

云南盐化股份有限公司  
002053

2009年年度报告



二〇一〇年三月二十六日

## 【重要提示】

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

孔利华董事因工作原因未能亲自出席本次审议年度报告的董事会会议，委托杨建东董事长代为出席会议并代为行使投票表决权。公司其他董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会会议。

本公司2009年度财务会计报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长杨建东先生、总经理陶其辉先生、主管会计工作负责人李政良先生、会计机构负责人宋秀芬女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况简介 .....	3
二、会计数据和业务数据摘要 .....	4
三、股本变动及股东情况 .....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	8
五、公司治理结构 .....	14
六、股东大会情况简介 .....	19
七、董事会报告 .....	20
八、监事会报告 .....	38
九、重要事项 .....	39
十、财务报告 .....	49
十一、备查文件目录 .....	50

## 一、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：云南盐化股份有限公司  
 公司中文名称缩写： 云南盐化  
 公司法定英文名称： YUNNAN SALT &CHEMICAL INDUSTRY Co., Ltd.  
 公司英文名称缩写： YSCC

- 2、 公司法定代表人： 杨建东

- 3、 公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	李政良	邹吉虎	李政良
联系地址	昆明市拓东路石家巷10号	昆明市拓东路石家巷10号	昆明市拓东路石家巷10号
电话	0871-3127429 3126346	0871-3126346	0871-3127429 3126346
传真	0871-3126346	0871-3126346	0871-3126346
电子信箱	lzl@email.ynyh.com	yhzjh@email.ynyh.com	lzl@email.ynyh.com

- 4、 公司注册地址： 云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

办公地址： 云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

邮政编码： 650011

公司国际互联网网址： [www.ynyh.com](http://www.ynyh.com)

公司电子信箱： [ynyh@email.ynyh.com](mailto:ynyh@email.ynyh.com)

- 5、 信息披露报纸名称： 《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站网址： <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点： 深圳证券交易所

云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号公司证券部

- 6、 公司股票上市交易所： 深圳证券交易所

公司股票简称： 云南盐化

公司股票代码： 002053

- 7、 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期： 2002年7月25日

公司最近一次变更注册登记日期： 2009年7月9日

公司注册登记地点： 云南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号： 5300001013411

税务登记号码： 530103741451239

组织机构代码： 74145123-9

公司聘请的会计师事务所： 中瑞岳华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： 北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座八层

## 二、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业总收入	1,471,724,832.34	1,356,699,239.32	1,356,699,239.32	8.48%	1,554,580,219.41	1,554,580,219.41
利润总额	20,824,714.28	-72,666,085.41	-75,158,250.08	127.71%	115,996,719.09	115,996,719.09
归属于上市公司股东的净利润	21,119,574.22	-56,099,365.13	-57,470,055.70	136.75%	103,216,342.06	103,216,342.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,601,524.21	-52,424,682.13	-53,795,372.70	127.14%	107,126,843.94	107,126,843.94
经营活动产生的现金流量净额	323,985,033.17	86,281,104.06	86,281,104.06	275.50%	209,134,496.57	209,134,496.57
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产	2,136,513,721.65	2,307,702,479.92	2,307,702,479.92	-7.42%	2,342,434,462.05	2,342,434,462.05
归属于上市公司股东的所有者权益	953,222,654.79	932,686,455.10	932,686,455.10	2.20%	1,053,833,706.28	1,053,833,706.28
股本	185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00	0.00%	185,851,103.00	185,851,103.00

## (二) 主要财务指标

单位：（人民币）元

	2009 年	2008 年		本年比上年增减 (%)	2007 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.114	-0.302	-0.309	136.89%	0.555	0.555
稀释每股收益（元/股）	0.114	-0.302	-0.309	136.89%	0.555	0.555
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.079	-0.282	-0.289	127.34%	0.576	0.576

股)						
加权平均净资产收益率 (%)	2.24%	-5.67%	-5.81%	上升 8.05 个百分点	10.09%	10.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.55%	-5.29%	-5.44%	上升 6.99 个百分点	10.47%	10.47%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	1.743	0.464	0.464	275.65%	1.125	1.125
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.129	5.018	5.018	2.21%	5.670	5.670

### (三) 非经常性损益项目

单位：(人民币) 元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,057,404.03
计入当期损益的政府补助	9,211,553.39
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-433,079.43
小计	7,721,069.93
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	1,203,019.92
合计	6,518,050.01

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

(单位：股)

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
一、有限售条件股份	80,621,103	43.38%	0	0	0	-80,621,103	-80,621,103	0	0.00%

1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	80,621,103	43.38%	0	0	0	-80,621,103	-80,621,103	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
<b>二、无限售条件股份</b>	105,230,000	56.62%	0	0	0	80,621,103	80,621,103	185,851,103	100.00%
1、人民币普通股	105,230,000	56.62%	0	0	0	80,621,103	80,621,103	185,851,103	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
<b>三、股份总数</b>	185,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	185,851,103	100.00%

## 2、限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
云南轻纺集团有限公司	80,621,103	80,621,103	0	0	上市承诺	2009年10月30日
合计	80,621,103	80,621,103	0	0	—	—

## 3、股票发行与上市情况

(1) 2006年5月31日，中国证监会以[2006]17号文，核准公司公开发行A股7000万股，经过向市场询价，发行价格确定为7.3元。2006年6月27日，公司首次公开发行的股票在深交所上市，共募集资金5.11亿元，扣除发行费用，实际募集资金4.896亿元。

(2) 在向社会公开发行的7000万股中，网下向询价对象发行1400万股，2006年9月27日，该部分股票上市流通；2007年6月27日，限售股份持有人所持有的有限售条件流通股35,230,000股上市流通；2009年10月30日，限售股份持有人云南轻纺集团有限公司所持有的有限售条件流通股80,621,103股可上市流通（限售股份持有人云南轻纺集团有限公司因实施国有股转持，所持限售股份80,621,103股中的5,191,739股被依法冻结，该部分股份

待解除冻结后方可上市，实际可上市流通的数量为75,429,364股）。

截至2009年12月31日，公司股份总数为185,851,103股，其中：有限售条件股份为0股，占股份总数的0.00%；无限售条件股份为185,851,103股，占股份总数的100.00%。

(3) 公司无内部职工股。

## (二) 股东情况介绍

### 1、股东数量和持股情况（单位：股）

股东总数	25,607 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南轻纺集团有限公司	国有法人	43.38	80621103	0	5191739
云南创立投资管理有限公司	境内非国有法人	3.40	6319800		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.27	6081421		
兴华证券投资基金	境内非国有法人	1.17	2167500		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.08	1999987		
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	0.88	1642000		376721
安宁市工业总公司	国有法人	0.65	1200000		209290
兴和证券投资基金	境内非国有法人	0.63	1167412		
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.61	1126120		
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.60	1121709		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
云南轻纺集团有限公司	80621103		人民币普通股		
云南创立投资管理有限公司	6319800		人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	6081421		人民币普通股		
兴华证券投资基金	2167500		人民币普通股		
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	1999987		人民币普通股		
云南省投资控股集团有限公司	1642000		人民币普通股		
安宁市工业总公司	1200000		人民币普通股		
兴和证券投资基金	1167412		人民币普通股		
中国建设银行－中小企业板交易型开放式指数基金	1126120		人民币普通股		
云南有色资源集团有限公司	1121709		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，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；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。				



2、公司控股股东及实际控制人情况介绍

(1) 公司控股股东

名称：云南轻纺集团有限公司

法定代表人： 他盛华

成立日期： 2000年10月25日

注册资本： 23,800万元

公司类型： 国有独资

公司住所： 昆明市东风东路169号

经营范围： 股权投资及管理、轻纺工业技术咨询服务、培训、信息、转让及中介服务。

(2) 公司实际控制人

名称：云天化集团有限责任公司

法定代表人： 董华

成立日期： 1997年3月18日

注册资本： 268,000万元

公司类型： 国有独资

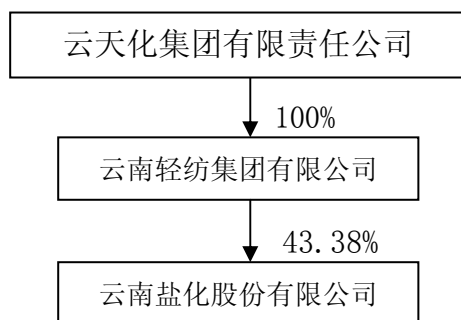
办公地址： 云南省昆明市滇池路1417号

经营范围： 投资、投资咨询、有机化工产品 and 精细化工产品的生产销售。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

截止本报告期末，公司控股股东和实际控制人未发生变化，仍为云南轻纺集团有限公司和云天化集团有限责任公司。

(4) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系图



5、截止2009年12月31日，本公司无其他持股10%以上的股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 公司董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司获得的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨建东	董事长	男	55	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
陶其辉	副董事长、	男	45	2009.11.2-2011.10.13	0	0	-	24.00	否

	总经理								
朱德贵	董事	男	48	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
董文焱	董事	男	42	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	3.00	否
孔利华	董事	男	56	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	3.00	是
庾波	董事、副总经理	男	40	2009.11.19-2011.10.13	0	0	-	1.69	否
朱庆芬	独立董事	女	59	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	4.00	否
陈铁水	独立董事	男	55	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	4.00	否
李君发	独立董事	男	47	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	4.00	否
张华	副董事长、总经理	男	48	2008.10.13-2009.11.2	0	0	-	24.18	否
徐兰	监事会主席	女	49	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	18.07	否
杨金友	监事	男	47	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	1.50	是
李杰	监事	男	41	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
周华	监事	女	43	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
杨继红	监事	女	44	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	1.50	是
欧阳钊	监事	男	60	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	1.50	是
曹立	监事	女	41	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	1.50	是
李中照	监事	男	42	2009.3.20-2011.10.13	0	0	-	13.20	否
兰丽萍	监事	女	45	2009.3.20-2011.10.13	0	0	-	6.18	否
王春进	监事	男	40	2008.10.13-2009.3.20	0	0	-	1.28	否
李向宏	监事	男	40	2008.10.13-2009.3.20	0	0	-	0.92	否
郭友金	副总经理	男	44	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	20.25	否
彭建波	副总经理	男	43	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	20.16	否
杨瀛亮	副总经理	男	47	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	18.09	否
万学东	副总经理	男	44	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	18.09	否
魏忠雄	副总经理	男	47	2009.3.19-2011.10.13	0	0	-	5.40	否
李政良	董秘、财务总监	男	41	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	19.19	否
合计	—	—	—	—	0	0	—	214.70	—

## 2、公司的董事、监事在股东单位任职的情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任期期间
杨建东	云天化集团有限责任公司	纪委书记	2003.5-至今

朱德贵	云天化集团有限责任公司	投资管理部部长	2006.9-至今
孔利华	云南有色资源集团有限公司	副总经理	2003.10-至今
庾波	云天化集团有限责任公司	职工董事	2005.4-至今
朱庆芬	云南省工业投资控股集团有限责任公司	外部董事	2007.7-至今
李杰	云天化集团有限责任公司	监审部副部长	2006.11-至今
杨金友	云南有色资源集团有限公司	副总会计师、财务处处长	2005.10-至今（副总） 2002.10-至今（处长）
欧阳钊	云南省工业投资控股集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记、工会主席、职工董事	2008.2-至今
曹立	云南省投资控股集团有限公司	法审部副部长	2007.9-至今
杨继红	云南创立投资管理公司	财务经理	2002.10-至今
周华	云天化集团有限责任公司	资产财务部副部长	2001.5-至今

### 3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

#### (1) 董事

杨建东，男，1955年5月生，硕士。历任云南省司法厅公证处副处长；迪庆州维西县委副书记；云南省司法厅公证处处长，监察审计处处长，计财处处长，厅党组成员、政治部主任；云南轻纺集团有限公司党委副书记、纪委书记。现任云天化集团有限责任公司纪委书记，本公司董事长。

陶其辉，男，1965年1月生，硕士，高级工程师。历任云南天然气化工厂中化车间副主任、主任；云天化股份有限公司人事部副经理，物资部副经理、经理；云天化集团有限责任公司劳动人事处副处长，物资供应处副处长、处长，组织人事部部长；云南盐化股份有限公司党委书记。现任本公司副董事长、党委副书记、总经理。

朱德贵，男，1962年12月生，硕士，经济师。历任云南磷肥厂劳动人事科副科长、科长兼计算中心主任、综合办主任、综合处处长、财务处处长、副总会计师、厂长助理；云天化集团有限责任公司人事部部长、组织人事部部长；云南富瑞化工有限公司党委书记、副总经理。现任云天化集团有限责任公司投资管理部部长，本公司董事。

孔利华，男，1954年10月生，学士。历任云南省鲁甸县副县长、县长，昭通行署办公室主任，昭通经贸委主任，昭通行署秘书长，昭通地委委员、镇雄县委书记等职。现任云南有色资源集团有限公司副总经理，本公司董事。

董文焱，男，1968年7月生，学士，注册会计师。历任昆明市农业银行分理处主任，云南证券有限公司资产管理部经理，云南创立投资管理有限公司总经理，现任昆明龙津药业股份有限公司副总经理、董事会秘书，本公司董事。

庾波，男，1970年3月生，EMBA硕士，政工师。历任云天化集团有限责任公司团委副书记、团委书记；云天化股份有限公司工会副主席；云天化集团有限责任公司总部机关党委副书记、党委工作部部长；现任云天化集团有限责任公司职工董事，本公司董事、党委书记、副总经理。

朱庆芬，女，1951年5月生，大学学历，高级会计师。历任云南省财政厅预算处总预算会计，云南省财政厅预算处预算组长、副处长，云南省旅游开发有限总公司副总经理，云南省财政厅工业处副处长，云南省财政厅会计处处长，2006年退休。现任中国会计学会理事，云南省会计学会秘书长，本公司独立董事，云南铜业股份有限公司独立董事，云南变压器电气股份有限公司独立董事，云南省工业投资控股集团有限责任公司（原云南省国有资产经营有限责任公司）外部董事。

陈铁水，男，1955年2月生，学士，教授，民商、经济法硕士生导师。历任云南政法专科学校学报编辑部主任、经济法系副主任、主任、副校长；云南大学法学院副院长。现任云南大学法学院党委书记，本公司独立董事，云南省政府法律顾问、云南省人民检察院专家咨询委员会委员。

李君发，男，1963年10月生，学士，教授级高级工程师、注册化工工程师。历任中国华陆化学工程公司（原化工部第六设计院）工艺室副主任；化工部规划院综合处副处长；化工部规划院石化处副总工程师、处长，石油和化学工业规划院石化处副总工程师、处长、院长助理、总工程师兼处长。现任石油和化学工业规划院总工程师，本公司独立董事，山东华鲁恒升化工股份有限公司独立董事。

## （2）监事

徐兰，女，1961年8月生，大专学历，政工师。历任云南省盐业总公司党委办公室副主任兼工会副主席、主任，党办主任兼团委书记；云南盐化股份有限公司党委工作部主任，一平浪盐矿党总支书记。现任本公司党委副书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。

李杰，男，1969年11月出生，本科学历，助理会计师。历任云南红磷化工有限责任公司财务处处长；云南天马物流有限公司财务总监。现任云天化集团有限责任公司监审部副部长，本公司监事。

杨继红，女，1966年9月生，研究生，高级会计师、注册税务师。历任昆明市财政局立信会计学校教研室负责人；昆明会计师事务所部门经理；昆明信联会计师事务所有限公司所长。现任云南创立投资管理有限公司财务部经理，本公司监事。

杨金友，男，1963年8月生，本科学历，高级会计师。历任云南省有色地质局纪监审计部副处级审计员、计财处副处长。现任云南有色资源集团有限公司副总会计师、计财处处长，本公司监事。

欧阳钊，男，1950年5月生，大专学历，工程师，历任昆明平板玻璃厂副科长；云南建材集团公司副总经理；云南省国有资产经营有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工董事，现任云南省工业投资控股集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、工会主席、职工董事，本公司监事。

曹立，女，1969年12月生，大专学历，注册税务师、注册会计师，历任中外合资昆明普天电力电子有限公司主管会计；中外合资云南卡苏殴卡国际通信系统有限公司财务部经理；亚太会计师事务所有限公司项目负责人；云南省开发投资有限公司项目经理。现任云南省投资控股集团有限公司法审部副部长，本公司监事。

周华，女，1967年11月生，本科学历，高级会计师。历任云天化厂驻成都办事处财务负责人；云南云通房地产开发经营公司财务部任财务负责人。现任云天化集团公司资产财务部副部长，本公司监事。

李中照，男，1968年4月生，大专学历。历任云南省盐业总公司临沧分公司副经理；云南省盐业总公司审计室负责人；云南省盐业总公司大理分公司经理；云南省盐业总公司临沧分公司经理；云南盐化股份有限公司营销一部总经理；云南盐化股份有限公司营销公司常务副总经理；云南盐化股份有限公司总经理助理。现任本公司营销二部总经理。

兰丽萍，女，1965年1月生，大专学历，会计师。历任云南一平浪盐矿财务科会计；云南恒昌有限公司工作财务负责人；云南钾肥工业有限公司财务部经理；云南盐化天塑分公司财务部经理；云南盐化昆明盐矿财务部副经理。现任本公司昆明盐矿财务部经理。

### (3) 高级管理人员

郭友金，男，1966年5月生，本科学历，工程师。历任云南天然气化工厂合成车间班长；云天化厂劳动人事处副处长，硝胺车间主任；云天化股份有限公司硝胺车间主任，尿素车间主任，企管部经理。现任本公司副总经理。

彭建波，男，1967年6月生，研究生学历，高级工程师，历任云南省盐业总公司昆明盐矿采卤车间副主任、主任；云南省盐业总公司安宁分公司经理、总经理助理；云南轻纺集团有限公司市场部经理；云南省轻工业供销总公司党委书记兼总经理；云南盐化股份有限公司天塑分公司党委书记兼总经理，“双十”项目建设指挥部常务副指挥长，昆明盐矿总经理。现任本公司副总经理。

万学东，男，1966年12月生，本科学历，高级工程师，历任云南省盐业总公司昆明盐矿给排水车间副主任、盐硝车间主任、副矿长；云南钾肥工业有限公司副总经理；云南盐化股份有限公司天塑分公司副总经理，常务副总经理，党委书记、总经理，现任本公司副总经理。

杨瀛亮，男，1963年9月生，本科学历，高级工程师，历任一平浪盐矿采矿车间副主任，技术科科长，一平浪盐矿硫化碱厂副厂长、厂长，一平浪矿盐副矿长、矿长；云南盐化股份有限公司副总经理；云南省盐务管理局常务副局长，现任本公司副总经理。

魏忠雄，男，1962年7月生，大专学历，化工工艺工程师。历任云南沾益化肥厂工艺技术员、基建办副主任；云天化集团有限责任公司资源部副部长。现任本公司副总经理，云南天南冶化工有限公司董事长，云南普阳煤化工有限责任公司董事长。

李政良，男，1969年6月生，大专学历，会计师。历任昆明盐矿财务科副科长、科长、副总会计师，云南轻纺集团财务部副主任，现任本公司财务总监、董事会秘书。

#### 4、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

(1) 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

在公司任职的董事、监事根据公司首届董事会2004年第一次会议审议通过的《关于公司董事、监事津贴方案的议案》，按照董事3万元/年（含税）、监事1.5万元/年（含税）、独立董事4万元/年（含税）发放。

在公司任职的高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度和业绩考核规定领取薪酬。

(2) 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

董事长杨建东、董事朱德贵、监事李杰、监事周华不在公司领取薪酬，均在股东单位领取薪酬。

#### 5、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

2009年3月19日，公司董事会2009年第一次定期会议同意聘任魏忠雄先生为公司副总经理。

2009年11月2日，公司董事会2009年第四次临时会议同意张华先生辞去公司董事、副董事长、总经理职务；同时，选举产生陶其辉先生为公司副董事长；同意聘任陶其辉先生为公司总经理；同意聘任庾波先生为公司副总经理；同意向公司股东大会提名庾波先生为公司董事候选人。

2009年11月19日，公司2009年第二次临时股东大会同意张华先生辞去公司董事职务；同时，选举产生庾波先生为公司第三届董事会董事。

2009年3月20日，云南盐化股份有限公司首届七次职工代表大会同意王春进先生、李向宏先生辞去公司监事会职工监事职务，同时选举产生李中照先生、兰丽萍女士为公司第三届监事会职工监事。

#### (二) 公司员工情况

截至2009年12月31日，公司共有员工4,120人，其中：在岗员工3,909人，内退及离岗休息人员211人。

#### 员工专业结构

分工	人数	占员工总数比例
生产人员	2551	61.92%
销售人员	396	9.61%
技术人员	300	7.28%
财务人员	101	2.45%
行政管理人员	561	13.62%
在岗员工合计	3,909	94.88%
内退及离岗休息人员	211	5.12%
员工人数合计	4,120	100.00%

#### 员工学历构成

受教育程度	人数	占员工总数比例 (%)
本科以上	297	7.21%
大专	599	14.54%
中专	441	10.70%
高中及以下	2,783	67.55%
合计	4,120	100.00%

员工年龄构成

年龄区间	人数	占员工总数比例 (%)
50 岁以上	598	14.51%
46-50 岁	708	17.18%
41-45 岁	826	20.05%
36-40 岁	916	22.23%
31-35 岁	542	13.16%
30 岁以下	530	12.86%
合计	4,120	100.00%

专业技术员工职称构成

职 称	人数	占员工总数比例 (%)
高级以上职称	32	0.78%
中级以上职称	223	5.41%
初级职称	648	15.73%
合 计	903	21.92%

## 五、公司治理结构

### （一）公司治理情况

自上市以来，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司章程指引》等相关法律、法规和规定的要求，结合公司ISO9001质量管理体系、ISO14001环境管理体系、OHSAS18001职业健康安全管理体系的运行，建立了涵盖重大投资决策、关联交易决策、财务管理以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并定期对各项制度进行检查和评估，各项制度建立之后得到了有效执行。报告期内，公司持续深入开展公司治理专项活动，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司能够根据《上市公司股东大会规范意见》及《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司股东大会的通知、召开及表决程序均符合法律、法规及《公司章程》的规定，出席会议的股东能按照独立自主的原则充分行使其权利。

#### 2、关于控股股东和实际控制人与公司的关系：

控股股东和实际控制人对公司依法通过股东大会行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东和实际控制人实行人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司与控股股东和实际控制人的关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东和实际控制人占用公司资金的现象，公司也不存在为控股股东、实际控制人及其子公司提供担保的情形。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司现有独立董事三名，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；公司董事会按照《公司董事会议事规则》的要求召集、召开董事会会议；公司董事能够依据《董事会议事规则》认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会下设专门委员会，各尽其责，确保董事会高效运作和科学决策。

#### 4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选举程序，公司监事会人员构成和人数符合法律、法规的要求；公司各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了董事、监事和经理人员的绩效评价标准和程序，经理人员的聘任严格按照《公司法》和《公司章程》的规定进行。公司正逐步建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制。

#### 6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所上市规则》、《中小企业板上市公司诚信与规范运作手册》、《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》等规定履行信息披露义务。公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询；确保公司真实、准确、完整和及时进行信息披露，确保所有股东有平等的机会获得信息。

#### 7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护债权银行及其他债权人、职工、消费者、代理商、供应商等利益相关者的合法权利，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与相关利益者积极合作，共同促进公司持续、健康、和谐地发展。

### **（二）报告期内开展公司治理专项活动的情况**

为巩固治理专项活动取得的成果，进一步提高公司治理水平，根据中国证监会云南监管局《关于进一步做好上市公司治理相关工作的通知》（云证监公司〔2009〕228号，以下简称《通知》）等相关要求，公司周密部署、认真安排，在公司治理专项活动领导小组的统一组织下，根据制定的工作方案认真组织开展进一步做好公司治理相关工作，先后完成了自查、整改巩固等相关工作。

1、组织公司全体董事、监事、高管及相关人员认真学习《通知》精神，并就上市公司治理有关规定开展了内部培训。

2、认真对照专项活动过程中制定的整改方案和计划，对高管人员培训、加强内部审计与内部控制、完善信息披露、公司董事会下设专门委员会规范运作、进一步提高重大决策科学有效性等持续改进性的治理问题进行了认真梳理，并按既定的整改计划在日常工作中持续进行整改。

3、根据公司的实际情况和新的发展形式，认真对照《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号文）的自查事项，就公司规范运作情况、独立性情况、透明度情况、治理创新情况等方面认真查找公司治理存在的问题，深入分析产生问题的原因，对查找出的问题制定明确的整改措施。

第一，关于公司治理创新情况，公司股东大会的召开尚未采用网络投票形式。

自开展治理专项活动以来，因未涉及到相关法律法规及《公司章程》所规定的下列事项，公司股东大会的召开尚未采用网络投票形式。

（1）公司重大资产重组，购买的资产总价较所购买资产经审计的账面净值溢价达到或超过百分之二十的；



(2) 公司在一年内购买、出售重大资产或担保金额超过公司最近一期经审计的资产总额百分之三十的；

(3) 股东以其持有的公司股权或实物资产偿还其所欠公司的债务；

(4) 对公司有重大影响的附属企业到境外上市；

(5) 对中小投资者权益有重大影响的其他相关事项。

在今后的工作中，公司将根据相关法律法规及《公司章程》的相关规定，在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。此项工作由公司董事会秘书李政良先生负责持续整改。

第二，关于公司前次募集资金使用效果，2009年上半年，受国际金融危机持续影响，氯碱化工行业由于下游需求不足和产能过剩的双重压力，公司募集资金项目 10 万吨/年聚氯乙烯、4 万吨/年离子膜烧碱、6 万吨/年离子膜烧碱项目未达到计划效益。

公司将进一步建立健全有效的风险防范体制，积极推进管理创新、科技创新和技术改造，挖潜增效，降低消耗及成本费用，努力实现公司管理效率、经营效益和整体竞争力的提升。此项工作由公司董事长杨建东先生负责持续整改。

通过开展进一步做好公司治理相关工作，公司认真、全面地找出了所存在的问题并及时或持续地进行了整改，公司规范意识进一步增强，公司规范运作程度进一步提高。公司将根据《通知》精神，常抓不懈，以不断提高公司治理水平，促进公司规范运作与健康发展。

### **(三) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况**

1、业务分开方面：公司业务结构完整，所需材料设备的采购及客户群、市场均不依赖于控股股东，具有独立的产供销系统，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2、人员方面：公司已经建立了独立的人事和劳资管理体系，与员工签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司领取报酬。

3、资产方面：公司与控股股东产权关系明晰，拥有独立土地使用权、房产，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。专利技术等资产权属皆办理转移手续。公司没有以资产、权益或信誉为控股股东的债务提供过担保，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

5、财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

### **(四) 董事长、独立董事及其他董事履行职责情况**

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，诚实守信、勤勉尽责，积极参加中国证监会云南监管局、深圳证券交易所组织的培训学习，进一步提高规范运作水平，认真审议各项董事会议案，切实履行董事的各项职责，维护公司整体利益，保护中小股东的合法权益不受损害。

公司董事长严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为

指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权。积极推动公司治理工作和内部控制建设，督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司已建立《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》。《独立董事制度》对公司独立董事的任职资格、职权等进行了规定；《独立董事年报工作制度》对公司独立董事了解公司本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况、年度审计工作安排、与年审会计师的见面与沟通等做出了明确的规定。

报告期内，公司独立董事尽职尽责，切实履行职务，积极参与公司董事会、股东大会，独立公正地履行职责，确保董事会决策的科学性、客观性、公正性，维护中小股东合法权益，积极向公司年度股东大会提交述职报告。报告期内，公司独立董事对公司2009年度对外担保情况、控股股东及其它关联方占用资金情况、关联交易事项、公司会计政策变更、关于终止原重大资产重组方案、公司高管的聘任、董事候选人的提名等相关事项发表了专项说明或独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨建东	董事长	7	3	4	0	0	否
陶其辉	(董事) 副董事长	7	3	4	0	0	否
孔利华	董事	7	2	4	1	0	否
董文焱	董事	7	3	4	0	0	否
朱德贵	董事	7	3	4	0	0	否
庾波	董事	0	0	0	0	0	—
朱庆芬	独立董事	7	2	4	1	0	否
陈铁水	独立董事	7	3	4	0	0	否
李君发	独立董事	7	3	4	0	0	否
张华	副董事长(董事)	7	3	4	0	0	否

注：2009年11月19日，公司2009年第二次临时股东大会同意张华先生辞去公司董事职务；同时，选举产生庾波先生为公司第三届董事会董事。张华先生出席了其任职期间召开的历次董事会会议。庾波先生任职后至报告期末未召开董事会会议。

#### (五) 公司内部控制的建立健全情况

目前，公司内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节；公司内部控制符合国家有关的法律法规和本单位的实际情况，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

《公司2009年度内部控制自我评价报告》刊登于2010年3月26日《证券时报》、《中国

证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

### 1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为，根据财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》(试行)及相关具体规范的控制标准于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

### 2、会计师事务所的审核意见

我们阅读了由云南盐化管理层编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。根据我们的研究和评价，我们未发现云南盐化编写的《关于内部控制有关事项的说明》中与财务报表编制相关的内容与我们对云南盐化就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的《内部控制鉴证报告》刊登于2009年3月26日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

### 3、独立董事的独立意见

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效执行，公司内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。公司的内部控制措施对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用。《公司2009年度内部控制自我评价报告》内容真实、客观反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

《公司独立董事关于公司2009年度内部控制自我评价报告的独立意见》刊登于2009年3月26日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

## (六) 公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/ 不适用	备注/说明
<b>一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况</b>		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会提名，董事会任免	否	内部审计部门负责人是专职；但未由审计委员会提名、董事会任免。
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见，请说明)	是	

6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	公司保荐机构持续督导期已满
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<p>报告期公司审计委员会认真履行职责，及时审议公司审计室提交的2008年度内部审计工作报告和2009年内部审计工作计划，每个季度召开一次会议审议内部审计部门提交的工作计划、工作报告，并向董事会报告内部审计工作进度、工作质量及发现的重大问题等。</p>		
<p>一季度：会议审议通过了《公司2008年度业绩快报》、《公司2008年财务决算报告》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》、《关于2008年度内部控制的自我评价报告》、《2008年内部审计工作总结和2009年度审计工作计划》。</p>		
<p>二季度：会议审议通过了《2009年第一季度报告》。</p>		
<p>三季度：会议审议通过了《2009年半年度业绩快报》。</p>		
<p>四季度：会议审议通过了《2009年第三季度报告》。</p>		
<p>2009年，公司审计室在审计委员会的指导下，围绕公司内部管理和内控评价认真开展工作，对公司及下属各单位和控股子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价，及时出具内部控制评价报告，及时对公司2008年度业绩快报及2009年半年度业绩快报进行审计并出具审计报告，及时发现内部控制缺陷等问题并提出改进或处理建议。2009年公司审计室完成的其他工作：</p>		
<ol style="list-style-type: none"> <li>1、对黄家坪水电站原指挥长和昭通分公司原任经理进行了任期经济责任审计；</li> <li>2、对昆明盐矿75吨循环流化锅炉及配套项目进行了期中审计；</li> <li>3、对物流管理工作积极开展效能监察；</li> <li>4、对公司开展的“挖潜增效”活动进行监督检查；</li> <li>5、督促检查昆明盐矿、一平浪盐矿原煤、电石、安全效能监察项目的实施。</li> </ol>		
<b>四、公司认为需要说明的其他情况（如有）</b>		
无		

### （七）报告期内对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司正逐步建立高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，董事会薪酬与考核委员会及董事会按照公司绩效评价标准和程序对总经理和其他高级管理人员进行年度考评。2009年度总经理及其他高级管理人员严格执行董事会各项决议，认真履行了工作职责，积极应对金融危机，全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的顺利完成和扭亏增盈总体目标的实现，工作业绩良好。

## 六、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和二次临时股东大会，具体召开情况如下：

### （一）2009年第一次临时股东大会

公司于2009年2月3日在公司六楼会议室召开公司2009年第一次临时股东大会。出席本次会议的股东或股东代表共5人，代表有表决权的股份数为94,492,812股，占公司股份总数的50.84%。会议审议通过了《关于公司使用云天化集团有限责任公司2009年度第一期短期融资券两亿元资金的议案》。

本次股东大会经云南千和律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，认为：公司本次临时股东大会的通知、召开及表决程序符合法律、法规及公司章程的规定。

本次股东大会的决议公告刊登在2009年2月4日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

## （二）2008年年度股东大会

公司于2009年4月28日在公司六楼会议室召开公司2008年年度股东大会。出席本次会议的股东或股东代表共7人，代表有表决权的股份数为99,384,912股，占公司股份总数的53.48%，会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议通过以下议案：

- 1、《公司2008年年度报告及其摘要》；
- 2、《公司董事会2008年工作报告》；
- 3、《公司监事会2008年工作报告》；
- 4、《公司2008年财务决算报告》；
- 5、《公司2009年财务预算报告》；
- 6、《公司2008年利润分配预案》；
- 7、《关于公司2009年度日常关联交易的议案》；
- 8、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》；
- 9、《关于修改公司章程的议案》。

在本次股东大会上，公司独立董事朱庆芬、陈铁水、李君发分别作了述职报告。

本次股东大会经云南千和律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，认为公司本次年度股东大会的通知、召开及表决程序符合法律、法规及公司章程的规定。

本次股东大会的决议公告刊登在2009年4月29日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

## （三）2009年第二次临时股东大会

公司于2009年11月19日在公司六楼会议室召开公司2009年第二次临时股东大会。出席本次会议的股东或股东代表共7人，代表有表决权的股份数为97,547,582股，占公司股份总数的52.49%。会议的召开符合《公司法》及《公司章程》的有关规定。会议审议通过以下议案：

- 1、《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- 2、《关于张华先生辞去公司董事职务的议案》；
- 3、《关于选举庾波先生为公司董事的议案》。

本次股东大会经云南千和律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，认为：公司本次临时股东大会的通知、召开及表决程序符合法律、法规及公司章程的规定。

本次股东大会的决议公告刊登在2009年11月20日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

# 七、董事会报告

## （一）报告期内公司经营情况的回顾

2009年是公司发展进程中经受严峻考验和面临诸多挑战的一年，受国际金融危机的影响，主要产品产能过剩，价格下滑，对公司生产经营任务的完成造成了巨大的压力。面对复杂多变的外部环境，公司采取积极有效的应对措施，全面落实“盐为基础，盐化结合，

协调发展”的产业发展战略，全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的顺利完成和扭亏增盈总体目标的实现。

### 1、报告期内公司总体经营情况

报告期公司实现营业收入 147,172 万元，较上年同期增加 11,503 万元，上升 8.48%；实现利润总额 2,082 万元，较上年同期增加 9,598 万元，上升 127.71%；实现归属于公司股东的净利润 2,112 万元，较上年同期增加 7,859 万元，上升 136.75%。

### 2、主营业务及其经营状况

#### (1) 公司的主营业务范围

盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；日用化工产品、化妆品、盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售，盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料；合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。钻井、机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B 级）、压力管道安装（GC2 级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。

#### (2) 主营业务分类构成

##### ①分产品经营情况

单位：（人民币）万元

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
盐硝产品	65,462.85	30,822.27	52.92%	-0.91%	-9.06%	上升 4.23 个百分点
氯碱产品	75,718.86	77,424.95	-2.25%	20.68%	23.97%	下降 2.71 个百分点
电石	2,878.44	2,246.47	21.96%	151.05%	72.45%	上升 35.57 个百分点
电	528.32	309.29	41.46%			
合计	144,588.47	110,802.98	23.37%	11.26%	13.47%	下降 1.49 个百分点

##### ②分行业经营情况

单位：（人民币）万元

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
食品	51,864.20	18,551.99	64.23%	5.24%	-7.30%	上升 4.84 个百分点
化工	92,195.95	91,941.70	0.28%	14.28%	18.42%	下降 3.48 个百分点
电力	528.32	309.29	41.46%			
合计	144,588.47	110,802.98	23.37%	11.26%	13.47%	下降 1.49 个百分点

##### ③分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
省内	107,481.60	73,846.15	31.29%	7.32%	6.09%	上升 0.80 个百分点
省外	37,106.87	36,956.83	0.40%	24.49%	31.79%	下降 5.52 个百分点
合计	144,588.47	110,802.98	23.37%	11.26%	13.47%	下降 1.49 个百分点

## (3) 近三年主要财务指标变动情况

单位：(人民币)元

	2009 年	2008 年	2007 年	本年比上年增减幅度 (%)
营业收入	1,471,724,832.34	1,356,699,239.32	1,554,580,219.41	8.48%
营业利润	13,283,644.35	-70,893,715.04	119,876,305.99	118.74%
利润总额	20,824,714.28	-75,158,250.08	115,996,719.09	127.71%
归属于上市公司股东的净利润	21,119,574.22	-57,470,055.70	103,216,342.06	136.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,601,524.21	-53,795,372.70	107,126,843.94	127.14%
经营活动产生的现金流量净额	323,985,033.17	86,281,104.06	209,134,496.57	275.50%
	2009 年末	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产	2,136,513,721.65	2,307,702,479.92	2,342,434,462.05	-7.42%
股东权益	953,222,654.79	932,686,455.10	1,053,833,706.28	2.20%
股本	185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00	0.00%

报告期利润总额同比增加 9,598 万元，上升 127.71%；归属于公司股东的净利润同比增加 7,859 万元，上升 136.75%，主要原因是：

① 报告期与上年同期对比，毛利额增加 1,326 万元，主要产品单位毛利率情况为：烧碱产品上升 2.42 个百分点；食盐产品上升 4.84 个百分点；聚氯乙烯产品降低 4.31 个百分点；工业盐产品降低 5.47 个百分点。

② 公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司，由于电石产品产量同比增加 94.66%，单位生产成本降低 15.80%，虽然单位售价同比降低 13.46%，但单位售价的降幅小于单位成本的降幅，毛利总额同比上升 1262.12%；公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司，于 2009 年 6 月 11 日并网发电，报告期实现毛利 219 万元，上年同期该公司处于建设期。

③ 销售费用同比上升 12.66%，其主要原因是：销量增加等原因导致运输费增加。

④ 管理费用同比降低 25.22%，其主要原因是：停工损失减少。

⑤ 财务费用同比降低 23.64%，其主要原因是：借款总额减少、利率降低。

⑥ 资产减值损失同比降低 85.51%，其主要原因是：报告期存货跌价准备减少。

⑦ 投资收益同比降低 272.09%，其主要原因是：公司按持股比例确认参股公司云南天南冶化工有限公司和勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司的筹建期间费用形成的亏损。

⑧ 营业外收入同比上升 2,646.44%，其主要原因是：政府补助增加。

⑨ 营业外支出同比降低 49.17%，其主要原因是：非流动资产处置损失减少、捐赠支出减少。

⑩ 所得税费用同比上升 183.31%，其主要原因是：弥补上年亏损、资产减值准备减少，转回递延所得税费。

(4) 主要产品价格及主要原材料、燃材料价格变动情况

① 主要产品售价(不含税)变动情况 (单位:元/吨)

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
食盐均价	1,491.84	1,344.89	10.93%	1,207.87
工业盐均价	281.54	321.43	-12.41%	286.35
聚氯乙烯均价	5,484.46	6,602.55	-16.93%	6,186.77
烧碱均价	1,785.43	1,989.39	-10.25%	1,640.09
电均价	0.17	-	-	-

报告期内，食盐产品综合平均售价较上年同期上升，主要原因是报告期内售价较高的食盐产品（500 克纸塑装）销量较上年增加；工业盐、烧碱、聚氯乙烯产品平均售价较上年同期降低，主要原因是报告期由于市场需求影响，价格下滑。

② 主要原材料价格变动情况

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
电石均价（元/吨）	2,600.51	3,116.28	-16.55%	2,457.20
原煤均价（元/吨）	415.41	445.51	-6.76%	267.86
电均价（元/度）	0.34	0.37	-8.11%	0.40

(5) 订单签署和执行情况

① 主要产品订单签署和执行情况

产品名称	2009 年 (万吨)	2008 年 (万吨)	本年比上年 订单增减幅 度 (%)	增减幅度超过 30%的原因	跨期执行 情况
盐产品	75.81	81.17	-6.60%	盐产品销量同比降低	无
氯碱产品	24.24	17.56	38.04%	氯碱装置生产负荷同比升高，产销量增加。	无

② 主要原材料订单签署和执行情况

原材料名称	2009 年	2008 年	本年比上年订 单增减幅 度 (%)	增减幅度超过 30%的 原因	跨期执行情况



电石（万吨）	15.55	10.44	48.95%	聚氯乙烯产品产量同比增加	无
原煤（万吨）	33.55	34.55	-2.89%		无
电（万度）	74,233	52,495	41.41%	氯碱及电石产品产量同比增加	无

(6) 毛利率变动情况

	2009 年	2008 年	增减变动	2007 年	本年比上年增减幅度超过 30%的原因	与同行业相比差异超过 30%的原因
销售毛利率	23.41%	24.42%	下降 1.01 个百分点	26.46%		

(7) 主要供应商、客户情况

①主要供应商情况

供应商	采购金额（万元）	占年度采购总金额的比例	预付账款的余额（万元）	占公司预付账款总余额的比例	是否存在关联关系
前 5 名供应商合计	61,216.44	55.34%	855.00	6.27%	

前5名供应商中，公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司采购电石产品，报告期对其采购金额为23,024万元（不含税），占当年总采购金额的20.81%，其他供应商与公司不存在关联关系。公司不存在向单一供应商采购比例超过采购总额30%的情形或严重依赖于少数供应商的情形。

②主要客户情况

客户	销售金额（万元）	占年度销售总金额的比例	应收账款的余额（万元）	占公司应收账款总余额的比例	是否存在关联关系
前 5 名客户合计	18,053.90	12.27%	429.23	15.77%	否

公司不存在向单一客户销售比例超过销售总额30%的情形或严重依赖于少数客户的情形。

(8) 非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,057,404.03
计入当期损益的政府补助	9,211,553.39
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-433,079.43
小计	7,721,069.93
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	1,203,019.92
合计	6,518,050.01

## (9) 主要费用情况

单位：（人民币）元

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)
销售费用	131,590,734.52	116,807,467.30	12.66%
管理费用	125,935,915.86	168,399,186.13	-25.22%
财务费用	50,203,528.98	65,744,124.90	-23.64%
资产减值损失	5,187,661.75	35,811,950.36	-85.51%
所得税费用	6,504,427.67	-7,807,497.62	-183.31%

报告期资产减值损失同比减少 3,062 万元，降低 85.51%，主要原因是，报告期存货跌价准备减少。

报告期所得税费用同比减少 1431 万元，降低 183.31%，主要原因是，弥补上年亏损、资产减值准备减少，转回递延所得税费。

## (10) 经营环境分析

	对 2009 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的影响情况
国内市场变化	下游需求萎缩，对公司氯碱行业有较大不利影响。	下游需求变化，对公司氯碱行业有较大影响。	公司无承诺事项
国外市场变化	氯碱产品尤其是 PVC 产品出口难度增加，加剧国内市场竞争，对公司氯碱行业有一定不利影响。	氯碱产品尤其是 PVC 产品出口难度增加，加剧国内市场竞争，对公司氯碱行业有一定不利影响。	公司无承诺事项
信贷政策调整	信贷政策调整对公司有影响	信贷政策调整对公司有影响	公司无承诺事项
汇率变动	无直接影响	无直接影响	公司无承诺事项
利率变动	利率变动对公司有影响	利率变动对公司有影响	公司无承诺事项
成本要素的价格变化	主要原材料价格上涨，对公司有较大不利影响。	主要原材料价格上涨，对公司有较大不利影响。	公司无承诺事项

## (11) 现金流状况分析

单位：（人民币）元

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30%的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	323,985,033.17	86,281,104.06	275.50%	现金流入增加
经营活动现金流入量	1,715,622,903.35	1,510,946,711.09	13.55%	
经营活动现金流出量	1,391,637,870.18	1,424,665,607.03	-2.32%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-133,414,745.49	-146,157,284.62	-8.72%	
投资活动现金流入量	2,330,571.16	2,097,034.86	11.14%	
投资活动现金流出量	135,745,316.65	148,254,319.48	-8.44%	
三、筹资活动产生的现金流量净额	-272,301,628.69	6,103,765.55	-4561.21%	筹资流出大于流入

筹资活动现金流入量	605,000,000.00	807,000,000.00	-25.03%	
筹资活动现金流出量	877,301,628.69	800,896,234.45	9.54%	
四、现金及现金等价物净增加额	-81,731,341.01	-53,772,415.01	51.99%	归还银行借款现金流出增加
现金流入总计	2,322,953,474.51	2,320,043,745.95	0.13%	
现金流出总计	2,404,684,815.52	2,373,816,160.96	1.30%	

(12) 在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员薪酬情况分析

姓名	职务	2009 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	2008 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	薪酬总额 同比增减 (%)	公司净利润 同比增减 (%)	薪酬同比变动与 净利润同比变动 的比较说明
陶其辉	董事	24.00	14.72	63.04%	136.75%	报告期公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的薪酬总额同比增加, 归属于公司股东的净利润同比增加, 前者增幅低于后者; 现任公司独立董事于 2008 年 10 月换届后聘任, 2008 年实际领取 3 个月薪酬。报告期公司董事、监事、高级管理人员发放的薪酬均严格按照公司现行的工资政策和业绩考核规定, 发放程序符合有关法律、法规及公司内部规范性文件的规定。
董文焱	董事	3.00	3.00	0.00%		
孔利华	董事	3.00	3.00	0.00%		
朱庆芬	独立董事	4.00	0.99	304.00%		
陈铁水	独立董事	4.00	0.99	304.00%		
李君发	独立董事	4.00	0.99	304.00%		
庾波	董事	1.69	—	—		
张华	副董事长、 总经理	24.18	15.16	59.50%		
徐兰	监事会主 席	18.07	11.61	55.64%		
杨金友	监事	1.50	1.50	0.00%		
杨继红	监事	1.50	1.50	0.00%		
欧阳钊	监事	1.50	1.50	0.00%		
曹立	监事	1.50	1.50	0.00%		
李中照	监事	13.20	—	—		
兰丽萍	监事	6.18	—	—		
王春进	监事	1.28	5.80	-77.93%		
李向宏	监事	0.92	4.73	-79.92%		
郭友金	副总经理	20.25	13.11	54.46%		
彭建波	副总经理	20.16	13.03	54.72%		
杨瀛亮	副总经理	18.09	10.67	69.54%		
万学东	副总经理	18.09	11.60	55.95%		
李政良	董秘、财务 总监	19.19	11.60	65.43%		
魏忠雄	副总经理	5.40	—	—		
合计	—	214.70	127.00	—		

(13) 经营计划完成情况

2009年, 公司全面落实“盐为基础, 盐化结合, 协调发展”的产业发展战略, 采取积极有效的应对措施, 全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资

源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的顺利完成和扭亏增盈总体目标的实现。

#### (14) 会计制度实施情况

公司严格执行企业会计准则及公司会计政策。为适应公司新增经济业务的要求，根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，公司会计政策增加投资性房地产的核算；为统一、完善公司会计政策，对文山黄家坪水电开发有限责任公司隧道、大坝涉及的部分固定资产的会计估计进行新增。根据财政部2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》（“财会[2009]8号”文）中关于高危行业企业提取安全生产费的规定：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301专项储备”科目。公司按照《企业会计准则解释第3号》中关于高危行业企业提取安全生产费的规定，对安全生产费用进行追溯调整后，导致专项储备期初数增加137万元，未分配利润期初数减少137万元，管理费用上期发生额增加249万元，归属于公司股东净利润上期发生额减少137万元。

## (二) 报告期内资产、负债及重大投资等事项情况分析

### 1、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
采矿权	安宁市连然镇、楚雄市一平浪镇、大理州洱源县	权属清晰	正常使用	未单独核算	无	无
昆明盐矿制盐装置	安宁市连然镇	权属清晰	正常使用	盈利	无	无
一平浪盐矿制盐装置	楚雄市一平浪镇	权属清晰	正常使用	盈利	无	无
昆明盐矿10万吨/年烧碱装置	安宁市连然镇	权属清晰	正常使用	盈利	无	无
昆明盐矿10万吨/年聚氯乙烯装置	安宁市连然镇	权属清晰	正常使用	报告期末未盈利	无	无
文山黄家坪水电开发有限责任公司	文山州文山县	权属清晰	正常使用，2009年6月并网发电	报告期末未盈利	无	无
云南普阳煤化工有限责任公司电石装置	文山州砚山县	权属清晰	正常使用	报告期末未盈利	无	无

### 2、报告期内资产构成情况

项目	2009年末占总资产的(%)	2008年末占总资产的(%)	同比增减(%)	同比增减(%)达到20%的说明
货币资金	5.42%	8.51%	-41.09%	归还借款
预付账款	6.06%	6.36%	-11.76%	
应收票据	0.81%	0.63%	20.13%	销售商品票据结算量增加
应收账款	1.15%	1.33%	-19.76%	

应收利息	0.00%	0.01%	-81.37%	公司全资子公司云南天聚化工有限公司确认定期存款利息的基数及利息率都有所降低
其他应收款	0.17%	0.23%	-31.70%	其他应收及暂付款项减少
存货	6.86%	8.40%	-24.36%	库存商品存量降低
长期股权投资	0.78%	0.75%	-4.69%	
固定资产	69.82%	59.70%	8.27%	
在建工程	1.62%	8.00%	-81.21%	公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司水电站建设项目完工，结转固定资产
工程物资	0.10%	0.01%	863.44%	工程用物资尚未领用
无形资产	6.37%	5.12%	15.20%	
长期待摊费用	0.24%	0.20%	14.74%	
递延所得税资产	0.28%	0.54%	-52.54%	弥补上年亏损、资产减值准备减少，转回递延所得税资产

### 3、核心资产盈利能力分析

公司制盐装置生产的食用盐系专营产品，盈利能力较强；由于市场竞争激烈，公司制盐装置生产的工业盐产品盈利能力较低。报告期内由于受国际金融危机持续影响，烧碱销售价格从高到低，烧碱装置的烧碱产品盈利能力较低；氯碱化工行业由于下游需求不足和产能过剩的双重压力，聚氯乙烯产品生产成本与销售价格倒挂，2009年聚氯乙烯装置未能实现盈利。

### 4、核心资产使用情况说明

公司核心资产使用正常。公司制盐装置、氯碱装置及控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司电石装置开工率基本正常。

### 5、核心资产减值情况

报告期公司核心资产无减值情况。

### 6、存货变动情况

单位：（人民币）万元

项 目	2009年末余额	占2009年末总资产的%	存货跌价准备的计提情况	期末账面价值
原材料	7,068.68	3.31%	120.32	6,948.36
产成品	6,678.01	3.13%	276.57	6,401.44
在产品	323.54	0.15%		323.54
包装物	976.71	0.46%		976.71
低值易耗品	10.38	0.00%		10.38
合计	15,057.32	7.05%	396.89	14,660.43

报告期末，公司根据会计准则，对库存聚氯乙烯、焦丁、无烟煤等存货按成本高于可变现净值的差额计提了减值准备。

### 7、金融资产投资情况

截止报告期末，公司不存在交易性金融资产、可供出售金融资产或套期保值等金融资产投资业务。

8、截止报告期末，公司没有持有任何外币金融资产。

9、主要资产的计量属性详见会计报表附注《主要会计政策和会计估计》。

10、主要子公司和参股公司情况

报告期公司无投资收益对公司净利润影响达到10%以上的参股公司。截止2009年12月31日，主要控股和参股公司的经营情况及业绩如下：

单位：（人民币）万元

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	2009年净利润	2008年净利润	同比变动比例%	对合并归属于母公司股东净利润的影响比例%
天聚化工有限责任公司	公司持股比例 100%，列入合并报表	7.00	-479.00	-101.46%	0.33%
云南普阳煤化工有限责任公司	公司持股比例 55%，列入合并报表	-1,126.00	-1,769.00	-36.35%	-29.32%
文山黄家坪水电开发有限责任公司	公司持股比例 52%，列入合并报表	-219.00			-5.39%
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	公司持股比例 49%，不列入合并报表	-165.00			-3.83%
云南天南冶化工股份有限公司	公司持股比例 47.5%，不列入合并报表	-64.00			-1.44%
云南四方化工有限公司	公司持股比例 24.8%，不列入合并报表				0.00%
云南云天化联合商务有限公司	公司持股比例 3.4%，不列入合并报表	2,360.00	4,750.00	-50.32%	0.00%
合计	—	793.00	2,502.00	-68.31%	-39.65%

云南天聚化工有限责任公司成立于2006年12月26日，注册地址：云南省宣威市，注册资本26,000万元，2008年12月12日该公司由有限责任公司变更为一人有限责任公司，注册资本变更为8,200万元。经营范围：电石、烧碱及其后加工产品、聚氯乙烯及其后加工产品等，本公司持有该公司100%的股份。该公司受国家产业政策调整及诸多外部因素影响，项目无实质进展，报告期，工资、办公费等费用减去利息收入后净利润为7.00万元。

云南普阳煤化工有限责任公司成立于2005年10月，注册资本10,000万元，公司经营范围：电石、型焦、聚氯乙烯、烧碱、石料、石灰的生产和销售，本公司持有该公司55%的股份。该公司2009年电石装置全年生产负荷基本正常，但受到电石价格同比降低的影响，报告期亏损1,126.00万元。

文山黄家坪水电开发有限责任公司成立于2006年4月19日，注册地址为云南省文山县开化镇普阳路中段，注册资本5,000万元。公司经营范围：水电站建设；日用百货、糖、酒、茶、副食品销售，本公司持有该公司52%的股份。该公司2009年6月11日并网发电，报告期投资2,152.00万元，截止报告期末累计投资17,636.00万元，报告期亏损219.00万元。

勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司成立于2008年12月11日，注册地址为勐腊县城北路348号，注册资本1,500万元。公司经营范围：货物（技术）进出口贸易，本公司持有该

公司49%的股份。报告期该公司完成老挝曼宽制盐项目地质勘探、环境评价报告等工作，并报老挝政府审批。报告期该公司筹建期间费用形成亏损165.00万元。

云南天南冶化工股份有限公司成立于2009年1月15日，注册地址为文山县马塘镇甲马石，注册资本10,000万元。公司经营范围：电石、石灰、石灰石、烧碱、聚氯乙烯及其后加工产品等的生产及销售，本公司持有该公司47.5%的股份。报告期该公司正在进行安全评价、环境影响评价以及职业卫生评价等前期工作。报告期该公司筹建期间费用形成亏损64.00万元。

云南四方化工有限公司成立于2005年12月，注册资本1,000万元，本公司持有该公司24.80%的股份，该公司受所服务的工业园区项目无实质性进展的影响，工作基本处于停滞状态。

云南云天化联合商务有限公司成立于2003年12月，注册资本5,000万元，本公司持有该公司3.4%的股份，该公司2009年实现净利润2,360.00万元(未经审计)。

11、截止报告期末，公司不存在对创业企业投资的情形。

12、主要债权债务变动情况

单位：（人民币）元

项目	2009 年末金额	2008 年末金额	期末比期初增减 (%)	2007 年末	同比增减达到 30%的说明
应收帐款	24,574,222.18	30,625,890.00	-19.76%	29,074,021.29	
应收利息	50,537.50	271,293.66	-81.37%	546,297.50	公司全资子公司云南天聚化工有限公司确认定期存款利息的基数及利息率都有所降低
其他应收款	3,627,553.42	5,311,192.47	-31.70%	14,939,739.23	其他应收及暂付款项减少
长期借款	401,000,000.00	446,000,000.00	-10.09%	300,000,000.00	
短期借款	345,000,000.00	525,000,000.00	-34.29%	515,000,000.00	归还借款
应付帐款	106,526,659.21	108,159,307.43	-1.51%	107,849,391.77	
应付票据	76,366,054.22	42,864,008.60	78.16%	46,946,040.55	货款结算票据量增加
预收帐款	11,884,284.38	14,360,616.87	-17.24%	38,817,028.94	
应付利息	6,459,258.29	12,585,893.15	-48.68%	3,585,524.17	借款总额降低、利率降低
长期应付款	5,017,183.22	7,302,471.30	-31.29%	10,163,223.90	确认一年内到期的长期应付款重分类计入一年内到期的非流动负债
预计负债	8,200,441.72	4523547.62	81.28%		公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的借款利息
一年内到期的非流动负债	21,128,340.00	7,962,970.00	165.33%	3,962,970.00	一年内到期的长期应付款及长期借款增加

13、偿债能力分析

项目	2009 年末	2008 年末	同比增减	2007 年末
流动比率	64.25%	71.20%	下降 6.95 个百分点	72.41%
速动比率	42.49%	47.72%	下降 5.23 个百分点	52.97%

资产负债率	51.75%	55.90%	下降 4.15 个百分点	51.01%
利息保障倍数	1.44	-0.09	1,700.00%	4.09

报告期，公司偿还了到期借款，降低了借款规模，同时存货的期末资金占用同比降低，导致流动比率、资产负债率同比降低。从总体状况看，报告期公司资产负债率51.75%，经营活动产生的现金流量净额32,399万元，公司偿债能力保持了较好水平。公司资信状况良好，获得银行的授信额度较高，低流动比率、低速动比率引发财务风险的可能性较小。

#### 14、资产营运能力分析

项目	2009 年末	2008 年末	同比增减	2007 年末
应收帐款周转率（次）	53.32	45.45	7.87	41.84
存货周转率（次）	6.62	5.64	0.98	7.70

报告期由于营业收入增加，平均资产总额减少，资产周转率上升，资产营运能力较上年增强。期末库存资金占用减少，存货周转率较上年上升。报告期，公司收紧商业信用条件控制产品赊销量，及时结算货款，加快应收账款回收速度，应收账款周转率较上年提高。

#### 15、研发情况

		2007 年	2008 年	2009 年
研发支出 (万元)	研究与开发费	21.42	30.94	21.84
	资本化的研发支出	0.3	15.9	0.81
	合计总额	21.72	46.84	22.65
占营业收入的比重		0.01%	0.04%	0.02%
研发主要成果	研发成功的新产品、新技术	与昆明理工大学合作开发了“沐浴盐乳液”和“果蔬洗涤盐”两个新产品，并进行了试生产。	完成了昆明市科技局重点项目“功能性洗发盐乳液的产业化研究”项目，并通过昆明市科技局组织的专家验收。	与云南省化学化工学会合作，研究开发了 PVC 医用气管及气囊专用料的加工配方和工艺条件，下一步将在工业装置上进行试生产。
	专利申请和取得情况	申请了 1 项国家发明专利“一种乳化盐型中草药发用洗护乳液及其制备方法”。	获得 1 项国家发明专利“一种乳化盐型洗手液及其制备方法”，专利权期限为 20 年。	获得 1 项国家发明专利“一种乳化盐型中草药发用洗护乳液及其制备方法”（专利号：ZL200710065984.1），专利权期限为 20 年。
	对公司可能产生的影响	沐浴盐乳液和果蔬洗涤盐的开发成功，丰富了公司的产品结构，可以为公司带来一定的经济效益。	洗发盐乳液产品的研制成功，丰富了公司的产品结构，可为公司带来一定的经济效益。	PVC 专用料产品配方的开发成功有助于公司 PVC 产品的市场开拓，可为公司带来一定的经济效益。

#### 16、公司投资情况

##### (1) 募集资金投资情况



### ① 募集资金使用情况

报告期无募集资金使用。

### ② 募集资金专户储存制度执行情况

公司首次公开发行股票募集资金总额51,100万元，扣除发行费用后的募集资金净额为48,963.24万元，依据募集资金专户存储制度的规定，开立了三个专户用于存储募集资金：上海浦东发展银行昆明北京路支行20,000万元；中信银行昆明分行营业部20,000万元；昆明市商业银行南疆支行8,963万元。

根据《云南盐化首次公开发行股票招股说明书》和《云南盐化股份有限公司募集资金使用管理办法》，公司于2006年6月归还上海浦东发展银行昆明北京路支行20,000万元项目借款、昆明市商业银行南疆支行8,000万元项目借款、中信银行昆明分行安康路支行15,000万元项目借款。截止6月30日共归还项目借款43,000万元。按照深交所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的相关规定，根据公司第二届董事会2006年第二次定期会议审议通过的《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司于2006年9月以募集资金置换先期已投入承诺项目的自有资金5,963.24万元。截至2006年12月31日止，公司已将募集资金全部投入使用。报告期专户已注销。

### ③ 募集资金项目进展情况

截止报告期末，10万吨/年聚氯乙烯项目、4万吨/年离子膜烧碱项目、6万吨/年离子膜烧碱项目已建成；生产过程自动化控制及管理系统技术改造项目已投入生产使用；企业信息综合管理系统项目已完成投资817.79万元；1万吨/年氯化聚氯乙烯项目因技术引进问题无法解决，根据2007年第一次临时股东大会决议中止。

## (2) 非募集资金投资情况

① 昆明盐矿75吨锅炉项目报告期投资3,419万元，累计投资3,489万元，报告期结转固定资产3,120万元；

② 昆明盐矿掺卤制碱项目报告期投资110万元，累计投资563万元，报告期结转固定资产563万元；

③ 昆明盐矿食用盐小包装生产线技改项目报告期投资348万元，累计投资743万元，报告期结转固定资产743万元；

④ 公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司水电站工程报告期投资2,152万元，累计投资17,636万元，报告期结转固定资产17,636万元；

⑤ 昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约900亩土地项目报告期预付192.41万元，累计预付8,567.41万元。

## 17、公司技术创新情况及环保、节能减排工作情况

(1) 在技术创新方面：2009年，公司积极实施现有生产装置的各类技术创新活动，同时加强产品研发。与昆明理工大学合作，向云南省科技厅申报重点新产品开发计划项目：“井矿盐深加工系列新产品产业化研究”；与云南省化学化工学会合作，研究开发医用气管气囊和汽车密封条等PVC专用料，同时对公司PVC树脂的生产提供技术支持，对现有生产工艺技术存在的技术问题进行研究和提出解决办法。

### (2) 在环保方面：

公司已通过环境管理体系认证，该体系覆盖范围：食用盐系列、日化盐系列、聚氯乙烯树脂的设计、生产和服务以及工业盐、工业无水硫酸钠、烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠的生产和服务的相关环境管理。

2009年公司全面梳理和修订安全环保管理制度，层层签订安全环保目标责任书，将目

标责任分解落实到分厂、车间、班组及个人，强化安全环保工作的责任体系。各生产单位排污许可证核定的“三废”皆达标排放，未发生重大环境污染事故。根据公司环境目标及昆明市关于加强“一湖两江”流域水环境保护工作的若干规定，为使昆明盐矿总排废水水质达到《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级A标准，对昆明盐矿氯碱界区废水加大综合治理力度，2009年已投入资金约300万元，力争在2010年达到上述新标准的排放要求。

(3) 在节能减排方面：根据国家及云南省节能减排相关政策和文件精神，2009年公司认真制定工作计划，加强目标责任考核，积极开展挖潜增效、节能降耗活动，切实推进节能减排技术改造项目，公司节能减排工作取得了较好成效，圆满完成了2009年目标任务。

### （三） 对公司未来发展情况的展望

#### 1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

##### （1）行业的发展趋势

近年来由于两碱及其它下游行业需求的快速增长，拉动我国制盐工业进入了新一轮的增长周期，产能与产量都有较大幅度的增长。随着《全国制盐产业结构调整指导意见》的颁布实施，未来我国制盐工业将继续保持持续、稳定、健康发展，制盐工业的规模和集约化经营水平、技术与装备水平、产品结构、劳动生产率以及产业集中度等都将有较大幅度的改善和提高。

烧碱与PVC行业的发展与国民经济的整体发展趋势密切相关。随着我国国民经济的持续快速发展，我国烧碱与PVC行业正面临良好的发展机遇和条件。预计“十一五”期间：国内烧碱市场需求将继续保持稳定增长的态势，年均增长率约为5.5%左右；国内PVC市场需求将继续保持快速增长的态势，年均增长速度可达18%左右。但由于近年来国内氯碱产能的快速扩张，市场竞争加剧，我国氯碱工业正向规模大型化、经营集约化、上下游一体化、技术高新化、产品精细化方向发展。

##### （2）面临的市场竞争格局

公司工业盐产品目前的竞争对手主要来自四川、重庆和湖南的一些大型制盐企业；公司烧碱产品目前主要面临四川、贵州以及省内一些氯碱企业的竞争；公司PVC产品面临来自国内和国际两方面的竞争。由于近年来国内氯碱行业和制盐行业产能的快速增长，公司正面临日趋激烈的市场竞争格局。

#### 2. 主要优劣势分析

##### （1）主要优势

食盐产销一体化经营模式的优势。公司是云南省唯一的具有食盐生产、批发许可证的企业，而云南是全国率先实现产销一体化的盐业经营模式的地区之一。本公司产销一体化的经营模式使公司能够有效地计划和控制好从生产到销售的各个环节，从而提高了经营效益。

公司拥有盐资源优势。本公司已控制了云南省主要的盐业生产资源，取得了制盐生产方面的优势。云南省盐资源储量最大、生产成本最优的四个盐矿—昆明盐矿、一平浪盐矿、乔后盐矿和磨黑盐矿已是本公司的分公司，形成了公司在省内盐资源方面的绝对优势和生产成本优势。

##### （2）主要劣势

公司氯碱装置的单位投资较大，生产成本相对较高，受外部宏观经济和市场因素影响较大。

#### 3、公司未来发展战略

根据公司未来发展所面临的机遇和挑战，公司将秉承“盐为基础，盐化结合，协调发

展”的产业发展战略，致力于扩大生产规模、降低生产成本、优化产品结构，以夯实打牢盐业基础，为公司的发展提供稳定的现金流和利润来源；致力于健全完善氯碱产业链，以获取稳定低廉的原材料与动力供应、努力实现公司氯碱产业的规模化发展，培育成本领先优势；同时通过全面提高公司的经营管理水平、加强人力资源的培养、加大技改和新产品的研发投入等多种措施，力争把云南盐化打造成具有一定竞争能力和抗风险能力的中国优秀盐化工企业。

#### 4、公司2010年的经营计划和主要目标

2010年，公司计划销售盐产品（包括食盐和工业盐）80万吨、烧碱9.2万吨、聚氯乙烯10.3万吨；预计营业收入14.57亿元，利润总额1,658万元。

上述经营计划与目标并不代表公司对2010年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

#### 5、公司实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况：

根据公司“十一五”发展规划，预计2010年投资总额约5.4亿元，公司将根据具体情况采用自有资金、银行贷款及寻找合作伙伴共同投资等多种筹资方式。

#### 6、面临的困难与风险：

##### （1）主要困难与风险：

一是随着环保要求的不断提高，公司的环保成本及压力逐年增大。

二是由于部分氯碱装置设备老化，生产工艺落后，能源效率较低，公司节能减排任务艰巨。

三是市场和经营风险。2010年公司氯碱行业的生产经营仍将面临诸多困难，后金融危机形势复杂多变，国际国内经济复苏的道路仍不平坦，加上氯碱行业产能过剩、市场竞争激烈、产品价格上涨空间有限、电石、电力等主要原材料供应紧张及价格波动大等原因，将给公司经营效益和盈利能力的提升带来很大压力。同时，国家盐业体制改革已提上议事日程，市场化成为改革的趋势和方向，将给公司的盐业生产经营带来更大的挑战。

四是财务风险。2010年国家信贷政策可能收紧，公司获取银行贷款的困难依然存在，且资金成本上升的可能性增大。短期偿付压力增加。

##### （2）主要应对措施：

加强生产管理，提高质量降低成本；加强营销管理，提升经营效益；加强安全环保管理，构建和谐安全的良好环境；切实抓好节能减排，提高能源利用效率；稳步推进重点项目建设，夯实产业发展基础；推进资源整合和资本运作；推进技术创新与管理创新工作，持续提升自主创新能力；加强人力资源管理，提升人员总体素质；抓好“文化落地”工程，提高公司凝聚力和文化竞争力；最大限度地调动全体员工的积极性、主动性和创造性，努力实现管理效率、经营效益和整体竞争实力的提升。

#### 7、政策法规变化

（1）根据《财政部 国家税务总局关于金属矿非金属矿采选产品增值税税率的通知》（财税[2008]171号），自2009年1月1日起，公司工业盐产品增值税税率由13%恢复到17%；公司食用盐产品仍适用13%的增值税税率。2009年1月16日，公司披露了《关于工业盐产品增值税税率调整对公司影响的公告》（公告编号：2009-007）

（2）根据财政部2008年12月26日发布《关于做好执行会计准则企业 2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号），2009年3月19日，公司董事会2009年第一次定期会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》；2009年3月23日，公司披露了《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2009-018）

（3）根据《云南省发展和改革委员会关于调整云南电网丰枯季节和峰谷分时电价政策有关问题的通知》（云发改价格[2009]744号），公司于2009年5月16日披露了《关于电价

政策调整对公司影响的公告》（公告编号：2009-028）。

（4）根据《国家发改委 关于提高食盐出厂（场）价格的通知》（发改价格【2009】3094号），公司于2010年1月5日披露了《关于提高食盐出厂（场）价格对公司影响的公告》（公告编号：2010-001）。

#### 8、重大资产重组进展

2008年11月8日本公司发布审议重大资产重组董事会决议公告及《云南云天化股份有限公司重大资产重组暨关联交易预案》（“云天化重大资产重组”），因云天化集团有限责任公司（“云天化集团”）拟注入云南云天化股份有限公司（“云天化”）产权属的完善工作及拟注入资产外部经营环境的变化等因素的影响，本公司及云天化不能在公司首次审议重大资产重组董事会决议公告日后6个月内发出召开审议重大资产重组相关事项的股东大会通知，因此本公司于2009年5月8日相应发布了《关于无法按期发布召开股东大会通知的公告》（公告编号：2009-028）。

2009年11月9日，公司董事会2009年第五次临时会议审议通过了《关于公司终止原重大资产重组方案的议案》。2009年11月11日，公司披露了《云南盐化股份有限公司董事会2009年第五次临时会议决议暨公司终止原重大资产重组方案的公告》（公告编号2009-046）：鉴于云天化重大资产重组拟收购资产的权属完善工作所需时间较长，且拟收购的磷肥资产在2008年下半年和2009年均发生了较大的亏损，为了保证本公司全体股东利益，本公司将与云天化同时终止原重大资产重组方案。云天化集团向本公司及云天化表示，其继续推进重组的决心不变，但是受上述客观因素的影响，本次董事会决议公告日后的3个月内不再筹划重大资产重组事项。云天化集团将继续密切关注前述事项的变化情况，积极创造条件，择机推进重组。

#### （四） 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况

2009年公司董事会共召开7次会议，共通过33个议案，具体情况如下：

（1）2009年1月12日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2009年第一次临时会议，会议审议并通过了《关于公司使用云天化集团有限责任公司2009年度第一期短期融资券两亿元资金的议案》、《关于以现场方式召开公司2009年第一次临时股东大会的议案》等二个议案。

该次董事会决议公告刊登于 2009年1月13日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（2）2009年3月19日在公司六楼会议室召开了公司董事会2009年第一次定期会议，会议审议并通过了《公司董事会2008年工作报告》、《公司2008年总经理工作报告》、《关于公司计提固定资产、长期股权投资、在建工程减值准备的议案》、《公司2008年度内部控制的自我评价报告》、《关于《公司2008年财务决算报告》及《公司2009年财务预算报告》的议案》、《公司2008年利润分配预案》、《公司2008年年度报告及其摘要》、《关于公司2009年度日常关联交易的议案》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》、《关于修改《公司章程》的议案》、《关于提请聘任魏忠雄先生为公司副总经理的议案》、《关于云南盐化股份有限公司子公司管理制度的议案》、《关于以现场方式召开公司2008年年度股东大会的议案》、《关于会计政策变更的议案》等十四个议案。

该次董事会决议公告刊登于2009年3月23日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（3）2009年4月24日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2009年第二次临时会议，

会议审议并通过了《公司2009年第一季度报告》、《关于提名邹吉虎担任公司证券事务代表的议案》等二个议案。

该次董事会决议公告刊登于2009年4月27日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（4）2009年8月18日在公司六楼会议室召开了公司董事会2009年第二次定期会议，会议审议并通过了《关于公司部分会计政策变更的议案》、《公司2009年半年度报告及其摘要》、《关于修改《公司章程》的议案》等三个议案。

该次董事会决议公告刊登于 2009年8月20日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（5）2009年10月22日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2008年第三次临时会议，会议审议并通过了《关于公司新增会计政策及会计估计的议案》、《公司2009年第三季度报告》等二个议案。

该次董事会决议公告刊登于2009年10月24日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（6）2009年11月2日在公司六楼会议室召开了公司董事会2009年第四次临时会议，会议审议并通过了《关于张华先生辞去公司董事职务的议案》、《关于张华先生辞去公司副董事长职务的议案》、《关于张华先生辞去公司总经理职务的议案》、《关于提请选举公司副董事长的议案》、《关于提请聘任陶其辉先生为公司总经理的议案》、《关于提请聘任庾波先生为公司副总经理的议案》、《关于提名庾波先生为公司董事候选人的议案》、《关于建设80万吨/年真空制盐工程的议案》、《关于以现场方式召开公司2009年第二次临时股东大会的议案》等九个议案。

该次董事会决议公告刊登于2009年10月24日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（7）2009年11月9日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2009年第五次临时会议，会议审议并通过了《关于公司终止原重大资产重组方案的议案》。

该次董事会决议公告刊登于2009年11月11日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》的规定履行职责，认真尽责地执行公司股东大会的各项决议：

根据公司2009年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司使用云天化集团有限责任公司2009年度第一期短期融资券两亿元资金的议案》，公司与云天化集团有限责任公司签署了《云天化集团有限责任公司短期融资券募集资金使用协议》。

根据公司2008年年度股东大会审议通过的《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构。

## （五）董事会各委员会履职情况

### 1、薪酬与考核委员会

2009年，薪酬与考核委员会按照公司绩效评价标准和程序，薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行了年度考评，认为：2009年度总经理及其他高级管理人员严格执行董事会各项决议，认真履行了工作职责，积极应对金融危机，全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的顺利完成和扭亏增盈总体目标的实现，工作业绩良好。

## 2、战略与发展委员会

2009年，战略与发展委员会分析、讨论了公司“十一·五”发展规划的执行与调整情况。

## 3、提名委员会

2009年，提名委员会对公司高级管理人员、公司第三届董事会董事候选人进行了提名。

## 4、审计委员会

公司已建立《公司董事会审计委员会实施细则》、《公司审计委员会年度报告审计工作规则》等相关工作制度，《公司董事会审计委员会实施细则》对公司董事会审计委员人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等进行了规定；《公司审计委员会年度报告审计工作规则》对公司审计委员会与会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排、督促会计师事务所约定时限内提交审计报告、审阅公司编制的财务会计报表、加强与年审注册会计师的沟通、对年度财务会计报进行表决并形成决议、对会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所形成决议、出具年度内部控制自我评价报告等做出了明确规定。

报告期公司审计委员会按照上述相关工作制度的规定认真履行职责。2009年，审计委员会共召开了四次会议，讨论公司定期报告的内部审计工作，对公司审计室工作进行指导。

在2009年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

## （六）其他事项

### 1、2009年度利润分配预案：

根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“中瑞岳华专审字[2010]第00451号”《审计报告》确认，公司2009年度归属于上市公司股东的净利润为21,119,574.22元，母公司实现净利润31,895,450.98元，不足以弥补上年度亏损，不计提盈余公积。公司2009年度归属于上市公司股东的净利润加上年初累计未分配利润150,995,351.71元，截止报告期末可供分配的利润为172,114,925.93元。由于2008年度亏损，2009年度实现的归属于上市公司股东的净利润较小，公司在建项目的资金需求大，从公司持续健康发展和股东的长远利益考虑，2009年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。本方案尚须提交公司2009年度股东大会审议通过。

公司前三年现金分红的数额及与净利润的比例如下：

时间	归属于上市公司股东的净利润（元）	现金分红金额（元）	现金分红金额与净利润的比率（%）
2006年	85,981,247.06	55,755,330.90	64.85%
2007年	103,216,342.06	65,047,886.05	63.02%
2008年	-57,470,055.70	0.00	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例	275.12%		

### 2、开展投资者关系管理的具体情况：

报告期内，公司严格按照相关法律法规和规章制度的要求，认真作好投资者关系管理工作，公司董事会秘书是投资者关系管理的负责人：

(1)公司于2009年4月2日通过投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2008年度报告说明会。公司董事长杨建东先生，总经理张华先生，董事会秘书、财务总监李政良先生，独立董事朱庆芬女士及公司保荐代表人张俊杰先生等就公司经营、未来发展等方面的情况与投资者进行了广泛的交流。

(2)日常工作主要通过电话、传真及公司内网投资者关系管理平台等与投资者、中介机构和社会各界保持良好的沟通，并对前来公司调研的研究人员、投资者等给予积极配合。

3、报告期，公司指定信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，未发生变更。

## 八、监事会报告

### (一) 监事会工作情况

在报告期公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。公司监事及时了解公司生产经营情况，监督公司财务及资金运用情况，检查公司董事和高级管理人员执行职务的情况，恪尽职守，为公司规范运作提供了有力保障。2009年公司监事会共召开6次会议，审议通过了13个议案，各次会议情况及议案内容如下：

(1)公司监事会2009年第一次临时会议于2009年1月12日以通讯传真表决方式召开。会议审议通过了《关于对公司使用云天化集团有限责任公司2009年度第一期短期融资券两亿元资金的决策程序进行审核监督的议案》。本次会议决议公告刊登在2009年1月13日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(2)公司监事会2009年第一次定期会议于2009年3月19日在公司六楼会议室举行。会议审议通过了《云南盐化股份有限公司监事会2008年工作报告》、《云南盐化股份有限公司2008年度内部控制的自我评价报告》、《关于《公司2008年财务决算报告》及《公司2009年财务预算报告》的议案》、《公司2008年年度报告及其摘要》、《公司2008年利润分配预案》、《关于对公司2009年度日常关联交易的决策程序进行审核监督的议案》等六个议案。本次会议决议公告刊登在2009年3月23日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(3)公司监事会2008年第二次临时会议于2009年4月24日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《公司2009年第一季度报告》。本次会议决议公告刊登在2009年4月27日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(4)公司监事会2009年第二次定期会议于2009年8月18日在公司六楼会议室举行，会议审议通过了《关于公司部分会计政策变更的议案》、《公司2009年半年度报告及其摘要》等二个议案。本次会议决议公告刊登在2009年8月20日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(5)公司监事会2009年第三次临时会议于2009年10月22日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《关于公司新增会计政策及会计估计的议案》、《公司2009年第三季度报告》等二个议案。本次会议决议公告刊登在2009年10月24日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(6)公司监事会2009年第四次临时会议于2009年11月2日在公司六楼会议室举行，会议审议通过了《关于对公司建设80万吨/年真空制盐工程的决策程序进行审核监督的议案》。本次会议决议公告刊登在2009年11月4日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息

披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

## (二) 监事会对公司2009年度有关事项发表的意见

### 1、检查公司财务情况

2009年度，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为公司财务会计内部控制制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。认为《公司2009年度财务决算报告》真实反映了公司2009年的财务状况和经营情况，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 2、关于关联交易

监事会对公司向云南博源实业有限公司采购各种规格的塑料编织袋、纸塑复合袋和纸塑复合卷膜，销售碘盐证明商标（全系激光防伪标记）以及与云南博源实业有限公司发生的资产租赁和综合服务；向云南云天化国际化工股份有限公司销售工业盐、液碱、次氯酸钠、硫酸钠、盐酸及购买甲醇；向云南天创科技有限公司销售液碱；向云南云天化联合商务有限公司销售液碱；向云南磷化集团销售液碱；向云南三环中化化肥有限公司销售液碱、盐酸、硫酸钠等关联交易进行了认真审查，认为这些关联交易是为了保证公司正常生产经营需要，遵循了公平、公正、公开的市场定价原则，这些关联交易的决策程序符合《公司章程》及《关联交易公允决策制度》的规定，不存在损害公司和中小股东利益的现象。

### 3、关于公司重大投资决策程序

监事会对公司建设80万吨/年真空制盐工程的决策程序进行了审核监督，认为公司投资的决策程序符合《公司章程》及《重大投资决策审核制度》的规定，符合公司发展需要。

### 4、关于公司募集资金使用情况

公司于2006年6月在深圳证券交易所发行A股7,000万股，募集资金净额为48,963.24万元。根据公司招股说明书“募集资金项目拟投入金额为65,722.00万元；实际募集资金数量如果不足，公司将用自有资金或银行贷款解决”的安排，上述募集资金到位前，公司已先期利用银行贷款和自有资金对募集资金承诺投资项目累计投入70,748.37万元。募集资金到位后，公司于2006年6月以募集资金归还承诺项目的先期贷款43,000万元；按照深交所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的相关规定，根据公司第二届董事会2006年第二次定期会议审议通过的《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司于2006年9月以募集资金置换先期已投入承诺项目的自有资金5,963.24万元。募集资金已按要求全部使用完毕。

### 5、公司依法运作情况

报告期内公司建立了较为完善的内部控制制度，公司董事、高级管理人员勤勉工作，执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

## 九、重要事项

(一) 报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

(三) 报告期末公司未持有其他上市公司股权，也未持有商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。



**（四）报告期内公司发生的关联交易事项****1、与日常经营相关的关联交易**

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
云南天丰农药有限公司	83.42	0.06%		
中轻依兰（集团）有限公司	51.36	0.04%	23.88	0.04%
云南云天化股份有限公司				
云南天安化工有限公司	162.28	0.11%		
云南天创科技有限公司	1,016.84	0.72%		
云南天耀化工有限公司	1.20			
云南三环中化化肥有限公司	69.04	0.05%		
云南马龙产业集团股份有限公司	2.31			
昆明马龙化工有限公司	0.60			
云南磷化集团有限公司	101.17	0.07%		
云南云天化国际化工股份有限公司	1,080.83	0.77%	27.42	0.05%
云南白象彩印包装有限公司	210.98	0.15%	2,600.75	4.75%
云南云天化联合商务有限公司	11.09	0.01%	0.05	0.26%
云南博源实业有限公司	17.94	0.01%		
云南云峰化学工业有限公司	34.70	0.02%		
昭通天合有限责任公司	0.05			
云南天达化工实业有限公司	0.14		0.64	
云南华源包装有限公司			1,576.21	2.88%
云南一平浪恒通有限责任公司			18.18	0.03%
合计	2,843.95		4,247.13	

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2843.95 万元。

**2、其他关联交易**

单位：（人民币）万元

关联方	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南红云氯碱有限公司	租赁	121.29	10.91%	179.17	17.11%
云南博源实业有限公司	租赁	819.69	73.75%	819.65	78.26%
云南天丰农药有限公司	租赁	39.20	3.53%	48.51	4.63%
云南天能矿业有限公司	租赁	6.00	0.54%		
合计		986.17		1,047.34	
云南省化工研究院	接受劳务			3.00	1.51%
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	4.06	1.31%	8.74	4.40%

云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	33.41	10.81%	54.84	27.62%
云南博源实业有限公司	接受劳务	132.00	42.72%	132.00	66.47%
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务	2.49	0.81%		
合计		171.96		198.58	
云天化集团	借款利息	2,470.26	54.90%	2,449.40	35.72%
云南轻纺集团有限公司	分配股利			2,821.74	43.38%
云南云天化联合商务有限公司	分配利润			64.60	100.00%

**(五) 公司重大合同及其履行情况**

1、报告期内公司无托管、承包事项。

2、报告期内公司租赁事项：见上述“报告期内公司发生的关联交易事项2、其他关联交易”

3、报告期内公司无对外担保事项也没有委托他人进行现金资产管理的事项。

4、报告期公司其他重大合同。

(1) 2005年8月9日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，2009年1月1日至8月8日利率为7.83%，2009年8月9日至12月31日利率为5.94%，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(2) 2005年9月13日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，2009年1月1日至9月12日利率为7.83%，2009年9月13日至12月31日利率为5.94%，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(3) 2006年4月28日，公司与云天化集团有限责任公司签订《06云天化债券资金使用协议》，由公司向云天化借入06云天化债券募集资金10,000万元，借款利率为年率4.05%，结息方式按年度结息，不计复利，借款期限为15年，到期兑付本金，合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

(4) 2008年12月8日，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银行西畴县支行签订了《借款合同》和《抵押合同》，《借款合同》为主合同，《抵押合同》是为主合同的履行而签订的。《借款合同》约定由公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司向中国农业银行西畴县支行以抵押担保方式借入一般固定资产贷款5,000万元，用于公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司水电项目建设，借款利率为年率7.038%，结息方式按季度结息，到期支付本金，借款期限如下表：

单位：人民币元

借款金额	借款日期	到期日
4,000,000.00	2008年12月17日	2009年12月17日
10,000,000.00	2008年12月17日	2010年12月17日
10,000,000.00	2008年12月17日	2011年12月17日
10,000,000.00	2008年12月17日	2012年12月17日
10,000,000.00	2008年12月17日	2013年12月17日
6,000,000.00	2008年12月17日	2014年12月17日

《抵押合同》约定，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司以资产为抵押

物,向中国农业银行西畴县支行担保一般固定资产贷款5,000万元,抵押物作价10,202万元,资产抵押清单如下:

单位:人民币万元

项目	数量	评估价值
大坝	1	1,950.00
隧洞	1	3,526.00
压力管道	2	426.00
机坑尾水渠	1	819.00
升压站	1	76.00
发电机设备	2	2,221.00
金属结构设备等	2	669.00
开关监控系统	1	22.00
升压设备	2	236.00
其他设备		257.00
合计		10,202.00

(5) 根据公司2009年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司使用云天化集团有限责任公司2009年度第一期短期融资券两亿元资金的议案》,公司向云天化集团有限责任公司借入一年期贷款20,000万元,固定年利率3.1%,承担短期融资券发行费80万元,该借款全部用于偿还银行借款。

(六) 截止报告期末,公司暂未实施股权激励计划。

(七) 公司或持股5%以上股东的承诺事项

在公司“首次公开发行股票招股意向书”中,公司控股股东云南轻纺集团有限公司承诺:自股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。

报告期内,公司承诺股东严格遵守承诺。

(八) 根据公司2008年年度股东大会审议通过的《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构的议案》,公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2009年度报告审计机构,公司支付该会计师事务所2009年的审计费用为40万元。公司本年度审计报告由中国注册会计师王婷、王军签署。

(九) 报告期内,公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况。

(十) 审计机构关于公司关联方占用公司资金情况的专项审核报告

**关于云南盐化股份有限公司关联方  
占用上市公司资金情况的专项审核报告**

中瑞岳华专审字[2010]第0253号

**云南盐化股份有限公司董事会：**

我们接受委托，在审计了云南盐化股份有限公司（以下简称“云南盐化”）2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是云南盐化管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计云南盐化 2009 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解云南盐化 2009 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供云南盐化 2009 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

王婷

中国·北京

中国注册会计师：

王军

2010 年 3 月 25 日

上市公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：云南盐化股份有限公司

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2009 年期 初占用资 金余额	2009 年度累 计占用发生金 额(不含利息)	2009 年 度占用资 金的利息	2009 年度偿 还累计发生额	2009 年期末 占用资金余 额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企 业										
小 计										
前大股东及其附属企 业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关 联关系	上市公司核算的 会计科目	2009 年期 初往来资 金余额	2009 年度往 来累计发生金 额(不含利息)	2009 年 度往来资 金的利息	2009 年度偿 还累计发生额	2009 年期末 往来资金余 额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	云南云天化国际化工股 份有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	163.41	1,305.17		1,452.12	16.46	购销货款	经营性往来
	云南天创科技有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款		1,189.70		1,177.20	12.50	购销货款	经营性往来
	云南红云氯碱有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	358.09				358.09	购销货款	经营性往来
	云南天安化工有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	8.77	189.87		193.62	5.02	购销货款	经营性往来
	云南三环中化化肥有限 公司	受同一实际控制人控制	应收账款		97.38		95.73	1.65	购销货款	经营性往来
	中轻依兰(集团)有限 公司	受同一实际控制人控制	应收账款		60.09		58.50	1.59	购销货款	经营性往来
	云南天丰农药有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款	12.78	42.73		55.51		购销货款	经营性往来
	云南天安化工有限公司	受同一实际控制人控制	应收票据	25.00	26.34		51.34		购销货款	经营性往来
	云南云天化国际化工股	受同一实际控制人控制	应收票据	10.00	224.25		234.25		购销货款	经营性往来

	份有限公司									
	云南天创科技有限公司	受同一实际控制人控制	应收票据	60.00	357.43		368.99	48.44	购销货款	经营性往来
	云南云天化联合商务有限公司	受同一实际控制人控制	预付款项	7.49	165.27		168.69	4.07	购销货款	经营性往来
	云南云天化国际化工股份有限公司	受同一实际控制人控制	预付款项	8.32	40.00		40.40	7.92	购销货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	云南天聚化工有限公司	子公司	其他应收款	13.70			13.70		代垫款项	非经营性往来
	云南普阳煤化工有限责任公司	子公司	预付款项	18.96			18.96		购销货款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				686.52	3,698.23		3,929.01	455.74		-

### （十一）独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具专项说明和独立意见

根据《公司法》第 16 条、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）、《上市公司章程指引》、《深交所股票上市规则》、《中小企业板投资者权益保护指引》等规定和要求，我们本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：云南盐化股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，2009年度没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2009年12月31日的对外担保、违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

### （十二）其他重大事项

1、根据《财政部 国家税务总局关于金属矿非金属矿采选产品增值税税率的通知》（财税[2008]171 号），自2009年1月1日起，公司工业盐产品增值税税率由13%恢复到17%；公司食用盐产品仍适用13%的增值税税率（公告编号：2009-007）。

2、本公司控股52%的子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司投资建设的黄家坪水电站（2×1.0万千瓦）两台1.0万千瓦机组经过各项调试后，于2009年6月11日成功并网发电。公司于2009年6月27日披露了《关于控股子公司黄家坪水电站并网发电的公告》（公告编号：2009-030）。

3、根据《云南省发展和改革委员会关于调整云南电网丰枯季节和峰谷分时电价政策有关问题的通知》（云发改价格[2009]744号），公司于2009年5月16日披露了《关于电价政策调整对公司影响的公告》（公告编号：2009-029）。

4、2009年3月23日公司公告《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2009-018），根据财政部2008年12月26日发布《关于做好执行会计准则企业 2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号）的规定：企业按照规定提取的安全生产费用，应当按照《企业会计准则讲解（2008）》中的具体要求处理，在股东权益“盈余公积”项下以“专项储备”项目单独列报，不再作为负债列示。未按其规定进行会计处理的，应当进行追溯调整。公司按照《企业会计准则讲解（2008）》中的具体要求对2008年度的安全生产费用进行了调整。

本次会计政策变更前公司按照国家规定的标准计提安全生产费用，计入生产成本，同时确认为负债，记入“长期应付款”科目。企业在未来期间使用已计提的安全生产费用时，冲减“长期应付款”。

本次会计政策变更日为2008年1月1日，因本公司安全生产费用2007年末余额仅32,499.09元，故未追溯调整。

5、2009年8月20日公司公告《关于部份会计政策变更的公告》（公告编号：2009-034），根据财政部2009年6月11日发布的《企业会计准则解释第3号》（“财会[2009]8号”文）中关于高危行业企业提取安全生产费的规定：高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。……本解释发布前未按上述规定处理的，应当进行追溯调整。

公司按照《企业会计准则解释第3号》中关于高危行业企业提取安全生产费的规定，

对安全生产费用进行调整后，影响2008年度利润表项目“利润总额”减少249万元、“归属于上市公司股东的净利润”减少137万元、“少数股东损益”减少112万元，资产负债表项目“未分配利润”减少137万元、“专项储备”增加137万元，不影响资产负债表“股东权益合计”项目。

6、2009年10月24日公司公告《关于新增会计政策及会计估计的公告》（公告编号：2009-039），为适应公司新增经济业务的要求，根据《企业会计准则第3号—投资性房地产》的规定，公司会计政策增加投资性房地产的核算；为统一、完善公司会计政策，对文山黄家坪水电开发有限责任公司隧道、大坝涉及的部分固定资产的会计估计进行新增。由于公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照准则规定核算，不影响公司损益。公司对新增业务涉及的部分固定资产的会计估计进行新增，不影响公司以前年度损益。

7、根据《国家发改委关于提高食盐出厂（场）价格的通知》（发改价格【2009】3094号）：

(1) 食盐出厂（场）价格（含税）每吨提高80元。

(2) 相应提高食盐产区批发价格。食盐产区批发价格（含税）每吨提高80元。

(3) 本次食盐出厂（场）和产区批发价格调整，各地食盐零售价格一律维持现行水平不得提高，也不准以任何名义、任何形式变相提高。因出厂（场）和产区批发价格提高导致流通成本增加，由盐业经销企业通过进一步提升管理手段和经营效率，压缩经营成本予以消化。各地盐业经销企业要严格执行国家食盐价格政策，确保食盐市场供应和价格稳定。

(4) 各级价格主管部门要加强对食盐各环节价格的监管，对违反国家食盐价格政策的行为，依法进行查处。

以上，自2010年1月1日起执行。

由于公司的食盐生产和销售已实现一体化，食盐出厂（场）价格的提高对公司的经营无影响；食盐产区批发价格的提高仅涉及省外销售部份，按省外食盐调拨计划测算，公司每年销售收入约增加180万元。

### （十三）报告期内公司重要事项公告索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	2009-001	2009-01-13	董事会 2009 年第一次临时会议公告	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯
2	2009-002	2009-01-13	关联交易公告	同上
3	2009-003	2009-01-13	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	同上
4	2009-004	2009-01-13	监事会 2009 年第一次临时会议决议公告	同上
5	2009-005	2009-01-13	关于 2008 年度业绩预告的修正公告	同上
6	2009-006	2009-01-16	重大资产重组进展公告	同上
7	2009-007	2009-01-16	关于工业盐产品增值税税率调整对公司影响的公告	同上
8	2009-008	2009-02-04	关于对外投资进展情况的公告	同上
9	2009-009	2009-02-04	2009 年第一次临时股东大会决议公告	同上
10	2009-010	2009-02-16	重大资产重组进展公告	同上



11	2009-011	2009-02-27	2008 年度业绩快报	同上
12	2009-012	2009-03-16	重大资产重组进展公告	同上
13	2009-013	2009-03-23	董事会 2009 年第一次定期会议决议公告	同上
14	2009-014	2009-03-23	关于召开公司 2008 年年度股东大会的通知	同上
15	2009-015	2009-03-23	2009 年度日常关联交易公告	同上
16	2009-016	2009-03-23	监事会 2009 年第一次定期会议决议公告	同上
17	2009-017	2009-03-23	2008 年年度报告摘要	同上
18	2009-018	2009-03-23	关于会计政策变更的公告	同上
19	2009-019	2009-03-24	监事会关于职工代表大会同意公司监事会职工监事辞职并选举公司监事会职工监事的公告	同上
20	2009-020	2009-03-26	关于举行 2008 年年度报告网上说明会的公告	同上
21	2009-021	2009-04-16	重大资产重组进展公告	同上
22	2009-022	2009-04-16	2009 年第一季度业绩预告	同上
23	2009-023	2009-04-27	董事会 2009 年第二次临时会议决议公告	同上
24	2009-024	2009-04-27	监事会 2009 年第二次临时会议决议公告	同上
25	2009-025	2009-04-27	2009 年第一季度报告	同上
26	2009-026	2009-04-27	董事会关于聘任证券事务代表的公告	同上
27	2009-027	2009-04-29	2008 年年度股东大会决议公告	同上
28	2009-028	2009-05-08	关于无法按期发布召开股东大会通知的公告	同上
29	2009-029	2009-05-16	关于电价政策调整对公司影响的公告	同上
30	2009-030	2009-06-27	关于控股子公司黄家坪水电站并网发电的公告	同上
31	2009-031	2009-07-29	2009 年半年度业绩快报	同上
32	2009-032	2009-08-20	董事会 2009 年第二次定期会议决议公告	同上
33	2009-033	2009-08-20	2009 年半年度报告摘要	同上
34	2009-034	2009-08-20	关于部份会计政策变更的公告	同上
35	2009-035	2009-08-20	监事会 2009 年第二次定期会议决议公告	同上
36	2009-036	2009-10-24	2009 年第三季度报告	同上

37	2009-037	2009-10-24	董事会 2009 年第三次临时会议决议公告	同上
38	2009-038	2009-10-24	监事会 2009 年第三次临时会议决议公告	同上
39	2009-039	2009-10-24	关于新增会计政策及会计估计的公告	同上
40	2009-040	2009-10-28	限售股份上市流通提示性公告	同上
41	2009-041	2009-11-04	董事会 2009 年第四次临时会议决议公告	同上
42	2009-042	2009-11-04	关于建设 80 万吨/年真空制盐工程的公告	同上
43	2009-043	2009-11-04	关于召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	同上
44	2009-044	2009-11-04	监事会 2009 年第四次临时会议决议公告	同上
45	2009-045	2009-11-04	关于张华先生辞去公司董事、副董事长、总经理职务的公告	同上
46	2009-046	2009-11-11	董事会 2009 年第五次临时会议决议暨公司终止原重大资产重组方案的公告	同上
47	2009-047	2009-11-20	2009 年第二次临时股东大会决议公告	同上

## 十、财务报告

### 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00451 号

云南盐化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南盐化股份有限公司（以下简称“云南盐化”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是云南盐化管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，云南盐化财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了云南盐化 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

王婷

中国·北京

中国注册会计师：

王军

2010 年 3 月 25 日

(二) 财务报表 (见附件一)

(三) 财务报表附注 (见附件二)

## 十一、备查文件目录

(一) 载有董事长杨建东先生签名的公司 2009 年年度报告全文；

(二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

(三) 载有中瑞岳华会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（四）报告期内在《证券时报》和《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（五）上述备查文件的置备地点：公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司  
董事长：杨建东  
2010年3月26日

附件一：财务报表

资产负债表

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

资产	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>						
货币资金	七.1		115,754,953.82	196,484,305.95	80,859,068.04	134,845,638.94
交易性金融资产						
应收票据	七.2		17,383,128.60	14,470,060.00	17,383,128.60	13,860,060.00
应收账款	七.4	十三.1	24,574,222.18	30,625,890.00	22,394,510.04	29,935,860.36
预付款项	七.6		129,415,788.16	146,657,718.44	99,735,301.48	101,094,959.00
应收利息	七.3		50,537.50	271,293.66		
应收股利						
其他应收款	七.5	十三.2	3,627,553.42	5,311,192.47	2,252,267.01	4,725,032.78
存货	七.7		146,604,341.37	193,807,073.29	135,396,021.98	185,728,636.29
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	七.8		2,291,470.68		2,126,124.87	
<b>流动资产合计</b>			439,701,995.73	587,627,533.81	360,146,422.02	470,190,187.37
<b>非流动资产：</b>						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	七.10	十三.3	16,602,282.36	17,420,000.00	207,112,282.36	207,930,000.00
投资性房地产	七.11		4,476,529.88	4,831,426.64	4,476,529.88	4,831,426.64
固定资产	七.12		1,491,699,044.18	1,377,780,370.92	1,197,554,639.93	1,248,682,327.56
在建工程	七.13		34,692,951.77	184,673,426.13	14,793,363.64	28,503,717.87
工程物资	七.14		2,041,654.38	211,913.05	2,041,654.38	211,913.05
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七.15		136,191,183.60	118,217,635.25	117,789,371.68	110,050,369.12
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	七.16		5,232,481.17	4,560,147.87	5,007,869.93	4,326,869.99
递延所得税资产	七.17		5,875,598.58	12,380,026.25	5,502,180.54	12,216,318.89
其他非流动资产						
<b>非流动资产合计</b>			1,696,811,725.92	1,720,074,946.11	1,554,277,892.34	1,616,752,943.12
<b>资产总计</b>			2,136,513,721.65	2,307,702,479.92	1,914,424,314.36	2,086,943,130.49

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：宋秀芬

### 资产负债表(续)

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2009年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：						
短期借款	七.19		345,000,000.00	525,000,000.00	345,000,000.00	525,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	七.20		76,366,054.22	42,864,008.60	76,366,054.22	42,864,008.60
应付账款	七.21		106,526,659.21	108,159,307.43	78,020,708.27	95,291,465.74
预收款项	七.22		11,884,284.38	14,360,616.87	10,642,376.18	14,260,517.37
应付职工薪酬	七.23		3,507,040.72	3,010,436.79	3,093,800.78	2,572,968.17
应交税费	七.24		9,263,231.57	7,832,712.79	10,234,892.66	9,436,356.73
应付利息	七.25		6,459,258.29	12,585,893.15	6,351,733.29	12,470,200.00
应付股利						
其他应付款	七.26		104,224,056.03	103,580,931.06	20,128,059.66	18,402,124.08
一年内到期的非流动负债	七.27		21,128,340.00	7,962,970.00	7,128,340.00	3,962,970.00
其他流动负债						
<b>流动负债合计</b>			<b>684,358,924.42</b>	<b>825,356,876.69</b>	<b>556,965,965.06</b>	<b>724,260,610.69</b>
非流动负债：						
长期借款	七.28		401,000,000.00	446,000,000.00	365,000,000.00	400,000,000.00
应付债券						
长期应付款	七.29		5,017,183.22	7,302,471.30	5,017,183.22	7,302,471.30
专项应付款						
预计负债	七.30		8,200,441.72	4,523,547.62		
递延所得税负债						
其他非流动负债	七.31		7,018,391.36	6,860,409.03	6,313,999.90	6,148,333.30
<b>非流动负债合计</b>			<b>421,236,016.30</b>	<b>464,686,427.95</b>	<b>376,331,183.12</b>	<b>413,450,804.60</b>
<b>负债合计</b>			<b>1,105,594,940.72</b>	<b>1,290,043,304.64</b>	<b>933,297,148.18</b>	<b>1,137,711,415.29</b>
股东权益：						
股本	七.32		185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00
资本公积	七.33		531,599,665.35	531,599,665.35	528,898,824.42	528,898,824.42
减：库存股						
专项储备	七.34		787,316.04	1,370,690.57		
盈余公积	七.35		62,869,644.47	62,869,644.47	62,869,644.47	62,869,644.47
未分配利润	七.36		172,114,925.93	150,995,351.71	203,507,594.29	171,612,143.31
<b>归属于母公司股东的权益合计</b>			<b>953,222,654.79</b>	<b>932,686,455.10</b>	<b>981,127,166.18</b>	<b>949,231,715.20</b>
少数股东权益			77,696,126.14	84,972,720.18		
<b>股东权益合计</b>			<b>1,030,918,780.93</b>	<b>1,017,659,175.28</b>	<b>981,127,166.18</b>	<b>949,231,715.20</b>
<b>负债和股东权益总计</b>			<b>2,136,513,721.65</b>	<b>2,307,702,479.92</b>	<b>1,914,424,314.36</b>	<b>2,086,943,130.49</b>

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：宋秀芬

## 利 润 表

会企02表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2009年1-12月

单位：人民币元

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
<b>一、营业收入</b>	七.37	十三、4	1,471,724,832.34	1,356,699,239.32	1,434,084,396.04	1,343,735,274.86
减：营业成本	七.37	十三、4	1,127,137,496.59	1,025,367,571.65	1,097,747,488.15	1,011,100,106.06
营业税金及附加	七.38		17,274,132.65	16,108,654.02	16,678,074.64	15,428,494.19
销售费用			131,590,734.52	116,807,467.30	119,598,980.38	114,886,074.28
管理费用			125,935,915.86	168,399,186.13	115,009,210.68	153,397,650.47
财务费用	七.39		50,203,528.98	65,744,124.90	46,376,745.46	66,850,384.12
资产减值损失	七.41		5,187,661.75	35,811,950.36	3,821,107.18	27,174,901.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）						
投资收益（损失以“-”号填列）	七.40	十三、5	-1,111,717.64	646,000.00	-1,111,717.64	646,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			13,283,644.35	-70,893,715.04	33,741,071.91	-44,456,336.15
加：营业外收入	七.42		9,891,675.26	360,163.16	7,045,183.66	350,640.59
减：营业外支出	七.43		2,350,605.33	4,624,698.20	2,176,666.24	3,520,846.46
其中：非流动资产处置损失			1,114,727.91	2,859,759.16	1,114,727.91	1,810,126.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			20,824,714.28	-75,158,250.08	38,609,589.33	-47,626,542.02
减：所得税费用	七.44		6,504,427.67	-7,807,497.62	6,714,138.35	-7,798,424.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			14,320,286.61	-67,350,752.46	31,895,450.98	-39,828,117.34
归属于母公司股东的净利润			21,119,574.22	-57,470,055.70	31,895,450.98	-39,828,117.34
少数股东损益			-6,799,287.61	-9,880,696.76		
<b>五、每股收益：</b>						
（一）基本每股收益	七.45		0.114	-0.309	0.172	-0.214
（二）稀释每股收益	七.45		0.114	-0.309	0.172	-0.214
<b>六、其他综合收益</b>						

## 现金流量表

会企03表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2009年1-12月

单位：人民币元

项目	附注		合并数		母公司数	
	合并	母公司	本年数	上年数	本年数	上年数
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			1,701,084,450.49	1,503,421,483.66	1,657,806,316.62	1,493,701,282.47
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	七.46		14,538,452.86	7,525,227.43	11,332,978.68	4,860,293.89
经营活动现金流入小计			1,715,622,903.35	1,510,946,711.09	1,669,139,295.30	1,498,561,576.36
购买商品、接受劳务支付的现金			951,642,511.62	965,698,218.42	951,617,474.15	976,839,074.27
支付给职工以及为职工支付的现金			188,609,265.39	181,734,230.05	177,426,373.05	170,848,898.77
支付的各项税费			105,157,355.89	109,674,843.81	98,279,617.31	99,428,492.42
支付其他与经营活动有关的现金	七.46		146,228,737.28	167,558,314.75	130,273,003.76	159,707,088.05
经营活动现金流出小计			1,391,637,870.18	1,424,665,607.03	1,357,596,468.27	1,406,823,553.51
经营活动产生的现金流量净额	七.47	十三、6	323,985,033.17	86,281,104.06	311,542,827.03	91,738,022.85
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金				1,000,000.00		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金				646,000.00		646,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,330,571.16	451,034.86	2,293,571.16	113,580.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			2,330,571.16	2,097,034.86	2,293,571.16	1,759,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			135,451,316.65	132,534,319.48	100,046,100.98	86,428,713.67
投资支付的现金			294,000.00	15,720,000.00	294,000.00	15,720,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			135,745,316.65	148,254,319.48	100,340,100.98	102,148,713.67
投资活动产生的现金流量净额			-133,414,745.49	-146,157,284.62	-98,046,529.82	-100,389,133.67
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金			605,000,000.00	807,000,000.00	605,000,000.00	715,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			605,000,000.00	807,000,000.00	605,000,000.00	715,000,000.00
偿还债务支付的现金			820,000,000.00	682,260,000.00	820,000,000.00	605,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			54,931,628.69	118,636,234.45	51,114,856.99	114,191,118.35
支付其他与筹资活动有关的现金	七.46		2,370,000.00		2,370,000.00	
筹资活动现金流出小计			877,301,628.69	800,896,234.45	873,484,856.99	719,191,118.35
筹资活动产生的现金流量净额			-272,301,628.69	6,103,765.55	-268,484,856.99	-4,191,118.35
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			-81,731,341.01	-53,772,415.01	-54,988,559.78	-12,842,229.17
加：期初现金及现金等价物余额			194,464,305.95	248,236,720.96	132,825,638.94	145,667,868.11
六、期末现金及现金等价物余额	七.47	十三、6	112,732,964.94	194,464,305.95	77,837,079.16	132,825,638.94

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：宋秀芬



# 合并所有者权益变动表

单位:云南盐化股份有限公司

日期:2009-12-31

会企04表  
单位:元

项 目	本期金额								上年同期金额											
	归属于母公司所有者权益								归属于母公司所有者权益											
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	185,851,103.00	531,599,665.35			62,869,644.47		152,366,042.28		84,972,720.18	1,017,659,175.28	185,851,103.00	531,599,665.35			62,869,644.47		273,513,293.46		93,731,942.84	1,147,565,649.
加:会计政策变更				1,370,690.57			-1,370,690.57													
前期差错更正																				
其他																				
<b>二、本年年初余额</b>	185,851,103.00	531,599,665.35		1,370,690.57	62,869,644.47		150,995,351.71		84,972,720.18	1,017,659,175.28	185,851,103.00	531,599,665.35			62,869,644.47		273,513,293.46		93,731,942.84	1,147,565,649.
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>				-583,374.53			21,119,574.22		-7,276,594.04	13,259,605.65				1,370,690.57			-122,517,941.75		-8,759,222.66	-129,906,473.
(一)净利润							21,119,574.22		-6,799,287.61	14,320,286.61							-57,470,055.70		-9,880,696.76	-67,350,752.
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							21,119,574.22		-6,799,287.61	14,320,286.61							-57,470,055.70		-9,880,696.76	-67,350,752.
(三)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入资本																				
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六)专项储备				-583,374.53					-477,306.43	-1,060,680.96				1,370,690.57					1,121,474.10	2,492,164.
1.本期提取				7,163,407.24					1,347,588.67	8,510,995.91				5,919,517.81					1,128,404.10	7,047,921.
2.本期使用				-7,746,781.77					-1,824,895.10	-9,571,676.87				-4,548,827.24					-6,930.00	-4,555,757.
<b>四、本期期末余额</b>	185,851,103.00	531,599,665.35		787,316.04	62,869,644.47		172,114,925.93		77,696,126.14	1,030,918,780.93	185,851,103.00	531,599,665.35			62,869,644.47		150,995,351.71		84,972,720.18	1,017,659,175.

单位负责人: 杨建东

主管会计工作负责人: 李政良

会计机构负责人: 宋秀芬

# 所有者权益变动表

会企04 表  
单位：元

单位：云南盐化股份有限公司

日期：2009-12-31

项 目	本期金额							上年同期金额								
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47		171,612,143.31	949,231,715.20	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47		276,488,146.70	1,054,107,718.59
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
<b>二、本年年初余额</b>	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47		171,612,143.31	949,231,715.20	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47		276,488,146.70	1,054,107,718.59
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>																
(一) 净利润							31,895,450.98	31,895,450.98							-104,876,003.39	-104,876,003.39
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							31,895,450.98	31,895,450.98							-39,828,117.34	-39,828,117.34
(三) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配															-65,047,886.05	-65,047,886.05
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
2. 对所有者(或股东)的分配															-65,047,886.05	-65,047,886.05
3. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取				5,516,354.42				5,516,354.42				4,540,357.24				4,540,357.24
2. 本期使用				-5,516,354.42				-5,516,354.42				-4,540,357.24				-4,540,357.24
<b>四、本期期末余额</b>	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47		203,507,594.29	997,127,166.18	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47		171,612,143.31	949,231,715.20

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：宋秀芬

**附件二：财务报表附注****云南盐化股份有限公司  
财务报表附注  
2009 年度**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

云南盐化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经云南省经济贸易委员会《关于设立云南盐化股份有限公司的批复》(企改[2002]32号)的批准,由云南轻纺集团有限公司(以下简称“轻纺集团”)作为主发起人,联合云南有色地质矿业有限责任公司、云南创立投资管理有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省开发投资有限公司、中国盐业总公司、安宁市工业总公司共7家发起人于2002年7月25日发起设立。经中国证券监督管理委员会核准(证券发行字[2006]17号),2006年6月公司在深圳证券交易所首次发行A股7,000万股,募集资金净额489,632,446.69元,证券简称:“云南盐化”,证券代码:002053。报告期公司注册资本为人民币185,851,103.00元,其中:轻纺集团占43.38%;社会普通股占56.62%;公司营业执照530000000002414,公司住所:云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号,法定代表人:杨建东。根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》(云财企[2003]139号),将轻纺集团及其持有的云南盐化股份有限公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限责任公司(以下简称“博源公司”)的国有股权及其享有的权益以轻纺集团的名义划入云天化集团有限责任公司(以下简称“云天化集团”),划入基准日为2003年4月30日,轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此,云天化集团自2003年5月1日起为本公司实际控制人。

公司主要经营范围包括:盐及其系列产品的开发、加工和销售;化工盐及其系列产品的开发加工销售;日用化工产品、化妆品、盐包装材料、防伪“碘盐标志”,无水硫酸钠的生产、加工和销售,盐业技术的开发、咨询服务;批发、零售副食品,建筑、装饰材料;氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料;合成树脂及塑料制品的生产和销售,其它有机及精细氯产品;原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务;经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。钻井、机电机械产品制造、修理、安装;氯化钠、硫酸钠采矿;铁路专用线共用业务;现代物流配送,代理经营配套设施建设及连锁经营;一二类压力容器设计、制造、安装,水力发电投资,锅炉安装(B级)、压力管道安装(GC2级);液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。

本公司财务报表于2010年3月24日已经公司董事会批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计

入当期损益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上(不含 50%),或虽不足 50% 但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

##### (1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为:公司已经成为金融工具合同的一方。

##### (2) 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3）金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 7、应收款项

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：一般指单项超过 600 万元（含 600 万元）的应收款项。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据：一般指单项非重大且账龄在 3 年以上（不含 3 年）的特定应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：经减值测试后不存在减值的，按账龄分析法计提坏账准备，存在减值的个别计提坏账准备。

## ③账龄分析法

账 龄	计提比例	
	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.5	5
1—2 年 (含 2 年, 下同)	1	10
2—3 年 (含 3 年, 下同)	3	30
3—4 年 (含 4 年, 下同)	5	50
4—5 年 (含 5 年, 下同)	7	80
5 年以上	10	100

注：云天化集团与本公司的关系详见本附注八、1。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

## (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。



本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。原材料中电石、无烟煤、焦丁因与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，合并计提存货跌价准备；低值易耗品、包装物由于数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

## 9、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

本公司投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建,对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整,则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外,本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时,对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润,确认为应收项目,不构成长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制,以及不具有共同控制或重大影响的,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项

可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分(仅指计入资本公积的部分)按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括:任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括:当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响外,均确定对被投资单位具有重大影响;本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份,一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的,也确定为对被投资单位具有重大影响:A.在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;B.参与被投资单位的政策制定过程;C.与被投资单位之间发生重要交易;D.向被投资单位派出管理人员;E.向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率,导致长期股权投资可收回金额大幅度降低;

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期,如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 10、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①投资性房地产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及投资性房地产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算投资性房地产预计未来现金流量现值的折现率，导致投资性房地产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。难以对单项投资性房地产的可收回金额进行估计的，以该项投资性房地产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项投资性房地产或者投资性房地产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
1、房屋、建筑物	10-45	2.11-9.50	5
2、机器设备	5-16	5.94-19.00	5
3、运输设备	10	9.5	5
4、其他资产	5	19	5

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

## 12、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生。
- ②借款费用已经发生。
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

- ①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

①外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

##### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

##### (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益及库存商品成本。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。

##### (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出,区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究



开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,才能予以资本化:

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率,导致无形资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的,以该项无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项无形资产或者无形资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### 15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 16、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,确认为负债:

- ①该义务是本公司承担的现时义务。
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制。

- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

- A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- ①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 20、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90% 或 90% 以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### ① 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## ②出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (3) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据财政部、国家安全生产监督管理局联合下发的《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》(财企〔2006〕478号),本公司下属危险品生产企业以实际销售收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准提取:

- ①全年实际销售收入在 1000 万元及以下的,按照 4%提取;
- ②全年实际销售收入在 1000 万元至 10000 万元(含)的部分,按照 2%提取;
- ③全年实际销售收入在 10000 万元至 100000 万元(含)的部分,按照 0.5%提取;
- ④全年实际销售收入在 100000 万元以上的部分,按照 0.2%提取。

本公司安全生产费原按财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60号),提取的安全生产费不计入成本费用,作为利润分配项目,通过“盈余公积——专项储备”科目核算。

根据《企业会计准则解释第 3 号》(财会[2009]8号)规定,提取的安全生产费应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入“专项储备”科目并在报表中单独列报,解释第 3 号发布前未按上述规定处理的,应当进行追溯调整。

本公司对以前年度安全生产费提取、使用金额进行了追溯调整,上述追溯调整导致专项储备期初数增加 1,370,690.57 元,未分配利润期初数减少 1,370,690.57 元,管理费用上期发生额增加 2,492,164.67 元,归属于公司股东净利润上期发生额减少 1,370,690.57 元。

### (2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更情况。

## 22、前期会计差错更正

本公司本年无前期会计差错更正情况。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	1%
资源税	井矿盐按每吨10元计缴；液体盐按每吨2元计缴；石灰石按每吨1元计缴。	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据《云南省财政厅 云南省国家税务局 云南省地方税务局转发财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(云财税[2002]19号)和《云南省地方税务局直属征收分局关于云南省盐业总公司(云南盐化股份有限公司)减按15%的税率征收企业所得税的批复》(云地税直征税字[2002]225号)的规定,本公司享受15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据《云南省国家税务局关于云南普阳煤化工有限责任公司免征企业所得税问题的通知》(云国税函[2007]377号)和砚山县国家税务局《关于云南普阳煤化工有限责任公司企业所得税纳税问题的批复》(砚国税[2007]102号),本公司之控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司2007年度-2009年度免征企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南天聚化工有限公司	全资	云南省宣威市	制造业	8,200	电石、氯碱产品等	8,200	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南天聚化工有限公司	100	100	是			

## 2、非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
云南普阳煤化工有限责任公司	控股	云南省砚山县	制造业	10,000	电石、型焦、聚氯乙烯、烧碱、石料、石灰石的生产及销售	8,251	8,251
文山黄家坪水电开发有限责任公司	控股	云南省文山县	制造业	5,000	水电站建设等	2,600	2,600

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
云南普阳煤化工有限责任公司	55	55	是	54,767,917.79	5,746,313.62	
文山黄家坪水电开发有限责任公司	52	52	是	22,928,208.35	1,052,973.99	

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	本币金额	折算率	人民币金额	本币金额	折算率	人民币金额
现金:	135,465.48		135,465.48	136,003.01		136,003.01
现金-人民币	135,465.48		135,465.48	136,003.01		136,003.01
银行存款:	115,619,488.34		115,619,488.34	196,348,302.94		196,348,302.94
银行存款-人民币	115,619,488.34		115,619,488.34	196,348,302.94		196,348,302.94
合 计			115,754,953.82			196,484,305.95

注：期末银行存款余额中包括超过三个月到期的票据保证金 900,000.00 元及使用受限制的安全生产风险抵押金 2,121,988.88 元。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	17,383,128.60	14,470,060.00
合 计	17,383,128.60	14,470,060.00



### 3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中国建设银行宣威支行	227,550.00		227,550.00	
中国银行宣威支行	43,743.66		43,743.66	
交通银行		50,537.50		50,537.50
合 计	271,293.66	50,537.50	271,293.66	50,537.50

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,347,843.01	15.97	844,550.98	31.85
其他不重大应收账款	22,877,796.23	84.03	1,806,866.08	68.15
合 计	27,225,639.24	100.00	2,651,417.06	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,903,983.39	11.76	573,615.08	22.25
其他不重大应收账款	29,299,984.06	88.24	2,004,462.37	77.75
合 计	33,203,967.45	100.00	2,578,077.45	100.00

注：应收账款种类确定标准见附注四、应收款项。

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
大理兴蔡糖业有限公司盐款	510,564.12	510,564.12	100.00%	无可执行财产履行还款义务
合 计	510,564.12	510,564.12		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	507,246.58	11.67	253,623.29	143,179.27	3.67	71,589.64
4至5年	134,371.77	3.09	107,497.42	179,921.46	4.61	143,937.17
5年以上	3,706,224.66	85.24	483,430.27	3,580,882.66	91.72	358,088.27
合计	4,347,843.01	100.00	844,550.98	3,903,983.39	100.00	573,615.08

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款信用风险特征组合的确定依据及根据信用风险特征组合确定的坏账计提方法、计提比例见附注四、应收款项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
镇雄县盐业糖酒公司	食盐款	47,115.46	无法收回款项	否
昭通市兽药厂	工业盐款	9,900.00	无法收回款项	否
牟定双扶福利公司	高纯酸款	8,807.50	无法收回款项	否
新世纪商场	货款	812.00	无法收回款项	否
合计		66,634.96		

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	4,292,319.01	1年以内	15.77
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5年以上	13.15
贵州盐业集团有限责任公司	非关联方	3,230,089.15	1年以内	11.86
云南云维股份有限公司	非关联方	3,186,001.89	1年以内	11.70
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	1-2年	10.89
合计		17,253,247.71		63.37

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	3,580,882.66	13.15
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	164,598.41	0.60
云南天创科技有限公司	同受云天化集团控制	124,960.20	0.46
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	50,243.75	0.18
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	16,535.40	0.06
中轻依兰集团有限公司	同受云天化集团控制	15,938.64	0.06
合计		3,953,159.06	14.51

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,627,921.44	25.49	1,062,787.71	38.53
其他不重大其他应收款	4,757,684.78	74.51	1,695,265.09	61.47
合计	6,385,606.22	100.00	2,758,052.80	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	521,512.47	7.67	409,216.10	27.44
其他不重大其他应收款	6,280,932.66	92.33	1,082,036.56	72.56
合计	6,802,445.13	100.00	1,491,252.66	100.00

注：其他应收款种类确定标准见附注四、应收款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
代垫安宁紫东经贸有限公司款	1,093,045.57	901,846.35	82.51	无法收回
贾青挪用的盐销售款	422,621.41	422,621.41	100.00	对方已无力偿还
合计	1,515,666.98	1,324,467.76		

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	1,124,808.97	69.09	562,404.49	26,646.26	5.11	13,323.13
4至5年	13,646.26	0.84	10,917.01	494,866.21	94.89	395,892.97
5年以上	489,466.21	30.07	489,466.21			
合计	<u>1,627,921.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,062,787.71</u>	<u>521,512.47</u>	<u>100.00</u>	<u>409,216.10</u>

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款信用风险特征组合的确定依据及根据信用风险特征组合确定的坏账计提方法、计提比例见附注四、应收款项。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## (4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
安宁紫东经贸有限公司	1,093,045.57	代垫水电费
勐腊县磨歇盐业有限责任公司	800,000.00	往来款
合计	<u>1,893,045.57</u>	

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,093,045.57	1-3年	17.12
勐腊县磨歇盐业有限责任公司	非关联方	800,000.00	3-4年	12.53
代缴建安税	非关联方	600,000.00	1年以内	9.40
贾青	非关联方	422,621.41	2-3年	6.62
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	250,000.00	1-2年	3.91
合计		<u>3,165,666.98</u>		<u>49.58</u>

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	13,117,895.26	9.61		73,715,734.78	47.91	
1至2年	57,654,115.17	42.26	109,955.00	54,134,932.27	35.19	
2至3年	41,119,863.16	30.14		16,929,536.55	11.00	
3至4年	15,458,366.60	11.33		3,077,514.84	2.00	1,500,000.00
4至5年	3,077,514.84	2.26	2,342,011.87	6,000,000.00	3.90	5,700,000.00
5年以上	6,000,000.00	4.40	4,560,000.00			
合计	136,427,755.03	100.00	7,011,966.87	153,857,718.44	100.00	7,200,000.00

### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	45,300,000.00	1年以内和 1至2年	征地手续尚未办理完毕
安宁市连然镇财政所	非关联方	40,374,082.00	1年以内和 2至3年	征地手续尚未办理完毕
宣威市国土资源局	非关联方	13,956,056.60	3至4年	征地手续尚未办理完毕
砚山县国土局	非关联方	8,960,340.00	1至2年	征地手续尚未办理完毕
昆明山创电子有限公司	非关联方	8,550,000.00	4年以上	按约定还款
合计		117,140,478.60		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 7、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	64,661,065.09	2,765,707.11	61,895,357.98
原材料	70,645,297.04	1,203,213.06	69,442,083.98
包装物	9,767,096.08		9,767,096.08
在产品	1,865,453.84		1,865,453.84
自制半成品	1,369,940.81		1,369,940.81
低值易耗品	103,767.93		103,767.93
材料采购	41,643.35		41,643.35
发出商品	2,118,997.40		2,118,997.40
合 计	150,573,261.54	3,968,920.17	146,604,341.37

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	121,085,971.10	18,918,244.74	102,167,726.36
原材料	81,184,617.41	4,694,120.49	76,490,496.92
包装物	9,583,673.99		9,583,673.99
在产品	5,475,089.51		5,475,089.51
低值易耗品	41,427.20		41,427.20
材料采购	48,659.31		48,659.31
发出商品			
合 计	217,419,438.52	23,612,365.23	193,807,073.29

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	18,918,244.74	2,765,707.11		18,918,244.74	2,765,707.11
原材料	4,694,120.49	1,203,213.06		4,694,120.49	1,203,213.06
合 计	23,612,365.23	3,968,920.17		23,612,365.23	3,968,920.17

注：①本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价，期后已售存货的可变现净值

按照存货的实际售价确定，未售存货的可变现净值按照资产负债表日的市场价格确定。

②本期存货跌价准备转销数系库存商品出售和原材料领用所致。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### 8、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	期末数	期初数
企业所得税	多交企业所得税	2,291,470.68	
合 计		2,291,470.68	

### 9、对合营企业投资和联营企业投资

#### (1) 对合营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
云南天南冶化工有限公司	有限公司	云南省文山县	魏忠雄	制造业	10000万元	47.50	47.50

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
云南天南冶化工有限公司	29,401,926.95	45,395.39	29,356,531.56		-643,468.44

#### (2) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	有限公司	勐腊县	陈伟	商业	1500万元	49.00	49.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	3,578,298.28	1,623,339.36	1,954,958.92		-1,645,041.08

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
对子公司投资				
对联营企业投资	1,470,000.00	294,000.00	806,070.13	957,929.87
对合营企业投资	14,250,000.00		305,647.51	13,944,352.49
其他股权投资	4,180,000.00			4,180,000.00
减：长期股权投资减值准备	2,480,000.00			2,480,000.00
合 计	17,420,000.00	294,000.00	1,111,717.64	16,602,282.36

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期 初 数	增 减 变 动	期 末 数
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	权益法	1,764,000.00	1,470,000.00	-512,070.13	957,929.87
云南天南冶化工有限公司	权益法	14,250,000.00	14,250,000.00	-305,647.51	13,944,352.49
云天化联合商务有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
云南四方化工有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00
合 计			19,900,000.00	-817,717.64	19,082,282.36

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
云南天南冶化工有限公司	47.50	47.50				
云南云天化联合商务有限公司	3.40	3.40				
云南四方化工有限公司	24.80	24.80		2,480,000.00		
合 计				2,480,000.00		



## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	4,831,426.64		354,896.76	4,476,529.88
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减: 投资性房地产减值准备				
合 计	4,831,426.64		354,896.76	4,476,529.88

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	6,572,654.74			6,572,654.74
房屋、建筑物	6,572,654.74			6,572,654.74
二、累计折旧合计	1,741,228.10	354,896.76		2,096,124.86
房屋、建筑物	1,741,228.10	354,896.76		2,096,124.86
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	4,831,426.64			4,476,529.88
房屋、建筑物	4,831,426.64			4,476,529.88

注: 截至 2009 年 12 月 31 日, 本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,965,177,853.74	260,343,610.12	15,874,877.80	2,209,646,586.06
其中：房屋及建筑物	626,352,486.57	182,169,709.89	2,405,062.15	806,117,134.31
机器设备	1,260,194,837.02	71,559,814.19	11,852,428.95	1,319,902,222.26
运输工具	64,558,799.25	2,375,571.32	1,617,386.70	65,316,983.87
其他	14,071,730.90	4,238,514.72		18,310,245.62
二、累计折旧合计	581,347,819.78	142,460,923.66	11,819,147.00	711,989,596.44
其中：房屋及建筑物	139,477,394.07	39,099,791.64	1,923,700.62	176,653,485.09
机器设备	409,287,985.72	93,938,445.72	8,748,174.29	494,478,257.15
运输工具	26,604,578.91	6,559,991.86	1,147,272.09	32,017,298.68
其他	5,977,861.08	2,862,694.44		8,840,555.52
三、账面净值合计	1,383,830,033.96			1,497,656,989.62
其中：房屋及建筑物	486,875,092.50			629,463,649.22
机器设备	850,906,851.30			825,423,965.11
运输工具	37,954,220.34			33,299,685.19
其他	8,093,869.82			9,469,690.10
四、减值准备合计	6,049,663.04		91,717.60	5,957,945.44
其中：房屋及建筑物				
机器设备	6,049,663.04		91,717.60	5,957,945.44
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	1,377,780,370.92			1,491,699,044.18
其中：房屋及建筑物	486,875,092.50			629,463,649.22
机器设备	844,857,188.26			819,466,019.67
运输工具	37,954,220.34			33,299,685.19
其他	8,093,869.82			9,469,690.10

注：2008年12月8日，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银行西畴县支行签订了《借款合同》和《抵押合同》，合同约定由文山黄家坪水电开发有限责任公司向中国农业银行西畴县支行以抵押担保方式借入一般固定资产贷款5,000.00万元，用于其水电项目建设，借款年利率为7.038%，结息方式为按季度结息，到期支付本金，抵押物作价10,202.00万元。

本期折旧额为 142,460,923.66 元。

## (2) 在建工程转入固定资产情况

工程名称	转入时间	转入金额
总部办公楼修理工程	2009年	9,630,064.97
昆明盐矿小包装生产线技改项目	2009年	7,427,139.10
新建75吨锅炉项目	2009年	31,203,477.84
掺卤制碱项目	2009年	5,626,809.42
聚合釜冷凝器	2009年	2,879,500.39
渣场二期帷幕灌浆技改工程	2009年	1,833,953.59
上清液贮槽项目	2009年	1,731,063.32
黄家坪水电站工程	2009年	176,651,497.20
其他工程	2009年	8,129,450.21
合计		245,112,956.04

## 13、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓库、综合楼工程	2,431,577.64		2,431,577.64	11,999,677.32		11,999,677.32
氯碱技改工程类	2,684,601.59		2,684,601.59	3,102,955.67		3,102,955.67
矿山接替技改工程	1,173,979.64		1,173,979.64	675,480.00		675,480.00
掺卤制碱项目				4,527,757.30		4,527,757.30
盐硝技改工程类	1,909,199.90		1,909,199.90	373,327.39		373,327.39
75吨锅炉	3,688,943.38		3,688,943.38	703,656.40		703,656.40
锅炉技改				320,163.51		320,163.51
包装机改造				3,946,391.38		3,946,391.38
80万吨制盐项目	160,000.00		160,000.00			
普阳二期工程	19,899,588.13		19,899,588.13	1,335,746.47		1,335,746.47
黄家坪水电站				154,833,961.79		154,833,961.79
天聚项目工程	3,841,621.71	3,841,621.71		3,841,621.71	3,841,621.71	
其他工程项目	2,745,061.49		2,745,061.49	2,854,308.90		2,854,308.90
合 计	<u>38,534,573.48</u>	<u>3,841,621.71</u>	<u>34,692,951.77</u>	<u>188,515,047.84</u>	<u>3,841,621.71</u>	<u>184,673,426.13</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他减少 数	期末数
总部办公楼修理 工程	11,500,000.00	10,303,751.53	58,165.29	9,630,064.97	9,200.00	722,651.85
昆明盐矿小包装 生产线技改项目	5,100,000.00	3,946,391.38	3,480,747.72	7,427,139.10		
新建75吨锅炉项 目	46,000,000.00	703,656.40	34,188,764.82	31,203,477.84		3,688,943.38
掺卤制碱项目	5,650,000.00	4,527,757.30	1,099,052.12	5,626,809.42		
聚合釜冷凝器	3,000,000.00	2,377,530.37	501,970.02	2,879,500.39		
渣场二期帷幕灌 浆技改工程	1,500,000.00		1,833,953.59	1,833,953.59		
上清液贮槽项目	1,913,000.00		1,731,063.32	1,731,063.32		
普阳二期工程	346,380,000.00	1,335,746.47	18,563,641.66			19,899,388.13
黄家坪水电站工 程	130,000,000.00	154,833,961.79	21,521,885.41	176,355,847.20		
合 计		178,028,795.24	82,979,243.95	236,687,855.83	9,200.00	24,310,983.36

(续)

工程名称	利息资本化累计 金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程进 度	资金来源
总部办公楼修理工 程				90.10%	93.00%	自筹
昆明盐矿小包装生 产线技改项目				145.63%	100%	自筹
新建75吨锅炉项目				75.85%	95.00%	自筹
掺卤制碱项目				99.59%	100%	自筹
聚合釜冷凝器				96.00%	100%	自筹
渣场二期帷幕灌浆 技改工程				122.26%	100%	自筹
上清液贮槽项目				90.49%	100%	自筹
普阳二期工程	2,435,199.39	1,966,270.73	5.31%-7.47%	5.74%	5.50%	借款
黄家坪电站工程	16,797,816.37	3,161,045.78	6.27%	136.00%	100%	自筹、借 款
合 计	19,233,015.76	5,127,316.51				

(3) 在建工程减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
天聚项目工程	3,841,621.71			3,841,621.71	项目无实质进展
合 计	3,841,621.71			3,841,621.71	

**14、工程物资**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	22,912.36	4,464,788.70	2,623,511.37	1,864,189.69
专用设备	189,000.69	3,360,589.32	3,372,125.32	177,464.69
合 计	211,913.05	7,825,378.02	5,995,636.69	2,041,654.38

**15、无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	138,892,508.82	21,938,126.16		160,830,634.98
采矿权	36,439,300.00			36,439,300.00
土地使用权	99,456,985.82	21,543,131.16		121,000,116.98
软件	2,996,223.00	394,995.00		3,391,218.00
二、累计摊销合计	20,674,873.57	3,964,577.81		24,639,451.38
采矿权	15,348,924.89	1,513,947.75		16,862,872.64
土地使用权	4,244,697.87	2,169,807.74		6,414,505.61
软件	1,081,250.81	280,822.32		1,362,073.13
三、账面净值合计	118,217,635.25			136,191,183.60
采矿权	21,090,375.11			19,576,427.36
土地使用权	95,212,287.95			114,585,611.37
软件	1,914,972.19			2,029,144.87
四、减值准备合计				
采矿权				
土地使用权				
软件				
五、账面价值合计	118,217,635.25			136,191,183.60
采矿权	21,090,375.11			19,576,427.36
土地使用权	95,212,287.95			114,585,611.37
软件	1,914,972.19			2,029,144.87

**16、长期待摊费用**

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产改良支出	156,587.93		58,720.44		97,867.49	
土地租赁费	481,448.21	175,504.20	108,126.66		548,825.75	
离子膜	3,688,833.85	3,529,904.01	2,857,561.17		4,361,176.69	
荒山承包费	233,277.88		8,666.64		224,611.24	
合计	4,560,147.87	3,705,408.21	3,033,074.91		5,232,481.17	

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,705,715.81	5,710,268.73
无形资产摊销	361,454.56	273,489.59
固定资产改良支出	12,109.23	12,109.32
职工教育经费	105,101.69	
递延收益	24,849.99	247,250.00
可抵扣亏损	1,666,367.30	6,136,908.61
小计	5,875,598.58	12,380,026.25

**(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	2,591,919.34	2,443,312.38
其他应收款坏账准备	2,642,048.27	1,447,252.87
预付账款坏账准备	7,011,966.87	7,200,000.00
存货跌价准备	3,968,920.17	18,448,230.02
长期股权投资减值准备	2,480,000.00	2,480,000.00
固定资产减值准备	5,957,945.44	6,049,663.04
无形资产摊销	2,409,697.06	1,823,263.90
固定资产改良支出	80,728.20	80,728.80
职工教育经费	700,677.92	
递延收益	165,666.60	1,648,333.30
可抵扣亏损	10,630,046.38	40,500,365.50
合 计	38,639,616.25	82,121,149.81

### 18、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	11,269,330.11	2,171,555.23	952,813.65	66,634.96	12,421,436.73
二、存货跌价准备	23,612,365.23	3,968,920.17		23,612,365.23	3,968,920.17
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,480,000.00				2,480,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	6,049,663.04			91,717.60	5,957,945.44
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	3,841,621.71				3,841,621.71
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	47,252,980.09	6,140,475.40	952,813.65	23,770,717.79	28,669,924.05

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	345,000,000.00	525,000,000.00
合 计	345,000,000.00	525,000,000.00

(2) 本公司无逾期的短期借款。

## 20、应付票据

### (1) 按票据种类列示

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	76,366,054.22	42,864,008.60
合 计	76,366,054.22	42,864,008.60

(2) 下一会计期间将到期的金额为 76,366,054.22 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	90,448,189.78	84.91%	97,603,889.57	90.24%
1至2年	9,714,868.16	9.12%	4,081,853.62	3.77%
2至3年	1,679,025.55	1.57%	3,866,200.39	3.58%
3年以上	4,684,575.72	4.40%	2,607,363.85	2.41%
合 计	106,526,659.21	100.00%	108,159,307.43	100.00%

### (2) 本报告期应付账款中应付关联方的款项

项 目	期末数	期初数
云南华源包装有限公司	2,080,045.64	2,616,079.62
云南一平浪恒通有限责任公司	90,337.82	164,513.58
云南白象彩印包装有限公司	4,282,296.02	3,183,547.92
中轻依兰(集团)有限公司	92,799.93	
合 计	6,545,479.41	5,964,141.12

### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明



债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
成都天成碳一化工有限公司	855,000.00	未结算	否
四川宜宾江源化工机械制造有限责任公司	728,000.00	质保金未到期	否
南通西格里南宝石黑设备有限公司	516,894.60	未结算	否
昆明中天达玻璃钢开发有限公司	330,992.84	未结算	否
广东新广国际物流集团有限公司	287,089.50	未结算	否
合 计	<u>2,717,976.94</u>		

## 22、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	11,401,778.13	95.94%	13,855,320.14	96.48%
1至2年	180,944.50	1.52%	389,030.63	2.71%
2至3年	204,289.55	1.72%	56,772.60	0.40%
3年以上	97,272.20	0.82%	59,493.50	0.41%
合 计	<u>11,884,284.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,360,616.87</u>	<u>100.00%</u>

### (2) 本报告期预收款项中预收关联方的款项

项 目	期末数	期初数
云天化集团安宁矿业分公司		600.00
云南云天化联合商务有限公司		187,642.20
云南云天化国际化工股份有限公司		309,817.70
云南马龙产业集团股份有限公司	3,000.00	
合 计	<u>3,000.00</u>	<u>498,059.90</u>

### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
刘文伦	194,429.65	未结算
合 计	<u>194,429.65</u>	

**23、应付职工薪酬**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,996.00	117,538,628.54	117,542,624.54	
二、职工福利费		8,794,802.54	8,794,802.54	
三、社会保险费	62,093.81	40,623,600.00	40,674,045.32	11,648.49
医疗保险	6,193.70	8,654,164.39	8,658,323.99	2,034.10
养老保险	55,346.11	20,202,377.40	20,249,344.11	8,379.40
失业报险	554.00	981,864.93	981,556.26	862.67
工伤保险		1,066,915.00	1,066,859.36	55.64
生育保险费		759,741.68	759,425.00	316.68
年金		8,958,536.60	8,958,536.60	
四、住房公积金	154,026.75	12,417,356.92	12,417,356.92	154,026.75
五、工会经费	238,001.54	2,429,297.54	2,213,098.35	454,200.73
六、职工教育经费	2,552,318.69	1,817,829.06	1,482,983.00	2,887,164.75
七、辞退福利		88,482.18	88,482.18	
八、商业保险		553,388.97	553,388.97	
合 计	3,010,436.79	184,263,385.75	183,766,781.82	3,507,040.72

**24、应交税费**

项 目	期末数	期初数
企业所得税		-2,125,937.37
增值税	-1,616,714.47	612,147.00
营业税	178,833.47	107,367.50
资源税	1,048,231.67	1,069,759.81
矿产资源补偿费	539,083.71	285,960.78
土地使用税	101,496.90	101,496.88
房产税	122,487.27	143,163.78
城市维护建设税	3,847,562.64	1,725,531.46
教育费附加	1,661,439.59	752,951.41
印花税	151,912.51	235,571.45
地方教育费附加	936,581.00	633,751.84
代扣个人所得税	2,292,317.28	4,290,948.25
合 计	9,263,231.57	7,832,712.79

## 25、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	6,200,956.29	11,859,810.65
企业债券利息		
短期借款应付利息	258,302.00	726,082.50
合 计	6,459,258.29	12,585,893.15

注：应付利息期末数中包括应付云天化集团的长期借款利息 5,736,000.04 元。

## 26、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	11,209,272.98	10.75%	59,997,774.83	57.92%
1至2年	55,971,334.62	53.70%	41,094,839.61	39.67%
2至3年	35,058,678.06	33.64%	930,244.63	0.90%
3年以上	1,984,770.37	1.91%	1,558,071.99	1.51%
合 计	104,224,056.03	100.00%	103,580,931.06	100.00%

### (2) 本报告期其他应付款中应付关联方的款项

项 目	期末数	期初数
云南红云氯碱有限公司	100,000.00	479,219.14
云南天鸿化工工程股份有限公司	18,400.00	40,931.77
合 计	118,400.00	520,150.91

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
文山州煤业公司	69,248,322.90	未结算	否
四川省宜宾昌宏化工有限责任公司	5,039,416.00	未结算	否
玉溪水利集团有限公司	5,151,173.20	未结算	否
合 计	79,438,912.10		

## (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
文山州煤业公司	69,248,322.90	往来款
四川省宜宾昌宏化工有限责任公司	5,039,416.00	往来款
玉溪水利集团有限公司	5,151,173.20	往来款
云南保山交通运输集团有限责任公司	543,785.24	往来款
普洱昆曼物流有限公司	483,932.37	往来款
合 计	80,466,629.71	

## 27、1 年内到期的非流动负债

## (1) 1 年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	14,000,000.00	4,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	7,128,340.00	3,962,970.00
合 计	21,128,340.00	7,962,970.00

## (2) 1 年内到期的长期借款

## ① 1 年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	4,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	14,000,000.00	4,000,000.00

## ② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	年利率 (%)	币种	期末数	期初数
农行西畴县支行	2008.12.17	2010.12.17	6.831	人民币	14,000,000.00	4,000,000.00
合 计					14,000,000.00	4,000,000.00

## ③ 1 年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还的原因
农行西畴县支行	4,000,000.00	2009.12.17	6.831	水电站建设	正在办理展期手续
合计	4,000,000.00				

### (3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
云天化集团	2009年-2010年	31,653,700.00			6,330,740.00	
云南省国土资源厅	2009年	4,785,600.00			797,600.00	
合计		36,439,300.00			7,128,340.00	

## 28、长期借款

### (1) 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	36,000,000.00	46,000,000.00
信用借款	365,000,000.00	400,000,000.00
合计	401,000,000.00	446,000,000.00

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行云南省分行	2008-12-11	2012-12-11	5.130	人民币	65,000,000.00	100,000,000.00
云天化集团	2005-8-9	2021-4-27	5.940	人民币	300,000,000.00	300,000,000.00
中国农业银行西畴县支行	2008-12-17	2014-12-16	6.831	人民币	36,000,000.00	46,000,000.00
合计					401,000,000.00	446,000,000.00

## 29、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
云天化集团有限责任公司	2003年-2012年	31,653,700.00			6,330,740.00	
减: 未确认融资费用					1,313,556.78	
合计		31,653,700.00			5,017,183.22	

### 30、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计借款利息	4,523,547.62	3,676,894.10		8,200,441.72
合 计	4,523,547.62	3,676,894.10		8,200,441.72

注:预计负债为子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计占用其前股东文山州煤业公司资金的利息。

### 31、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
专项拨款	科技三项费拨款	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	功能盐研究资金	400,000.00	400,000.00
递延收益	环保在线监测项目	520,000.00	520,000.00
递延收益	天塑污水处理装置	212,333.28	238,333.30
递延收益	环境在线监测	490,000.00	490,000.00
递延收益	脱硫装置补贴款	191,666.62	
递延收益	土地出让金返还	704,391.46	712,075.73
合 计		7,018,391.36	6,860,409.03

**32、股本**

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、未上市流通股份									
1. 发起人股份	80,621,103.00	43.38%				-80,621,103.00	-80,621,103.00		
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份	80,621,103.00	43.38%				-80,621,103.00	-80,621,103.00		
外资法人持有股份									
其他									
2. 募集法人股									
3. 内部职工股									
4. 优先股或其他股									
尚未流通股份合计	80,621,103.00	43.38%				-80,621,103.00	-80,621,103.00		
二、已上市流通股份									
1. 人民币普通股	105,230,000.00	56.62%				80,621,103.00	80,621,103.00	185,851,103.00	100.00%
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	105,230,000.00	56.62%				80,621,103.00	80,621,103.00	185,851,103.00	100.00%
三、股份总数	185,851,103.00	100.00%						185,851,103.00	100.00%

**33、资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	482,013,810.19			482,013,810.19
其他资本公积	49,585,855.16			49,585,855.16
合 计	531,599,665.35			531,599,665.35

**34、专项储备**

项 目	期末数	期初数
安全生产费	787,316.04	1,370,690.57
合 计	787,316.04	1,370,690.57

### 35、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,869,644.47			62,869,644.47
合 计	62,869,644.47			62,869,644.47

### 36、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	152,366,042.28	
调整年初未分配利润合计数(调整+, 调减-)	-1,370,690.57	
调整后年初未分配利润	150,995,351.71	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	21,119,574.22	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	172,114,925.93	

#### (2) 调整年初未分配利润的明细情况

由于会计政策变更, 导致影响年初未分配利润减少 1,370,690.57 元。

### 37、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,445,884,737.58	1,299,554,036.63
其他业务收入	25,840,094.76	57,145,202.69
<b>营业收入合计</b>	<b>1,471,724,832.34</b>	<b>1,356,699,239.32</b>
主营业务成本	1,108,029,806.35	976,510,441.33
其他业务成本	19,107,690.24	48,857,130.32
<b>营业成本合计</b>	<b>1,127,137,496.59</b>	<b>1,025,367,571.65</b>



## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐行业	654,628,486.59	308,222,705.41	660,633,093.87	338,939,783.24
化工行业	785,973,033.52	796,714,197.22	638,920,942.76	637,570,658.09
电力行业	5,283,217.47	3,092,903.72		
合计	1,445,884,737.58	1,108,029,806.35	1,299,554,036.63	976,510,441.33

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	654,628,486.59	308,222,705.41	660,633,093.87	338,939,783.24
氯碱产品	757,188,581.70	774,249,538.55	627,455,281.61	624,544,147.39
电石	28,784,451.82	22,464,658.67	11,465,661.15	13,026,510.70
电	5,283,217.47	3,092,903.72		
合计	1,445,884,737.58	1,108,029,806.35	1,299,554,036.63	976,510,441.33

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,074,815,980.93	738,461,538.36	1,001,478,794.18	696,082,891.01
省外	371,068,756.65	369,568,267.99	298,075,242.45	280,427,550.32
合计	1,445,884,737.58	1,108,029,806.35	1,299,554,036.63	976,510,441.33

(5) 公司前五名客户的营业收入合计 180,539,037.20 元, 占本期收入总额的 12.27%。

## 38、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	202,465.58	201,999.83	应税收入的5%
资源税	8,845,668.10	9,356,056.22	固体盐10元/吨、液体盐2元/吨
城市维护建设税	5,470,102.47	4,334,772.46	流转税的5%、7%
教育费附加	2,582,073.97	2,047,104.24	流转税的3%
房产税	173,822.53	168,721.27	从租计征12%
合计	17,274,132.65	16,108,654.02	

**39、财务费用**

项 目	本年数	上年数
利息支出	49,230,018.70	66,701,154.59
减：利息收入	1,552,704.75	2,779,976.69
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	150,144.16	616,642.28
其他	2,376,070.87	1,206,304.72
合 计	50,203,528.98	65,744,124.90

**40、投资收益****(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		646,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,111,717.64	
合 计	-1,111,717.64	646,000.00

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
云南云天化联合商务有限公司		646,000.00	
合 计		646,000.00	

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的 原因
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	-806,070.13		
云南天南冶化工有限公司	-305,647.51		
合 计	-1,111,717.64		

## 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,218,741.58	4,087,999.10
存货跌价损失	3,968,920.17	20,986,222.76
长期股权投资减值损失		1,278,131.33
固定资产减值损失		5,617,975.46
在建工程减值损失		3,841,621.71
合 计	5,187,661.75	35,811,950.36

## 42、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	57,323.88	93,545.52
其中：固定资产处置利得	57,323.88	42,151.41
无形资产处置利得		51,394.11
政府补助	9,391,553.39	55,850.97
其他	442,797.99	210,766.67
合 计	9,891,675.26	360,163.16

### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
电价补贴	2,138,478.68	
社保补贴	6,072,362.36	
政府土地出让金返还	7,684.27	7,684.27
节能减排专项资金	17,500.00	10,500.00
政府专项补助资金	315,528.06	15,000.00
城乡市场信息服务体系补助	4,000.00	1,000.00
污染减排补助资金	500,000.00	
污水治理资金	156,000.02	21,666.70
防治克山病食盐加碘补贴	180,000.00	
合 计	9,391,553.39	55,850.97

**43、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,114,727.91	2,859,759.16
其中：固定资产处置损失	1,114,727.91	2,859,759.16
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		152,987.83
对外捐赠支出		1,034,856.00
非常损失	38,164.81	46,861.64
盘亏损失	264,980.46	
其他	932,732.15	530,233.57
合 计	2,350,605.33	4,624,698.20

**44、所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	6,504,427.67	-7,807,497.62
合 计	6,504,427.67	-7,807,497.62

**45、基本每股收益和稀释每股收益**

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	-0.29	-0.29

注：每股收益计算过程如下：

### 归属于公司普通股股东的净利润

		归属于公司普通股股东的净利润	发行在外的普通股加权平均数
2009年度	基本每股收益	21,119,574.22	185,851,103.00
	稀释每股收益	21,119,574.22	185,851,103.00
2008年度	基本每股收益	-57,470,055.70	185,851,103.00
	稀释每股收益	-57,470,055.70	185,851,103.00

### 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

		归属于公司普通股股东的净利润	发行在外的普通股加权平均数
2009年度	基本每股收益	14,601,524.21	185,851,103.00
	稀释每股收益	14,601,524.21	185,851,103.00
2008年度	基本每股收益	-53,795,372.70	185,851,103.00
	稀释每股收益	-53,795,372.70	185,851,103.00

## 46、现金流量表项目注释

(1) 本公司“收到的其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下:

项 目	金 额
政府补助	9,549,535.72
利息收入	1,773,460.91
合 计	11,322,996.63

(2) 本公司“支付的其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下:

项 目	金 额
运输费	56,185,905.33
修理费	26,263,241.99
租赁费	11,122,707.93
装卸费	7,954,647.09
车辆使用费	5,215,442.50
业务招待费	4,415,007.41
差旅费	3,956,636.34
办公费	3,864,381.78
综合服务费	3,491,870.49
业务宣传促销费	1,597,713.11
水电费	1,708,462.50
中介机构费	1,330,756.40
会议费	1,309,321.42
合 计	128,416,094.29

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
融资费、授信管理费	670,000.00
云天化集团短期融资券发行费	800,000.00
三个月以上到期的票据保证金	900,000.00
合 计	2,370,000.00

## 47、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	14,320,286.61	-67,350,752.46
加: 资产减值准备	5,187,661.75	35,811,950.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,815,820.42	143,367,294.65
无形资产摊销	3,964,577.81	3,692,742.94
长期待摊费用摊销	3,033,074.91	1,957,262.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-17,105.21	1,716,581.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,074,509.24	1,049,632.56
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	50,700,018.70	61,015,130.79
投资损失(收益以“-”号填列)	1,111,717.64	-646,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,504,427.67	-7,807,497.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	66,846,176.98	-44,862,680.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	893,871.20	-14,396,162.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,120,240.39	-29,758,562.32
其他	-3,570,244.94	2,492,164.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>323,985,033.17</b>	<b>86,281,104.06</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	112,732,964.94	194,464,305.95
减: 现金的期初余额	194,464,305.95	248,236,720.96
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	-81,731,341.01	-53,772,415.01

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	112,732,964.94	194,464,305.95
其中：库存现金	135,465.48	136,003.01
可随时用于支付的银行存款	112,597,499.46	194,328,302.94
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	112,732,964.94	194,464,305.95

注：期末现金及现金等价物余额已剔除超过三个月到期的票据保证金 900,000.00 元及使用受限制的安全生产风险抵押金 2,121,988.88 元。

## 八、 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司及实际控制人情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
轻纺集团	本公司的母公 司	有限公司	云南省昆明市	他盛华	服务业
云天化集团	本公司的实际 控制人	有限公司	云南省昆明市	董华	制造业

(续)

单位：元

公司名称	注册资本	对本企业的持股 比例 (%)	对本企业的表决 权比例 (%)	本企业最终控 制方	组织机构代码
轻纺集团	238,000,000.00	43.38	43.38	云天化集团	01510046-9
云天化集团	2,680,000,000.00			云天化集团	29199121-0

注：根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》(云财企[2003]139号)，将轻纺集团及其持有的本公司的国有股权及其享有的权益、博源公司的国有股权及其享有的权益以轻纺集团的名义划入云天化集团，划入基准日为 2003 年 4 月 30 日，轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自 2003 年 5 月 1 日起为本公司实际控制人。



## 2、本公司的子公司

单位：元

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
云南天聚化工有限公司	全资	有限公司	云南省宣威市	张华	制造业	82,000,000	100	100	79720678-5
云南普阳煤化工有限责任公司	控股	有限公司	云南省砚山县	张华	制造业	100,000,000	55	55	77859917-3
文山黄家坪水电开发有限责任公司	控股	有限公司	云南省文山县	张华	制造业	50,000,000	52	52	78736152-X

## 3、本公司的合营和联营企业情况

### (1) 合营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例
云南天南冶化工有限公司	有限公司	云南省文山县	魏忠雄	制造业	100,000,000	47.5	47.5

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南天南冶化工有限公司	29,401,926.95	45,395.39	29,356,531.56		-643,468.44	本公司的合营企业	68366809-2

### (2) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	有限公司	勐腊县	陈伟	商业	15,000,000.00	49	49

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	3,578,298.28	1,623,339.36	1,954,958.92		-1,645,041.08	本公司的联营企业	68129664-3

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	741490107
云南华源包装有限公司	同受云天化集团控制	767051508
云南一平浪恒通有限责任公司	同受云天化集团控制	21764073-8
云南白象彩印包装有限公司	同受云天化集团控制	62260479-X
云南云峰化学工业有限公司	同受云天化集团控制	217290790
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	741455088
昭通天合有限责任公司	同受云天化集团控制	750682530
云南晋宁黄磷有限公司	同受云天化集团控制	216805473
云南天耀化工有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
云南云天化股份有限公司	同受云天化集团控制	291993726
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	75359231-1
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	21655183-X
云南云天化联合商务有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
云南马龙产业集团股份有限公司	同受云天化集团控制	291988687
云南磷化集团有限公司	同受云天化集团控制	216524401
云南天创科技有限公司	同受云天化集团控制	73805821-7
云南天鸿化工工程股份有限公司	同受云天化集团控制	787395623
云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团控制	775505776
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制	21682375-1
云南省化工研究院	同受云天化集团控制	431200784
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	772678786
中轻依兰（集团）有限公司	同受云天化集团控制	21656805-X
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	21658325X
昆明马龙化工有限公司	同受云天化集团控制	74149071-3
天盟农资连锁有限责任公司	同受云天化集团控制	763893783
云南天达化工实业有限公司	同受云天化集团控制	291991376
云南天能矿业有限公司	同受云天化集团控制	665543595

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南华源包装有限公司	采购货物		公允定价	17,334,032.74	3.17%	23,946,930.14	4.14%
云南一平浪恒通有限责任公司	采购货物		公允定价	181,843.23	0.03%	499,144.02	0.09%
云南白象彩印包装有限公司	采购货物		公允定价	26,007,487.20	4.75%	16,951,663.32	2.93%
云南云天化国际化工股份有限公司	采购货物		公允定价	274,166.12	0.05%	207,788.19	0.04%
云南云天化联合商务有限公司	采购货物		公允定价	512.82		3,327,014.07	0.58%
云南红云氯碱有限公司	采购货物		公允定价			4,479.75	
中轻依兰(集团)有限公司	采购货物		公允定价	238,788.07	0.04%		
云南天达化工实业有限公司	采购货物		公允定价	6,426.50			
合计				<u>44,043,256.68</u>		<u>44,937,019.49</u>	
云南天丰农药有限公司	销售货物		公允定价	834,224.02	0.06%	1,979,861.48	0.15%
中轻依兰(集团)有限公司	销售货物		公允定价	513,627.93	0.04%	476,814.02	0.04%
云南云天化股份有限公司	销售货物		公允定价			270.77	
云南天安化工有限公司	销售货物		公允定价	1,622,817.52	0.11%	1,169,050.78	0.09%
云南天创科技有限公司	销售货物		公允定价	10,168,393.25	0.72%	9,735,457.26	0.76%
云南天耀化工有限公司	销售货物		公允定价	11,965.81		13,628.32	
云南三环中化化肥有限公司	销售货物		公允定价	690,378.51	0.05%	236,313.05	0.02%
云南马龙产业集团股份有限公司	销售货物		公允定价	23,076.90		31,991.15	
昆明马龙化工有限公司	销售货物		公允定价	5,982.91		12,389.38	
云南磷化集团有限公司	销售货物		公允定价	1,011,747.88	0.07%	179,201.65	0.01%
云南云天化国际化工股份有限公司	销售货物		公允定价	10,808,310.30	0.77%	8,689,365.73	0.67%
云南白象彩印包装有限公司	销售货物		公允定价	2,109,839.31	0.15%	1,463,275.12	0.11%
云南云天化联合商务有限公司	销售货物		公允定价	110,910.73	0.01%	3,003,724.57	0.23%
云南博源实业有限公司	销售货物		公允定价	179,358.87	0.01%		
云南云峰化学工业有限公司	销售货物		公允定价	346,958.32	0.02%		
昭通天合有限责任公司	销售货物			470.09			
云南天达化工实业有限公司	销售货物			1,435.86			
合计				<u>28,439,498.21</u>		<u>26,991,343.28</u>	
云南红云氯碱有限公司	租赁		公允定价	1,212,874.96	10.91%	1,791,741.36	17.11%
云南博源实业有限公司	租赁		公允定价	8,196,856.97	75.50%	8,196,543.60	78.26%
云南天丰农药有限公司	租赁		公允定价	391,968.00	3.53%	485,088.00	4.63%
云南天能矿业有限公司	租赁		公允定价	60,000.00	0.54%		
合计				<u>9,861,699.93</u>		<u>10,473,372.96</u>	
云南省化工研究院	接受劳务		公允定价			30,000.00	1.51%
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务		公允定价	40,600.00	1.31%	87,367.43	4.40%
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务		公允定价	334,125.05	10.81%	548,417.94	27.62%
云南博源实业有限公司	接受劳务		公允定价	1,320,000.00	42.72%	1,320,000.00	66.47%
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务		公允定价	24,921.38	0.81%		
合计				<u>1,719,646.43</u>		<u>1,985,785.37</u>	
云天化集团	借款利息		公允定价	24,702,638.93	54.90%	24,494,000.00	35.72%
云南轻纺集团有限公司	分配股利					28,217,386.05	43.38%
云南云天化联合商务有限公司	分配利润					646,000.00	100.00%

## (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
云天化集团有限责任公司	200,000,000.00	2009.01.06	2010.01.05	2009年年末已偿还
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2005.08.09	2015.08.09	
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2005.09.13	2015.09.13	
云天化集团有限责任公司	100,000,000.00	2006.04.28	2021.04.27	

## 6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
	云南云天化国际化工股份有限公司	164,598.41	1,634,090.03
	云南三环中化化肥有限公司	16,535.40	
	云南天创科技有限公司	124,960.20	
	云南红云氯碱有限公司	3,580,882.66	3,580,882.66
	云南天安化工有限公司	50,243.75	87,742.75
	中轻依兰(集团)有限公司	15,938.64	
合 计		3,953,159.06	5,302,715.44
<b>应收账款-坏账准备</b>		359,949.65	259,270.95
合 计		359,949.65	259,270.95
<b>应收票据</b>			
	云南天安化工有限公司		250,000.00
	云南云天化国际化工股份有限公司		100,000.00
	云南天创科技有限公司	484,368.55	600,060.00
合 计		484,368.55	950,060.00
<b>预付款项</b>			
	云南云天化国际化工股份有限公司	79,225.64	83,245.20
	云南云天化联合商务有限公司	40,684.69	74,928.55
合 计		119,910.33	158,173.75
<b>其他应收款</b>			
	云南天丰农药有限公司		127,830.25
合 计			127,830.25
<b>其他应收款-坏账准备</b>			639.15
合 计			639.15
<b>应付账款</b>			
	云南华源包装有限公司	3,030,995.64	2,616,079.62
	云南一平浪恒通有限责任公司	90,337.82	164,513.58
	云南白象彩印包装有限公司	4,282,296.02	3,183,547.92
	中轻依兰(集团)有限公司	92,799.93	
合 计		7,496,429.41	5,964,141.12
<b>预收款项</b>			
	云天化集团安宁矿业分公司		600.00
	云南云天化联合商务有限公司		187,642.20
	云南云天化国际化工股份有限公司		309,817.70
	云南马龙产业集团股份有限公司	3,000.00	
合 计		3,000.00	498,059.90
<b>其他应付款</b>			
	云南红云氯碱有限公司	100,000.00	479,219.14
	云南天鸿化工工程股份有限公司	18,400.00	40,931.77
合 计		118,400.00	520,150.91
<b>长期借款</b>			
	云天化集团	300,000,000.00	300,000,000.00
合 计		300,000,000.00	300,000,000.00
<b>应付利息</b>			
	云天化集团	5,736,000.04	11,264,000.00
合 计		5,736,000.04	11,264,000.00
<b>一年内到期的长期应付款</b>			
	云天化集团	6,330,740.00	3,165,370.00
合 计		6,330,740.00	3,165,370.00
<b>长期应付款</b>			
	云天化集团	6,330,740.00	9,496,110.00
合 计		6,330,740.00	9,496,110.00

## 九、或有事项

公司子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的占用其前股东文山州煤业公司资金的利息。2007 年末公司以增资的形式控股了文山黄家坪水电开发有限责任公司、云南普阳煤化工有限责任公司，两公司均有向其前股东文山州煤业公司借款，但均未约定借款期限和利率。2008 年公司控股后，云南普阳煤化工有限公司按一年期贷款利率计算并向文山州煤业公司支付了借款利息。文山黄家坪水电开发有限责任公司据此判断也要向文山州煤业公司支付借款利息，故按一年期贷款利率和资金占用时间计算确认了此项预计负债 820.04 万元。

## 十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

1、报告期，公司向安宁市人民政府连然街道办事处预付 192.41 万元，用于征用安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地范围内的村庄搬迁房屋拆迁及附着物补偿，截止报告期末征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地项目预付累计 8,567.41 万元。

2、由于国家产业政策的调整，天聚公司所在工业园区配套煤资源整合和电源点建设进度缓慢。天聚公司电化一体化项目基础在于热电项目(电力成本占产品成本 50%以上)，热电项目能否顺利实施，严重影响天聚公司电化一体化项目的后续进行。报告期仍无新的进展。

3、公司之控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司投资建设的黄家坪水电站两台 1.0 万千瓦机组经过各项调试后，于 2009 年 6 月 11 日成功并网发电。报告期累计发电 3,046 万度。

### 4、年金计划主要内容及重大变化

根据《企业年金试行办法》和《云天化集团企业试行企业年金制度的规定》和国家、云南省有关规定，《云南盐化股份有限公司企业年金方案》经公司第二届董事会第十二次临时会议审议并通过，经过集体协商，公司首届四次临时职工代表大会审议并通过。根据云天化集团《关于云南盐化股份有限公司试行企业年金制度的批复》(云天化集团公司[2006]284 号)和云南省劳动和社会保障厅《关于云南盐化股份有限公司企业年金方案备

案的复函》(云劳社函[2006]386号),公司自2006年1月1日起实行企业年金制度。

公司企业年金实行公司和个人共同缴费的机制,公司缴费每年按最高不超过公司上年度职工工资总额的十二分之一缴纳,其中5%在公司经营成本中列支并在税前扣除,超过5%的部分在公司自有资金中列支;职工个人缴费按公司供款数的10%缴纳;公司和职工个人缴费最高不超过公司上年度职工工资总额的六分之一。

报告期,公司年金计划无重大变化。

5、根据《国家发改委关于提高食盐出厂(场)价格的通知》(发改价格【2009】3094号):

(1) 食盐出厂(场)价格(含税)每吨提高80元。

(2) 相应提高食盐产区批发价格。食盐产区批发价格(含税)每吨提高80元。

(3) 本次食盐出厂(场)和产区批发价格调整,各地食盐零售价格一律维持现行水平不得提高,也不准以任何名义、任何形式变相提高。因出厂(场)和产区批发价格提高导致流通成本增加,由盐业经销企业通过进一步提升管理手段和经营效率,压缩经营成本予以消化。各地盐业经销企业要严格执行国家食盐价格政策,确保食盐市场供应和价格稳定。

(4) 各级价格主管部门要加强对食盐各环节价格的监管,对违反国家食盐价格政策的行为,依法进行查处。

以上,自2010年1月1日起执行。

由于公司的食盐生产和销售已实现一体化,食盐出厂(场)价格的提高对公司的经营无影响;食盐产区批发价格的提高仅涉及省外销售部份,按省外食盐调拨计划测算,公司每年销售收入约增加180万元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,347,843.01	17.45	844,550.98	33.59
其他不重大应收账款	20,561,286.37	82.55	1,670,068.36	66.41
合 计	24,909,129.38	100.00	2,514,619.34	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大的应收账款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,903,983.39	12.02	573,615.07	22.57
其他不重大应收账款	28,573,637.07	87.98	1,968,145.03	77.43
合 计	32,477,620.46	100.00	2,541,760.10	100.00

注：应收账款种类确定标准见附注四、应收款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
大理兴蔡糖业有限公司盐款	510,564.12	510,564.12	100.00%	无可执行财产履行还款义务
合 计	510,564.12	510,564.12		

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账 面 余 额		坏 账 准 备	账 面 余 额		坏 账 准 备
	金 额	比 例 (%)		金 额	比 例 (%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	507,246.58	11.67	253,623.29	143,179.27	3.67	71,589.63
4至5年	134,371.77	3.09	107,497.42	179,921.46	4.61	143,937.17
5年以上	3,706,224.66	85.24	483,430.27	3,580,882.66	91.72	358,088.27
合 计	4,347,843.01	100.00	844,550.98	3,903,983.39	100.00	573,615.07

注：单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款信用风险特征组合的确定依据及根据信用风险特征组合确定的坏账计提方法、计提比例见附注四、应收款项。



## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
镇雄县盐业糖酒公司	食盐款	47,115.46	无法收回款项	否
昭通市兽药厂	工业盐款	9,900.00	无法收回款项	否
牟定双扶福利公司	高纯酸款	8,807.50	无法收回款项	否
新世纪商场	货款	812.00	无法收回款项	否
合计		66,634.96		

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	4,292,319.01	1 年以内	17.23
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5 年以上	14.38
贵州盐业集团有限责任公司	非关联方	3,230,089.15	1 年以内	12.97
云南云维股份有限公司	非关联方	3,186,001.89	1 年以内	12.79
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	1-2 年	11.90
合计		17,253,247.71		69.26

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	3,580,882.66	14.38
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	164,598.41	0.66
云南天创科技有限公司	同受云天化集团控制	124,960.20	0.50
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	50,243.75	0.20
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	16,535.40	0.07
中轻依兰(集团)有限公司	同受云天化集团控制	15,938.64	0.06
合计		3,953,159.06	15.87

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,627,921.44	33.27	1,062,787.71	40.24
其他不重大其他应收款	3,265,735.92	66.73	1,578,602.64	59.76
合 计	4,893,657.36	100.00	2,641,390.35	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	521,012.47	8.44	408,966.10	28.26
其他不重大其他应收款	5,651,273.14	91.56	1,038,286.73	71.74
合 计	6,172,285.61	100.00	1,447,252.83	100.00

注：其他应收款种类确定标准见附注四、应收款项。

### (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
代垫安宁紫东经贸有限公司款项	1,093,045.57	901,846.35	82.51	无法收回
贾青挪用盐销售款	422,621.41	422,621.41	100.00	对方无力偿还
合 计	1,515,666.98	1,324,467.76		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年	1,124,808.97	69.09	562,404.49	26,146.26	5.02	13,073.13
4至5年	13,646.26	0.84	10,917.01	494,866.21	94.98	395,892.97
5年以上	489,466.21	30.07	489,466.21			
合计	1,627,921.44	100.00	1,062,787.71	521,012.47	100.00	408,966.10

注: 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款信用风险特征组合的确定依据及根据信用风险特征组合确定的坏账计提方法、计提比例见附注四、应收款项。

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
安宁紫东经贸有限公司	1,093,045.57	代垫水电费
勐腊县磨歇盐业有限责任公司	800,000.00	往来款
合计	1,893,045.57	

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,093,045.57	1-3年	22.34
勐腊县磨歇盐业有限责任公司	非关联方	800,000.00	3-4年	16.35
贾青	非关联方	422,621.41	2-3年	8.64
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	250,000.00	2年以内	5.11
昆明理工大学	非关联方	200,000.00	1-2年 2-3年	4.09
合计		2,765,666.98		56.52

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南天聚化工有限公司	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00
云南普阳煤化工有限责任公司	成本法	82,510,000.00	82,510,000.00		82,510,000.00
文山黄家坪水电开发有限责任公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
云南四方化工有限公司	成本法	2,480,000.00	2,480,000.00		2,480,000.00
云南云天化联合商务有限公司	成本法	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00
云南天南冶化工有限公司	权益法	14,250,000.00	14,250,000.00	-305,647.51	13,944,352.49
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	权益法	1,764,000.00	1,470,000.00	-512,070.13	957,929.87
合 计			210,410,000.00	-817,717.64	209,592,282.36

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
云南天聚化工有限公司	100.00	100.00				
云南普阳煤化工有限责任公司	55.00	55.00				
文山黄家坪水电开发有限责任公司	52.00	52.00				
云南四方化工有限公司	24.80	24.80		2,480,000.00		
云南云天化联合商务有限公司	3.40	3.40				
云南天南冶化工有限公司	47.50	47.50				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
合 计				2,480,000.00		

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,411,817,068.29	1,288,088,375.48
其他业务收入	22,267,327.75	55,646,899.38
<b>营业收入合计</b>	<b>1,434,084,396.04</b>	<b>1,343,735,274.86</b>
主营业务成本	1,082,472,243.96	963,483,930.63
其他业务成本	15,275,244.19	47,616,175.43
<b>营业成本合计</b>	<b>1,097,747,488.15</b>	<b>1,011,100,106.06</b>

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐行业	654,628,486.59	308,222,705.41	660,633,093.87	338,939,783.24
化工行业	757,188,581.70	774,249,538.55	627,455,281.61	624,544,147.39
合计	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96	1,288,088,375.48	963,483,930.63

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	654,628,486.59	308,222,705.41	660,633,093.87	338,939,783.24
氯碱产品	757,188,581.70	774,249,538.55	627,455,281.61	624,544,147.39
合计	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96	1,288,088,375.48	963,483,930.63

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,040,748,311.64	712,903,975.97	990,013,133.03	683,056,380.31
省外	371,068,756.65	369,568,267.99	298,075,242.45	280,427,550.32
合计	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96	1,288,088,375.48	963,483,930.63

(5) 公司前五名客户的营业收入合计 180,539,037.20 元, 占本期收入总额的 12.27%。

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		646,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,111,717.64	
合计	-1,111,717.64	646,000.00

注: 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南云天化联合商务有限公司		646,000.00	
合计		646,000.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	-806,070.13		
云南天南冶化工有限公司	-305,647.51		
合计	-1,111,717.64		

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	31,895,450.98	-39,828,117.34
加: 资产减值准备	3,821,107.18	27,174,901.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	129,167,666.01	131,517,007.80
无形资产摊销	3,792,855.24	3,524,578.08
长期待摊费用摊销	3,024,408.27	1,948,595.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	19,183.25	1,716,581.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,074,509.24	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	46,466,390.28	60,660,444.59
投资损失(收益以“-”号填列)	1,111,717.64	-646,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,714,138.35	-7,998,424.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	50,332,614.31	-46,097,023.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,917,662.74	-18,244,442.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,775,368.48	-21,990,078.25
其他	-3,570,244.94	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>311,542,827.03</b>	<b>91,738,022.85</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	77,837,079.16	132,825,638.94
减: 现金的期初余额	132,825,638.94	145,667,868.11
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-54,988,559.78</b>	<b>-12,842,229.17</b>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,057,404.03	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,211,553.39	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	360,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-793,079.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>7,721,069.93</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	1,203,019.92	
<b>合 计</b>	<b>6,518,050.01</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注：本期收到的碘盐补助 18 万元，为根据碘盐的计划产量享受的政府补助，该补助为与公司正常经营业务密切相关，为符合国家政策规定、按照一定标准定额享受的政府补助，不属于非经常性损益核算范围。



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009年度	2.24%	0.11	0.11
	2008年度	-5.81%	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	1.55%	0.08	0.08
	2008年度	-5.44%	-0.29	-0.29

注：(1) 加权平均净资产收益率

归属于公司普通股股东的净利润

年度	归属于公司普通股股东的净利润	归属于公司普通股股东的期初净资产	归属于公司普通股股东的净利润	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数
2009年度	21,119,574.22	943,246,242.21	21,119,574.22		
2008年度	-57,470,055.70	989,505,527.07	-57,470,055.70	65,047,886.05	

扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润

年度	归属于公司普通股股东的净利润	归属于公司普通股股东的期初净资产	归属于公司普通股股东的净利润	现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数
2009年度	14,601,524.21	943,246,242.21	14,601,524.21		
2008年度	-53,795,372.70	989,505,527.07	-53,795,372.70	65,047,886.05	

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

资产负债表项目：

(1) 货币资金年末余额为 115,754,953.82 元，比年初余额减少 41.09%，其主要原因是：归还借款。

(2) 预付款项年末余额为 136,427,755.03 元，比年初余额减少 11.33%，其主要原因是：原材料采购预付款减少。

(3) 应收利息年末余额为 50,537.50 元，比年初余额减少 81.37%，其主要原因是：公司之子公司云南天聚化工有限公司确认定期存款利息的基数及利息率都有所降低。

(4) 存货年末余额为 150,573,261.54 元，比年初余额减少 30.75%，其主要原因是：库存商品存量降低。

(5) 其他流动资产年末余额为 2,291,470.68 元，比年初余额增加 2,291,470.68 元，

其主要原因是：企业所得税按季预交、年终汇算清缴后，公司实际缴纳的所得税税款超过按照税法规定计算的应交税金的部分。

(6) 固定资产年末余额为 1,497,656,989.62 元，比年初余额增加 8.23%，其主要原因是：公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司在建项目达到预计可使用状态，结转固定资产核算。

(7) 在建工程年末余额为 38,543,573.48 元，比年初余额减少 79.55%，其主要原因是：公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司在建项目达到预计可使用状态，结转固定资产核算。

(8) 工程物资年末余额为 2,041,654.38 元，比年初余额增加 863.44%，其主要原因是：工程用物资尚未领用。

(9) 无形资产年末余额为 136,191,183.60 元，比年初余额增加 15.20%，其主要原因是：新增土地使用权。

(10) 递延所得税资产年末余额为 5,875,598.58 元，比年初余额减少 52.54%，其主要原因是：弥补上年亏损、资产减值准备减少，转回递延所得税资产。

(11) 短期借款年末余额为 345,000,000.00 元，比年初余额减少 34.29%，其主要原因是：归还借款。

(12) 应付票据年末余额为 76,366,054.22 元，比年初余额增加 78.16%，其主要原因是：货款结算票据量增加。

(13) 应付利息年末余额为 6,459,258.29 元，比年初余额减少 48.68%，其主要原因是：借款总额降低、利率降低。

(14) 一年内到期的非流动负债年末余额为 21,128,340.00 元，比年初余额增加 165.33%，其主要原因是：公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司的长期借款中有 10,000,000.00 元借款于 2010 年 12 月 17 日到期。

(15) 长期借款年末余额为 401,000,000.00 元，比年初余额减少 10.09%，其主要原因是：归还借款。

(16) 长期应付款年末余额为 5,017,183.22 元，比年初余额减少 31.29%，其主要原因是：确认一年内到期的长期应付款重分类计入一年内到期的非流动负债。

(17) 预计负债年末余额为 8,200,441.72 元，比年初余额增加 81.28%，其主要原因是：公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计占用其前股东文山州煤业公司资金的利息。

(18) 专项储备年末余额为 787,316.04 元，比年初余额减少 42.56%，其主要原因是：公司使用提取的安全生产费，冲减专项储备。

(19) 未分配利润年末余额为 172,114,925.93 元, 比年初余额增加 13.99%, 其主要原因是: 报告期公司实现盈利。

#### 利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入本期金额为 1,471,724,832.34 元, 比上期金额增加 8.48%, 其主要原因是: 氯碱产品销量增加; 公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司 2009 年 6 月正式并网发电销售。

(2) 营业成本本期金额为 1,127,137,496.59 元, 比上期金额增加 9.93%, 其主要原因是: 氯碱产品销量增加; 公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司 2009 年 6 月正式并网发电销售。

(3) 营业税金及附加本期金额为 17,274,132.65 元, 比上期金额增加 7.24%, 其主要原因是: 计税基数增加。

(4) 销售费用本期金额为 131,590,734.52 元, 比上期金额增加 12.66%, 其主要原因是: 运输费增加。

(5) 管理费用本期金额为 125,935,915.86 元, 比上期金额减少 25.22%, 其主要原因是: 上年确认的停工损失较多。

(6) 财务费用本期金额为 50,203,528.98 元, 比上期金额减少 23.64%, 其主要原因是: 借款总额减少、利率降低。

(7) 资产减值损失本期金额为 5,187,661.75 元, 比上期金额减少 85.51%, 其主要原因是: 与期初比较, 期末 PVC 产品可变现净值回升。

(8) 投资收益本期金额为 -1,111,717.64 元, 比上期金额减少 272.09%, 其主要原因是: 公司按持股比例确认参股公司云南天南冶化工有限公司和勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司的筹建期间费用形成的亏损。

(9) 营业外收入本期金额为 9,891,675.26 元, 比上期金额增加 2,646.44%, 其主要原因是: 政府补助增加。

(10) 营业外支出本期金额为 2,350,605.33 元, 比上期金额减少 49.17%, 其主要原因是: 非流动资产处置损失减少、捐赠支出减少。

(11) 所得税费用本期金额为 6,504,427.67 元, 比上期金额增加 183.31%, 其主要原因是: 弥补上年亏损、资产减值准备减少, 转回递延所得税费用。

(12) 经营活动产生的现金流量净额本期金额为 323,985,033.17 元, 比上期金额增加 275.50%, 其主要原因是: 收入增加、政府补助增加; 主要原燃材料采购价格降低。

(13) 投资活动产生的现金流量净额本期金额为 -133,414,745.49 元, 比上期金额减少 8.72%, 其主要原因是: 投资支付的现金减少。

(14) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 -272,301,628.69 元, 比上期金额减少 4,561.21%, 其主要原因是: 归还借款以及分配股利、支付利息支付的现金减少。

