40 年	9,184,839.40		127,567.22		9,057,272.18
CPIC	1,010,960.09	36 年	1,010,960.09		14,041.11		996,918.98
合计	11,205,432.62		10,195,799.49		141,608.33		10,054,191.16

注：股权投资差额期初数系公司对 CPIC 的股权投资所产生的股权投资差额，其原始金额为 10,205,377.12 元（借差），自 2000 年度起按投资期限 40 年分期平均摊销，截止 2005 年 06 月 30 日，已累计摊销 1,148,104.94 元。

股权投资差额期初数 1,010,960.09 元系 2004 年 11 月控股子公司 CPIC 吸收合并天维公司后，公司对 CPIC 投资额为 519,712,917.16 元，与公司按投资比例 73.62%享有合并后 CPIC 净资产的份额 518,701,957.07 元的差额，产生股权投资差额（借差）1,010,960.09 元，自 2005 年度起按对 CPIC 的剩余投资期限 36 年分期平均摊销，本报告期摊销 14,041.11 元。

(2) 其他债权投资

借款单位	本金	本报告期收回	累计收回	期末余额	减值准备
中国新技术创业公司	50,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00	37,500,000.00

1998 年 1 月 13 日公司购买中国新技术创业投资公司经中国人民银行批准发行的特种金融债券 5,000 万元，因中国新技术创业投资公司严重违规经营于 1998 年 6 月 22 日被中国人民银行关闭，并成立清算组。公司已办理债权登记，取得中国人民银行关闭中国新技术创业投资公司清算组（0996）号债权登记确认书，确认本金 5,000 万元，确认利息 92 万元，截至 2005 年 06 月 30 日，公司累计已计提长期投资减值准备 3,750 万元。公司于 2004 年 7 月 30 日与中创公司清算组签订了《关于原中国新技术创业投资公司债务清偿协议》，协议规定 2003 年（2003 年的清偿计划因故推迟）、2004 年和 2005 年每年清偿债权本金的 10%，2006 年和 2007 年分别按当年变现收入清偿，整体清偿金额由全部资产最终处置结果决定。公司于 2005 年 02 月 03 日收到中创公司清算组清偿债权本金 5,000,000.00 元，累计收到债权本金 10,000,000.00 元。

4、主营业务收入

产品名称	本报告期数	上期数
产品销售收入	686,390,821.50	577,572,522.09

5、主营业务成本

产品名称	本报告期数	上期数
产品销售成本	360,957,948.43	308,625,877.50

6、投资收益

项 目	本报告期数		上期数	
	短期投资	长期投资	短期投资	长期投资
证券投资	118,628.00		56,398.40	
对子公司投资		129,258,048.90		43,101,973.90
其他股权投资		712,288.00		
股权投资差额摊销		-141,608.33		-127,567.22
债权投资			6,636.07	65,000.00
减值准备	-2,663,053.75		-2,604,437.96	
小 计	-2,544,425.75	129,828,728.57	-2,541,403.49	43,039,406.68
合 计		127,284,302.82		40,498,003.19

注：公司对采用成本法核算的投资，各年实现的收益均收到货币资金，本期收到重庆英华重大信息网络有限公司分配的现金股利 712,288.00 元；对采用权益法核算的投资，各子公司现金流量情况均较好，因此不存在投资收益汇回的重大限制和风险。

投资收益本报告期较上期增加 86,786,299.63 元，增长 214.30%，主要原因系公司控股子公司 CPIC、天盟公司本报告期实现利润大幅度增加。

七、子公司会计政策说明

公司与各子公司均执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》。

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	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
云天化集团	云南昆明	工业加工	母公司	国有	董 华
CPIC	重庆	工业加工	子公司	中外合资	吴 明
天安公司	云南安宁	工业加工	子公司	有限责任公司	李如岗
天合公司	云南昭通	工业加工	子公司	有限责任公司	李英翔
天盟公司	云南昆明	商品流通	子公司	有限责任公司	刘富云

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数 (元)		本年增加数		本年减少数		期末数 (元)	
	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币	美元	人民币
云天化集团		680,000,000.00		1,000,000,000.00	-	-		1,680,000,000.00
CPIC	63,880,000.00	519,065,133.55	12,120,000.00	100,317,240.00	-	-	76,000,000.00	619,382,373.55
天安公司		460,000,000.00			-	-		460,000,000.00
天合公司		30,000,000.00			-	-		30,000,000.00
天盟公司		60,000,000.00						60,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初数		本报告期增加	本报告期减少	期末数	
	金 额	持股比例%			金 额	持股比例%
云天化集团	348,636,340.00	69.16			348,636,340.00	67.21
CPIC	371,876,034.67	73.62	73,853,552.09		445,729,586.76	73.62
天安公司	240,000,000.00	52.17			240,000,000.00	52.17
天合公司	22,360,904.59	74.50			22,360,904.59	74.50
天盟公司	58,200,000.00	97.00			58,200,000.00	97.00

注：公司于 2003 年 9 月 10 日发行“云化转债”可转换公司债券 41,000 万元。自 2004 年 3 月 10 日至 2005 年 06 月 30 日止，共有 289,575,000.00 元“云化转债”转换成

公司股份 35,122,008.00 元；另外，公司在 2004 年 11 月 15 日实施经 2004 年 8 月 6 日第三届董事会第八次会议通过并经 2004 年 10 月 28 日临时股东大会审议通过的每 10 股送 3 股派送现金股利 0.75 元的 2004 年度中期利润分配方案，送股 115,456,960 股，其中非流通股 80,454,540 股，流通股 35,002,420 股，公司的总股本由 368,181,800.00 元增加至 518,760,768.00 元，云天化集团持有公司的股份比例由年初的 69.16% 下降至 67.21%。

2、关联交易

(1) 定价政策

公司与关联方的交易遵循独立核算的原则和以市场价格为基础的公允定价原则。

(2) 不存在控制关系的关联方关系的性质：

企业名称	与公司的关系
云南云天化联合商务有限公司	参股公司
水富县天成有限责任公司	与公司受同一母公司控制

(3) 销售货物

2005 年 1-6 月公司向云天化集团销售货物有关明细资料如下：

货物名称	单位	数量	金额（元）	占对外销售额比重%
材料			5,399,313.74	0.41
天然气	M3	501,092.00	425,928.21	0.03
电	KW.H	4,123,668	1,443,283.80	0.11
清水	吨	726,211.00	544,658.25	0.04
合计			7,813,184.00	0.59

2004 年 1-6 月公司向云天化集团销售货物如下：

货物名称	单位	数量	金额（元）	占对外销售额比重%
材料			5,013,723.98	0.85
天然气	M3	7,657,953.00	4,935,968.90	0.84
电	KW.H	7,097,137.00	2,123,075.16	0.36
氧气	M3	2,950,329.00	1,487,772.75	0.25
清水	吨	781,539.00	518,720.59	0.09
季戊四醇	吨	60.00	466,666.67	0.08
循环水	吨	4,235,500.00	434,410.25	0.07
蒸汽	吨	4,805.00	294,049.57	0.05
氮气	M3	520,000.00	262,222.23	0.04
冷冻水	吨	155,340.00	185,876.92	0.03
脱盐水	吨	24,858.00	95,182.77	0.02
仪表空气	M3	251,640.00	75,276.91	0.01
合计			15,892,946.70	2.69

注：本公司与云天化集团有限责任公司资产置换后，自 2004 年 4 月起，未再向云天化集团有限责任公司转供化工天然气、销售蒸汽、脱盐水、氧气、氮气、仪表空气、循环水、冷冻水。

(4) 关联方往来款项余额

报表项目	企业名称	期末数	期初数
应收账款	云天化集团	1,467,264.87	2,053,423.30
其他应收款	水富县天成有限责任公司		31,948.60
预付账款	联合商务		4,815,126.68
应付账款	云天化集团	184,154.88	58,520.32
其他应付款	云天化集团	136,769.35	40,567.01
	水富县天成有限责任公司	65,256.00	47,348.00

(5) 其他应披露事项

2005 年 1 月 28 日，公司控股子公司云南天安化工有限公司（以下简称天安公司）与云南云天化联合商务有限公司（以下简称联合商务）签订《委托代理协议》，联合商务为公司控股子公司天安公司办理全部引进技术和设备材料的进口代理工作。本报告期联合商务分别为天安公司代理引进技术和设备、材料款金额 8,517,177.14 欧元、75,350 美元。

2005 年 1 月 28 日，公司调整与控股股东云天化集团部分关联交易，取消云天化集团向公司提供的消防、警卫、交通管理服务，根据公司与云天化集团签订的《经营服务协议》及《关联交易备忘录》，云天化集团为公司提供以下项目的服务，公司向其支付服务费：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
维修费	6,435,000.00	3,200,000.00
综合服务费	500,000.00	500,000.00
合 计	6,935,000.00	3,700,000.00

根据公司 2005 年 5 月 26 日与云天化集团签订的《土地使用权租赁合同》，云天化集团将其拥有使用权的 500,234.80 平方米土地租赁给公司生产经营使用，租赁期限为 20 年，租赁费为每平方米 4.75 元/年；公司 2005 年 1-6 月共支付租赁费 1,188,057.65 元。

根据公司于 2004 年 4 月 16 日第三届董事会第七次会议和 2004 年 5 月 27 日召开的 2003 年度股东大会审议通过的《关于公司与云南云天化联合商务有限公司关联交易的议案》，公司 2004 年 4 月 5 日与联合商务签订了《国际贸易代理协议》，委托联合商务代理公司的对外经济贸易业务，代理费用按如下价格进行结算：

- A、各类技术引进和技术出口按合同价的 0.5% 进行结算；
- B、大宗物资、中型单机进口按货物运到指定地点价格的 0.8% 进行结算；
- C、成套设备及大型单机进口按货物运到指定地点价格的 1% 进行结算；
- D、小型单机、零星物资和备品备件进口按货物运到指定地点价格的 1.5% 进行结算；
- E、产品出口按买断的方式结算，不另外支付代理费用。

该合同自签署之日起计算，有效期为两年，在符合国家法律及国家有关规定的前提下，有效期届满时如双方均无异议，合同期限将自动续展。

本报告期公司尚未支付联合商务代理费。

公司控股子公司天安公司于 2005 年 4 月 29 日收到云天化集团下拨的信息化专项贴息资金 2,950 万元，用于该公司信息化建设。

九、或有事项

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司控股子公司以固定资产作抵押向银行贷款，具体如下：

序号	公司名称	借款银行名称	借款日期	借款金额	还款日期
1	CPIC	建行重庆分行营业部	2002.10.20	1,000,000.00	2008.10.28
2		建行重庆分行营业部	2004.11.30	31,000,000.00	2008.10.28
3		建行重庆分行营业部	2003.6.24	48,700,000.00	2008.10.28
4		建行重庆分行营业部	2004.11.29	63,000,000.00	2009.11.28
5		建行重庆分行营业部	2003.3.27	29,000,000.00	2009.03.26
6		建行重庆分行营业部	2004.11.30	32,000,000.00	2007.11.29
7		上海浦东发展银行重庆九龙坡支行	2002.12.29	20,000,000.00	2007.11.18
8		上海浦东发展银行重庆九龙坡支行	2002.12.29	20,000,000.00	2007.12.18
9		上海浦东发展银行重庆九龙坡支行	2003.10.17	30,000,000.00	2008.10.16
10	天合公司	农行昭通市分行营业部	2004.8.4	2,000,000.00	2005.8.4
11		工行昭通市分行营业部	2004.12.24	2,000,000.00	2005.12.23

注：第 1—4 笔借款属吸收合并前的天维公司，CPIC 吸收合并天维公司后，天维公司解散，法人资格注销，合并后的 CPIC 作为唯一存续的法律主体，享有和承担天维公司的全部资产、负债和权益。

2、公司控股子公司天合公司以库存商品作质押向农行昭通市分行营业部取得短期借款 2,000,000.00 元，贷款情况如下：

借款银行名称	借款日期	借款金额	还款日期
农行昭通市分行营业部	2004.12.24	2,000,000.00	2005.12.24

3、公司控股子公司 CPIC2001 年 1 月 12 日向建行重庆分行营业部借入 1.8 万吨玻纤项目工程国债贴息贷款 10,000 万元，公司根据“公司董字[2000]012 号”决议为其提供 6,000 万元贷款的信用担保，剩余 4,000 万元由云天化集团提供担保。贷款情况如下：

借款银行名称	借款日期	借款金额	还款日期
建行重庆分行营业部	2001.01.12	100,000,000.00	2006.01.12

十、承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

经 2005 年 7 月 22 日第三届董事会第十四次会议通过本报告期利润分配方案为：不分配。

十二、债务重组事项

本报告期公司无债务重组事项。

十三、其他重要事项

1、公司 1998 年 1 月 13 日购买中国新技术创业投资公司经中国人民银行批准发行的特种金融债券 5,000 万元，因中国新技术创业投资公司严重违规经营于 1998 年 6 月 22 日被中国人民银行关闭，并成立清算组。公司已办理债权登记，取得中国人民银行关闭中国新技术创业投资公司清算组（0996）号债权登记确认书，确认本金 5,000 万元，确认利息 92 万元，截至 2005 年 6 月 30 日，公司累计已计提长期投资减值准备 3,750 万元。公司于 2004 年 7 月 30 日与中创公司清算组签订了《关于原中国新技术创业投资公司债务清偿协议》，协议规定 2003 年（2003 年的清偿计划因故推迟）、2004 年和 2005 年每年清偿债权本金的 10%，2006 年和 2007 年分别按当年变现收入清偿，整体清偿金额由全部资产最终处置结果决定。公司于 2005 年 2 月 3 日收到中创公司清算组清偿债权本金 5,000,000.00 元，累计收到中创公司清算组清偿债权本金 10,000,000.00 元。

2、公司控股子公司 CPIC 与重庆力欣资产经营管理有限公司于 2004 年 2 月 21 日签订了受让重庆市玻璃纤维厂（重玻）的合同，受让价格为 3,600 万元，截至 2005 年 6 月 30 日止 CPIC 已支付收购款 3,750 万元，目前此项收购行为的相关法律手续正在办理中。

3、公司于 2003 年 9 月 10 日发行“云化转债”可转换公司债券 41,000 万元，至 2005 年 6 月 30 日止，已有 289,575,000.00 元“云化转债”转为公司的股份，2004 年 11 月 15 日实施 2004 年度中期每 10 股派发现金 0.75 元、送股 3 股的分配方案前转股价为 9.43 元/股，2005 年 6 月 20 日实施 2004 年度每 10 股派发现金 4.00 元的分配方案前转股价为 7.20 元/股，实施两次分配方案后转股价调整为 6.80 元/股，本报告期转股数为 14,680,231 股，占公司总股本 2.83%；尚有 120,425,000.00 元的“云化转债”未转股，占“云化转债”发行总量的 29.37%。

4、公司于 2005 年 3 月 07 日收到云南省财政厅根据“云经技术[2004]471 号”文《云南省经济委员会、云南省发展和改革委员会关于下达 2004 年省重点技改项目专项补助资金计划的通知》的精神下拨的 10 万吨甲醛技改专项补助资金 235 万元。

5、公司于 2005 年 4 月 18 日收到云南省财政厅根据“云财建[2004]180 号”文件《关于下达 2004 年第一批企业技术进步和产业升级国债项目资金计划的通知》的精神下拨的国债补助资金 1,540 万元。

6、云天化集团于 2003 年 11 月 10 日根据国家经济贸易委员会、国家发展计划委员会“国经贸投资[2002]548 号”文件《关于下达 2002 年国家重点技术改造项目计划（第八批国债专项资金项目）的通知》的精神，转拨给公司国债专项资金 600 万元，用于公司信息化建设。

7、根据财政部、国家税务总局财税[2004]33 号和财税[2005]9 号《财政部、国家税务总局关于尿素产品增值税先征后返问题的通知》的通知精神，自 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日，对尿素生产企业生产销售的尿素产品，实行先按规定征收增值税，后按实际缴纳增值税额返还 50%的办法执行；根据财政部、国家税务总局“财税[2005]87

号”文件的规定，自 2005 年 7 月 1 日起，对公司生产销售的尿素产品增值税由先征后返 50%调整为暂免征收增值税。

8、根据云南省经济委员会“云经技术[2004]139 号”文件《云南省经委关于下达 2004 年省重点技改项目专项补助资金计划（第一批）的通知》的精神，公司的控股子公司天安公司的年产 50 万吨合成氨项目被列为 2004 年省重点技改项目，于 2005 年 2 月 08 日收到专项补助资金 1,500 万元。

9、根据国家发展和改革委员会“发改投资[2004]2903 号”文《国家发展改革委关于下达云南天安化工股份有限公司 50 万吨合成氨工程等四个项目国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》的精神，公司控股子公司天安公司分别于 2005 年 5 月 11 日、2005 年 6 月 24 日收到国债专项资金各 5,000 万元。

10、公司控股子公司天安公司于 2005 年 4 月 29 日收到云天化集团下拨的信息化专项贴息资金 2,950 万元，用于该公司信息化建设。

11、公司的控股子公司 CPIC 在重庆市长寿区新建 3 万吨/年细纱生产线，预计将在 2006 年 1 月建成投产。

12、公司投资 250 万元参与组建的云南云天农化股份有限公司于 2003 年 2 月停止经营，目前该公司正在进行清算，拟准备注销该公司。

十四、非经常性损益

项 目	金 额
处置固定资产产生的损失	1,870,166.79
处置长期投资产生的损失	
处置在建工程产生的损失	
处置无形资产产生的损失	
处置其他长期资产产生的损失	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资收益	-118,628.00
委托投资收益	
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	-183,357.91
扣除公司日常根据企业会计制度计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	365,805.56
因不可抗力因素而计提的各项减值准备	
以前年度已经计提的各项减值准备的转回	-359,953.26
债务重组收益	
资产置换收益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的收益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
出口补贴收入	-68,000.00
所得税影响数	225,904.98
合 计	-1,280,128.20

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、公司章程文本。
- 5、其他有关资料

云南云天化股份有限公司

二 五年七月二十二日