



## 2010年半年度报告

证券代码：002053

证券简称：云南盐化

披露日期：2010年8月20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。

董文焱董事因工作原因未能亲自出席本次审议半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。公司其余8名董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

本报告全文刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长杨建东先生、总经理陶其辉先生、财务总监李政良先生、会计机构负责人周春梅女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	3
第二节 公司主要财务数据和指标 .....	4
第三节 股本变动及股东情况 .....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	6
第五节 董事会报告 .....	8
第六节 重要事项 .....	15
第七节 财务报告 .....	23
第八节 备查文件目录 .....	23

## 第一节 公司基本情况简介

- 1、 公司法定名称：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、 公司董事会秘书及证券事务代表：

	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  
公司电子信箱：ynyh@email.ynyh.com
- 5、 信息披露报纸名称：《证券时报》《中国证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：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  
公司注册登记地址：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

## 第二节 公司主要财务数据和指标

### 1、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	2,221,603,479.82	2,136,513,721.65	3.98%
归属于上市公司股东的所有者权益	959,470,401.18	953,222,654.79	0.66%
股本	185,851,103.00	185,851,103.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.163	5.129	0.66%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	766,898,258.21	669,160,396.41	14.61%
营业利润	2,562,832.89	2,430,687.73	5.44%
利润总额	3,115,434.07	2,063,425.27	50.98%
归属于上市公司股东的净利润	5,385,072.18	5,315,660.33	1.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,974,401.00	5,779,095.66	-13.92%
基本每股收益（元/股）	0.029	0.029	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.029	0.029	0.00%
净资产收益率	0.56%	0.57%	降低 0.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	1,384,266.33	140,003,899.49	-99.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.007	0.753	-99.07%

### 2、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	-43,030.38
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	709,400.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,768.46
小计	<b>552,601.18</b>
所得税影响额	
少数股东权益影响额(税后)	-141,930.00
合计	<b>410,671.18</b>

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、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%
<b>一、有限售条件股份</b>	0	0.00%	0	0	0	0	0	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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	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>	185,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	185,851,103	100.00%
1、人民币普通股	185,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	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%

#### 二、本报告期末，公司前十名股东和前十名无限售条件流通股股东的持股情况

单位：股

报告期末股东总数						23,283
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股总数	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%	80,621,103	0	5,191,739	

云南创立投资管理有限公司	境内非国有法人	3.4%	6,319,719	0	0
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.27%	6,081,421	0	0
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	0.81%	1,499,987	0	0
任思琦	境内自然人	0.7%	1,291,885	0	0
安宁市工业总公司	国有法人	0.65%	1,200,000	0	209,290
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.6%	1,121,709	0	0
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	0.59%	1,091,063	0	0
谢青堂	境内自然人	0.48%	890,036	0	0
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	0.43%	794,551	0	376,721
前十名无限售条件流通股股东持股情况					
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）		
云南轻纺集团有限公司	80,621,103		人民币普通股		
云南创立投资管理有限公司	6,319,719		人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	6,081,421		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	1,499,987		人民币普通股		
任思琦	1,291,885		人民币普通股		
安宁市工业总公司	1,200,000		人民币普通股		
云南有色资源集团有限公司	1,121,709		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	1,091,063		人民币普通股		
谢青堂	890,036		人民币普通股		
云南省投资控股集团有限公司	794,551		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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。				

### 三、控股股东及实际控制人情况

#### 1、控股股东情况

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、实际控制人情况

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。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
杨建东	董事长	0	0	0	0	0	0	-
陶其辉	副董事长、总经理	0	0	0	0	0	0	-
朱德贵	董事	0	0	0	0	0	0	-
董文焱	董事	0	0	0	0	0	0	-
孔利华	董事	0	0	0	0	0	0	-
庾波	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0	-
朱庆芬	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
陈铁水	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
李君发	独立董事	0	0	0	0	0	0	-
徐兰	监事会主席	0	0	0	0	0	0	-
杨金友	监事	0	0	0	0	0	0	-
李杰	监事	0	0	0	0	0	0	-
周华	监事	0	0	0	0	0	0	-
杨继红	监事	0	0	0	0	0	0	-
欧阳钊	监事	0	0	0	0	0	0	-
曹立	监事	0	0	0	0	0	0	-
李中照	监事	0	0	0	0	0	0	-
兰丽萍	监事	0	0	0	0	0	0	-
郭友金	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
彭建波	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
杨瀛亮	副总经理	0	0	0	0	0	0	-

万学东	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
魏忠雄	副总经理	0	0	0	0	0	0	-
李政良	董秘、财务总监	0	0	0	0	0	0	-
合计	—	0	0	0	0	0	0	—

## 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期无董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期公司总体经营情况

1. 报告期,公司实现营业收入 76,689.83 万元,同比上升 14.61%;营业利润 256.28 万元,同比上升 5.44%;利润总额 311.54 万元,同比上升 50.98%;归属于上市公司股东的净利润 538.51 万元,同比上升 1.31%;经营活动现金流量净额 138.43 万元,同比降低 99.01%。

2. 报告期末公司资产总额 222,160.35 万元,较年初上升 3.98%;归属于上市公司股东的所有者权益 95,947.04 万元,较年初上升 0.66%;归属于上市公司股东的每股净资产 5.163 元;较年初上升 0.66%。

### 二、报告期主要经营情况

#### 1、公司的主营业务范围

食用盐、液体盐、工业盐、医药用盐、畜牧用盐、肠衣盐、多品种营养盐、无水硫酸钠、电石、烧碱及其后加工产品;液氯、盐酸、氯化钙、次氯酸钠、三氯化铁等;聚氯乙烯及其后加工产品;氯化聚氯乙烯及其后加工产品;其他有机及精细氯产品。

#### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位: (人民币) 万元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
盐行业	32,548.42	15,574.01	52.15%	13.48%	10.56%	1.26%
化工行业	42,122.51	42,707.83	-1.39%	14.00%	10.40%	3.31%
电力行业	178.50	303.93	-70.27%	-	-	-
合计	74,849.43	58,585.77	21.73%	14.04%	11.02%	2.13%
分产品						
盐类产品	32,548.42	15,574.01	52.15%	13.48%	10.56%	1.26%
氯碱产品	39,444.70	40,351.05	-2.30%	7.14%	4.61%	2.46%
电石	2,677.81	2,356.77	11.99%	1913.39%	1952.22%	-1.66%

电	178.50	303.93	-70.27%	-	-	-
合计	74,849.43	58,585.76	21.73%	14.04%	11.02%	2.13%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,050.77 万元。

毛利率比上年同期增减(%)指标以两期毛利率的差额填列。

### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	56,146.84	24.08%
省外	18,702.59	-8.25%
合计	74,849.43	14.04%

### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期主营业务及其结构同比没有发生重大的变化。

### 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期，食盐、工业盐、聚氯乙烯产品毛利率同比上升。食盐产品销量同比上升 5.22%，单位销售成本同比降低 0.54%，产品销售价格同比上升 4.28%，影响毛利率同比上升 1.69 个百分点；工业盐产品销量同比上升 25.03%，单位销售成本同比降低 0.03%，产品销售价格同比上升 6.20%，影响毛利率同比上升 5.09 个百分点；聚氯乙烯产品销量同比降低 7.75%，单位销售成本同比上升 10.91%，产品销售价格同比上升 17.16%，影响毛利率同比上升 6.28 个百分点。

烧碱产品毛利率同比降低。烧碱产品销量同比上升 12.10%，单位销售成本同比上升 20.59%，销售价格同比降低 17.73%，影响毛利率同比降低 21.96 个百分点。

公司整体主营业务毛利率同比上升 1.50 个百分点。

### 6、资产结构变化情况

资产项目	期末余额金额（万元）	期初余额金额（万元）	比年初增减(%)
一、资产总额	222,160.35	213,651.37	3.98%
1.流动资产合计	54,394.30	43,970.20	23.71%
应收帐款	7,372.43	2,457.42	200.01%
应收利息	0.00	5.05	-100.00%
2.非流动资产合计	167,766.04	169,681.17	-1.13%
长期股权投资	3,418.98	1,660.23	105.93%
在建工程	6,457.53	3,469.30	86.13%
工程物资	19.79	204.17	-90.31%
二、负债合计	118,788.38	110,559.49	7.44%
1.流动负债合计	53,243.01	68,435.89	-22.20%
应付票据	2,398.33	7,636.61	-68.59%
2.非流动负债合计	65,545.37	42,123.60	55.60%
长期借款	63,321.13	40,100.00	57.91%
三、股东权益	103,371.97	103,091.88	0.27%
专项储备	165.00	78.73	109.57%

(1) 应收账款较期初上升 200.01%，其主要原因是：工业盐等产品市场竞争激烈，结算周期延长。

(2) 应收利息较期初降低 100%，其主要原因是：子公司云南天聚化工有限公司上年度确认的定期存款利息在本报告期收回。

(3) 长期股权投资较期初上升 105.93%，其主要原因是：按出资协议支付云南天南冶化工有限公司出资款 1,425 万元，支付勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司出资款 394 万元。

(4) 在建工程较期初上升 86.13%，其主要原因是：报告期项目投资增加。

(5) 工程物资较期初降低 90.31%，其主要原因是：工程用物资领用。

(6) 应付票据较期初降低 68.59%，其主要原因是：公司使用云天化集团有限责任公司 2 亿中期票据补充流动资金，减少了对票据的使用。

(7) 长期借款较期初上升 57.91%，其主要原因是：公司使用云天化集团有限责任公司 2 亿中期票据补充流动资金。

(8) 专项储备较期初上升 109.57%，其主要原因是：提取尚未使用的安全生产费增加。

## 7、现金流量情况

单位：（人民币）万元

项目	本期金额	上年同期金额	增减变动金额	增减变动 %
经营活动产生的现金流量净额	138.43	14,000.39	-13,861.96	-99.01%
投资活动产生的现金流量净额	-8,750.28	-5,858.11	-2,892.17	49.37%
筹资活动产生的现金流量净额	11,679.66	-13,469.62	25,149.28	-186.71%

(1) 经营活动产生的现金流量净流入同比减少 99.01%，主要原因是：应收款项增加，应付款项减少，导致流动资金占用增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净流出同比增加 49.37%，其主要原因是：投资支付的现金增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净流入同比增加 186.71%，其主要原因是：借款净额增加。

## 8、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

### (1) 利润构成情况

单位：（人民币）万元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减 (%)
营业收入	76,689.83	66,916.04	14.61%
营业成本	60,203.76	53,657.24	12.20%
营业税金及附加	731.46	739.65	-1.11%
销售费用	5,923.43	5,540.77	6.91%
管理费用	6,595.92	5,852.69	12.70%
财务费用	2,519.07	2,553.02	-1.33%
资产减值损失	484.73	-1,670.40	-129.02%
投资收益	24.83		
营业外收支净额	55.26	-36.73	-250.46%
利润总额	311.54	206.34	50.98%
净利润	123.24	7.29	1591.54%
归属于上市公司股东的净利润	538.51	531.57	1.31%

### (2) 同比重重大变化的原因分析

①报告期利润总额同比上升 50.98%，主要是：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》，2009 年云南电网电价政策调整，2010 年电价同比上升；电石、原煤等主要原燃材料价格上涨；烧碱产品价格下降；导致氯碱业务亏损，母公司利润总额下降 131 万元。

子公司云南普阳煤化工有限责任公司减亏 770 万元；子公司文山黄家坪水电开发有限公司由于干旱缺水、发电量少，亏损 494 万元。

主要由于以上原因致使公司利润总额增加 106 万元。

②报告期营业收入同比上升 14.61%，主要是食盐销量增加，其中售价较高的 500 克纸塑装食盐产品销售比重上升。

③报告期营业成本同比上升 12.20%，主要是：食盐、工业盐、烧碱产品销量增加；聚氯乙烯、烧碱产品单位销售成本上升。

④报告期营业税金及附加同比降低 1.11%，主要是应缴增值税减少导致计税基数下降。

⑤报告期销售费用同比上升 6.91%，主要是运输费增加 341.59 万元。

⑥报告期管理费用同比上升 12.70%，主要是固定资产维护、修理费增加 244.54 万元，计提使用安全生产费用增加 257.75 万元。

⑦报告期财务费用同比降低 1.33%，主要是计息总额减少，利率降低。

⑧报告期资产减值损失同比上升 129.02%，主要是本期计提存货跌价准备 303.47 万元、应收账款余额增加坏账准备增加 181.26 万元。

⑨报告期投资收益同比增加 24.83 万元，主要是：公司收到参股公司云南云天化联合商务有限公司红利 85 万元；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化形成的亏损。

⑩报告期营业外收支净额同比降低 250.46%，主要是收到的政府补助减少。

#### 9、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩（经营情况及业绩数据未经审计）

（1）全资子公司云南天聚化工有限责任公司。该公司受国家产业政策调整及诸多外部因素影响，报告期项目无实质进展。报告期利润总额 40.58 万元，主要是采用定期存款和委托贷款方式盘活闲置资金获得的利息收入。

（2）控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司，公司持有股份比例为 55%，该公司经营性质为制造业，经营范围：电石、型焦、聚氯乙烯、烧碱、石料、石灰石的生产及销售。报告期内云南普阳煤化工有限责任公司实现营业收入 10,676 万元，实现利润总额 -321 万元，同比减亏 770 万元。

（3）控股子公司文山黄家坪水电开发有限公司，公司持有股份比例为 52%，该公司经营性质为制造业，经营范围：水力发电等。报告期内文山黄家坪水电开发有限公司实现营业收入 178 万元，实现利润总额 -494 万元。

（4）参股公司云南云天化联合商务有限公司，公司持有股份比例为 3.4%，报告期内云南云天化联合商务有限公司实现主营业务收入 226,109 万元，实现利润总额 3,882 万元。

（5）参股公司云南天南冶化工股份有限公司，公司持有股份比例为 47.50%，报告期该公司完成安全评价、环境影响评价等报告，提交相关部门，并开展建设土地征用、项目招标、人员招聘等工作，报告期确认前期费用形成亏损 127 万元。

（6）参股公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司，公司持有股份比例为 49%，报告期该公司已完成道路、桥梁、场地平整等基础建设工作，以及设备定制采购、人员招聘，报告期确认前期费用形成亏损 0.08 万元。

（7）参股公司云南四方化工有限公司，公司持有股份比例为 24.80%，报告期该公司仍受所服务的工业园区项目无实质性进展的影响，工作处于停滞状态。

## 10、在经营中出现的问题与困难

一是随着环保以及节能减排的要求不断提高，公司的环保成本及压力逐年增大。

二是市场和经营风险。报告期公司氯碱行业的生产经营仍将面临诸多困难，国内经济环境复杂，工业盐及氯碱行业产能过剩、市场竞争激烈、成本居高不下，产品销售价格上涨空间有限，电石、原煤价格上涨等原因，给公司经营效益和盈利能力的提升带来很大压力。

三是财务风险。市场竞争加剧，应收款项加大，应付款项减少，短期偿付压力增加。

## 11、公司 2010 年下半年展望

按以往食盐产品销售规律，预计下半年食盐产品的销量比上半年将有所增加；工业盐销量有增加可能，预计价格上涨有限。预计下半年氯碱行业产能增加，供大于求矛盾加剧，烧碱价格可能进一步下滑，聚氯乙烯价格趋势不确定因素较多；总体而言，下半年经营形势依然严峻。

公司将更加关注市场动态，以市场需求为前提，以销定产，继续推进节能减排工作，增加安全环保投入，继续推动挖潜增效工作，进一步提高设备运行效率；严格计划管理和控制，降低成本费用；加大销售货款的催收力度，控制应收账款余额，合理调配资金，降低财务费用；努力实现公司的年度经营目标。

## 三、报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金使用情况

报告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799.76万元；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) 昆明盐矿电石渣压滤项目，预算数990万元，报告期投资1,051.54万元，累计投资1,080.58万元。

(2) 普阳二期工程项目，预算数34,638万元，报告期投资1,042.18万元（含预付工程款1,031.56万元），累计投资3,393.71万元。

(3) 昆明盐矿80万制盐项目，预算数46,800，报告期投资347万元，累计投资347

万元。

(4) 昆明盐矿废水处理项目, 预算数1,700万元, 报告期投资251.93万元, 累计投资251.93万元。

(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20万元, 累计预付8,587.41万元。

#### 四、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

对 2010 年前三季度经营业绩的预计	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于50%	
	公司预计2010年1-9月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长0%—30%。	
2009 年前三季度经营业绩	归属于上市公司股东的净利润	3,714,444.07元
业绩变动的的原因说明	国内氯碱化工行业下游需求不足和产能过剩, 供求矛盾进一步加剧, 氯碱市场持续平淡; 工业盐销售稳中走低, 食盐处于传统销售淡季; 公司安全生产、环境保护压力加重, 投入进一步增加。	

#### 五、公司董事会的日常工作情况

##### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 5 次董事会会议, 具体情况如下:

1、2010 年 2 月 9 日以通讯方式召开了公司董事会 2010 年第一次临时会议, 会议审议并通过了以下各项议案:

(1) 《关于云南盐化股份有限公司内幕信息知情人管理制度的议案》;

(2) 《关于公司使用云天化集团有限责任公司2010年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》;

(3) 《关于以现场方式召开公司2010年第一次临时股东大会的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2010 年 2 月 11 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

2、2010 年 2 月 22 日以通讯方式召开了公司董事会 2010 年第二次临时会议, 会议审议并通过了以下各项议案:

(1) 《关于云南盐化股份有限公司对外提供财务资助管理办法的议案》

(2) 《关于公司全资子公司云南天聚化工有限公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的议案》

该次董事会决议公告刊登于 2010 年 2 月 23 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

3、2010 年 3 月 24 日在公司六楼会议室召开了公司董事会 2010 年第一次定期会议, 会议审议并通过了以下各项议案:

- (1) 《公司董事会 2009 年工作报告》；
- (2) 《公司 2009 年总经理工作报告》；
- (3) 《关于公司 2009 年度个别认定坏账准备和核销无法收回的应收款项的议案》
- (4) 《关于公司 2009 年度处置以前年度已计提固定资产减值准备的资产的议案》；
- (5) 《公司 2009 年度内部控制自我评价报告》；
- (6) 《关于公司 2009 年财务决算报告的议案》；
- (7) 《关于公司 2010 年财务预算报告的议案》；
- (8) 《关于公司 2009 年度利润分配的议案》；
- (9) 《公司 2009 年年度报告及其摘要》；
- (10) 《关于公司 2010 年度日常关联交易的议案》；
- (11) 《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构的议案》；
- (12) 《关于公司向银行申请授信额度及授权签署借款合同的议案》；
- (13) 《云南盐化股份有限公司对外担保管理制度》；
- (14) 《云南盐化股份有限公司敏感信息管理制度》；
- (15) 《关于公司董事、监事津贴的议案》；
- (16) 《关于昆明盐矿电石机运、废水治理项目的议案》；
- (17) 《关于以现场方式召开公司 2009 年年度股东大会的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2010 年 3 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

4、2010 年 4 月 22 日在公司六楼会议室召开了公司董事会 2010 年第三次临时会议，会议审议并通过了以下各项议案：

- (1) 《公司 2010 年第一季度报告》；
- (2) 《关于调整公司内设机构的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2010 年 4 月 24 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、2010 年 6 月 17 日以通讯方式召开了公司董事会 2010 年第四次临时会议，会议审议并通过了以下各项议案：

- (1) 《关于建设昆明盐矿电石渣压滤项目的议案》；
- (2) 《关于公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2010 年 6 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》和

巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

## (二) 董事会执行股东大会决议的情况

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：

1、根据公司 2010 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 2010 年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》，公司与云天化集团有限责任公司签署了《资金使用协议》。

2、根据公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《关于建设 80 万吨/年真空制盐工程的议案》，昆明盐矿 80 万制盐项目报告期投资 347 万元。

3、根据公司 2009 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 2010 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 2010 年度审计机构。

## 第六节 重要事项

### 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》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。报告期内，公司建立健全了《内幕信息知情人管理制度》、《对外提供财务资助管理办法》、《对外担保管理制度》、《敏感信息管理制度》等内控制度并严格执行，公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司将坚持以法律法规为准绳，不断完善公司治理，切实保护投资者利益，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进企业规范运作水平的不断提升。

### 二、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

### 三、公司2009年度未进行利润分配，也未进行公积金转增股本

### 四、2010年上半年利润分配预案

2010年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

五、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责及其他行政管理部门处罚的情况

**六、公司不存在持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权以及参股拟上市公司等投资情况**

**七. 重大资产收购、出售及企业合并事项**

报告期内公司无重大资产收购、出售情况。

**八. 报告期内，未发生会计差错的情况**

**九. 重大合同及其履行情况**

(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，2010年1月1日至6月30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，2010年1月1日至6月30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%，该借款报告期已全部偿还。

(6) 2010年2月8日，公司与云天化集团有限责任公司签订《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》，公司向云天化集团有限责任公司借入5年期中期票据20,000万元，票据年利率5.15%，结息方式按年度结息，不计复利，公司承担票据发行费用300万元，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。

#### 十、报告期内公司发生的关联交易事项（单位：人民币元）

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	10,306,009.71	26.83%	6,509,094.79	21.54%
云南一平浪恒通有限责任公司	采购货物		公允定价	96,879.79	7.11%	138,489.13	47.44%
云南白象彩印包装有限公司	采购货物		公允定价	9,443,637.67	25.98%	9,676,286.86	32.02%
云南云天化国际化工股份有限公司	采购货物		公允定价	427,743.20	84.76%	98,885.41	33.63%
云南云天化联合商务有限公司	采购货物		公允定价	1,433,915.50	78.47%		
云南红云氯碱有限公司	采购货物		公允定价				
中轻依兰(集团)有限公司	采购货物		公允定价	5,803,595.02	98.49%		
云南天达化工实业有限公司	采购货物		公允定价				
合计				<u>27,511,780.89</u>		<u>16,422,756.19</u>	
云南天丰农药有限公司	销售货物		公允定价	315,285.36	20.31%	453,059.83	18.32%
中轻依兰(集团)有限公司	销售货物		公允定价	383,370.40	0.43%	283,803.39	1.43%
云南天安化工有限公司	销售货物		公允定价	632,178.69	2.13%	975,414.52	4.10%
云南天创科技有限公司	销售货物		公允定价	3,090,856.67	5.50%	5,721,702.58	6.82%
云南天耀化工有限公司	销售货物		公允定价	11,965.81	0.02%		
云南三环中化化肥有限公司	销售货物		公允定价	698,559.22	1.94%	313,624.87	0.77%
云南马龙产业集团股份有限公司	销售货物		公允定价	12,820.50	0.02%	10,256.40	0.02%
昆明马龙化工有限公司	销售货物		公允定价	68,897.27	0.12%	5,982.91	0.01%
云南磷化集团有限公司	销售货物		公允定价	489,916.80	0.54%	504,501.26	0.70%
云南云天化国际化工股份有限公司	销售货物		公允定价	2,727,349.04	1.76%	4,523,632.32	2.38%
云南白象彩印包装有限公司	销售货物		公允定价	1,145,110.26	58.92%	785,292.16	56.82%
云南云天化联合商务有限公司	销售货物		公允定价			98,314.58	0.15%
云南博源实业有限公司	销售货物		公允定价	119,276.77	1.63%	90,159.05	3.40%
昭通天合有限责任公司	销售货物					470.09	0.00%
云南晋宁黄磷有限公司	销售货物		公允定价	4,700.85		5,982.91	0.01%
合计				<u>9,700,287.64</u>		<u>13,772,196.87</u>	
云南红云氯碱有限公司	租赁		公允定价	632,767.62	12.69%	580,673.08	11.91%
云南博源实业有限公司	租赁		公允定价	4,098,428.46	82.18%	4,098,270.84	84.07%
云南天丰农药有限公司	租赁		公允定价	195,984.00	3.93%	195,984.00	4.02%
云南天能矿业有限公司	租赁		公允定价	60,000.00	1.20%		
合计				<u>4,987,180.08</u>		<u>4,874,927.92</u>	
云南省化工研究院	接受劳务		公允定价				1.51%
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务		公允定价	15,400.00	0.43%	40,600.00	4.08%
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务		公允定价	132,045.00	3.69%	9,845.50	0.99%
云南博源实业有限公司	接受劳务		公允定价	660,000.00	18.47%	660,000.00	45.17%
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务		公允定价				
合计				<u>807,445.00</u>		<u>710,445.50</u>	
云天化集团有限责任公司	借款利息		公允定价	12,118,277.76	55.70%	12,912,388.91	53.43%
云南轻纺集团有限公司	分配股利						
云南云天化联合商务有限公司	分配利润			850,000.00	100.00%		

## 十一、报告期内公司对外担保情况

报告期内，公司无对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况。

## 十二、公司关联方资金占用情况

报告期内公司不存在控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 十三、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、与关联方资金往来等情况的专项说明及独立意见

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对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金的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，2010年上半年没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年6月30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。

### 十四、公司持股5%以上股东自愿追加延长股份限售期、设定或提高最低减持价格等股份限售承诺的情况

报告期无上述情况。

十五、经公司2009年年度股东大会批准，同意续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。公司2010年半年度财务会计报告未经审计机构审计。

### 十六、内部审计机构的设置及开展工作的情况

公司根据所制定的《内部审计制度》设立有独立的内部审计室，配备了专职的内部审计人员3人，公司审计室在董事会审计委员会和监事会的指导下，严格根据相关制度的规定开展内部审计工作。

报告期，公司审计室撰写了2009年度内部审计工作总结，拟定了2010年内部审计工作计划，对公司2009年度业绩快报进行了审计；此外，还对普洱制盐分公司和曲靖分公司原任领导进行了经济责任审计、对乔后盐矿进行了财务收支审计、对人力资源管理开展内部控制审计等工作。

### 十七、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

报告期内公司董事长、独立董事及其他董事严格遵守《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》和《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律法规和规章制度，认真履行董事职责，遵守《董事声明及承诺书》，持续关注公司的经营管理，维护公司整体利益，有效发挥了董事在公司规范运作中的作用，保护了公司及股东特别是社会公众股东的合法权益。

报告期内，公司董事出席董事会会议的情况：

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	5	2	3	0	0	否
陶其辉	副董事长	5	2	3	0	0	否
庾波	董事	5	2	3	0	0	否
孔利华	董事	5	1	3	1	0	否
董文焱	董事	5	1	3	1	0	否
朱德贵	董事	5	1	3	1	0	否
朱庆芬	独立董事	5	2	3	0	0	否
陈铁水	独立董事	5	2	3	0	0	否
李君发	独立董事	5	2	3	0	0	否

#### 十八、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2010年4月8日通过投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2009年度报告说明会。公司董事长杨建东先生，总经理陶其辉先生，财务总监、董事会秘书李政良先生，独立董事朱庆芬女士等就公司经营、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。

#### 十九、其他重要事项

1、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。

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)。

2、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”)资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。

3、2010年2月22日，公司董事会2010年第二次临时会议审议通过了《关于公司全资子公司云南天聚化工有限公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的议案》，同意天聚化工通过银行向普阳煤化提供总额不超过6000万元人民币的委托贷款，贷款期限自委托贷款合同签订日起不超过36个月，利率按同期银行贷款基准利率，手续费由普阳煤化承担。公司于2010年2月23日披露了《云南盐化股份有限公司关于公司全资子公司云南天聚化工有限公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的公告》(公告编号：2010-009)。

4、2010年6月17日，公司董事会2010年第四次临时会议审议通过了《关于公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司(暂定名)的议案》，同意公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司(暂定名)。

公司于2010年6月18日披露了《云南盐化股份有限公司关于与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的公告》（公告编号：2010-023）。

5、报告期，公司向安宁市人民政府连然街道办事处预付20万元，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8,587.41万元。

6、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。

## 二十、报告期内公司信息披露情况

### 报告期内已披露的信息索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	2010-001	2010-01-05	关于提高食盐出厂（场）价格对公司影响的公告	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2	2010-002	2010-01-29	关于2009年度（1-12月）业绩预告的修正公告	同上
3	2010-003	2010-02-11	董事会2010年第一次临时会议决议公告	同上
4	2010-004	2010-02-11	关联交易公告	同上
5	2010-005	2010-02-11	关于召开2010年第一次临时股东大会的通知	同上
6	2010-006	2010-02-11	监事会2010年第一次临时会议决议公告	同上
7	2010-007	2010-02-11	董事会更正公告	同上
8	2010-008	2010-02-23	董事会2010年第二次临时会议决议公告	同上
9	2010-009	2010-02-23	关于公司全资子公司云南天聚化工有限公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的公告	同上
10	2010-010	2010-02-25	2009年度业绩快报	同上
11	2010-011	2010-03-03	2010年第一次临时股东大会决议公告	同上
12	2010-012	2010-03-26	董事会2010年第一次定期会议决议公告	同上
13	2010-013	2010-03-26	2009年年度报告摘要	同上
14	2010-014	2010-03-26	2010年度日常关联交易公告	同上
15	2010-015	2010-03-26	监事会2010年第一次定期会议决议公告	同上

16	2010-016	2010-03-26	关于召开公司 2009 年年度股东大会的通知	同上
17	2010-017	2010-04-01	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	同上
18	2010-018	2010-04-23	2009 年年度股东大会决议公告	同上
19	2010-019	2010-04-24	董事会 2010 年第三次临时会议决议公告	同上
20	2010-020	2010-04-24	2010 年第一季度季度报告正文	同上
21	2010-021	2010-06-18	董事会 2010 年第四次临时会议决议公告	同上
22	2010-022	2010-06-18	监事会 2010 年第三次临时会议决议公告	同上
23	2010-023	2010-06-18	关于与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的公告	同上

## 第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）。

二、财务报表附注（附后）。

## 第八节 备查文件目录

一、载有董事长签名的公司 2010 年半年度报告全文；

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、报告期内在《证券时报》、《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。

上述文件置备于公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司

董事长：杨建东

二〇一〇年八月二十日

## 资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010年06月30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
流动资产：						
货币资金	七.1		146,286,375.57	115,754,953.82	132,691,411.64	80,859,068.04
交易性金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	七.2		13,705,998.10	17,383,128.60	11,005,998.10	17,383,128.60
应收账款	七.4	十三.1	73,724,255.31	24,574,222.18	60,037,069.85	22,394,510.04
预付款项	七.6		166,496,847.15	129,415,788.16	122,093,623.24	99,735,301.48
应收利息	七.3		0.00	50,537.50	0.00	0.00
应收股利			0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	七.5	十三.2	4,463,447.83	3,627,553.42	3,333,140.48	2,252,267.01
存货	七.7		136,974,643.01	146,604,341.37	127,763,055.25	135,396,021.98
一年内到期的非流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	七.8		2,291,470.68	2,291,470.68	2,126,124.87	2,126,124.87
<b>流动资产合计</b>			<b>543,943,037.65</b>	<b>439,701,995.73</b>	<b>459,050,423.43</b>	<b>360,146,422.02</b>
非流动资产：						
可供出售金融资产			0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应收款			0.00	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	七.10	十三.3	34,189,812.17	16,602,282.36	224,699,812.17	207,112,282.36
投资性房地产	七.11		4,299,081.50	4,476,529.88	4,299,081.50	4,476,529.88
固定资产	七.12		1,429,369,927.09	1,491,699,044.18	1,142,008,362.52	1,197,554,639.93
在建工程	七.13		64,575,300.27	34,692,951.77	44,569,477.23	14,793,363.64
工程物资	七.14		197,934.75	2,041,654.38	197,934.75	2,041,654.38
固定资产清理			3,201.90	0.00	0.00	0.00
生产性生物资产			0.00	0.00	0.00	0.00
油气资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	七.15		134,138,474.13	136,191,183.60	115,821,782.94	117,789,371.68
开发支出			0.00	0.00	0.00	0.00
商誉			0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	七.16		5,099,579.70	5,232,481.17	4,879,301.78	5,007,869.93
递延所得税资产	七.17		5,787,130.66	5,875,598.58	5,502,180.54	5,502,180.54
其他非流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>			<b>1,677,660,442.17</b>	<b>1,696,811,725.92</b>	<b>1,541,977,933.43</b>	<b>1,554,277,892.34</b>
<b>资产总计</b>			<b>2,221,603,479.82</b>	<b>2,136,513,721.65</b>	<b>2,001,028,356.86</b>	<b>1,914,424,314.36</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：周春梅

## 资 产 负 债 表 ( 续 )

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010年06月30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		250,000,000.00	345,000,000.00	250,000,000.00	345,000,000.00
交易性金融负债			0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据	七.20		23,983,265.97	76,366,054.22	23,983,265.97	76,366,054.22
应付账款	七.21		105,489,648.40	106,526,659.21	71,257,801.87	78,020,708.27
预收款项	七.22		9,882,071.75	11,884,284.38	9,633,156.95	10,642,376.18
应付职工薪酬	七.23		3,264,494.67	3,507,040.72	2,842,581.55	3,093,800.78
应交税费	七.24		11,710,627.04	9,263,231.57	13,629,421.19	10,234,892.66
应付利息	七.25		8,191,151.69	6,459,258.29	8,191,151.69	6,351,733.29
应付股利			0.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款	七.26		102,743,483.35	104,224,056.03	18,690,193.93	20,128,059.66
一年内到期的非流动负债	七.27		17,165,370.00	21,128,340.00	3,165,370.00	7,128,340.00
其他流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>			<b>532,430,112.87</b>	<b>684,358,924.42</b>	<b>401,392,943.15</b>	<b>556,965,965.06</b>
非流动负债：						
长期借款	七.28		633,211,347.56	401,000,000.00	597,211,347.56	365,000,000.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	七.29		5,337,530.20	5,017,183.22	5,337,530.20	5,017,183.22
专项应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
预计负债	七.30		10,010,446.90	8,200,441.72	0.00	0.00
递延所得税负债			0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动负债	七.31		6,894,391.34	7,018,391.36	5,789,999.88	6,313,999.90
<b>非流动负债合计</b>			<b>655,453,716.00</b>	<b>421,236,016.30</b>	<b>608,338,877.64</b>	<b>376,331,183.12</b>
<b>负债合计</b>			<b>1,187,883,828.87</b>	<b>1,105,594,940.72</b>	<b>1,009,731,820.79</b>	<b>933,297,148.18</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			0.00	0.00	0.00	0.00
专项储备	七.34		1,649,990.25	787,316.04	0.00	0.00
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		177,499,998.11	172,114,925.93	213,676,964.18	203,507,594.29
<b>归属于母公司股东的权益合计</b>			<b>959,470,401.18</b>	<b>953,222,654.79</b>	<b>991,296,536.07</b>	<b>981,127,166.18</b>
少数股东权益			74,249,249.77	77,696,126.14	0.00	0.00
<b>股东权益合计</b>			<b>1,033,719,650.95</b>	<b>1,030,918,780.93</b>	<b>991,296,536.07</b>	<b>981,127,166.18</b>
<b>负债和股东权益总计</b>			<b>2,221,603,479.82</b>	<b>2,136,513,721.65</b>	<b>2,001,028,356.86</b>	<b>1,914,424,314.36</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：周春梅

# 利 润 表

会企02表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010年1-6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	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	七.37	十三.4	766,898,258.21	669,160,396.41	737,455,617.07	666,926,666.21
减：营业成本	七.37	十三.4	602,037,634.80	536,572,374.81	579,519,892.44	527,264,257.76
营业税金及附加	七.38		7,314,573.57	7,396,520.00	7,152,552.32	7,338,253.23
销售费用			59,234,302.33	55,407,680.99	54,410,737.48	50,912,423.37
管理费用			65,959,192.66	58,526,920.24	59,022,208.08	53,190,089.99
财务费用	七.39		25,190,687.88	25,530,189.33	21,756,795.29	25,660,174.80
资产减值损失	七.41		4,847,348.21	-16,703,976.69	4,114,982.19	-11,580,471.26
加：公允价值变动收益			0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	七.40	十三.5	248,314.13	0.00	248,314.13	0.00
二、营业利润			2,562,832.89	2,430,687.73	11,726,763.40	14,141,938.32
加：营业外收入	七.42		812,601.75	1,089,638.34	427,201.75	431,177.30
减：营业外支出	七.43		260,000.57	1,456,900.80	190,000.57	1,302,647.22
其中：非流动资产处置损失			43,060.98	788,558.09	43,060.98	788,550.07
三、利润总额			3,115,434.07	2,063,425.27	11,963,964.58	13,270,468.40
减：所得税费用	七.44		1,883,062.61	1,990,570.26	1,794,594.69	1,990,570.26
四、净利润			1,232,371.46	72,855.01	10,169,369.89	11,279,898.14
归属于母公司股东的净利润			5,385,072.18	5,315,660.33	10,169,369.89	11,279,898.14
少数股东损益			-4,152,700.72	-5,242,805.32	0.00	0.00
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.45		0.029	0.029	0.055	0.061
（二）稀释每股收益	七.45		0.029	0.029	0.055	0.061

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：周春梅

## 现金流量表

会企03表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	附注		合并数		母公司数	
	合并	母公司	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
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			830,096,520.76	763,058,274.95	818,871,842.89	761,229,354.24
收到的税费返还			0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	七.46		1,227,534.12	2,870,515.78	831,429.00	1,181,283.17
经营活动现金流入小计			831,324,054.88	765,928,790.73	819,703,271.89	762,410,637.41
购买商品、接受劳务支付的现金			636,979,085.04	432,418,417.57	623,070,068.19	441,176,305.54
支付给职工以及为职工支付的现金			85,621,924.16	78,714,540.72	82,548,208.29	74,172,854.45
支付的各项税费			41,235,315.83	48,129,814.04	38,821,089.77	47,295,895.76
支付其他与经营活动有关的现金	七.46		66,103,463.52	66,662,118.91	65,048,250.61	61,873,953.66
经营活动现金流出小计			829,939,788.55	625,924,891.24	809,487,616.86	624,519,009.41
经营活动产生的现金流量净额	七.47	十三.6	1,384,266.33	140,003,899.49	10,215,655.03	137,891,628.00
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金			850,000.00	0.00	850,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			0.00	0.00	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计			850,000.00	0.00	850,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			70,163,629.19	58,581,101.11	58,249,442.85	29,780,773.96
投资支付的现金			18,189,215.68	0.00	18,189,215.68	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计			88,352,844.87	58,581,101.11	76,438,658.53	29,780,773.96
投资活动产生的现金流量净额			-87,502,844.87	-58,581,101.11	-75,588,658.53	-29,780,773.96
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金			376,200,000.00	385,000,000.00	375,000,000.00	385,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计			376,200,000.00	385,000,000.00	375,000,000.00	385,000,000.00
偿还债务支付的现金			235,000,000.00	490,000,000.00	235,000,000.00	490,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,403,448.00	29,696,184.39	19,648,101.19	27,917,134.39
支付其他与筹资活动有关的现金	七.46		3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计			259,403,448.00	519,696,184.39	257,648,101.19	517,917,134.39
筹资活动产生的现金流量净额			116,796,552.00	-134,696,184.39	117,351,898.81	-132,917,134.39
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			30,677,973.46	-53,273,386.01	51,978,895.31	-24,806,280.35
加：期初现金及现金等价物余额			112,732,964.94	194,464,305.95	77,837,079.16	132,825,638.94
六、期末现金及现金等价物余额	七.47	十三.6	143,410,938.40	141,190,919.94	129,815,974.47	108,019,358.59

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：周春梅

## 合并股东权益变动表

编制单位：云南盐化股份有限公司

日期：2010-06-30

项目	本期金额									上年金额							
	归属于母公司股东的权益						其他	少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的权益						其他	少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润				股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	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	152,366,042.28		84,972,720.18
加：会计政策变更													1,370,690.57	-1,370,690.57			
前期差错更正																	
二、本年初余额	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		1,370,690.57	62,869,644.47	150,995,351.71		84,972,720.18
三、本年增减变动金额(减)				862,674.21		5,385,072.18		-3,446,876.37	2,800,870.02				-583,374.53		21,119,574.22		-7,276,594.04
(一) 净利润						5,385,072.18		-4,152,700.72	1,232,371.46						21,119,574.22		-6,799,287.61
(二) 其他综合收益																	
上述(一)和(二)小计						5,385,072.18		-4,152,700.72	1,232,371.46						21,119,574.22		-6,799,287.61
(三) 股东投入和减少资本																	
1. 股东投入资本																	
2. 股份支付计入股东权益的																	
3. 其他																	
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
3. 其他																	
(五) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备				862,674.21				705,824.35	1,568,498.56				-583,374.53				-477,306.43
1. 本期提取				4,941,361.62				1,003,234.94	5,944,596.56				7,163,407.24				1,347,588.67
2. 本期使用				-4,078,687.41				-297,410.59	-4,376,098.00				-7,746,781.77				-1,824,895.10
四、本期期末余额	185,851,103.00	531,599,665.35		1,649,990.25	62,869,644.47	177,499,998.11		74,249,249.77	1,033,719,650.95	185,851,103.00	531,599,665.35		787,316.04	62,869,644.47	172,114,925.93		77,696,126.14

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：周春梅

### 母公司股东权益变动表

编制单位：云南盐化股份有限公司

日期：2010-06-30

项目	本期金额								上年金额								
	归属于母公司股东的权益						其他	少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东的权益						其他	少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润				股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	203,507,594.29			981,127,166.18	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	171,612,143.31		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
二、本年初余额	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	203,507,594.29			981,127,166.18	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	171,612,143.31		
三、本年增减变动金额（减）						10,169,369.89			10,169,369.89						31,895,450.98		
（一）净利润						10,169,369.89			10,169,369.89						31,895,450.98		
（二）其他综合收益																	
上述（一）和（二）小计						10,169,369.89			10,169,369.89						31,895,450.98		
（三）股东投入和减少资本																	
1. 股东投入资本																	
2. 股份支付计入股东权益的																	
3. 其他																	
（四）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对股东的分配																	
3. 其他																	
（五）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
（六）专项储备																	
1. 本期提取				3,715,185.58					3,715,185.58				5,516,354.42				
2. 本期使用				-3,715,185.58					-3,715,185.58				-5,516,354.42				
四、本期末余额	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	213,676,964.18			991,296,536.07	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	203,507,594.29		

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：周春梅

**云南盐化股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2010 年半年度**

(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8月18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2010年半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2010年6月30日的财务状况、2010年半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、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

本公司本年无会计政策变更情况。

## (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

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。

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	53,690,021.70	1,783,720.44	
文山黄家坪水电开发有限责任公司	52	52	是	20,559,228.07	2,368,980.28	

## 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2010年6月30日，期初指2010年1月1日，本期指2010年1-6月，上期指2009年1-6月。

### 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:	104,279.76		104,279.76	135,465.48		135,465.48
现金-人民币	104,279.76		104,279.76	135,465.48		135,465.48
银行存款:	146,182,095.81		146,182,095.81	115,619,488.34		115,619,488.34
银行存款-人民币	146,182,095.81		146,182,095.81	115,619,488.34		115,619,488.34
合 计			146,286,375.57			115,754,953.82

注：期末银行存款余额中包括使用受限制的安全生产风险抵押金 2,875,437.17 元。

### 2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,705,998.10	17,383,128.60
合 计	13,705,998.10	17,383,128.60

### 3、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交通银行	50,537.50		50,537.50	
合 计	50,537.50		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	29,537,429.53	37.40	1,476,871.48	28.13
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	4,304,595.01	5.45	821,302.98	15.64
其他不重大应收账款	45,131,908.12	57.15	2,951,502.89	56.23
合 计	78,973,932.66	100.00	5,249,677.35	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

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
广西田东锦盛化工有限公司盐款及电石款	16,382,879.35	819,143.97	5%	单项金额重大
云南南磷集团电化有限公司	6,984,671.41	349,233.57	5%	单项金额重大
云南云维股份有限公司	6,169,878.77	308,493.94	5%	单项金额重大
大理兴蔡糖业有限公司盐款	510,564.12	510,564.12	100%	无可执行财产履行还款义务
合 计	30,047,993.65	1,987,435.60		

## 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	467,246.58	10.86	233,623.29	507,246.58	11.67	253,623.29
4至5年	134,371.77	3.12	107,497.42	134,371.77	3.09	107,497.42
5年以上	3,702,976.66	86.02	480,182.27	3,706,224.66	85.24	483,430.27
合计	4,304,595.01	100.00	821,302.98	4,347,843.01	100.00	844,550.98

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) 本报告期无实际核销的应收账款

(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(%)
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	16,382,879.35	1年以内	20.74
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	6,984,671.41	1年以内	8.84
云南云维股份有限公司	非关联方	6,169,878.77	1年以内	7.81
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5年以上	4.53
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	1-2年	3.75
合计		36,082,267.19		45.67

(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	4.53
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	838,390.27	1.06
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	256,209.87	0.32
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	168,329.65	0.21
昆明马龙化工有限公司	同受云天化集团控制	7,344.50	0.01
合计		4,851,156.95	6.13

## 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	879,888.10	12.80	687,588.89	28.50
其他不重大其他应收款	5,995,973.29	87.20	1,724,824.67	71.50
合 计	6,875,861.39	100.00	2,412,413.56	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	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

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	378,916.13	43.06	189,458.07	1,124,808.97	69.09	562,404.49
4至5年	14,205.76	1.62	11,364.61	13,646.26	0.84	10,917.01
5年以上	486,766.21	55.32	486,766.21	489,466.21	30.07	489,466.21
合计	879,888.10	100.00	687,588.89	1,627,921.44	100.00	1,062,787.71

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
砚山县地税局-预缴税款	736,221.23	预缴城建税、建安税
贾青挪用盐销售款	422,621.41	挪用的盐销售款
合计	2,251,888.21	

## (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	1-4年	15.90
砚山县地税局-预缴税款	非关联方	736,221.23	1-2年	10.71
贾青	非关联方	422,621.41	3-4年	6.15
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	350,000.00	1-2年	5.09
砚山县安全生产监督管理局	非关联方	200,000.00	2-3年	2.91
合计		2,801,888.21		40.76

## (6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制	37,773.89	0.55
合计		37,773.89	0.55

## 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	42,235,179.13	24.40		13,117,895.26	9.61	
1至2年	42,874,376.62	24.77	109,955.00	57,654,115.17	42.26	109,955.00
2至3年	63,423,376.83	36.65		41,119,863.16	30.14	
3至4年	13,958,366.60	8.07		15,458,366.60	11.33	
4至5年	4,577,514.84	2.64	1,902,011.87	3,077,514.84	2.26	2,342,011.87
5年以上	6,000,000.00	3.47	4,560,000.00	6,000,000.00	4.40	4,560,000.00
合计	173,068,814.02	100.00	6,571,966.87	136,427,755.03	100.00	7,011,966.87

## (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	45,500,000.00	1年以内和2至3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	8,000,000.00	4年以上	按约定还款
合计		116,790,478.60		

(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	51,483,247.81	2,423,761.26	49,059,486.55
原材料	71,547,114.97	610,965.90	70,936,149.07
包装物	8,897,400.19		8,897,400.19
在产品	7,136,924.74		7,136,924.74
自制半成品	772,032.82		772,032.82
低值易耗品	131,006.29		131,006.29
材料采购	41,643.35		41,643.35
发出商品			
合 计	140,009,370.17	3,034,727.16	136,974,643.01

(续)

项 目	期初数		
	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

## (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	2,765,707.11	2,423,761.26		2,765,707.11	2,423,761.26
原材料	1,203,213.06	610,965.90		1,203,213.06	610,965.90
合 计	3,968,920.17	3,034,727.16		3,968,920.17	3,034,727.16

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	2,291,470.68
合 计		2,291,470.68	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	44,014,327.93	148,145.20	43,866,182.73		-1,265,848.83

#### (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	11,216,681.95	210,071.77	11,006,610.18		-832.01

## 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	957,929.87	3,939,215.68	407.68	4,896,737.87
对合营企业投资	13,944,352.49	14,250,000.00	601,278.19	27,593,074.30
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	16,602,282.36	18,189,215.68	601,685.87	34,189,812.17

### (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	957,929.87	3,938,808.00	4,896,737.87
云南天南冶化工有限公司	权益法	14,250,000.00	13,944,352.49	13,648,721.81	27,593,074.30
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			19,082,282.36	17,587,529.81	36,669,812.17

(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				850,000.00
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	4,476,529.88		177,448.38	4,299,081.50
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	4,476,529.88		177,448.38	4,299,081.50

### (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	2,096,124.86	177,448.38		2,273,573.24
房屋、建筑物	2,096,124.86	177,448.38		2,273,573.24
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	4,476,529.88			4,299,081.50
房屋、建筑物	4,476,529.88			4,299,081.50

注: 截至 2010 年 6 月 30 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	2,209,646,586.06	10,522,161.83	656,101.83	2,219,512,646.06
其中：房屋及建筑物	806,117,134.31	1,105,889.05	196,688.91	807,026,334.45
机器设备	1,319,902,222.26	8,245,101.67	267,412.92	1,327,879,911.01
运输工具	65,316,983.87	769,882.85	192,000.00	65,894,866.72
其他	18,310,245.62	401,288.26		18,711,533.88
二、累计折旧合计	711,989,596.44	72,587,802.11	392,625.02	784,184,773.53
其中：房屋及建筑物	176,653,485.09	18,836,282.18		195,489,767.27
机器设备	494,478,257.15	49,216,703.20	210,225.02	543,484,735.33
运输工具	32,017,298.68	3,126,931.77	182,400.00	34,961,830.45
其他	8,840,555.52	1,407,884.96		10,248,440.48
三、账面净值合计	1,497,656,989.62			1,435,327,872.53
其中：房屋及建筑物	629,463,649.22			611,536,567.18
机器设备	825,423,965.11			784,395,175.68
运输工具	33,299,685.19			30,933,036.27
其他	9,469,690.10			8,463,093.40
四、减值准备合计	5,957,945.44			5,957,945.44
其中：房屋及建筑物				
机器设备	5,957,945.44			5,957,945.44
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	1,491,699,044.18			1,429,369,927.09
其中：房屋及建筑物	629,463,649.22			611,536,567.18
机器设备	819,466,019.67			778,437,230.24
运输工具	33,299,685.19			30,933,036.27
其他	9,469,690.10			8,463,093.40

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72,587,802.11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
二三效蒸发罐修理改造工程	2010年	2,194,491.90
旋流器制作安装工程	2010年	47,630.12
降压站围墙修复工程	2010年	50,185.13
降压站房屋修复工程	2010年	48,630.80
三氯化铁技改项目	2010年	1,846,529.95
合计		4,187,467.90

## 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	4,112,439.24		4,112,439.24	2,431,577.64		2,431,577.64
氯碱技改工程类	18,004,146.78		18,004,146.78	2,684,601.59		2,684,601.59
昆明盐矿矿山接替井工程	2,393,468.34		2,393,468.34	1,173,979.64		1,173,979.64
普洱制盐矿山接替井工程	2,971,990.97		2,971,990.97	1,810,222.52		1,810,222.52
盐硝技改工程类	1,817,838.08		1,817,838.08	98,977.38		98,977.38
锅炉技改	605,093.06		605,093.06	34,405.60		34,405.60
80万吨制盐项目	3,473,447.40		3,473,447.40	160,000.00		160,000.00
氯碱界区废水综合治理专项	2,519,319.35		2,519,319.35			
普阳二期工程	20,005,823.04		20,005,823.04	19,899,588.13		19,899,588.13
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	8,671,734.01		8,671,734.01	6,399,599.27		6,399,599.27
合计	68,416,921.98	3,841,621.71	64,575,300.27	38,534,573.48	3,841,621.71	34,692,951.77

## (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	本期转入固定 资产	其他减少 数	期末数
昆明盐矿矿山接替井工程	11,450,000.00	1,173,979.64	1,219,488.70			2,393,468.34
80万吨制盐项目	468,000,000.00	160,000.00	3,313,447.40			3,473,447.40
45t/h锅炉烟气脱硫工程	2,600,000.00		75,613.95			75,613.95
15吨循环硫化床锅炉更新改造	4,500,000.00		184,942.56			184,942.56
电石破碎厂房搬迁及机运系统改造	15,000,000.00	90,000.00	22,117.00			112,117.00
电石渣压滤项目	9,900,000.00	290,328.00	10,515,424.39			10,805,752.39
废水处理项目	17,000,000.00		2,519,319.35			2,519,319.35
液氯钢瓶检验检测项目	4,980,000.00		774,000.00			774,000.00
二三效蒸发罐修理改造工程	2,200,000.00		2,194,491.90	2,194,491.90		-
普洱制盐矿山接替井工程	4,500,000.00	1,810,222.52	1,161,768.45			2,971,990.97
新增氯气透平机项目	1,400,000.00	39,166.67	538,871.24			578,037.91
普阳二期工程	346,380,000.00	19,899,588.13	106,234.91			20,005,823.04
合计	887,910,000.00	23,463,284.96	22,625,719.85	2,194,491.90	-	43,894,512.91

(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
昆明盐矿矿山接替井工程				21%	40%	自筹
80万吨制盐项目				0.74%	5%	自筹
45t/h锅炉烟气脱硫工程				3%	95%	自筹
15吨循环硫化床锅炉更新改造				4%	25%	自筹
电石破碎厂房搬迁及机运系统改造				0.75%	5%	自筹
电石渣压滤项目				109.15%	95%	自筹
废水处理项目				14.82%	85%	自筹
液氯钢瓶检验检测项目				15.54%	35%	自筹
二三效蒸发罐修理改造工程				0.00%	100%	自筹
普洱制盐矿山接替井工程				66.04%	35%	自筹
新增氯气透平机项目				41.29%	95%	自筹
普阳二期工程	2,964,130.74	528,931.35	5.31%-7.47%	5.78%	15.00%	借款
合计	2,964,130.74	528,931.35				

## (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	1,864,189.69	188,722.27	2,032,441.90	20,470.06
专用设备	177,464.69	481,459.45	481,459.45	177,464.69
合 计	2,041,654.38	670,181.72	2,513,901.35	197,934.75

## 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	160,830,634.98	3,650.00		160,834,284.98
采矿权	36,439,300.00			36,439,300.00
土地使用权	121,000,116.98			121,000,116.98
软件	3,391,218.00	3,650.00		3,394,868.00
二、累计摊销合计	24,639,451.38	2,056,359.47		26,695,810.85
采矿权	16,862,872.64	764,158.14		17,627,030.78
土地使用权	6,414,505.61	1,151,790.17		7,566,295.78
软件	1,362,073.13	140,411.16		1,502,484.29
三、账面净值合计	136,191,183.60			134,138,474.13
采矿权	19,576,427.36			18,812,269.22
土地使用权	114,585,611.37			113,433,821.20
软件	2,029,144.87			1,892,383.71
四、减值准备合计				
采矿权				
土地使用权				
软件				
五、账面价值合计	136,191,183.60			134,138,474.13
采矿权	19,576,427.36			18,812,269.22
土地使用权	114,585,611.37			113,433,821.20
软件	2,029,144.87			1,892,383.71

## 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	97,867.49		29,360.22		68,507.27	
土地租赁费	548,825.75		66,160.02		482,665.73	
离子膜	4,361,176.69	1,433,919.50	1,805,671.11		3,989,425.08	
荒山承包费	224,611.24		4,333.32		220,277.92	
反渗透膜		393,333.35	54,629.65		338,703.70	
合计	5,232,481.17	1,827,252.85	1,960,154.32		5,099,579.70	

## 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	3,617,247.89	3,705,715.81
无形资产摊销	361,454.56	361,454.56
固定资产改良支出	12,109.23	12,109.23
职工教育经费	105,101.69	105,101.69
递延收益	24,849.99	24,849.99
可抵扣亏损	1,666,367.30	1,666,367.30
小计	5,787,130.66	5,875,598.58

## (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	2,591,919.34
其他应收款坏账准备	2,642,048.27	2,642,048.27
预付账款坏账准备	7,011,966.87	7,011,966.87
存货跌价准备	3,379,134.04	3,968,920.17
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	5,957,945.44
无形资产摊销	2,409,697.06	2,409,697.06
固定资产改良支出	80,728.20	80,728.20
职工教育经费	700,677.92	700,677.92
递延收益	165,666.60	165,666.60
可抵扣亏损	10,630,046.38	10,630,046.38
合计	38,049,830.12	38,639,616.25

## 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	12,421,436.73	1,812,621.05			14,234,057.78
二、存货跌价准备	3,968,920.17	3,034,727.16		3,968,920.17	3,034,727.16
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	5,957,945.44				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	28,669,924.05	4,847,348.21		3,968,920.17	29,548,352.09

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	250,000,000.00	345,000,000.00
合 计	250,000,000.00	345,000,000.00

(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	23,983,265.97	76,366,054.22
合 计	23,983,265.97	76,366,054.22

(2) 下一会计期间将到期的金额为 23,983,265.97 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	90,200,642.22	85.51	90,448,189.78	84.91
1至2年	8,962,016.65	8.50	9,714,868.16	9.12
2至3年	2,123,324.99	2.01	1,679,025.55	1.57
3年以上	4,203,664.54	3.98	4,684,575.72	4.40
合计	105,489,648.40	100.00	106,526,659.21	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	2,482,099.16	2,080,045.64
云南一平浪恒通有限责任公司	17,748.81	90,337.82
云南白象彩印包装有限公司	1,734,354.92	4,282,296.02
中轻依兰(集团)有限公司	1,078,798.56	92,799.93
合计	5,313,001.45	6,545,479.41

### (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
玉溪水利集团有限公司	3,391,122.38	质保金未到期	否
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
合计	5,822,009.82		

## 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	9,489,503.12	96.03	11,401,778.13	95.94
1至2年	48,703.38	0.49	180,944.50	1.52
2至3年	46,403.90	0.47	204,289.55	1.72
3年以上	297,461.35	3.01	97,272.20	0.82
合计	9,882,071.75	100.00	11,884,284.38	100.00

## (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
云南马龙产业集团股份有限公司		3,000.00
合计		3,000.00

## (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	194,429.65	

## 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		52,472,511.69	52,472,511.69	
二、职工福利费		1,684,099.50	1,684,099.50	
三、社会保险费	11,648.49	21,861,526.04	21,816,267.00	56,907.53
医疗保险	2,034.10	4,986,254.93	4,974,962.19	13,326.84
养老保险	8,379.40	10,825,456.61	10,797,539.59	36,296.42
失业报险	862.67	435,241.95	431,625.27	4,479.35
工伤保险	55.64	545,853.30	544,348.70	1,560.24
生育保险费	316.68	403,183.99	402,255.99	1,244.68
年金		4,665,535.26	4,665,535.26	
四、住房公积金	154,026.75	6,557,085.82	6,557,085.82	154,026.75
五、工会经费	454,200.73	1,049,243.01	1,304,746.18	198,697.56
六、职工教育经费	2,887,164.75	782,065.58	814,367.50	2,854,862.83
七、辞退福利		36,306.00	36,306.00	
八、商业保险		2,680.00	2,680.00	
合计	3,507,040.72	84,445,517.64	84,688,063.69	3,264,494.67

## 24、应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,794,594.69	
增值税	659,767.92	-1,616,714.47
营业税	123,560.82	178,833.47
资源税	772,118.65	1,048,231.67
矿产资源补偿费	460,134.00	539,083.71
土地使用税	38,464.14	101,496.90
房产税	152,931.65	122,487.27
城市维护建设税	4,405,229.11	3,847,562.64
教育费附加	1,904,694.60	1,661,439.59
印花税	127,234.33	151,912.51
地方教育费附加	1,017,663.89	936,581.00
代扣个人所得税	254,233.24	2,292,317.28
合 计	11,710,627.04	9,263,231.57

## 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	7,852,041.65	6,200,956.29
企业债券利息		
短期借款应付利息	339,110.04	258,302.00
合 计	8,191,151.69	6,459,258.29

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 7,712,166.69 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	9,593,928.43	9.34	11,209,272.98	10.75
1至2年	14,390,410.72	14.01	55,971,334.62	53.70
2至3年	75,976,953.06	73.95	35,058,678.06	33.64
3年以上	2,782,191.14	2.70	1,984,770.37	1.91
合 计	102,743,483.35	100.00	104,224,056.03	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	205,932.72	100,000.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	15,855.00	18,400.00
云南天丰农药有限公司	195,984.00	
合计	417,771.72	118,400.00

(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
文山州煤业有限责任公司	69,248,322.90	未结算	否
玉溪水利集团有限公司	5,151,173.20	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
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
文山州煤业有限责任公司	69,248,322.90	往来款
玉溪水利集团有限公司	5,151,173.20	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
中国盐业总公司	1,370,400.00	中盐管理费
云南昆明交通运输集团有限公司	1,288,052.03	往来款
合计	82,097,364.13	

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	14,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	3,165,370.00	7,128,340.00
合计	17,165,370.00	21,128,340.00

## (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	14,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合 计	14,000,000.00	14,000,000.00

## 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
中国农业银行西畴 县支行	2008.12.17	2010.12.17	6.831	人民币	14,000,000.00	14,000,000.00
合 计					14,000,000.00	14,000,000.00

## ③ 无 1年内到期的长期借款中的逾期借款

## (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
云天化集团有限责任公司	2009年-2010年	6,330,740.00			3,165,370.00	
云南省国土资源厅	2009年	797,600.00				
合 计		7,128,340.00			3,165,370.00	

## 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	36,000,000.00
信用借款	600,000,000.00	365,000,000.00
减：利息调整	2,788,652.44	
合 计	633,211,347.56	401,000,000.00

(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	2013-1-7	5.036	人民币	100,000,000.00	65,000,000.00
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	36,000,000.00
云天化集团有限责任公司	2005-8-9	2021-4-27	5.246	人民币	500,000,000.00	300,000,000.00
减：利息调整					2,788,652.44	
合计					633,211,347.56	401,000,000.00

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					993,209.80	
合计		31,653,700.00			5,337,530.20	

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	8,200,441.72	1,810,005.18		10,010,446.90
合计	8,200,441.72	1,810,005.18		10,010,446.90

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

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
递延收益	环保在线监测项目	455,000.02	520,000.00
递延收益	天塑污水处理装置	199,333.26	212,333.28
递延收益	环境在线监测	469,000.00	490,000.00
递延收益	脱硫装置补贴款	166,666.60	191,666.62
递延收益	土地出让金返还	1,104,391.46	704,391.46
合计		6,894,391.34	7,018,391.36

## 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									
其中：国家持有股份									
境内法人持有股份									
外资法人持有股份									
其他									
2.募集法人股									
3.内部职工股									
4.优先股或其他股									
尚未流通股份合计									
二、已上市流通股份									
1.人民币普通股	185,851,103.00	100.00						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	185,851,103.00	100.00						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	1,649,990.25	787,316.04
合 计	1,649,990.25	787,316.04

## 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
上年未分配利润	172,114,925.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,385,072.18	
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	177,499,998.11	

## 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	748,494,233.61	656,338,276.86
其他业务收入	18,404,024.60	12,822,119.55
营业收入合计	766,898,258.21	669,160,396.41
主营业务成本	585,857,628.12	527,718,542.38
其他业务成本	16,180,006.68	8,853,832.43
营业成本合计	602,037,634.80	536,572,374.81

(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	325,484,167.80	155,740,087.09	286,832,158.06	140,859,708.56
化工行业	421,225,088.66	427,078,252.25	369,506,118.80	386,858,833.82
电力行业	1,784,977.15	3,039,288.78		
合计	748,494,233.61	585,857,628.12	656,338,276.86	527,718,542.38

(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	325,484,167.80	155,740,087.09	286,832,158.06	140,859,708.56
氯碱产品	394,447,017.72	403,510,531.73	368,176,089.52	385,710,428.19
电石	26,778,070.94	23,567,720.52	1,330,029.28	1,148,405.63
电	1,784,977.15	3,039,288.78		
合计	748,494,233.61	585,857,628.12	656,338,276.86	527,718,542.38

(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	561,468,334.23	412,760,898.67	452,493,403.15	330,728,255.27
省外	187,025,899.38	173,096,729.45	203,844,873.71	196,990,287.11
合计	748,494,233.61	585,857,628.12	656,338,276.86	527,718,542.38

(5) 公司前五名客户的营业收入合计 79,224,384.29 元, 占本期收入总额的 10.33%。

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	46,528.82	85,707.60	应税收入的5%
资源税	4,537,846.39	3,794,535.97	固体盐10元/吨、液体盐2元/吨
城市维护建设税	1,780,229.43	2,396,930.71	流转税的5%、7%
教育费附加	850,070.43	1,077,449.54	流转税的3%
房产税	99,898.50	41,896.18	从租计征12%
合计	7,314,573.57	7,396,520.00	

### 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,298,828.06	24,164,975.58
减：利息收入	747,945.57	614,416.58
汇兑损失		
减：汇兑收入		
手续费	73,342.62	67,507.84
其他	566,462.77	1,912,122.49
合 计	25,190,687.88	25,530,189.33

### 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	850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-601,685.87	
合 计	248,314.13	

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	850,000.00		
合 计	850,000.00		

#### (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	-407.68		
云南天南冶化工有限公司	-601,278.19		
合 计	-601,685.87		

## 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,812,621.05	1,425,818.58
存货跌价损失	3,034,727.16	-18,129,795.27
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
合 计	4,847,348.21	-16,703,976.69

## 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	30.60	
其中：固定资产处置利得	30.60	
无形资产处置利得		
政府补助	709,400.02	944,500.22
其他	103,171.13	145,138.12
合 计	812,601.75	1,089,638.34

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
电价补贴	381,400.00	653,166.84
污水处理项目补助	13,000.02	13,000.02
功能盐研究补助	200,000.00	
环保在线监测项目	64,999.98	65,000.00
脱硫装置补贴收入	25,000.02	33,333.36
安全生产专项资金	4,000.00	
45T/H锅炉在线监控项目补助	21,000.00	
防治克山病食盐加碘补贴		180,000.00
合 计	709,400.02	944,500.22

## 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	43,060.98	788,550.07
其中：固定资产处置损失	43,060.98	788,550.07
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
非常损失		
盘亏损失		
其他	216,939.59	668,350.73
合 计	260,000.57	1,456,900.80

## 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	1,883,062.61	1,990,570.26
递延所得税调整		
合 计	1,883,062.61	1,990,570.26

## 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	0.029	0.029	0.029	0.029
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.028	0.028	0.031	0.031

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
2010年上半年	基本每股收益	5,385,072.18	185,851,103.00
	稀释每股收益	5,385,072.18	185,851,103.00
2009年上半年	基本每股收益	5,315,660.33	185,851,103.00
	稀释每股收益	5,315,660.33	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
2010年上半年	基本每股收益	4,974,401.00	185,851,103.00
	稀释每股收益	4,974,401.00	185,851,103.00
2009年上半年	基本每股收益	5,779,095.66	185,851,103.00
	稀释每股收益	5,779,095.66	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
利息收入	738,318.07
政府补贴	385,400.00
合 计	1,123,718.07

(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	28,198,517.98
修理费	14,747,676.59
租赁费	5,811,141.55
装卸费	3,116,670.31
业务招待费	2,342,582.27
车辆使用费	2,301,949.29
综合服务费	1,484,120.85
办公费	1,477,861.57
差旅费	1,451,189.08
水电费	1,027,763.90
中介机构费	677,180.00
业务宣传促销费	608,483.07
会议费	541,773.11
合 计	63,786,909.57

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
云天化中期票据发行承销费	3,000,000.00
合 计	3,000,000.00

## 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>		
净利润	1,232,371.46	72,855.01
加: 资产减值准备	4,847,348.21	-16,703,976.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,590,406.32	69,522,512.73
无形资产摊销	2,056,359.47	1,954,343.70
长期待摊费用摊销	1,960,154.32	1,618,277.46
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)	43,060.98	788,550.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,484,966.70	23,488,462.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-248,314.13	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	88,467.92	
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)	4,786,396.86	40,878,907.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,454,613.23	-9,947,845.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-60,002,338.55	28,331,813.27
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,384,266.33</b>	<b>140,003,899.49</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	143,410,938.40	141,190,919.94
减: 现金的期初余额	112,732,964.94	194,464,305.95
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	30,677,973.46	-53,273,386.01

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	143,410,938.40	141,190,919.94
其中：库存现金	104,279.76	126,234.83
可随时用于支付的银行存款	143,306,658.64	141,064,685.11
<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>	143,410,938.40	141,190,919.94

注：期末现金及现金等价物余额已剔除受限制的安全生产风险抵押金 2,875,437.17 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
云南轻纺集团有限公司	本公司的母公司	有限公司	云南省昆明市	他盛华	服务业
云天化集团有限责任公司	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
云南轻纺集团有限公司	238,000,000.00	43.38	43.38	云天化集团	01510046-9
云天化集团有限责任公司	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)，将云南轻纺集团有限公司及其持有的本公司的国有股权及其享有的权益、云南博源实业有限公司的国有股权及其享有的权益以云南轻纺集团有限公司的名义划入云天化集团有限责任公司，划入基准日为 2003 年 4 月 30 日，云南轻纺集团有限公司成为云天化集团有限责任公司的全资企业。据此，云天化集团有限责任公司自 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	魏忠雄	制造业	100,000,000	55	55	77859917-3
文山黄家坪水电开发有限公司	控股	有限公司	云南省文山县	魏忠雄	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	44,014,327.93	148,145.20	43,866,182.73		-1,265,848.83	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	11,216,681.95	210,071.77	11,006,610.18		-832.01	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	10,306,009.71	26.83%	6,509,094.79	21.54%
云南一平浪恒通有限责任公司	采购货物		公允定价	96,879.79	7.11%	138,489.13	47.44%
云南白象彩印包装有限公司	采购货物		公允定价	9,443,637.67	25.98%	9,676,286.86	32.02%
云南云天化国际化工股份有限公司	采购货物		公允定价	427,743.20	84.76%	98,885.41	33.63%
云南云天化联合商务有限公司	采购货物		公允定价	1,433,915.50	78.47%		
云南红云氯碱有限公司	采购货物		公允定价				
中轻依兰(集团)有限公司	采购货物		公允定价	5,803,595.02	98.49%		
云南天达化工实业有限公司	采购货物		公允定价				
合计				<u>27,511,780.89</u>		<u>16,422,756.19</u>	
云南天丰农药有限公司	销售货物		公允定价	315,285.36	20.31%	453,059.83	18.32%
中轻依兰(集团)有限公司	销售货物		公允定价	383,370.40	0.43%	283,803.39	1.43%
云南天安化工有限公司	销售货物		公允定价	632,178.69	2.13%	975,414.52	4.10%
云南天创科技有限公司	销售货物		公允定价	3,090,856.67	5.50%	5,721,702.58	6.82%
云南天耀化工有限公司	销售货物		公允定价	11,965.81	0.02%		
云南三环中化化肥有限公司	销售货物		公允定价	698,559.22	1.94%	313,624.87	0.77%
云南马龙产业集团股份有限公司	销售货物		公允定价	12,820.50	0.02%	10,256.40	0.02%
昆明马龙化工有限公司	销售货物		公允定价	68,897.27	0.12%	5,982.91	0.01%
云南磷化集团有限公司	销售货物		公允定价	489,916.80	0.54%	504,501.26	0.70%
云南云天化国际化工股份有限公司	销售货物		公允定价	2,727,349.04	1.76%	4,523,632.32	2.38%
云南白象彩印包装有限公司	销售货物		公允定价	1,145,110.26	58.92%	785,292.16	56.82%
云南云天化联合商务有限公司	销售货物		公允定价			98,314.58	0.15%
云南博源实业有限公司	销售货物		公允定价	119,276.77	1.63%	90,159.05	3.40%
昭通天合有限责任公司	销售货物					470.09	0.00%
云南晋宁黄磷有限公司	销售货物		公允定价	4,700.85		5,982.91	0.01%
合计				<u>9,700,287.64</u>		<u>13,772,196.87</u>	
云南红云氯碱有限公司	租赁		公允定价	632,767.62	12.69%	580,673.08	11.91%
云南博源实业有限公司	租赁		公允定价	4,098,428.46	82.18%	4,098,270.84	84.07%
云南天丰农药有限公司	租赁		公允定价	195,984.00	3.93%	195,984.00	4.02%
云南天能矿业有限公司	租赁		公允定价	60,000.00	1.20%		
合计				<u>4,987,180.08</u>		<u>4,874,927.92</u>	
云南省化工研究院	接受劳务		公允定价				1.51%
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务		公允定价	15,400.00	0.43%	40,600.00	4.08%
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务		公允定价	132,045.00	3.69%	9,845.50	0.99%
云南博源实业有限公司	接受劳务		公允定价	660,000.00	18.47%	660,000.00	45.17%
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务		公允定价				
合计				<u>807,445.00</u>		<u>710,445.50</u>	
云天化集团有限责任公司	借款利息		公允定价	12,118,277.76	55.70%	12,912,388.91	53.43%
云南轻纺集团有限公司	分配股利						
云南云天化联合商务有限公司	分配利润			850,000.00	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	2010.02.07	2015.05.07	
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	838,390.27	164,598.41
	云南三环中化化肥有限公司	256,209.87	16,535.40
	云南天创科技有限公司		124,960.20
	云南红云氟碱有限公司	3,580,882.66	3,580,882.66
	云南天安化工有限公司	168,329.65	50,243.75
	中轻依兰(集团)有限公司		15,938.64
	昆明马龙化工有限公司	7,344.50	
合 计		4,851,156.95	3,953,159.06
<b>应收账款-坏账准备</b>		364,558.83	359,949.65
合 计		364,558.83	359,949.65
<b>应收票据</b>			
	云南天安化工有限公司		
	云南云天化国际化工股份有限公司		
	云南天创科技有限公司		484,368.55
合 计			484,368.55
<b>预付款项</b>			
	云南云天化国际化工股份有限公司	28,766.10	79,225.64
	云南云天化联合商务有限公司	16,521.93	40,684.69
	云南天鸿化工工程股份有限公司	485,000.00	
合 计		530,288.03	119,910.33
<b>其他应收款</b>			
	云南天丰农药有限公司	37,773.89	
合 计		37,773.89	
<b>其他应收款-坏账准备</b>			
		285.30	
合 计		285.30	
<b>应付账款</b>			
	云南华源包装有限公司	2,482,099.16	3,030,995.64
	云南一平浪恒通有限责任公司	17,748.81	90,337.82
	云南白象彩印包装有限公司	1,734,354.92	4,282,296.02
	中轻依兰(集团)有限公司	1,078,798.56	92,799.93
合 计		5,313,001.45	7,496,429.41
<b>预收款项</b>			
	云天化集团安宁矿业分公司		
	云南云天化联合商务有限公司		
	云南云天化国际化工股份有限公司		
	云南马龙产业集团股份有限公司		3,000.00
合 计			3,000.00
<b>其他应付款</b>			
	云南红云氟碱有限公司	205,932.72	100,000.00
	云南天鸿化工工程股份有限公司	15,855.00	18,400.00
	云南天丰农药有限公司	195,984.00	
合 计		417,771.72	118,400.00
<b>长期借款</b>			
	云天化集团有限责任公司	497,211,347.56	300,000,000.00
合 计		497,211,347.56	300,000,000.00
<b>应付利息</b>			
	云天化集团有限责任公司	7,712,166.69	5,736,000.04
合 计		7,712,166.69	5,736,000.04
<b>一年内到期的长期应付款</b>			
	云天化集团有限责任公司	3,165,370.00	6,330,740.00
合 计		3,165,370.00	6,330,740.00
<b>长期应付款</b>			
	云天化集团有限责任公司	6,330,740.00	6,330,740.00

## 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有限责任公司资金的利息。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有限责任公司借款，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有限责任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有限责任公司支付借款利息，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1,001.04万元。

## 十、承诺事项

截至2010年6月30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20万元，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8,587.41万元。

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、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。

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）：

（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	13,154,550.18	20.41	657,727.51	14.89
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	4,304,595.01	6.68	821,302.98	18.60
其他不重大应收账款	46,994,020.29	72.91	2,937,065.14	66.51
合 计	64,453,165.48	100.00	4,416,095.63	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	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

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
云南南磷集团电化有限公司	6,984,671.41	349,233.57	5%	单项金额重大
云南云维股份有限公司	6,169,878.77	308,493.94	5%	单项金额重大
大理兴蔡糖业有限公司盐款	510,564.12	510,564.12	100%	无可执行财产履行还款义务
合 计	13,665,114.30	1,168,291.63		

## 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	467,246.58	10.86	233,623.29	507,246.58	11.67	253,623.29
4至5年	134,371.77	3.12	107,497.42	134,371.77	3.09	107,497.42
5年以上	3,702,976.66	86.02	480,182.27	3,706,224.66	85.24	483,430.27
合 计	4,304,595.01	100.00	821,302.98	4,347,843.01	100.00	844,550.98

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。

(4) 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	6,984,671.41	1年以内	10.84
云南云维股份有限公司	非关联方	6,169,878.77	1年以内	9.57
广西田东锦盛化工有限公司	非关联方	5,611,560.00	1年以内	8.71
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5年以上	5.56
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	1-2年	4.60
合计		25,310,947.84		39.28

(5) 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	5.56
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	838,390.27	1.30
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	256,209.87	0.40
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	168,329.65	0.26
昆明马龙化工有限公司	同受云天化集团控制	7,344.50	0.01
合计		4,851,156.95	7.53

## 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	877,868.10	15.69	686,578.89	30.38
其他不重大其他应收款	4,715,441.47	84.31	1,573,590.20	69.62
合计	5,593,309.57	100.00	2,260,169.09	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	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

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	376,896.13	42.93	188,448.07	1,124,808.97	69.09	562,404.49
4至5年	14,205.76	1.62	11,364.61	13,646.26	0.84	10,917.01
5年以上	486,766.21	55.45	486,766.21	489,466.21	30.07	489,466.21
合 计	877,868.10	100.00	686,578.89	1,627,921.44	100.00	1,062,787.71

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
贾青挪用盐销售款	422,621.41	挪用的盐款
合计	1,515,666.98	

(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	1-4年	19.54
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	350,000.00	1-2年	6.26
贾青	非关联方	422,621.41	3-4年	7.56
安宁立方新型建材有限公司	非关联方	134,318.00	1年以内	2.40
安宁市社会保险事业局	非关联方	115,982.62	1年以内	2.07
合计		2,115,967.60		37.83

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制	37,773.89	0.77
合计		37,773.89	0.77

### 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	13,944,352.49	13,648,721.81	27,593,074.30
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	权益法	1,764,000.00	957,929.87	3,938,808.00	4,896,737.87
合计			209,592,282.36	17,587,529.81	227,179,812.17

(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	719,931,185.52	655,008,247.58
其他业务收入	17,524,431.55	11,918,418.63
<b>营业收入合计</b>	<b>737,455,617.07</b>	<b>666,926,666.21</b>
主营业务成本	564,157,314.39	519,260,568.13
其他业务成本	15,362,578.05	8,003,689.63
<b>营业成本合计</b>	<b>579,519,892.44</b>	<b>527,264,257.76</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	325,484,167.80	155,740,087.09	286,832,158.06	140,859,708.56
化工行业	394,447,017.72	408,417,227.30	368,176,089.52	378,400,859.57
合 计	719,931,185.52	564,157,314.39	655,008,247.58	519,260,568.13

(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	325,484,167.80	155,740,087.09	286,832,158.06	140,859,708.56
氯碱产品	394,447,017.72	408,417,227.30	368,176,089.52	378,400,859.57
合计	719,931,185.52	564,157,314.39	655,008,247.58	519,260,568.13

(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	559,683,357.08	414,628,305.46	451,163,373.87	322,270,281.02
省外	160,247,828.44	149,529,008.93	203,844,873.71	196,990,287.11
合计	719,931,185.52	564,157,314.39	655,008,247.58	519,260,568.13

(5) 公司前五名客户的营业收入合计 79,224,384.29 元, 占本期收入总额的 10.74%。

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	850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-601,685.87	
合计	248,314.13	-

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	850,000.00		
合计	850,000.00	-	

(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	-407.68		
云南天南冶化工有限公司	-601,278.19		
合计	-601,685.87		

## 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>		
净利润	10,169,369.89	11,279,898.14
加: 资产减值准备	4,114,982.19	-11,580,471.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,087,772.58	63,451,399.61
无形资产摊销	1,971,238.74	1,863,222.91
长期待摊费用摊销	1,955,821.00	1,613,221.92
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)	43,060.98	788,550.07
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,051,074.11	23,498,029.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-248,314.13	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,598,239.57	49,396,790.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,849,734.57	-10,398,775.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-57,677,855.33	7,979,761.77
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,215,655.03</b>	<b>137,891,628.00</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	129,815,974.47	108,019,358.59
减: 现金的期初余额	77,837,079.16	132,825,638.94
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	51,978,895.31	-24,806,280.35

## 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	-43,030.38	
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）	709,400.02	
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		
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	-113,768.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>552,601.18</b>	
所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)	141,930.00	
<b>合 计</b>	<b>410,671.18</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。

## 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	2010年1-6月	0.56%	0.03	0.03
	2009年1-6月	0.57%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1-6月	0.52%	0.03	0.03
	2009年1-6月	0.62%	0.03	0.03

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
2010年半年度	5,385,072.18	955,915,190.88	5,385,072.18		
2009年半年度	5,315,660.33	935,344,285.27	5,315,660.33		

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
2010年半年度	4,974,401.00	955,915,190.88	4,974,401.00		
2009年半年度	5,779,095.66	935,344,285.27	5,779,095.66		

## 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）货币资金期末余额为 146,286,375.57 元，比年初余额增加 26.38%，其主要原因是：增加借款。

（2）应收账款期末余额为 73,724,255.31 元，比年初余额增加 200.01%，其主要原因是：工业盐等产品市场竞争激烈，结算周期延长。

（3）预付款项期末余额为 166,496,847.15 元，比年初余额增加 28.65%，其主要原因是：原材料采购及工程预付款增加。

（4）应收利息期末余额为 0，比年初余额减少 100%，其主要原因是：子公司云南天聚化工有限公司上年度确认的定期存款利息在本报告期收回。

(5) 存货期末余额为 136,974,643.01 元, 比年初余额减少 6.57%, 其主要原因是: 库存商品存量降低。

(6) 长期股权投资期末余额为 34,189,812.17 元, 比年初余额增加 105.93%, 其主要原因是: 按出资协议支付云南天南冶化工有限公司出资款 14,250,000.00 元, 支付勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司出资款 3,940,000.00 元。

(7) 在建工程期末余额为 64,575,300.27 元, 比年初余额增加 86.13%, 其主要原因是: 项目投资增加。

(8) 工程物资期末余额为 197,934.75 元, 比年初余额减少 90.31%, 其主要原因是: 工程用物资领用。

(9) 短期借款期末余额为 250,000,000.00 元, 比年初余额减少 27.54%, 其主要原因是: 归还借款。

(10) 应付票据期末余额为 23,983,265.97 元, 比年初余额减少 68.59%, 其主要原因是: 公司使用云天化集团有限责任公司 2 亿中期票据补充流动资金, 减少了对票据的使用。

(11) 应付利息期末余额为 8,191,151.69 元, 比年初余额增加 26.81%, 其主要原因是: 借款总额增加。

(12) 长期借款期末余额为 633,211,347.56 元, 比年初余额增加 57.91%, 其主要原因是: 公司使用云天化集团有限责任公司 2 亿中期票据补充流动资金。

(13) 预计负债期末余额为 10,010,446.90 元, 比年初余额增加 22.07%, 其主要原因是: 子公司文山黄家坪水电开发有限公司预计占用其前股东文山州煤业有限责任公司资金的利息。

(14) 专项储备期末余额为 1,649,990.25 元, 比年初余额增加 109.57%, 其主要原因是: 提取尚未使用的安全生产费增加。

(15) 未分配利润期末余额为 177,499,998.11 元, 比年初余额增加 3.13%, 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 766,898,258.21 元, 比上期金额增加 14.61%, 其主要原因是: 食盐销量增加, 其中售价较高的 500 克纸塑装食盐产品销售比重上升。

(2) 营业成本本期金额为 602,037,634.80 元, 比上期金额增加 12.20%, 其主要原因是: 食盐、工业盐、烧碱产品销量增加; 聚氯乙烯、烧碱产品单位销售成本上升。

(3) 营业税金及附加本期金额为 7,314,573.57 元, 比上期金额减少 1.11%, 其主要

原因是：应缴增值税减少导致计税基数下降。

(4) 销售费用本期金额为 59,234,302.33 元，比上期金额增加 6.91%，其主要原因是：运输费增加。

(5) 管理费用本期金额为 65,959,192.66 元，比上期金额增加 12.70%，其主要原因是：本期修理费和安全生产费用增加。

(6) 财务费用本期金额为 25,190,687.88 元，比上期金额减少 1.33%，其主要原因是：计息总额减少，利率降低。

(7) 资产减值损失本期金额为 4,847,348.21 元，比上年同期增加 129.02%，主要原因是：本期计提存货跌价准备 3,034,727.16 元、应收账款余额增加坏账准备增加 1,812,621.05 元。

(8) 投资收益本期金额为 248,314.13 元，比上期金额增加 100%，其主要原因是：公司收到参股公司云南云天化联合商务有限公司红利 850,000.00 元；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化形成的亏损。

(9) 营业外收入本期金额为 812,601.75 元，比上期金额减少 25.42%，其主要原因是：政府补助减少。

(10) 营业外支出本期金额为 260,000.57 元，比上期金额减少 82.15%，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 1,883,062.61 元，比上期金额减少 5.40%，其主要原因是：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 1,384,266.33 元，比上期金额减少 99.01%，其主要原因是：应收款项增加，应付款项减少，导致流动资金占用增加。

(13) 投资活动产生的现金流量净额本期金额为 -87,502,844.87 元，比上期金额减少 49.37%，其主要原因是：投资支付的现金增加。

(14) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为 116,796,552.00 元，比上期金额增加 186.71%，其主要原因是：借款净额增加。