



2011年半年度报告

证券代码：002053

证券简称：云南盐化

披露日期：2011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。

庾波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，委托陶其辉董事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	30
第八节 备查文件目录	30

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：2011年5月3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（特殊普通合伙）
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（元）	2,526,485,831.91	2,319,242,217.05	8.94%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	991,885,871.00	972,363,294.16	2.01%
股本（股）	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）	5.337	5.232	2.01%
	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（元）	844,382,085.06	766,898,258.21	10.10%
营业利润（元）	21,843,630.10	2,562,832.89	752.32%
利润总额（元）	21,166,714.75	3,115,434.07	579.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,779,948.20	5,385,072.18	360.16%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后 的净利润（元）	25,440,085.12	4,974,401.00	411.42%
基本每股收益（元/股）	0.133	0.029	358.62%
稀释每股收益（元/股）	0.133	0.029	358.62%
加权平均净资产收益率（%）	2.51%	0.56%	上升 1.95 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率（%）	2.58%	0.52%	2.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	83,235,162.62	1,384,266.33	5,912.94%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.448	0.007	6,300.00%

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	-32,916.04
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	572,000.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,215,999.33
小计	-676,915.35
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额(税后)	-16,778.43
合计	-660,136.92

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%
一、有限售条件股份	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%
二、无限售条件股份	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%
三、股份总数	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		23,471			
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	40.59%	75,429,364	0	0
全国社会保障基金理事会转持一户	基金、理财产品等其他	3.58%	6,656,766	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
云南创立投资管理有限公司	境内一般法人	3.13%	5,820,000	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.81%	1,499,987	0	0
郭晓	境内自然人	0.55%	1,030,590	0	0
安宁市工业总公司	国有法人	0.53%	990,710	0	0
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.36%	661,272	0	0
孙琳	境内自然人	0.28%	521,076	0	0
中钢投上海有限公司	未知	0.27%	501,000	0	0
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	75,429,364		人民币普通股		
全国社会保障基金理事会转持一户	6,656,766		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		
云南创立投资管理有限公司	5,820,000		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		
郭晓	1,030,590		人民币普通股		
安宁市工业总公司	990,710		人民币普通股		
云南有色资源集团有限公司	661,272		人民币普通股		
孙琳	521,076		人民币普通股		
中钢投上海有限公司	501,000		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。				

注：报告期，根据国有股转持的有关政策，经国有资产监督管理机构确认的公司上市前国有股东（云南轻纺集团有限公司、云南省国有资产经营有限责任公司、云南省投资控股集团有限公司、安宁市工业总公司等）国有股转持义务履行完毕。其中，公司控股股东云南轻纺集团有限公司完成国有股转持5,191,739股。

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	-
王彤	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

公司原董事董文焱先生于 2011 年 6 月 8 日因病逝世。2011 年 6 月 24 日，公司董事会 2011 年第四次临时会议同意提名王彤先生为公司董事候选人；2011 年 7 月 14 日，公司 2011 年第一次临时股东大会选举王彤先生为公司董事。

第五节 董事会报告

一、报告期公司总体经营情况

2011 年上半年，宏观经济环境较为复杂，公司面临着 CPI 高企、银根紧缩、原材料价格上升、劳动力要素成本增加等诸多不利因素影响，给公司生产经营带来了一定的困难。报告期内，公司紧紧围绕“盐为基础、盐化结合、协调发展”的产业发展战略和年度经营目标，强化精细化管理，提升生产营销管理水平，继续加大市场开拓力度，重视市场信息分析，不断优化产品结构，抢抓市场机遇；持续加强内部管理，科学决策，狠抓落实，推进节能减排和挖潜增效，重点项目建设进展顺利，确保了公司持续健康稳定的发展。

报告期内，公司实现营业收入 84,438.21 万元，同比上升 10.10%；利润总额 2,116.67 万元，同比上升 579.41%；归属于上市公司股东的净利润 2,477.99 万元，同比上升 360.16%；经营活动现金流量净额 8,323.52 万元，同比上升 5912.94%。

二、报告期主要经营情况

1、公司的主营业务范围

盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；日用化工产品、化妆品、盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售，盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及其原料；合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的进出口业务。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；酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。

2、主营业务分行业、产品情况表

①分产品经营情况

单位：（人民币）万元

分产品	营业收入	营业成本	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(%)
食盐	28,490.88	11,234.09	60.57%	15.60%	30.52%	-4.51%
工业盐	8,335.63	5,603.42	32.78%	19.26%	-1.94%	14.53%
聚氯乙烯	29,682.88	34,225.41	-15.30%	-1.28%	3.68%	-5.51%
烧碱	10,120.32	5,512.37	45.53%	30.77%	1.78%	15.51%
电石	2,152.73	2,182.47	-1.38%	-19.61%	-7.40%	-13.37%
电	287.91	339.88	-18.05%	61.29%	11.83%	52.22%
其他	2,991.95	3,573.18	-19.43%	17.21%	12.42%	5.09%
合计	82,062.30	62,670.82	23.63%	9.64%	6.97%	1.90%

注：其他产品分类包括液氯、盐酸、芒硝、日化盐等产品；报告期公司日化盐产品实现营业收入 61.72 万元，营业成本 24.16 万元，归类在其他产品项目反映。

②分行业经营情况

单位：（人民币）万元

分行业	营业收入	营业成本	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(%)
食品	28,490.88	11,234.09	60.57%	15.60%	30.52%	-4.51%
化工	53,283.51	51,096.85	4.10%	6.51%	2.86%	3.40%
电力	287.91	339.88	-18.05%	61.29%	11.83%	52.22%
合计	82,062.30	62,670.82	23.63%	9.64%	6.97%	1.90%

注：报告期公司日化盐产品实现营业收入 61.72 万元，营业成本 24.16 万元，归类在化工行业项目反映。

③分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)	上年同期收入
省内	67,188.11	19.66%	56,146.84
省外	14,874.19	-20.47%	18,702.59
合计	82,062.30	9.64%	74,849.43

注：报告期公司日化盐产品实现营业收入 61.72 万元，营业成本 24.16 万元，归类在省内地区反映。

④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 951.65 万元。

3、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。

公司主营业务结构中，盐硝产品营业收入占全部营业收入的比重由 2010 年上半年的 42.44% 提高到 45.20%，而氯碱产品所占比重则由 51.43% 下降到 49.10%。主要原因是报告期内盐硝产品和氯碱产品销售均有所增加，由于受“抢盐”风波影响，食盐营业收入比上年同期增长 15.60%，使得盐硝产品营业收入占全部产品营业收入的比重有所提高。

4、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，工业盐、芒硝、烧碱、电力产品毛利率同比上升，其中：工业盐上升 14.53 个百分点，芒硝上升 26.57 个百分点，烧碱上升 15.51 个百分点，电力上升 52.22 个百分点，主要原因是工业盐、烧碱、芒硝产品受下游市场需求推动，产品销售价格上升；本期文山黄家坪水电站发电量同比增加，摊薄了固定费用，致使生产成本降低。

食盐、聚氯乙烯、电石产品毛利率同比降低，其中：食盐降低 4.51 个百分点，聚氯

乙稀降低 5.51 个百分点，电石降低 13.37 个百分点，主要原因是产品受原煤、电石价格上涨等因素影响，成本上升，且上升幅度均高于售价增长幅度，其中，聚氯乙烯、电石产品受材料市场供应及价格影响较大，本期生产成本与销售价格倒挂。

整体而言，报告期公司主要产品综合毛利率较上年同期增长 1.9 个百分点。

5、资产结构变化情况

单位：（人民币）万元

项目	期末余额		年初余额		比年初增减 (%)
	金额	占总资产 比例 (%)	金额	占总资产 比例 (%)	
一、资产总额	252,648.58	100.00%	231,924.22	100.00%	8.94%
流动资产	78,054.66	30.89%	58,239.78	25.11%	34.02%
其中:货币资金	23,506.17	9.30%	17,430.62	7.52%	34.86%
应收票据	5,175.75	2.05%	3,197.14	1.38%	61.89%
预付款项	29,377.64	11.63%	17,733.57	7.65%	65.66%
其他应收款	509.52	0.20%	311.51	0.13%	63.56%
其他流动资产	0.00	0.00%	26.75	0.01%	-100.00%
非流动资产	174,593.92	69.11%	173,684.44	74.89%	0.52%
其中:长期应收款	850.00	0.34%	0.00	0.00%	
长期股权投资	1,286.36	0.51%	5,720.57	2.47%	-77.51%
在建工程	22,730.97	9.00%	10,703.42	4.62%	112.37%
其他非流动资产	0.00	0.00%	623.30	0.27%	-100.00%
二、负债合计	144,291.16	57.11%	127,477.79	54.97%	13.19%
流动负债	67,286.56	26.63%	65,069.11	28.06%	3.41%
其中:应付票据	0.00	0.00%	1,000.00	0.43%	-100.00%
应交税费	379.00	0.15%	1,225.81	0.53%	-69.08%
应付利息	812.39	0.32%	1,264.02	0.55%	-35.73%
非流动负债	77,004.59	30.48%	62,408.68	26.91%	23.39%
其中:长期应付款	8,346.40	3.30%	249.25	0.11%	3248.61%
专项应付款	300.00	0.12%	180.00	0.08%	66.67%
其他非流动负债	1,503.12	0.59%	760.02	0.33%	97.77%
三、所有者权益	108,357.42	42.89%	104,446.43	45.03%	3.74%
其中:专项储备	268.66	0.11%	45.14	0.02%	495.19%

(1) 货币资金较年初上升 34.86%，其主要原因是公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司按协议收到融资租赁款，以及公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期末该公司货币资金纳入公司合并范围。

(2) 应收票据较年初上升 61.89%，其主要原因是销售货款票据结算量增加。

(3) 预付款项较年初上升 65.66%，其主要原因是：其主要原因是项目预付款增加以及公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期末该公司预付工程款纳入公司合并范围。

(4) 其他应收款较年初上升 63.56%，其主要原因是应收的其他往来款增加。

(5) 其他流动资产较年初降低 100%，其主要原因是上年预缴城建税，本期按实际工程结算转回。

(6) 长期应收款较年初增加 850 万元，其主要原因是公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司按协议支付融资租赁保证金。

(7) 长期股权投资较年初降低 77.51%，其主要原因是公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期末该公司纳入公司合并范围。

(8) 在建工程较年初上升 112.37%，其主要原因是项目投资增加，以及公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期末该公司在建工程纳入公司合并范围。

(9) 其他非流动资产较年初降低 100%，其主要原因是公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期结转确认股权投资。

(10) 应付票据较年初降低 100%，其主要原因是票据到期承兑。

(11) 应交税费较年初降低 69.08%，其主要原因是期末待抵扣增值税进项税额增加，以及缴纳上年度应交税金。

(12) 应付利息较年初降低 35.73%，其主要原因是本期按协议支付应付利息。

(13) 长期应付款较年初上升 3248.61%，其主要原因是公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司本期确认应付融资租赁款。

(14) 专项应付款较年初上升 66.67%，其主要原因是报告期收到政府廉租房建设专项拨款。

(15) 其他非流动负债较年初上升 97.77%，其主要原因是报告期收到政府拨付重金属污染防治专项资金 800 万元。

(16) 专项储备较年初上升 495.19%，其主要原因是提取安全生产费。

6、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	8,323.52	138.43	8,185.09	5912.94%
投资活动产生的现金流量净额	-14,824.88	-8,750.28	-6,074.60	-69.42%
筹资活动产生的现金流量净额	12,574.08	11,679.66	894.42	7.66%

(1) 经营活动产生的现金流量净流入同比增加 5912.94%，主要原因是其主要原因是食盐销量上升，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净流出同比增加 69.42%，其主要原因是固定资产投资增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净流入同比增加 7.66%，其主要原因是偿还债务支付的现金减少。

7、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减 (%)
营业收入	84,438.21	76,689.83	10.10%
营业成本	64,493.01	60,203.76	7.12%
营业税金及附加	879.10	731.46	20.18%
销售费用	6,365.68	5,923.43	7.47%
管理费用	7,613.87	6,595.92	15.43%
财务费用	2,624.64	2,519.07	4.19%
资产减值损失	325.65	484.73	-32.82%
投资收益	48.11	24.83	93.73%
营业外收支净额	-67.69	55.26	-222.50%
利润总额	2,116.67	311.54	579.41%
净利润	1,443.95	123.24	1071.68%
归属于上市公司股东的净利润	2,477.99	538.51	360.16%

(2) 同比重大变化的原因分析

报告期利润总额同比增加 1,805 万元，上升 579.41%；归属于上市公司股东的净利润同比增加 1,939 万元，上升 360.16%，主要是：

① 报告期，盐硝产品销量增加，以及工业盐、芒硝产品综合销售价格上升，收入同比上升 17.25%，虽受原煤等主要原燃材料价格上涨的影响，成本同比增加 17.85%，同比毛利增加 2,836 万元。氯碱产品收入同比增加，其中：pvc 产品平均售价上升 8.12%，由于受电石、原煤等主要原燃材料市场供应及价格上涨等因素影响，平均单位生产成本同比上升 10.43%，pvc 产品仍处于生产成本与销售价格倒挂的局面；烧碱产品售价同比上升 27.24%，盈利能力提高，报告期公司氯碱产品综合毛利略亏，但同比毛利减亏 570 万元。

子公司云南普阳煤化工有限责任公司，由于受主要原燃材料市场供应及价格上涨等因素影响，报告期亏损 1,671 万元；子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司，由于发电量增加，同比减亏 41 万元。

② 报告期销售费用同比增加 442 万元，上升 7.47%，主要原因是销量增加等因素导致运输费和装卸费增加。

③ 报告期管理费用同比增加 1,018 万元，上升 15.43%，主要原因是确认三万吨氯碱装置停工损失，以及安全环保投入（电石渣处理）增加导致。

④ 报告期财务费用同比增加 106 万元，上升 4.19%，主要原因是贷款余额增加、利率上升。

⑤ 报告期资产减值损失同比减少 159 万元，降低 32.82%，主要原因是与上年同期相比应收款项大幅降低，计提的坏账损失减少。

⑥ 报告期投资收益同比增加 23 万元，上升 93.73%，报告期收到的现金股利高于上年同期。

⑦ 报告期营业外收支净额同比降低 222.50%，主要原因是报告期确认的政府补助减少，以及捐赠和赔偿支出增加。

8、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 113 万元，主要是采用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%，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、石灰石的生产和销售。报告期内云南普阳煤化工有限责任公司实现营业收入 12,884 万元，利润总额亏损 1671 万元。

(3) 控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司，公司持有股份比例为 52%，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责任公司实现营业收入 288 万元，利润总额亏损 453 万元。

(4) 控股子公司云南天南冶化工股份有限公司，公司持股比例为 70%，公司经营性质为制造业，经营范围：电石、烧碱、聚氯乙烯等的生产和销售。报告期该公司筹建期间费用形成亏损 105 万元。

(5) 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业务收入 40.68 亿元，实现利润总额 5,405.88 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%，报告期该公司老挝曼宽制盐项目建成投入试生产，报告期该公司筹建期间费用形成亏损 5 万元。

(7) 参股公司云南聚通实业有限公司，公司持有该公司 30% 的股份，报告期该公司筹建期间费用形成亏损 52 万元。

(8) 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。

9、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，公司三万吨氯碱装置由于安全环保隐患日益突出，于 2011 年 4 月 10 日停产，报告期公司已展开实施全面评估工作。

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，氯碱行业产能过剩，市场竞争激烈，受电石、原煤价格上涨等因素影响，成本居高不下，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。紧缩的货币政策，使得公司贷款难度加大，票据结算量增加，短期偿付压力增加。

10、公司 2011 年下半年展望

预计下半年，宏观经济形势存在很大不确定性，国内外市场环境、政策环境等短期内均难以出现实质性的改变，公司将面临复杂的运营环境。氯碱行业整体供求矛盾的局面依然没有改变，受国内资源、环境政策调整影响，煤电等基础能源价格预计仍将高位运行，行业整体营运成本压力难以缓解；由于受一季度“抢盐”风波的影响，预计下半年食盐产品的销量同比将有所减少；工业盐销量有增加可能，预计价格上涨有限。

公司将进一步推进精细化管理，紧紧围绕“降低成本，提高质量”、“坚持技术创新，坚持人才培养”，以持续的技术创新和管理创新，夯实各项工作。在后期生产经营中，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，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，继续推动挖潜增效工作；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，控制财务费用，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，已全部投入使用。报告期，募集资金专户已注销。

(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 839.51 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) 80 万吨/年真空制盐项目报告期投资 11,986 万元，累计投资 20,476 万元。

(2) 普阳煤化工 10 万吨/年电石二期工程项目报告期投资 3,184 万元，累计投资 7,221 万元。

(3) 昆明盐矿氯碱界区废水综合综合治理项目报告期投资 98.84 万元，累计投资 1442.81 万元，截止报告期末已结转固定资产 633 万元。

(4) 昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地项目截止报告期末，累计预付 8,587.41 万元。

四、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

对 2011 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50%以上	
	公司预计2011年1-9月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长485%—515%。	
2010 年前三季度经营业绩	归属于上市公司股东的净利润	4,323,573.15元
业绩变动的的原因说明	三季度食盐处于传统销售淡季，受一季度“抢盐”风波持续影响，预计前三季度食盐销量同比增加；三季度国内电石、原煤等原料价格仍将高位运行；市场需求对烧碱、工业盐销售价格将仍形成一定的支撑；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、2011 年 1 月 20 日以通讯方式召开了公司董事会 2011 年第一次临时会议，会议审议并通过了以下各项议案：

- （1）《关于公开招标结果暨关联交易的议案》；
- （2）《关于对子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司增资的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2011 年 1 月 21 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

2、2011 年 3 月 7 日以通讯方式召开了公司董事会 2011 年第二次临时会议，会议审议并通过了以下各项议案：

- （1）《关于公开招标结果暨关联交易的议案》；
- （2）《关于对云南冶金集团股份有限公司拟转让的云南天南冶化工有限公司 5%股权放弃优先购买权的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2011 年 3 月 8 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

3、2011 年 3 月 23 日在公司六楼会议室召开了公司董事会 2011 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 2010 年工作报告》；
- （2）《公司 2010 年总经理工作报告》；
- （3）《关于公司 2010 年度利润分配的议案》；
- （4）《公司 2010 年财务决算报告》；
- （5）《公司 2010 年年度报告及其摘要》；
- （6）《公司 2010 年度内部控制自我评价报告》；
- （7）《公司 2011 年财务预算报告》；
- （8）《关于聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构的议案》；
- （9）《关于公司 2011 年度日常关联交易的议案》；
- （10）《关于延长云天化集团有限责任公司转贷国开行贷款期限的关联交易的议案》；
- （11）《云南盐化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》；
- （12）《关于公司外派控股子公司董事、监事的议案》；
- （13）《关于以现场方式召开公司 2010 年年度股东大会的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2011 年 3 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

4、2011 年 4 月 21 日在公司六楼会议室召开了公司董事会 2011 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 2011 年第一季度报告》;
- (2) 《关于给予云南省宁洱县磨黑镇民族盐业文化博物馆资金捐助的议案》;
- (3) 《关于为控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供租赁融资担保的议案》;
- (4) 《关于建设云南天南冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目的议案》。

该次董事会决议公告刊登于 2011 年 4 月 25 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

5、2011 年 6 月 24 日在公司六楼会议室召开了公司董事会 2011 年第四次临时会议，会议审议并通过了以下各项议案：

- (1) 《关于提名王彤先生为公司董事候选人的议案》;
- (2) 《云南盐化股份有限公司风险投资管理制度》;
- (3) 《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的议案》;
- (4) 《关于公开招标结果暨关联交易的议案》;
- (5) 《关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的议案》;
- (6) 《关于为控股子公司云南天南冶化工有限公司提供贷款担保的议案》;
- (7) 《关于召开公司 2011 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 2011 年 6 月 28 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 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配的议案》，公司于 2011 年 6 月 10 日披露了《2010 年度权益分派实施公告》（公告编号：2011-031）。本次权益分派股权登记日为 2011 年 6 月 16 日，除权除息日为 2011 年 6 月 17 日。

2、根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的《关于延长云天化集团有限责任公司转贷国开行贷款期限的关联交易的议案》，公司于 2011 年 5 月与云天化集团有限责任公司签订了相关借款合同的补充协议。

3、根据公司 2010 年年度股东大会审议通过的《关于聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 年度审计机构的议案》，公司聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2011 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》等相关法律、法规和规定的要求，结合公司 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系的运行，建立了涵盖重大投资决策、关联交易决策、财务管理以及研发管理、人力资源管理、行政管理、采购管理、生产和销售管理等各个方面较为完善、健全、有效的内部控制制度体系，并定期对各项制度进行检查和评估，各项制度建立之后得到了有效执行。报告期，公司建立健全了《云南盐化股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》、《云南盐化股份有限公司风险投资管理制度》等内控制度并严格执行，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

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、报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内，公司实施了2010年度利润分配方案。根据公司2010年年度股东大会决议，公司2010年度权益分派方案为：以公司现有总股本185,851,103股为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.45元）。公司于2011年6月10日披露了“2010年度权益分派实施公告”（公告编号：2011-031）。本次权益分派股权登记日为2011年6月16日，除权除息日为2011年6月17日。

四、2011年上半年利润分配预案

2011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）2011年4月25日，公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司与中国外贸金融租赁有限公司签订租赁成本为人民币8,500万元的“中贸租（2011）Z字第17号”《融资租赁合同》；以及“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》，出租人委托承租人向供应商购买设备并支付设备款；租赁期为5年；租赁利率为中国人民银行公布的三至五年期基准贷款利率上浮5%；租金支付方式为半年等本，按季付息偿还；租赁首付款315.75万元，租赁保证金850万元，租赁手续费425万元；合同还对租赁物的购买、租赁物的交付使用与设置场所、租赁期满后租赁物的处理、担保、违约事件和补救措施、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

报告期，按照“中贸租（2011）Z字第17-2号”《委托购买合同》约定，云南普阳煤化工有限责任公司于2011年5月25日收到扣除租赁首付款、租赁手续费及保证金后的

设备采购货款7,225万元。

(2) 2011年4月25日, 公司与中国外贸金融租赁有限公司签订《保证合同》, 由公司对 中国外贸金融租赁有限公司依据其与云南普阳煤化工有限责任公司签订的合同编号为“中贸租(2011)Z字第17号”《融资租赁合同》而享有的对债务人的债权提供连带责任担保。保证期间为主债务履行期届满之日起两年, 保证范围为融资租赁合同项下的全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用, 公司保证在债务人未履行到期债务时, 能够及时代为向中国外贸金融租赁有限公司偿还其尚未获得清偿的剩余款项。合同还对各方陈述和保证、违约责任、争议解决等作了规定。

(3) 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, 根据公司 2011 年第一次定期会议, 公司于 2011 年 5 月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》, 将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款 10,000 万元的借款期限延长为 15 年, 自第六年起偿还本金。2010 年 7 月 28 日按合同约定偿还借款 500 万元, 2011 年 4 月 13 日按合同约定偿还借款 950 万元, 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, 2011 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。

(4) 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, 根据公司 2011 年第一次定期会议, 公司于 2011 年 5 月与云天化集团有限责任公司签订了《补充协议》, 将《借款合同》中由云天化转贷国家开发银行贷款 10,000 万元的借款期限延长为 15 年, 自第六年起偿还本金。2010 年 7 月 28 日按合同约定偿还借款 500 万元, 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, 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日利率为 5.94%, 按季度结息。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。

(5) 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。

(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》, 由公司向云天化借入 2010 年中票资金 20,000 万元, 借款利率为年率 5.15%, 发行承销费年率 3%, 因此综合年率 5.45%, 结息方式按年度结息, 不计复利, 借款期限为 5 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。

(7) 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, 2010 年 12 月 31 日按合同约定偿还借款 400 万元, 由于天气干旱影响发电量不足, 导致自有资金不足, 黄家坪水电站无能力偿还 2010 年 12 月 17 日到期的 1,000 万元, 报告期末已形成逾期借款。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率上浮 15%, 按年浮动, 2011 年 1 月 1 日至 6 月 30 日利率为 7.061%, 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 16 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

十、报告期内公司发生的关联交易事项

(1) 采购(或销售)商品、接受(或提供)劳务交易情况

①采购商品/接受劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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	市场价格	11,337,594.62	23.31	10,306,009.71	26.83
云南一平浪恒通有限责任公司	采购货物	市场价格	201,591.76	10.43	96,879.79	7.11
云南白象彩印包装有限公司	采购货物	市场价格	15,008,141.49	30.86	9,443,637.67	25.98
云南云天化国际化工股份有限公司	采购货物	市场价格	314,108.31	46.18	427,743.20	84.76
云南云天化联合商务有限公司	采购货物	市场价格			1433915.5	78.47
中轻依兰(集团)有限公司	采购货物	市场价格	5,202,602.48	98.16	5,803,595.02	98.49
合计			32,064,038.66		27,511,780.89	
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	市场价格			15,400.00	0.43
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	市场价格	7,477,663.58	5.31	132,045.00	3.69
云南博源实业有限公司	接受劳务	市场价格	660,000.00	8.82	660,000.00	18.47
云南化工研究院	接受劳务	市场价格	247,000.00	3.30		
合计			8,384,663.58		807,445.00	

②出售商品/提供劳务的关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
云南天丰农药有限公司	销售货物	市场价格	27,007.86	100.00	315,285.36	20.31
中轻依兰(集团)有限公司	销售货物	市场价格	233,202.76	0.23	383,370.40	0.43
云南天安化工有限公司	销售货物	市场价格	872,437.89	0.45	632,178.69	2.13
云南天创科技有限公司	销售货物	市场价格	2,397,194.54	2.37	3,090,856.67	5.50
云南天耀化工有限公司	销售货物	市场价格	11,111.11	0.01	11,965.81	0.02
云南三环中化化肥有限公司	销售货物	市场价格	1,299,437.22	1.07	698,559.22	1.94
云南马龙产业集团股份有限公司	销售货物	市场价格			12,820.50	0.02
昆明马龙化工有限公司	销售货物	市场价格			68,897.27	0.12
云南磷化集团有限公司	销售货物	市场价格	143,346.31	0.08	489,916.80	0.54
云南云天化国际化工股份有限公司	销售货物	市场价格	2,581,397.84	2.17	2,727,349.04	1.76
云南白象彩印包装有限公司	销售货物	市场价格	1,112,555.55	47.36	1,145,110.26	58.92
云南博源实业有限公司	销售货物	市场价格	626,170.94	0.61	119,276.77	1.63
云南云峰化学工业有限公司	销售货物	市场价格	33,333.33	0.04		
云南晋宁黄磷有限公司	销售货物	市场价格	8,333.33	0.01	4700.85	0.01
云天化国际银山化肥有限公司	销售货物	市场价格	170,940.18	0.21		
合计			9,516,468.86		9,700,287.64	

(2) 关联租赁情况

①公司作为出租人

单位：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁	租赁	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
			起始日	终止日		

本公司	云南天能 矿业有限 公司	房屋经营租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	66,000.00
-----	--------------------	--------	----------	------------	------	-----------

②公司作为承租人

单位：人民币元

出租方名称	承租方 名称	租赁资产种 类	租赁	租赁	租赁费定 价依据	年度确认的 租赁费
			起始日	终止日		
云南博源实 业有限公司	本公司	房屋及构筑 物、土地经营 租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	4,098,428.46
云南红云氯 碱有限公司	本公司	房屋及构筑 物、土地经营 租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	529,663.60
云南天丰农 药有限公司	本公司	房屋及构筑 物经营租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	195,984.00

(3) 非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
云天化集团有 限责任公司	0.00	0.00	0.00	48,050.00
合计	0.00	0.00	0.00	48,050.00

十一、报告期内公司对外担保情况

报告期内，公司除对控股子公司进行担保外，不存在其他对外担保事项，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项，具体情况如下：

2010年9月29日，公司董事会2010年第五次临时会议审议通过了《关于为控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供贷款担保的议案》。为推进公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司（以下简称“普阳煤化”）10万吨/年电石二期工程项目的顺利进行，同意公司为普阳煤化新增银行贷款8,500万元提供担保，担保期限不超过五年，担保方式为连带责任保证。由于未能取得上述银行贷款，普阳煤化拟向中国外贸金融租赁有限公司申请租赁融资，融资金额人民币8,500万元，融资期限5年。经公司董事会2011年第三次临时会议审议，同意将原定的为普阳煤化提供贷款担保变更为普阳煤化上述租赁融资提供连带责任担保，保证期间为主债务履行期届满之日起两年，保证范围为融资租赁合同项下的全部租金、各项费用、违约金、损害赔偿金以及实现债权的费用。为保证本次担保的公平与对等，胡崇良等十位自然人股东一致同意将其合计持有的普阳煤化40%的股权质押给本公司，作为本次担保总额（人民币8,500万元）对应的40%份额的反担保。

2011年4月25日，公司与中国外贸金融租赁有限公司签订了《保证合同》，为普阳

煤化向中国外贸金融租赁有限公司申请租赁融资（融资金额人民币8,500万元，融资期限5年，自2011年2011年5月25日至2016年5月15日）提供连带责任担保。截至2011年6月30日，根据上述保证合同及相关合同，公司继续为其提供连带责任保证。

2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于为控股子公司云南天南冶化工有限公司提供贷款担保的议案》。为确保云南天南冶化工有限公司（以下简称“天南冶公司”）氯碱项目建设的资金需要，推进天南冶公司氯碱项目建设的顺利实施，同意公司为天南冶公司向中国银行股份有限公司文山州分行申请5.4亿元新增固定资产贷款（期限72个月）按70%的出资比例提供连带责任担保，担保金额为3.78亿元。2011年7月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了该议案。报告期内公司尚未签署相关担保协议。

截至2011年6月30日，董事会审议批准公司可对外担保累计金额为46,300万元，全部为对控股子公司的担保，占公司2010年经审计净资产的44.33%；公司实际为控股子公司提供的尚未履行完毕的担保总额为8,500万元，占公司2010年经审计净资产的8.14%。

报告期内，公司控股子公司未发生对外担保的情况，本公司及控股子公司亦未发生逾期对外担保的情况。

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

根据中国证监会《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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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，现对相关情况说明如下：

1、报告期内不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金情况。

2、报告期内公司对外担保情况如下：

截至2011年6月30日，公司为控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供的实际租赁融资担保金额为8,500万元，占公司2010年经审计净资产的8.14%。云南普阳煤化工有限责任公司经营稳定，公司为其提供租赁融资担保的财务风险处于公司可控制的范围之内，符合《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和公司

《对外担保管理制度》的规定，不会损害公司和股东利益。除此之外，公司无其他对外担保、逾期对外担保的情况。

3、独立意见：

我们认为：公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，2011年上半年没有发生违规对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至2011年6月30日的违规对外担保情况；公司与关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

十四、公司或持股5%以上股东的承诺事项

1、为避免可能发生的或潜在的同业竞争，公司实际控制人云天化集团有限责任公司和控股股东云南轻纺集团有限公司于2003年10月13日分别出具了避免同业竞争的《承诺函》。

实际控制人云天化集团有限责任公司承诺如下：

“我公司作为贵公司实际控制人，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”

控股股东轻纺集团承诺如下：

“我公司作为贵公司控股股东，承诺本公司及本公司实际控制的企业今后将不与贵公司进行同业竞争，不从事任何与贵公司相同或相近的业务。”

2、2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的议案》，公司承诺在此项风险投资后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金或将募集资金投向变更为补充流动资金。

报告期内，公司、公司实际控制人和控股股东严格遵守承诺。

十五、经公司2010年年度股东大会批准，同意聘请中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度审计机构。公司2011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》设立监察审计部，配备了专职的内部审计人员3人，监察审计部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，公司监察审计部撰写了2010年度内部审计工作总结，拟定2011年内部审计工作计划，对公司2010年度业绩快报进行了审计；此外，还对西双版纳分公司、普洱分公司经理开展了任期经济责任审计，对云南普阳煤化工有限责任公司和文山黄家坪水电

开发有限责任公司原总经理开展了离任经济责任审计，对公司采供部开展了内部控制审计。

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《深圳证券交易所中小企业板块上市公司规范运作指引》等法律法规和规章制度，诚实守信、勤勉尽责，积极参加中国证监会云南监管局、深圳证券交易所组织的培训学习，进一步提高规范运作水平，认真审议各项董事会议案，切实履行董事的各项职责，维护公司整体利益，保护中小股东的合法权益不受损害。

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	3	2	0	0	否
陶其辉	副董事长	5	3	2	0	0	否
庾波	董事	5	3	2	0	0	否
孔利华	董事	5	3	2	0	0	否
董文焱	董事	4	1	2	1	0	否
朱德贵	董事	5	2	2	1	0	否
朱庆芬	独立董事	5	3	2	0	0	否
陈铁水	独立董事	5	2	2	1	0	否
李君发	独立董事	5	2	2	1	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2011年3月30日通过投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2010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，并对前来公司调研的研究人员、投资者等给予积极配合。

十九、其他重要事项

1、根据公司董事会2010年第七次临时会议决议，公司以人民币623.30万元的价格受让云南南磷集团股分有限公司所持云南天南冶化工有限公司22.5%的股权，报告期公司完成上述股权受让，公司持有云南天南冶化工有限公司70%的股权，报告期末该公司纳入公司合并范围。

2. 截止报告期末，公司共向安宁市人民政府连然街道办事处累计预付 8,587.41 万元，用于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。

3. 截止报告期末，公司向安宁市人民政府连然街道办事处累计预付1,079.37万元，用于80万吨真空制盐项目土地征收补偿款。

4、2011年1月20日，公司董事会2011年第一次临时会议审议通过了《关于对子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司增资的议案》。为确保勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司（以下简称“天勐公司”）老挝制盐项目建设的顺利推进，同意公司对天勐公司按增资前的持股比例以自有资金增资人民币196万元。勐腊县磨歇盐业有限责任公司按增资前的持股比例以现金方式增资人民币204万元。本次增资完成后，天勐公司注册资本增至人民币1900万元，其中，公司出资人民币931万元，占注册资本的49%；勐腊县磨歇盐业有限责任公司出资人民币969万元，占注册资本的51%。公司于2011年1月21日披露了“关于对子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司增资的公告”（公告编号：2011-003）。

5、根据公司80万吨/年真空制盐项目建设需要，公司委托云南招标股份有限公司对公司80万吨/年真空制盐项目矿山卤水净化装置区土建工程、80万吨/年真空制盐项目输卤管线工程分别进行公开招标，共3家单位分别参与投标报价。云南招标股份有限公司在履行相关评审程序后，确认云南天鸿化工工程股份有限公司为公司80万吨/年真空制盐项目矿山卤水净化装置区土建工程、80万吨/年真空制盐项目输卤管线工程的中标单位，中标价分别为561.887921万元、1052.534万元。2011年1月20日，公司董事会2011年第一次临时会议审议通过了上述关联交易事项，并授权经营班子签署相关建设工程施工合同。公司于2011年1月21日披露了“关于公开招标结果暨关联交易的公告”（公告编号：2011-002）。

6、2011年3月5日，公司披露了“关于子公司云南天南冶化工有限公司原股东股权转让及营业执照变更的公告”（公告编号：2011-007）。

7、根据公司80万吨/年真空制盐项目建设需要，公司委托中招国际招标有限公司对公司80万吨/年真空制盐项目热电站锅炉/机械安装工程进行公开招标，共4家单位参与投标报价。中招国际招标有限公司在履行相关评审程序后，确认云南天鸿化工工程股份有限公司为公司80万吨/年真空制盐项目热电站锅炉/机械安装工程的中标单位，中标金

额458.6811万元。2011年3月7日，公司董事会2011年第二次临时会议审议通过了上述关联交易事项，并授权经营班子签署相关建设工程施工合同。公司于2011年3月8日披露了“关于公开招标结果暨关联交易的公告”（公告编号：2011-009）

8、2011年3月7日，公司董事会2011年第二次临时会议审议通过了《关于对云南冶金集团股份有限公司拟转让的云南天南冶化工有限公司5%股权放弃优先购买权的议案》。云南冶金集团股份有限公司（以下简称“冶金集团”）拟将其所持有的云南天南冶化工有限公司（以下简称“天南冶公司”）5%股权转让给云南文山铝业有限公司（以下简称“文山铝业”），冶金集团为文山铝业的实际控制人，鉴于本公司对天南冶公司70%的持股比例较为合适，冶金集团此次股权转让有利于优化天南冶公司的股权结构，同意公司对该部分股权放弃优先购买权。

9、公司于2011年3月10日披露了“关于子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司老挝制盐项目投产的公告”（公告编号：2011-011）。

10、公司天塑分公司氯碱装置投运时间较长，虽经历年更新、技改及维修，但装置日益老化，安全环保隐患日趋突出，鉴于上述原因，天塑分公司三万吨氯碱装置于2011年4月10日起停产，并组织实施全面评估，待评估完成后，提交董事会审议。公司于2011年4月9日披露了“关于下属生产企业天塑分公司停产的公告”（公告编号：2011-019）。

11、2011年4月21日，公司董事会2011年第三次临时会议审议通过了《关于建设云南天南冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目的议案》，同意控股子公司云南天南冶化工有限公司（以下简称“天南冶公司”）建设文山氧化铝配套建设氯碱项目，主要建设内容为新建30万吨/年烧碱、40万吨/年PVC生产装置；一期配套80万吨氧化铝建设10万吨/年烧碱、12万吨/年PVC生产装置。一期工程总投资为93483.16万元。公司于2011年4月25日披露了“云南盐化股份有限公司关于控股子公司云南天南冶化工有限公司建设文山氧化铝配套建设氯碱项目的公告”（公告编号：2011-027）。2011年7月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

12、公司于2011年4月21日接到公司实际控制人云天化集团有限责任公司通知：公司董事、副总经理、原云天化集团有限责任公司董事会职工董事庾波先生，经云天化集团有限责任公司职工代表大会通过，不再任云天化集团有限责任公司董事会职工董事。根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，庾波先生与本公司实际控制人云天化集团有限责任公司不再存在关联关系。公司于2011年4月25日披露了“关于公司董事庾波先生职务变更的公告”（公告编号：2011-023）。

13、2011年4月29日，公司披露了“关于控股子公司云南天南冶化工有限公司原股东股权转让完成工商变更登记的公告”（公告编号：2011-029）。

14、公司电石法聚氯乙烯汞减排清洁生产示范项目获批2010年中央重金属污染防治专项补助资金预算，预算金额800万元。2011年5月24日，上述款项已划拨到公司昆明盐矿基本账户。2011年5月26日，公司披露了“关于获得2010年中央重金属污染防治专项资金的公告”（公告编号：2011-030）。

15、公司董事董文焱先生于2011年6月8日因病逝世。公司于2011年6月10日披露了“关于董事董文焱先生因病逝世的公告”（公告编号：2011-032）。

16、2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的议案》。同意公司与云天化集团有限责任公司、云南云天化股份有限公司、云南磷化集团有限公司、云南云天化国际化工股份有限公司、重庆国际复合材料有限公司、云南云天化联合商务有限公司、云南天宁矿业有限公司共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名），并授权云天化集团有限责任公司作为申请人办理该公司筹建事宜。公司于2011年6月28日披露了“关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的关联交易的公告”（公告编号：2011-034）。2011年7月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

17、2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的议案》。为确保云南天南冶化工有限公司（以下简称“天南冶公司”）氯碱项目建设的顺利推进，同意公司按照现有股权比例以自有资金向天南冶公司增资14000万元，云南文山铝业有限公司按照现有股权比例向天南冶公司增资6000万元。具体出资时间，根据云南天南冶化工有限公司氯碱项目建设进度，于2012年12月31日前分期全部到位。公司于2011年6月28日披露了“关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的公告”（公告编号：2011-036）。2011年7月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

18、2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了《关于为控股子公司云南天南冶化工有限公司提供贷款担保的议案》。为确保云南天南冶化工有限公司（以下简称“天南冶公司”）氯碱项目建设的资金需要，推进天南冶公司氯碱项目建设的顺利实施，同意公司为天南冶公司向中国银行股份有限公司文山州分行申请5.4亿元新增固定资产贷款（期限72个月）按70%的出资比例提供连带责任担保，担保金额为3.78亿元。公司于2011年6月28日披露了“关于为控股子公司云南天南冶化工有限公司提供贷款担保的公告”（公告编号：2011-037）。2011年7月14日，公司2011年第一次临时股东大会审议通过了该议案。

19、根据公司80万吨/年真空制盐项目建设需要，公司委托中招国际招标有限公司对公司80万吨/年真空制盐项目室外公用工程进行公开招标，共7家单位参与投标报价。中招国际招标有限公司在履行相关评审程序后，确认云南天鸿化工工程股份有限公司为公司80万吨/年真空制盐项目室外公用工程的中标单位，中标金额697.0269万元。2011年6月24日，公司董事会2011年第四次临时会议审议通过了上述关联交易事项，并授权经营班子签署相关建设工程施工合同。公司于2011年6月28日披露了“关于公开招标结果暨关联交易的公告”（公告编号：2011-035）

20、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。

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	2011-001	2011-01-21	董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)
2	2011-002	2011-01-21	关于公开招标结果暨关联交易的公告	同上
3	2011-003	2011-01-21	关于对子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司增资的公告	同上
4	2011-004	2011-01-21	监事会 2011 年第一次临时会议决议公告	同上

5	2011-005	2011-01-29	关于 2010 年度业绩预告的修正公告	同上
6	2011-006	2011-02-26	2010 年度业绩快报	同上
7	2011-007	2011-03-05	关于子公司云南天南冶化工有限公司 原股东股权转让及营业执照变更的公告	同上
8	2011-008	2011-03-08	董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	同上
9	2011-009	2011-03-08	关于公开招标结果暨关联交易的公告	同上
10	2011-010	2011-03-08	监事会 2011 年第二次临时会议决议公告	同上
11	2011-011	2011-03-10	关于子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司老挝制盐项目投产的公告	同上
12	2011-012	2011-03-25	董事会 2011 年第一次定期会议决议公告	同上
13	2011-013	2011-03-25	2010 年年度报告摘要	同上
14	2011-014	2011-03-25	2011 年度日常关联交易预计公告	同上
15	2011-015	2011-03-25	关于延长云天化集团有限责任公司转贷国开行贷款期限的关联交易的公告	同上
16	2011-016	2011-03-25	关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知	同上
17	2011-017	2011-03-25	监事会 2011 年第一次定期会议决议公告	同上
18	2011-018	2011-03-26	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	同上
19	2011-019	2011-04-09	关于下属生产企业天塑分公司停产的公告	同上
20	2011-020	2011-04-14	关于召开公司 2010 年年度股东大会的提示性公告	同上
21	2011-021	2011-04-14	2011 年度第一季度业绩预告	同上
22	2011-022	2011-04-22	2010 年年度股东大会决议公告	同上
23	2011-023	2011-04-25	关于公司董事庾波先生职务变更的公告	同上
24	2011-024	2011-04-25	董事会 2011 年第三次临时会议决议公告	同上
25	2011-025	2011-04-25	2011 年第一季度季度报告正文	同上
26	2011-026	2011-04-25	关于为控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供租赁融资担保的公告	同上
27	2011-027	2011-04-25	关于控股子公司云南天南冶化工有限公司建设文山氧化铝配套建设氯碱项目的公告	同上
28	2011-028	2011-04-25	监事会 2011 年第三次临时会议决议公告	同上
29	2011-029	2011-04-29	关于控股子公司云南天南冶化工有限公司原股东股权转让完成工商变更登记的公告	同上
30	2011-030	2011-05-26	关于获得 2010 年中央重金属污染防治专项资金的公告	同上
31	2011-031	2011-06-10	2010 年度权益分派实施公告	同上

32	2011-032	2011-06-10	关于董事董文焱先生因病逝世的公告	同上
33	2011-033	2011-06-28	董事会 2011 年第四次临时会议决议公告	同上
34	2011-034	2011-06-28	关于与关联方共同出资组建云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的关联交易的公告	同上
35	2011-035	2011-06-28	关于公开招标结果暨关联交易的公告	同上
36	2011-036	2011-06-28	关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的公告	同上
37	2011-037	2011-06-28	关于为控股子公司云南天南冶化工有限公司提供贷款担保的公告	同上
38	2011-038	2011-06-28	关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的通知	同上
39	2011-039	2011-06-28	监事会 2011 年第四次临时会议决议公告	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2011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
 二〇一一年八月二十日

资产负债表

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2011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		235,061,654.89	174,306,243.47	162,932,750.84	167,504,400.38
交易性金融资产						
应收票据	七.2		51,757,456.84	31,971,431.28	48,557,456.84	31,471,431.28
应收账款	七.3	十三.1	28,605,088.54	30,556,524.39	26,819,954.92	26,627,068.50
预付款项	七.5		293,776,385.39	177,335,663.26	201,291,329.17	141,429,161.70
应收利息						
应收股利						
其他应收款	七.4	十三.2	5,095,240.62	3,115,090.83	4,294,255.62	2,405,711.62
存货	七.6		166,250,780.29	164,845,306.38	151,657,416.64	149,106,446.72
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	七.7					
流动资产合计			780,546,606.57	582,397,802.40	595,553,164.03	518,544,220.20
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款	七.8		8,500,000.00			
长期股权投资	七.9	十三.3	12,863,625.35	57,205,731.59	271,265,182.29	247,715,731.59
投资性房地产	七.10		3,944,184.74	4,121,633.12	3,944,184.74	4,121,633.12
固定资产	七.11		1,347,243,114.02	1,413,734,754.74	1,070,901,758.70	1,131,761,943.17
在建工程	七.12		227,309,732.93	107,034,195.11	145,281,284.58	66,662,614.09
工程物资	七.13		257,406.19	331,232.16	215,805.16	331,232.16
固定资产清理			47,829.81			
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七.14		134,034,021.12	136,369,928.81	111,764,871.72	113,850,544.20
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	七.15		5,886,337.89	5,632,429.47	5,674,726.61	5,416,484.87
递延所得税资产	七.16		5,852,973.29	6,181,509.65	6,041,087.85	6,041,087.85
其他非流动资产	七.18			6,233,000.00		6,233,000.00
非流动资产合计			1,745,939,225.34	1,736,844,414.65	1,615,088,901.65	1,582,134,271.05
资产总计			2,526,485,831.91	2,319,242,217.05	2,210,642,065.68	2,100,678,491.25

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	七.20		300,000,000.00	260,000,000.00	300,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	七.21			10,000,000.00		10,000,000.00
应付账款	七.22		153,071,883.01	144,782,680.66	105,602,048.79	102,935,940.27
预收款项	七.23		8,067,294.34	10,063,951.69	7,717,346.34	9,605,457.89
应付职工薪酬	七.24		4,422,966.11	4,609,439.66	4,058,680.72	4,304,238.79
应交税费	七.25		3,789,963.34	12,258,087.08	7,925,043.24	14,683,030.18
应付利息	七.26		8,123,941.76	12,640,179.64	8,034,011.76	12,541,256.64
应付股利						
其他应付款	七.27		107,224,200.13	108,171,402.57	21,928,056.75	24,456,831.80
一年内到期的非流动负债	七.29		88,165,370.00	88,165,370.00	68,165,370.00	68,165,370.00
其他流动负债						
流动负债合计			672,865,618.69	650,691,111.30	523,430,557.60	506,692,125.57
非流动负债：						
长期借款	七.30		654,845,363.86	600,300,810.52	628,845,363.86	574,300,810.52
应付债券						
长期应付款	七.31		83,464,013.06	2,492,507.16	2,714,013.06	2,492,507.16
专项应付款	七.32		3,000,000.00	1,800,000.00	3,000,000.00	1,800,000.00
预计负债	七.28		13,705,356.93	11,893,233.65		
递延所得税负债						
其他非流动负债	七.33		15,031,207.03	7,600,207.05	13,934,499.84	6,503,499.86
非流动负债合计			770,045,940.88	624,086,758.38	648,493,876.76	585,096,817.54
负债合计			1,442,911,559.57	1,274,777,869.68	1,171,924,434.36	1,091,788,943.11
股东权益：						
股本	七.34		185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00
资本公积	七.35		533,399,665.35	531,599,665.35	530,698,824.42	528,898,824.42
减：库存股						
专项储备	七.36		2,686,563.74	451,379.95	1,061,450.58	
盈余公积	七.37		64,852,616.03	64,852,616.03	64,852,616.03	64,852,616.03
未分配利润	七.38		205,095,922.88	189,608,529.83	256,253,637.29	229,287,004.69
归属于母公司股东的权益合计			991,885,871.00	972,363,294.16	1,038,717,631.32	1,008,889,548.14
少数股东权益			91,688,401.34	72,101,053.21		
股东权益合计			1,083,574,272.34	1,044,464,347.37	1,038,717,631.32	1,008,889,548.14
负债和股东权益总计			2,526,485,831.91	2,319,242,217.05	2,210,642,065.68	2,100,678,491.25

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

2011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	七.39	十三.4	844,382,085.06	766,898,258.21	819,132,149.24	737,455,617.07
减：营业成本	七.39	十三.4	644,930,114.02	602,037,634.80	616,172,426.18	579,519,892.44
营业税金及附加	七.40		8,790,990.30	7,314,573.57	8,644,953.39	7,152,552.32
销售费用	七.41		63,656,810.49	59,234,302.33	58,177,582.75	54,410,737.48
管理费用	七.42		76,138,707.93	65,959,192.66	67,091,273.18	59,022,208.08
财务费用	七.43		26,246,418.24	25,190,687.88	22,963,958.53	21,756,795.29
资产减值损失	七.45		3,256,470.09	4,847,348.21	3,566,304.80	4,114,982.19
加：公允价值变动收益						
投资收益	七.44	十三.5	481,056.11	248,314.13	524,450.70	248,314.13
二、营业利润			21,843,630.10	2,562,832.89	43,040,101.11	11,726,763.40
加：营业外收入	七.46		670,812.53	812,601.75	667,812.53	427,201.75
减：营业外支出	七.47		1,347,727.88	260,000.57	1,050,045.70	190,000.57
其中：非流动资产处置损失			32,916.04	43,060.98	32,916.04	43,060.98
三、利润总额			21,166,714.75	3,115,434.07	42,657,867.94	11,963,964.58
减：所得税费用	七.48		6,727,216.55	1,883,062.61	6,398,680.19	1,794,594.69
四、净利润			14,439,498.20	1,232,371.46	36,259,187.75	10,169,369.89
归属于母公司股东的净利润			24,779,948.20	5,385,072.18	36,259,187.75	10,169,369.89
少数股东损益			-10,340,450.00	-4,152,700.72		
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.49		0.133	0.029	0.195	0.055
（二）稀释每股收益	七.49		0.133	0.029	0.195	0.055

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

现金流量表

会企03表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2011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			956,770,254.97	830,096,520.76	927,832,417.91	818,871,842.89
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	七.50		11,970,607.48	1,227,534.12	11,764,992.98	831,429.00
经营活动现金流入小计			968,740,862.45	831,324,054.88	939,597,410.89	819,703,271.89
购买商品、接受劳务支付的现金			650,759,748.33	636,979,085.04	641,738,414.51	623,070,068.19
支付给职工以及为职工支付的现金			93,282,654.64	85,621,924.16	88,116,009.82	82,548,208.29
支付的各项税费			63,297,596.79	41,235,315.83	61,031,110.38	38,821,089.77
支付其他与经营活动有关的现金	七.50		78,165,700.07	66,103,463.52	70,268,920.60	65,048,250.61
经营活动现金流出小计			885,505,699.83	829,939,788.55	861,154,455.31	809,487,616.86
经营活动产生的现金流量净额	七.51	十三.6	83,235,162.62	1,384,266.33	78,442,955.58	10,215,655.03
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金			918,000.00	850,000.00	918,000.00	850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	七.50		42,977,729.62			
投资活动现金流入小计			43,895,729.62	850,000.00	918,000.00	850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			190,184,504.93	70,163,629.19	120,925,653.59	58,249,442.85
投资支付的现金			1,960,000.00	18,189,215.68	1,960,000.00	18,189,215.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					15,750,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			192,144,504.93	88,352,844.87	138,635,653.59	76,438,658.53
投资活动产生的现金流量净额			-148,248,775.31	-87,502,844.87	-137,717,653.59	-75,588,658.53
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
取得借款收到的现金			326,010,400.00	376,200,000.00	253,760,400.00	375,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			326,010,400.00	376,200,000.00	253,760,400.00	375,000,000.00
偿还债务支付的现金			159,500,000.00	235,000,000.00	159,500,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			40,769,607.77	21,403,448.00	39,585,583.41	19,648,101.19
支付其他与筹资活动有关的现金	七.50			3,000,000.00		3,000,000.00
筹资活动现金流出小计			200,269,607.77	259,403,448.00	199,085,583.41	257,648,101.19
筹资活动产生的现金流量净额			125,740,792.23	116,796,552.00	54,674,816.59	117,351,898.81
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额			60,727,179.54	30,677,973.46	-4,599,881.42	51,978,895.31
加：期初现金及现金等价物余额			171,631,702.73	112,732,964.94	164,829,859.64	77,837,079.16
六、期末现金及现金等价物余额	七.50	十三.6	232,358,882.27	143,410,938.40	160,229,978.22	129,815,974.47

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

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：2011-06-30		会企04表	
单位：人民币元																		
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	股东权益合计
	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		451,379.95	64,852,616.03	189,608,529.83		72,101,053.21	1,044,464,347.37	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	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
二、本年初余额	185,851,103.00	531,599,665.35		451,379.95	64,852,616.03	189,608,529.83		72,101,053.21	1,044,464,347.37	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,800,000.00		2,235,183.79		15,487,393.05		19,587,348.13	39,109,924.97				-335,936.09	1,982,971.56	17,493,603.90	-5,595,072.93	13,545,566.44	
（一）净利润						24,779,948.20		-10,340,450.00	14,439,498.20						19,476,575.46	-5,320,216.14	14,156,359.32	
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计						24,779,948.20		-10,340,450.00	14,439,498.20						19,476,575.46	-5,320,216.14	14,156,359.32	
（三）所有者投入和减少资本		1,800,000.00						28,967,470.96	30,767,470.96									
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他		1,800,000.00						28,967,470.96	30,767,470.96									
（四）利润分配						-9,292,555.15		-9,292,555.15						1,982,971.56	-1,982,971.56			
1.提取盈余公积														1,982,971.56	-1,982,971.56			
2.对所有者（或股东）的分配						-9,292,555.15		-9,292,555.15										
3.其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
（六）专项储备				2,235,183.79				960,327.17	3,195,510.96				-335,936.09			-274,856.79	-610,792.88	
1.本期提取				5,070,175.48				1,052,992.09	6,123,167.57				7,459,872.33			1,327,173.18	8,787,045.51	
2.本期使用				2,834,991.69				92,664.92	2,927,656.61				7,795,800.42			1,602,029.97	9,397,838.39	
四、本年年末余额	185,851,103.00	533,399,665.35		2,686,563.74	64,852,616.03	205,095,922.88		91,688,401.34	1,083,574,272.34	185,851,103.00	531,599,665.35		451,379.95	64,852,616.03	189,608,529.83	72,101,053.21	1,044,464,347.37	
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

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：2011-06-30		会企04表	
单位：人民币元																		
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	股东权益合计
	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			64,852,616.03	229,287,004.69		1,008,889,548.14	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	203,507,594.29		981,127,166.18		
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			64,852,616.03	229,287,004.69		1,008,889,548.14	185,851,103.00	528,898,824.42			62,869,644.47	203,507,594.29		981,127,166.18		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,800,000.00		1,061,450.58		26,966,632.60		29,828,083.18					1,982,971.56	25,779,410.40		27,762,381.96		
（一）净利润						36,259,187.75		36,259,187.75						27,762,381.96		27,762,381.96		
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计						36,259,187.75		36,259,187.75						27,762,381.96		27,762,381.96		
（三）所有者投入和减少资本		1,800,000.00						1,800,000.00										
1.所有者投入资本																		
2.股份支付计入所有者权益的金额																		
3.其他		1,800,000.00						1,800,000.00										
（四）利润分配						-9,292,555.15		-9,292,555.15					1,982,971.56	-1,982,971.56				
1.提取盈余公积													1,982,971.56	-1,982,971.56				
2.对所有者（或股东）的分配						-9,292,555.15		-9,292,555.15										
3.其他																		
（五）所有者权益内部结转																		
1.资本公积转增资本（或股本）																		
2.盈余公积转增资本（或股本）																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
（六）专项储备				1,061,450.58				1,061,450.58										
1.本期提取				3,783,185.15				3,783,185.15				5,837,771.78				5,837,771.78		
2.本期使用				2,721,734.57				2,721,734.57				5,837,771.78				5,837,771.78		
四、本年年末余额	185,851,103.00	530,698,824.42		1,061,450.58	64,852,616.03	256,253,637.29		1,038,717,631.32	185,851,103.00	528,898,824.42			64,852,616.03	229,287,004.69		1,008,889,548.14		
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																		

云南盐化股份有限公司 2011 半年度财务报表附注

(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。2003 年根据云南省财政厅《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 日起为公司实际控制人。2006 年 6 月经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)核准(证券发行字[2006]17 号), 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 40.59%; 全国社会保障基金理事会转持一户占 3.58%; 其他社会普通股占 55.83%; 公司营业执照 530000000002414, 本公司总部位于: 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。本公司及子公司(统称“本集团”)主要从事盐和盐化工生产、水力发电。本集团主要生产食盐、工业盐、营养盐、日化盐、芒硝、PVC、烧碱、盐酸、液氯、电石等系列产品, 属化工行业。

本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; 食品添加剂盐酸、食品添加剂氢氧化钠(液体); 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进出口业务。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。酒类经营、日用百货、预包装食品、散装食品及粮油制品的批发零售。

本集团的控股股东为轻纺集团，实际控制人为云天化集团，云天化集团的最终控制人为云南省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“云南省国资委”）。

本集团财务报表于2011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

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，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、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《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》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团2011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及本集团2011年6月30日的财务状况及2011年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证监会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、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团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。本集团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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时

性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现

的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、9“长期股权投资”或本附注四、6“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组

合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及长期应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债

表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时,将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,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,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,

并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本集团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 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 600 万元以上（含 600 万元）的应收款项确认为单项金额重

大的应收款项。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据: 主要是依据账龄划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,计提坏账准备的比例,系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。采用账龄分析法计提坏账准备:

账龄	应收账款计提比例		其他应收计提比例	
	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)	云天化集团内 (%)	云天化集团外 (%)
1年以内(含1年,下同)	0.5	5	0.5	5
1-2年	1	10	1	10
2-3年	3	30	3	30
3-4年	5	50	5	50
4-5年	7	80	7	80
5年以上	10	100	10	100

注: 云天化集团与本集团的关系详见本附注八、1。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项: 一般指单项金额非重大且账龄在3年以上(不含3年)的特定应收款项,与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的,按账龄分析法计提坏账准备。

(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

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、发出商品、产成品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

(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，本集团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。

本集团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) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发

生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在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。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和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，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团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等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本集团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

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，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)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1、房屋、建筑物	10-45	5	2.11-9.50
2、机器设备	5-16	5	5.94-19.00
3、运输设备	10	5	9.50
4、其他资产	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。本集团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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建

或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 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；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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，能够证明其有用性；
- ④ 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；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“非流动非金融资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进

行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

18、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按照已发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳

务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳

税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负

债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度,相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,并计入当期损益。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团本年无会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

本集团本年无会计估计变更情况。

24、前期会计差错更正

本集团本年无前期会计差错更正情况。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时,本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中,本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据,但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少,均可能影响未来年度的损益。

(11) 安全生产费

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

- ① 全年实际销售收入在1,000万元及以下的,按照4%提取;

- ②全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元(含)的部分,按照2%提取;
- ③全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元(含)的部分,按照0.5%提取;
- ④全年实际销售收入在100,000万元以上的部分,按照0.2%提取。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值	食盐产品适用税率 13%
	税进项税额	其他产品适用税率 17%
营业税	应税营业额	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	2%
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	母公司适用税率 15%
		子公司适用税率 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、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	金额单位: 人民币万元	
									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	有限公司	张华	79720678-5	8,200	

(续)

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	金额单位: 人民币万元		注释
					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

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	企业 类型	法人代 表	组织机 构代码	金额单位: 人民币万元	
									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
文山黄家坪 水电开发有 限责任公司	控股	文山州 文山县	电力生 产业	5,000	水电站建设 等	有限责 任公 司	魏忠雄	78736152-X	2,600	
云南普阳煤 化工有限责 任公司	控股	文山州 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 和销售	有限责 任公 司	魏忠雄	77859917-3	8,251	
云南天南冶 化工股份有 限公司	控股	文山州 文山县	制造业	10,000	电石、氯碱产 品及其后加 工产品	有限责 任公 司	魏忠雄	68366809-2	6,789.16	

(续)

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	金额单位: 人民币万元		注释
					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	
文山黄家坪水电开 发有限责任公司	52	52	是	1,737.37	217.33		
云南普阳煤化工有 限责任公司	55	55	是	4,566.01	785.43		
云南天南冶化工股 份有限公司	70	70	是	2,865.46	31.29		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上期指 2010 年 1-6 月，本期指 2011 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币			131,780.63			104,551.10
银行存款：						
-人民币			234,929,874.26			174,201,692.37
合 计			235,061,654.89			174,306,243.47

注：于 2011 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 2,702,772.62 元，系本集团安全风险抵押金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,757,456.84	31,971,431.28
合 计	51,757,456.84	31,971,431.28

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
贵州金宏化工有限责任公司	2011.05.09	2011.08.21	500,000.00	是	
贵州金宏化工有限责任公司	2011.04.25	2011.10.25	500,000.00	是	
云南南磷集团电化有限公司	2011.04.08	2011.10.08	420,000.00	是	
云南南磷集团电化有限公司	2011.02.28	2011.08.23	323,022.50	是	
云南南磷集团电化有限公司	2011.02.24	2011.08.24	300,000.00	是	
合 计			2,043,022.50		

(3) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

3、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,546,687.69	98.41	2,941,599.15	9.32
组合小计	31,546,687.69	98.41	2,941,599.15	9.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	1.59	510,564.12	100.00
合 计	32,057,251.81	100.00	3,452,163.27	10.77

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	33,528,743.88	98.50	2,972,219.49	8.86
组合小计	33,528,743.88	98.50	2,972,219.49	8.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	1.50	510,564.12	100.00
合 计	34,039,308.00	100.00	3,482,783.61	10.23

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	22,881,330.42	71.38	25,976,338.37	76.31
1 至 2 年	1,366,787.51	4.27	248,106.91	0.73
2 至 3 年	3,418,588.74	10.66	3,386,699.34	9.95
3 至 4 年	26,882.59	0.08	59,431.25	0.18
4 至 5 年	526,314.12	1.64	528,135.70	1.55
5 年以上	3,837,348.43	11.97	3,840,596.43	11.28
合 计	32,057,251.81	100.00	34,039,308.00	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

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	22,881,330.42	72.53	1,108,155.65	25,976,338.37	77.47	1,269,824.07
1 至 2 年	1,366,787.51	4.33	167,271.54	248,106.91	0.74	24,810.69
2 至 3 年	3,418,588.74	10.84	1,025,576.62	3,386,699.34	10.10	1,016,009.80
3 至 4 年	26,882.59	0.09	13,441.30	59,431.25	0.18	29,715.63
4 至 5 年	15,750.00	0.05	12,600.00	17,571.58	0.05	14,057.26
5 年以上	3,837,348.43	12.16	614,554.04	3,840,596.43	11.46	617,802.04
合计	31,546,687.69	100.00	2,941,599.15	33,528,743.88	100.00	2,972,219.49

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明: 本集团对于大理兴蔡糖业有限公司的应收账款, 单项金额未超过 600 万元, 但由于集团在多次催收无果的情况下, 于 2008 年 5 月 6 日向云南省大理市人民法院依法提起诉讼, 根据大理市人民法院民事判决书 [(2008) 大民二初字第 174 号], 判决书判决大理兴蔡糖业有限公司在判决书生效之日起十日内偿付给云南盐化股份有限公司货款; 因其已无任何可执行的财产, 截止 2011 年 6 月 30 日大理兴蔡糖业有限公司一直未根据判决执行其义务, 该货款已无收回的可能, 本集团于 2008 年已按 100% 计提坏账准备。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 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	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
云南云维股份有限公司	非关联方	5,488,674.00	1 年以内	17.12
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	5,186,431.39	1 至 2 年	16.18
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5 年以上	11.17
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	2 至 3 年	9.25
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	1,789,866.89	1 年以内	5.58
合计		19,009,809.94		59.30

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

4、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,365,085.57	82.78	1,269,844.95	19.95
组合小计	6,365,085.57	82.78	1,269,844.95	19.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,324,467.76	17.22	1,324,467.76	100.00
合 计	7,689,553.33	100.00	2,594,312.71	33.73

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,499,953.43	77.26	1,384,862.60	30.78
组合小计	4,499,953.43	77.26	1,384,862.60	30.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,324,467.76	22.74	1,324,467.76	100.00
合 计	5,824,421.19	100.00	2,709,330.36	46.52

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,060,847.49	52.81	2,057,669.96	35.33
1 至 2 年	414,122.28	5.39	461,137.01	7.92
2 至 3 年	1,050,714.12	13.66	1,026,191.38	17.62
3 至 4 年	880,523.37	11.45	1,381,791.06	23.72
4 至 5 年	638,509.26	8.30	322,704.47	5.54
5 年以上	644,836.81	8.39	574,927.31	9.87
合 计	7,689,553.33	100.00	5,824,421.19	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

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 (%)	

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

1 年以内	4,060,847.49	63.80	162,392.22	2,057,669.96	45.72	102,138.01
1 至 2 年	414,122.28	6.51	41,412.23	461,137.01	10.25	72,867.98
2 至 3 年	849,480.83	13.34	158,538.25	824,958.09	18.33	247,487.42
3 至 4 年	179,910.31	2.83	89,955.16	258,556.59	5.75	129,278.30
4 至 5 年	215,887.85	3.39	172,710.28	322,704.47	7.17	258,163.58
5 年以上	644,836.81	10.13	644,836.81	574,927.31	12.78	574,927.31
合计	6,365,085.57	100.00	1,269,844.95	4,499,953.43	100.00	1,384,862.60

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
安宁紫东经贸有限公司款	901,846.35	100.00	901,846.35	预计无法收回
贾青挪用盐销售款	422,621.41	100.00	422,621.41	对方已无力偿还
合计	1,324,467.76		1,324,467.76	

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	1,085,307.92	1 至 4 年	14.11
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	814,849.65	1 至 3 年	10.60
贾青	非关联方	422,621.41	4 至 5 年	5.50
中国太平洋人寿保险股份有限公司	非关联方	315,774.00	1 年以内	4.11
砚山县国土局	非关联方	252,570.00	1 年以内	3.28
合计		2,891,122.98		37.60

(6) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	139,311,851.17	46.36		59,517,205.85	32.33	
1 至 2 年	40,756,761.42	13.56		4,977,065.66	2.70	
2 至 3 年	34,943,499.56	11.63	329,864.98	56,135,628.95	30.50	329,864.98
3 至 4 年	23,920,782.57	7.96		39,977,261.18	21.72	

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

4 至 5 年	40,731,859.00	13.55		15,458,366.60	8.40	
5 年以上	20,841,496.65	6.94	6,400,000.00	8,000,000.00	4.35	6,400,000.00
合计	300,506,250.37	100.00	6,729,864.98	184,065,528.24	100.00	6,729,864.98

注：本集团预付安宁市连然镇街道办事处、财政所、宣威市国土资源局、砚山县国土资源局的地费，由于征地手续尚未办理完毕，作为预付款项列报。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	98,167,787.00	1 至 4 年	征地手续尚未办理完毕
四川惊雷压力容器制造有限责任公司	非关联方	26,025,000.00	1 至 2 年	交易尚未完成
蓝星（北京）化工机械有限公司	非关联方	17,080,000.00	1 年以内	交易尚未完成
宣威国土资源局	非关联方	13,956,056.00	5 年以上	征地手续尚未办理完毕
砚山县国土局	非关联方	8,960,340.00	2 至 3 年	征地手续尚未办理完毕
合计		164,189,183.00		

(3) 报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,053,436.34	272,441.20	80780995.14
在产品	6,748,849.10		6,748,849.10
库存商品	70,650,975.57	3,133,743.88	67517,231.69
低值易耗品	243,167.13		243,167.13
包装物	9,835,252.80		9,835,252.80
自制半成品	1,125,284.43		1,125,284.43
合计	169,656,965.37	3,406,185.08	166,250,780.29

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,567,382.81		73,567,382.81
在产品	7,632,929.12		7,632,929.12
库存商品	77,135,934.92	6,526,599.56	70,609,335.36
低值易耗品	178,206.58		178,206.58
包装物	9,274,376.77		9,274,376.77

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

自制半成品	3,583,075.74		3,583,075.74
合 计	171,371,905.94	6,526,599.56	164,845,306.38

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料		272,441.20			272,441.20
库存商品	6,526,599.56	3,133,743.88		6,526,599.56	3,133,743.88
合 计	6,526,599.56	3,406,185.08		6,526,599.56	3,406,185.08

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	可变现净值已低于库存商品的成本

7、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	期末数	期初数
城市维护建设税	预缴城建税		267,542.79
合 计			267,542.79

8、长期应收款

单位名称	性质 (或内容)	期末数	期初数
中国外贸金融租赁有限公司	融资租赁保证金	8,500,000.00	
合 计		8,500,000.00	

9、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
对合营企业投资	46,123,815.05		46,123,815.05	
对联营企业投资	9,381,916.54	1,960,000.00	178,291.19	11,163,625.35
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	57,205,731.59	1,960,000.00	46,302,106.24	12,863,625.35

注：期初数中对合营企业投资系对云南天南冶化工股份有限公司的投资 46,123,815.05 元，持股比例 47.50%，报告期公司按协议对其增资控股，持股比例增至 70%，纳入本集团合并报表编制范围，在上表中将年初投资 46,123,815.05 元反映为本

期减少。

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南天南冶化工股份有限公司	成本法	69,483,000.00	46,123,815.05	-46,123,815.05	0.00
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	权益法	9,310,000.00	6,496,506.71	1,937,600.31	8,434,107.02
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
云南聚通实业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,885,409.83	-155,891.50	2,729,518.33
合计		85,973,000.00	59,685,731.59	-44,342,106.24	15,343,625.35

(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
云南天南冶化工股份有限公司	70.00	70.00				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
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				918,000.00
云南聚通实业有限公司	30.00	30.00				
合计				2,480,000.00		918,000.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

联营企业情况

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	云南省勐腊县	陈伟	商业	15,000,000.00	49	49
云南聚通实业有限公司	有限公司	云南省安宁市	马林	制造业	10,000,000.00	30	30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	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	18,277,152.58	1,764,771.77	16,512,380.81		-45,713.65	本公司的联营企业	68129664-3
云南聚通实业有限公司	9,161,469.72	63,075.28	9,098,394.44		-519,638.32	本公司的联营企业	56009034-X

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他长期股权投资				
云南四方化工有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00
合计	2,480,000.00			2,480,000.00

10、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	4,121,633.12	-	177,448.38	3,944,184.74
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	4,121,633.12	-	177,448.38	3,944,184.74

(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
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	2,451,021.62	177,448.38	-	2,628,470.00
房屋、建筑物	2,451,021.62	177,448.38	-	2,628,470.00
土地使用权				

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	4,121,633.12			3,944,184.74
房屋、建筑物	4,121,633.12			3,944,184.74
土地使用权	-			-

注：本期计提的折旧额为 177,448.38 元。

11、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	2,260,372,746.49	6,436,187.76		803,926.54	2,266,005,007.71
其中：房屋及建筑物	834,116,388.67	102,656.04		-	834,219,044.71
机器设备	1,338,864,076.64	4,022,152.40		425,683.75	1,342,460,545.29
运输工具	67,612,156.38	1,695,180.56		378,242.79	68,929,094.15
其他	19,780,124.80	616,198.76		-	20,396,323.56
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	840,680,046.31	72,838,082.63		714,180.69	912,803,948.25
其中：房屋及建筑物	210,512,382.19	18,193,574.59		-	228,705,956.78
机器设备	581,610,905.61	50,402,198.53		349,250.04	631,663,854.10
运输工具	37,201,962.89	2,921,381.06		364,930.65	39,758,413.30
其他	11,354,795.62	1,320,928.45		-	12,675,724.07
三、账面净值合计	1,419,692,700.18				1,353,201,059.46
其中：房屋及建筑物	623,604,006.48				605,513,087.93
机器设备	757,253,171.03				710,796,691.19
运输工具	30,410,193.49				29,170,680.85
其他	8,425,329.18				7,720,599.49
四、减值准备合计	5,957,945.44				5,957,945.44
其中：房屋及建筑物					

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

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	1,413,734,754.74	1,347,243,114.02
其中：房屋及建筑物	623,604,006.48	605,513,087.92
机器设备	751,295,225.59	704,838,745.75
运输工具	30,410,193.49	29,170,680.85
其他	8,425,329.18	7,720,599.49

注：本期计提的折旧额为 72,838,082.63 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 1,515,955.42 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、19 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,117,238.85	2,273,008.50	4,488,368.41	355,861.94	因市场、工艺原因，层硅装置处于闲置状态
合计	7,117,238.85	2,273,008.50	4,488,368.41	355,861.94	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
触媒仓库	产权证正在办理	待定	314,000.00
瓶检站厂房	产权证正在办理	待定	2,000,000.00
新 75 吨锅炉电控楼	产权证正在办理	待定	2,270,049.77
合计			4,584,049.77

12、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
房屋仓库综合楼工程	7,707,400.83		7,707,400.83	4,646,434.24		4,646,434.24
氯碱技改工程类	7,155,080.99		7,155,080.99	517,493.85		517,493.85
昆明盐矿矿山接替井工程	9,007,571.06		9,007,571.06	7,109,492.79		7,109,492.79

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

普洱制盐矿山接替井工程	-	-	1,137,704.03	1,137,704.03
盐硝技改工程类	1,921,430.33	1,921,430.33	964,691.37	964,691.37
锅炉技改	1,671,002.72	1,671,002.72	377,101.11	377,101.11
80 万吨制盐项目	101,993,700.10	101,993,700.10	40,570,543.64	40,570,543.64
氯碱界区废水综合治理专项	7,791,797.12	7,791,797.12	6,803,388.67	6,803,388.67
供电系统改造项目	2,091,401.94	2,091,401.94	1,803,418.79	1,803,418.79
电石破碎厂房搬迁及机运系统改造	2,883,432.39	2,883,432.39	112,117.00	112,117.00
普阳二期工程	42,340,626.28	42,340,626.28	40,371,581.02	40,371,581.02
天聚项目工程	5,281,621.71	5,281,621.71	-	5,281,621.71
文山氧化铝配套建设氯碱项目	39,687,822.07	39,687,822.07	-	-
其他工程项目	3,058,467.1	3,058,467.1	2,620,228.60	2,620,228.60
合计	232,591,354.64	5,281,621.71	227,309,732.93	112,315,816.82
			5,281,621.71	107,034,195.11

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
80 万吨制盐项目	450,000,000.00	40,570,543.64	61,423,156.46			101,993,700.10
普阳二期工程	160,000,000.00	40,371,581.02	1,969,045.26			42,340,626.28
氯碱界区废水综合治理专项	17,000,000.00	6,803,388.67	988,408.45			7,791,797.12
文山氧化铝配套建设氯碱项目	93,483,1600.00		39,687,822.07			39,687,822.07
合计		87,745,513.33	104,068,432.24			191,813,945.57

(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
80 万吨制盐项目	3,675,186.91	2,977,571.91	5.94-6.80	22.67	22.67	银行借款
普阳二期工程	6,726,589.81	1,786,928.22	5.40-5.60	26.46	26.46	银行借款
氯碱界区废水综合治理专项				84.85	84.85	自筹
文山氧化铝配套建设氯碱项目				4.25	4.25	银行借款

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

合 计	10,401,776.72	4,764,500.13
-----	----------------------	---------------------

(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	5,281,621.71			5,281,621.71	项目已暂停
合 计	5,281,621.71			5,281,621.71	

注：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，将严重影响天聚公司电化一体化项目的后续进行。报告期工程项目仍无新的进展。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度 (%)	备注
80 万吨制盐项目	22.67	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
普阳二期工程	26.46	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
氯碱界区废水综合治理专项	84.85	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
文山氧化铝配套建设氯碱项目	4.25	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计

13、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	20,470.06	41,601.03		62,071.09
专用设备	310,762.10	705,142.74	820,569.74	195,335.10
合 计	331,232.16	746,743.77	820,569.74	257,406.19

14、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	165,392,764.98		-269.62	165,393,034.60
土地使用权	125,558,596.98		-269.62	125,558,866.60
采矿权	36,439,300.00			36,439,300.00
软件	3,394,868.00			3,394,868.00
二、累计折耗合计	29,022,836.17	2,336,177.31		31,359,013.48
土地使用权	8,988,751.80	1,317,458.61		10,306,210.41
采矿权	18,391,188.92	764,158.14		19,155,347.06
软件	1,642,895.45	254,560.56		1,897,456.01
三、减值准备累计金额合计				

土地使用权				
采矿权				
软件				
四、账面价值合计	136,369,928.81			134,034,021.12
土地使用权	116,569,845.18			115,252,656.19
采矿权	18,048,111.08			17,283,952.94
软件	1,751,972.55			1,497,411.99

注：本期摊销金额为 2,336,177.31 元。

15、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
租入固定资产改良支出	39,147.05		29,360.22		9,786.83
电石渣道路、管道土地租金	168,000.00		21,000.00		147,000.00
离子膜	3,826,834.41	1,900,417.68	1,684,187.97		4,043,064.12
土地租赁费	310,718.67		65,154.00		245,564.67
槽车厂修费用	798,636.62		124,140.42		674,496.20
反渗透膜	273,148.12	416,666.67	135,000.00		554,814.79
荒山承包费	215,944.60		4,333.32		211,611.28
合计	5,632,429.47	2,317,084.35	2,063,175.93		5,886,337.89

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	1,850,746.60	12,338,310.66	1,850,746.60	12,338,310.66
存货跌价准备	650,453.57	4,336,357.16	978,989.93	6,526,599.56
长期股权投资减值准备	372,000.00	2,480,000.00	372,000.00	2,480,000.00
固定资产减值准备	893,691.82	5,957,945.44	893,691.82	5,957,945.44
无形资产摊销	413,511.34	2,756,742.23	413,511.33	2,756,742.23
固定资产改良支出	12,109.23	80,728.20	12,109.23	80,728.20
应付职工薪酬	22,048.94	146,992.96	22,048.95	146,992.96
递延收益	358,424.99	2,389,499.96	358,424.99	2,389,499.96
可抵扣亏损	1,279,986.80	8,533,245.36	1,279,986.80	8,533,245.36
合计	5,852,973.29	39,019,821.97	6,181,509.65	41,210,064.37

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

可抵扣暂时性差异	5,865,290.00	5,865,290.00
其中：坏账准备	583,668.29	583,668.29
在建工程减值准备	5,281,621.71	5,281,621.71
可抵扣亏损	34,323,934.98	34,323,934.98
合 计	40,189,224.98	40,189,224.98

注：①子公司文山黄家坪水电开发有限公司从 2009 年正式开始经营已连续两年亏损，预计未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

②子公司云南普阳煤化工有限责任公司从 2008 年开始已连续 3 年亏损，预计未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2012 年	1,615,189.22	1,615,189.22	
2013 年	10,535,711.38	10,535,711.38	
2014 年	16,403,370.76	16,403,370.76	
2015 年	5,769,663.62	5,769,663.62	
合 计	34,323,934.98	34,323,934.98	

17、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	12,921,978.95	201,290.64	346,928.63		12,776,340.96
二、存货跌价准备	6,526,599.56	3,406,185.08		6,526,599.56	3,406,185.08
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	5,281,621.71				5,281,621.71
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					

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	33,168,145.66	3,607,475.72	346,928.63	6,526,599.56	29,902,093.19

18、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
云南南磷集团股份有限公司	预付股权收购款		6,233,000.00
减：一年内到期部分			
合 计			6,233,000.00

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	178,202,678.25	
电站房屋建筑物、大坝及主要机器设备	178,202,678.25	用于抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	2,702,772.62	
银行存款	2,702,772.62	安全生产风险抵押金
合 计	180,905,450.87	

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，借款时以在建工程项目抵押作价10,202.00万元，现水电站建设已转固定资产，原值178,202,678.25元。

20、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	300,000,000.00	260,000,000.00
合 计	300,000,000.00	260,000,000.00

注：报告期已偿还的金额为150,000,000.00元。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		10,000,000.00

合 计 10,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	133,991,244.01	87.53	131,315,299.21	90.70
1 至 2 年	12,333,121.74	8.06	6,088,471.55	4.21
2 至 3 年	2,168,678.04	1.42	3,341,073.50	2.30
3 年以上	4,578,839.22	2.99	4,037,836.40	2.79
合 计	153,071,883.01	100.00	144,782,680.66	100.00

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(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
云南建工集团第十建筑有限公司	1,528,808.16	尚未结算	否
衡水海江压滤机集团有限公司	1,380,205.13	尚未结算	否
南京钛能电气有限公司	844,000.00	尚未结算	否
文山州礼光道路桥梁工程有限公司	812,000.00	尚未结算	否
云南水利机械有限责任公司	730,000.00	尚未结算	否
合 计	5,295,013.29		

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	7,738,214.69	95.92	9,578,626.90	95.17
1 至 2 年	121,033.07	1.50	110,510.84	1.10
2 至 3 年	89,734.08	1.11	74,142.20	0.74
3 年以上	118,312.50	1.47	300,671.75	2.99
合 计	8,067,294.34	100.00	10,063,951.69	100.00

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(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

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

昆明东升冶化责任有限公司	74,234.20	销售未实现, 货款未结算
胡建荣	55,000.00	销售未实现, 货款未结算
昆明鑫晨达经贸有限公司	27,360.00	销售未实现, 货款未结算
柳州市城中区芝源物资供应站	22,000.00	销售未实现, 货款未结算
合 计	178,594.20	

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

24、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		56,061,557.97	56,061,557.97	
二、职工福利费		1,858,015.72	1,858,015.72	
三、社会保险费	761,001.00	24,623,836.88	24,525,575.72	859,262.16
其中: 1、医疗保险费		5,520,428.22	5,525,204.02	-4,775.80
2、基本养老保险费		12,039,921.66	12,021,682.46	18,239.20
3、年金缴费	761,001.00	5,157,491.00	5,074,374.00	844,118.00
4、失业保险费		792,167.42	791,989.78	177.64
5、工伤保险		642,216.93	641,332.02	884.91
6、生育保险		471,611.65	470,993.44	618.21
四、住房公积金	152,748.75	7,417,662.84	7,417,662.84	152,748.75
五、工会经费	775,689.01	1,176,341.21	1,627,472.43	324,557.79
六、职工教育经费	2,920,000.90	868,997.49	694,200.98	3,094,797.41
七、非货币性福利				
八、辞退福利			8,400.00	-8,400.00
九、以现金结算的股份支付				
十、商业保险		160,450.97	160,450.97	
合 计	4,609,439.66	92,166,863.08	92,353,336.63	4,422,966.11

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

25、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-4,402,856.07	2,039,995.94
营业税	57,228.45	67,684.40
企业所得税	5,046,756.02	3,215,241.77
个人所得税	635,830.16	3,178,497.00
城市维护建设税	218,470.47	697,902.15
应交房产税	264,907.26	286,243.94
应交土地使用税	80,671.75	78,148.08
应交印花税	131,346.47	201,494.46
应交教育费附加	553,230.18	325,772.21
应交地方教育附加	158,626.24	491,307.35
资源税	589,318.54	1,263,092.14

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

项 目	期末数	期初数
矿产资源补偿费	456,433.87	412,707.64
合 计	3,789,963.34	12,258,087.08

26、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	7,646,628.12	12,229,768.11
企业债券利息		
短期借款应付利息	477,313.64	410,411.53
合 计	8,123,941.76	12,640,179.64

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,740,800.76	11.88	15,887,748.55	14.69
1 至 2 年	5,362,890.15	5.00	1,865,073.07	1.73
2 至 3 年	2,607,297.97	2.43	55,052,791.83	50.89
3 年以上	86,513,211.25	80.69	35,365,789.12	32.69
合 计	107,224,200.13	100.00	108,171,402.57	100.00

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(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
文山煤业有限公司	69,248,322.90	尚未结算	否
四川宜宾昌宏化工有限公司	5,039,416.00	一期工程未结算	否
砚山县地税局(代扣建安税)	3,704,854.11	一期工程未结算	否
玉溪水利集团有限公司	2,575,586.60	质保金未到期	否
中国盐业总公司	1,370,400.00	尚未结算	否
合 计	81,938,579.61		

(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
文山煤业有限公司	69,248,322.90	电站建设借款
四川宜宾昌宏化工有限公司	5,039,416.00	10 万吨电石一期工程款
砚山县地税局(代扣建安税)	3,704,854.11	代扣一期工程建安税
玉溪水利集团有限公司	2,575,586.60	电站建设质保金
中国盐业总公司	1,763,100.00	中盐管理费

合 计 82,331,279.61

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

28、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	11,893,233.65	1,812,123.28		13,705,356.93
合 计	11,893,233.65	1,812,123.28		13,705,356.93

注:公司子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的占用其前股东文山州煤业公司资金的利息。2007 年末公司以增资的形式控股了文山黄家坪水电开发有限责任公司、云南普阳煤化工有限责任公司,两公司均有向其前股东文山州煤业公司借款,但均未约定借款期限和利率。2008 年公司控股后,云南普阳煤化工有限公司按一年期同期贷款利率计算并向文山州煤业公司支付了借款利息。文山黄家坪水电开发有限责任公司据此判断也要向文山州煤业公司支付借款利息,故按一年期同期贷款利率和资金占用时间计算确认了此项预计负债 1,370.54 万元。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一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(附注七、30)	85,000,000.00	85,000,000.00
1 年内到期的长期应付款(附注七、31)	3,165,370.00	3,165,370.00
合 计	88,165,370.00	88,165,370.00

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	65,000,000.00	65,000,000.00
合 计	85,000,000.00	85,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	币种	期末数	期初数
中国银行云南省分行	2008-12-16	2011-12-16	5.320	人民币	35,000,000.00	35,000,000.00
中国银行云南省分行	2008-12-11	2011-12-11	5.320	人民币	30,000,000.00	30,000,000.00
农行西畴县支	2009-12-17	2010-12-17	7.061	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
行						
农行西畴县支行	2010-12-17	2011-12-17	7.061	人民币	10,000,000.00	10,000,000.00
合计					85,000,000.00	85,000,000.00

③ 一年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还的原因
农行西畴县支行	10,000,000.00	2010-12-17	6.831-7.061	水电站建设	正在办理展期手续
合计	10,000,000.00				

(3) 一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	2010 年-2011 年	31,653,700.00			3,165,370.00	
合计		31,653,700.00			3,165,370.00	

30、长期借款

(1) 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
信用借款	693,845,363.86	639,300,810.52
减：一年内到期的长期借款（附注七、29）	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	654,845,363.86	600,300,810.52

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19。

(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
云天化集团	2010-2-8	2015-2-7	5.15	人民币	200,000,000.00	200,000,000.00
浦发行昆明分行	2010-8-16	2014-4-29	5.94-6.8	人民币	115,570,000.00	51,810,000.00
云天化集团	2006-4-29	2021-4-29	4.05	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00
国家开发银行	2005-9-13	2015-9-13	5.94	人民币	95,000,000.00	95,000,000.00
国家开发银行	2005-8-9	2015-8-9	5.94	人民币	85,500,000.00	95,000,000.00
合计					596,070,000.00	541,810,000.00

31、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
昆明盐矿/一平浪盐矿采矿权(应付云天化集团)	6,330,740.00	6,330,740.00
减: 一年内到期部分(附注七、29)	3,165,370.00	3,165,370.00
减: 未确认采矿权融资费用	451,356.94	672,862.84
普阳煤化工融资租赁最低付款额	101,587,133.00	
减: 未确认融资租赁融资费用	20,837,133.00	
合 计	83,464,013.06	2,492,507.16

(2) 长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末余额	借款 条件
昆明盐矿采矿权	2003年-2012年	31,653,700.00			2,714,013.06	
普阳煤化工融资租赁最低付款额	2011年5月-2016年5月	101,587,133.00	6.9825		80,750,000.00	
合 计		133,240,833.00			83,464,013.06	

32、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科技奖励	1,800,000.00		1,800,000.00	0.00	转入资本公积
政府下拨乔后盐矿廉租房建设款		3,000,000.00		3,000,000.00	
合 计	1,800,000.00	3,000,000.00	1,800,000.00	3,000,000.00	

33、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	补助资金	9,851,207.03	2,420,207.05
专项拨款	科技三项费拨款等	5,180,000.00	5,180,000.00
合 计		15,031,207.03	7,600,207.05

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
返还土地出让金	696,707.19	696,707.19
污染源自动监控系统建设补助专项经费	147,000.00	168,000.00
烟气在线监测补助款	210,000.00	240,000.00
污水处理项目政府补助	173,333.26	186,333.28
环保在线监测项目政府补助	325,000.02	390,000.00
脱硫装置补贴	116,666.56	141,666.58

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

项目	期末数	期初数
污染减排补助资金	282,500.00	297,500.00
流化床锅炉技改项目	200,000.00	200,000.00
重金属污染防治资金	7,600,000.00	
与收益相关的政府补助		
安宁市科技局资助的沐浴盐产业研究专项经费	100,000.00	100,000.00
合 计	9,851,207.03	2,420,207.05

34、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、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
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									
无限售条件股份合计	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

35、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	1,800,000.00		51,385,855.16
合 计	531,599,665.35	1,800,000.00		533,399,665.35

注：本期将政府节能奖励 180 万元，由专项应付款转入资本公积。

36、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	451,379.95	5,070,175.48	2,834,991.69	2,686,563.74
合 计	451,379.95	5,070,175.48	2,834,991.69	2,686,563.74

37、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	64,852,616.03			64,852,616.03
合 计	64,852,616.03			64,852,616.03

38、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	189,608,529.83	
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	189,608,529.83	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,779,948.20	
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	9,292,555.15	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	205,095,922.88	

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	820,622,995.69	748,494,233.61
其他业务收入	23,759,089.37	18,404,024.60
营业收入合计	844,382,085.06	766,898,258.21
主营业务成本	626,708,152.83	585,857,628.12
其他业务成本	18,221,961.19	16,180,006.68
营业成本合计	644,930,114.02	602,037,634.80

(2) 主营业务(分行业)

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	284,908,760.89	112,340,880.47	246,458,233.62	86,070,262.20
化工	532,835,155.09	510,968,432.76	500,251,022.84	496,748,077.14
电力	2,879,079.71	3,398,839.60	1,784,977.15	3,039,288.78
合计	820,622,995.69	626,708,152.83	748,494,233.61	585,857,628.12

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	381,634,427.32	183,534,243.85	325,484,167.80	155,740,087.09
氯碱产品	414,582,150.20	417,950,336.27	394,447,017.72	403,510,531.73
电石	21,527,338.46	21,824,733.11	26,778,070.94	23,567,720.52
电	2,879,079.71	3,398,839.60	1,784,977.15	3,039,288.78
合计	820,622,995.69	626,708,152.83	748,494,233.61	585,857,628.12

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	671,881,057.77	511,627,094.65	561,468,334.23	412,760,898.67
省外	148,741,937.92	115,081,058.18	187,025,899.38	173,096,729.45
合计	820,622,995.69	626,708,152.83	748,494,233.61	585,857,628.12

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2010 年上半年	79,224,384.29	10.33%
2011 年上半年	133,094,607.36	15.76%

40、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

营业税	66,235.73	46,528.82
城市维护建设税	2,433,838.06	1,780,229.43
教育费附加	1,127,574.35	850,070.43
资源税	4,960,149.03	4,537,846.39
房产税	203,193.13	99,898.50
合 计	8,790,990.30	7,314,573.57

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	28,740,744.92	26,224,621.72
工资	8,663,432.89	7,528,459.42
经营租赁费	4,859,663.16	4,635,233.06
装卸费	3,994,180.42	3,116,670.31
社会保险费	3,895,409.19	3,513,528.32
折旧费	3,705,599.08	4,060,634.74
业务招待费	1,501,771.37	1,156,616.79
车辆使用费	1,434,521.66	1,313,915.43
住房公积金	1,305,475.84	1,092,693.82
业务宣传促销费	850,030.05	608,483.07
其他费用	4,705,981.91	5,983,445.65
合 计	63,656,810.49	59,234,302.33

42、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	15,611,983.49	14,533,943.59
修理费	14,629,474.44	13,648,746.31
社会保险费	6,825,552.42	5,394,029.79
安全生产费用	5,982,239.98	6,478,952.57
折旧费	4,273,862.87	4,429,913.51
税金	3,616,055.23	2,813,054.06
无形资产摊销	1,730,111.91	1,571,010.53
住房公积金	1,857,959.08	1,643,027.86
综合服务费	1,477,772.70	1,420,514.85
停工损失	5,532,871.29	2,913,526.42
其他	14,600,824.52	11,112,473.17
合 计	76,138,707.93	65,959,192.66

43、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	31,017,916.66	25,827,759.41
减：利息收入	843,696.22	747,945.57
减：利息资本化金额	4,764,500.13	528,931.35
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	836,697.93	639,805.39
合 计	26,246,418.24	25,190,687.88

44、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	918,000.00	850,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-436,943.89	-601,685.87
合 计	481,056.11	248,314.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
云南云天化联合商务有限公司	918,000.00	850,000.00
合 计	918,000.00	850,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南天南冶化工股份有限公司	-258,652.70	-601,278.19	损益分享
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-22,399.69	-407.68	损益分享
云南聚通实业有限公司	-155,891.50		损益分享
合 计	-436,943.89	-601,685.87	

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-149,714.99	1,812,621.05
存货跌价损失	3,406,185.08	3,034,727.16
在建工程减值损失		
合 计	3,256,470.09	4,847,348.21

46、营业外收入

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	572,000.02	709,400.02	572,000.02
盘盈利得	2,633.29		2,633.29
其他	96,179.22	103,171.13	96,179.22
合 计	670,812.53	812,601.75	670,812.53

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
电价补贴		381,400.00
污水处理项目政府补助	13,000.02	13,000.02
环保在线监测项目政府补助	64,999.98	64,999.98
功能盐研究专项资金		200,000.00
在线监控项目政府补助	51,000.00	21,000.00
含汞废水处理补助资金	400,000.00	
脱硫装置补贴	40,000.02	25,000.02
砚山发展和改革局责任奖	3,000.00	
安全生产专项资金		4,000.00
合 计	572,000.02	709,400.02

47、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	32,916.04	43,060.98	32,916.04
其中：固定资产处置损失	32,916.04	43,060.98	32,916.04
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
非常损失	21,460.00		21,460.00
罚款支出	124,920.66		124,920.66
捐赠支出	200,000.00		200,000.00
赔偿支出	707,376.00		707,376.00
盘亏损失			158.00
其他	261,055.18	216,939.59	260,897.18
合 计	1,347,727.88	260,000.57	1,347,727.88

48、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,727,216.55	1,883,062.61
递延所得税调整		
合计	6,727,216.55	1,883,062.61

49、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本集团普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	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	0.133	0.133	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	0.137	0.137	0.028	0.028

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时,归属于普通股股东的当期净利润为:

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	24,779,948.20	5,385,072.18
其中: 归属于持续经营的净利润	24,779,948.20	5,385,072.18
归属于终止经营的净利润		

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,440,085.12	4,974,401.00
其中：归属于持续经营的净利润	25,440,085.12	4,974,401.00
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	24,779,948.20	5,385,072.18
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	24,779,948.20	5,385,072.18
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	185,851,103.00	185,851,103.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	185,851,103.00	185,851,103.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	185,851,103.00	185,851,103.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数		
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
回购承诺履行而增加的普通股加权数		

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

政府补助	11,003,000.00	385,400.00
利息收入	842,379.38	738,318.07
收回往来款	29,291.00	644.92
其他营业外收入	95,937.10	103,171.13
合 计	11,970,607.48	1,227,534.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	30,904,026.79	28,198,517.98
修理费	14,693,239.65	14,747,676.59
租赁费	5,788,999.38	5,811,141.55
装卸费	3,994,180.42	3,116,670.31
车辆使用费	2,694,400.68	2,301,949.29
业务招待费	2,746,711.51	2,342,582.27
综合服务费	1,547,953.92	1,484,120.85
业务宣传促销费	850,030.05	608,483.07
安全环保、办公、会议、差旅、中介机构费等	14,946,157.67	7,492,321.61
合 计	78,165,700.07	66,103,463.52

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
购买日子公司现金及现金等价物中除母公司投入的可辨认现金外的现金余额	42,389,926.78	
履约保证金等	587,802.84	
合 计	42,977,729.62	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
云天化集团中期票据融资费		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

51、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

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,439,498.20	1,232,371.46
加: 资产减值准备	3,256,470.09	4,847,348.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,642,259.22	72,590,406.32
无形资产摊销	2,336,177.31	2,056,359.47
长期待摊费用摊销	2,063,175.93	1,960,154.32
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)	32,916.04	43,060.98

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

项目	本期数	上期数
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)	26,749,984.64	25,484,966.70
投资损失 (收益以“-”号填列)	-223,659.77	-248,314.13
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	328,536.36	88,467.92
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	0.00	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-7,173,215.72	4,786,396.86
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-43,719,166.37	-51,454,613.23
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	12,502,186.69	-60,002,338.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	83,235,162.62	1,384,266.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	232,358,882.27	143,410,938.40
减: 现金的期初余额	171,631,702.73	112,732,964.94
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	60,727,179.54	30,677,973.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期末金额	上期末金额
一、现金	232,358,882.27	143,410,938.40
其中: 库存现金	131,780.63	104,279.76
可随时用于支付的银行存款	232,227,101.64	143,306,658.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,358,882.27	143,410,938.40

注: 2011 年 6 月 30 日, 本集团使用受限的现金和现金等价物为人民币 2,702,772.62 元 (2010 年 6 月 30 日: 2,875,437.17 元)。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
-------	------	------	-----	------	------

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

轻纺集团	本公司的母公司	有限公司	云南省昆明市	他盛华	服务业
云天化集团	本公司的实际控制人	有限公司	云南省昆明市	董华	制造业

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
轻纺集团	238,000,000.00	40.59	40.59	云天化集团	01510046-9
云天化集团	2,680,000,000.00			云南省国资委	29199121-0

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

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9(3)。

4、本集团的其他关联方情况

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
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

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
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
云南化工研究院	同受云天化集团控制	432700784
云天化国际银山化肥有限公司	同受云天化集团控制	67088768-3

5、关联方交易情况

(1) 采购(或销售)商品、接受(或提供)劳务交易情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额之比 例(%)	金额	占同类 交易金 额之比 例(%)
云南华源包 装有限公司	采购货 物	市场价 格	11,337,594.62	23.31	10,306,009.71	26.83
云南一平浪 恒通有限责 任公司	采购货 物	市场价 格	201,591.76	10.43	96,879.79	7.11
云南白象彩 印包装有限 公司	采购货 物	市场价 格	15,008,141.49	30.86	9,443,637.67	25.98
云南云天化 国际化工股 份有限公司	采购货 物	市场价 格	314,108.31	46.18	427,743.20	84.76
云南云天化 联合商务有 限公司	采购货 物	市场价 格			1433915.5	78.47
中轻依兰(集 团)有限公司	采购货 物	市场价 格	5,202,602.48	98.16	5,803,595.02	98.49
合计			32,064,038.66		27,511,780.89	

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价 原则及 决策程 序	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 (%)
云南云天化 无损检测有 限公司	接受劳 务	市场价 格			15,400.00	0.43
云南天鸿化 工工程股份 有限公司	接受劳 务	市场价 格	7,477,663.58	5.31	132,045.00	3.69
云南博源实 业有限公司	接受劳 务	市场价 格	660,000.00	8.82	660,000.00	18.47
云南化工研 究院	接受劳 务	市场价 格	247,000.00	3.30		
合计			8,384,663.58		807,445.00	

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交 易定价原 则及决策程 序	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 (%)
云南天丰农 药有限公司	销售货物	市场价格	27,007.86	100.00	315,285.36	20.31
中轻依兰 (集团)有 限公司	销售货物	市场价格	233,202.76	0.23	383,370.40	0.43
云南天安化 工有限公司	销售货物	市场价格	872,437.89	0.45	632,178.69	2.13
云南天创科 技有限公司	销售货物	市场价格	2,397,194.54	2.37	3,090,856.67	5.50
云南天耀化 工有限公司	销售货物	市场价格	11,111.11	0.01	11,965.81	0.02
云南三环中 化化肥有限 公司	销售货物	市场价格	1,299,437.22	1.07	698,559.22	1.94
云南马龙产 业集团股份 有限公司	销售货物	市场价格			12,820.50	0.02
昆明马龙化 工有限公司	销售货物	市场价格			68,897.27	0.12
云南磷化集 团有限公司	销售货物	市场价格	143,346.31	0.08	489,916.80	0.54
云南云天化 国际化工股	销售货物	市场价格	2,581,397.84	2.17	2,727,349.04	1.76

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	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 (%)
份有限公司						
云南白象彩印包装有限公司	销售货物	市场价格	1,112,555.55	47.36	1,145,110.26	58.92
云南博源实业有限公司	销售货物	市场价格	626,170.94	0.61	119,276.77	1.63
云南云峰化学工业有限公司	销售货物	市场价格	33,333.33	0.04		
云南晋宁黄磷有限公司	销售货物	市场价格	8,333.33	0.01	4700.85	0.01
云天化国际银山化肥有限公司	销售货物	市场价格	170,940.18	0.21		
合计			9,516,468.86		9,700,287.64	

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
本公司	云南天能矿业有限公司	房屋经营租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	66,000.00

② 本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
云南博源实业有限公司	本公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	4,098,428.46
云南红云氯碱有限公司	本公司	房屋及构筑物、土地经营租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	529,663.60
云南天丰农药有限公司	本公司	房屋及构筑物经营租赁	2011-1-1	2011-12-31	市场价格	195,984.00

(3) 关联方资金拆借

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

关联方	利率 (%)	拆借金额	起始日	到期日
拆入:				
云天化集团	5.94	100,000,000.00	2005-08-09	2015-08-09
云天化集团	5.94	100,000,000.00	2005-09-13	2015-09-13
云天化集团	4.050	100,000,000.00	2006-04-28	2021-04-27
云天化集团	5.150	200,000,000.00	2010-02-08	2015-02-07

注: 截止 2011 年 6 月 30 日已归还借款 19,500,000.00 元。本年支付云天化集团借款利息 17,171,500.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
云南云天化国际化工股份有限公司	152,717.80	763.59	257,372.66	1,286.86
云南三环中化化肥有限公司	219,470.86	1,097.35	247,520.00	1,237.60
云南天创科技有限公司				
云南红云氯碱有限公司	3,580,882.66	358,088.27	3,580,882.66	358,088.27
云南天安化工有限公司	46,911.00	234.55	59,979.00	299.90
中轻依兰(集团)有限公司			79,413.89	397.07
云南云峰化学工业有限公司	39,000.00	195.00		
合 计	4,038,982.32	360,378.76	4,225,168.21	361,309.70
应收票据:				
云南天创科技有限公司			13,500.00	
合 计			13,500.00	
预付款项:				
云南云天化国际化工股份有限公司	132,493.28			
云南云天化联合商务有限公司	5,273,492.35		1,530,388.63	
云南天鸿化工工程股份有限公司	5,545,680.00			
合 计	10,951,665.63		1,530,388.63	
其他应收款:				
云南天达化工实业有限公司			14,006.52	70.03
云南天丰农药有限公司	31,599.18	158.00		
合 计	31,599.18	158.00	14,006.52	70.03

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
云南华源包装有限公司	2,111,349.72	2,783,774.45
云南一平浪恒通有限责任公司	11,056.89	66,101.44

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

云南白象彩印包装有限公司	2,549,442.00	4,050,106.90
中轻依兰（集团）有限公司	3,000,117.17	886,308.89
云南天鸿化工工程股份有限公司	49,679.40	40,885.30
云南云天化商务联合有限责任公司	798,509.32	
合 计	8,520,154.50	7,827,176.98
预收款项:		
昆明马龙化工有限公司		4,265.20
云南云天化国际化工股份有限公司	9,817.70	9,817.70
中轻依兰（集团）有限公司	89,400.00	
合 计	99,217.70	14,082.90
其他应付款:		
云南红云氯碱有限公司	100,000.00	100,000.00
云南天鸿化工工程股份有限公司	93,270.07	93,270.07
云南天丰农药有限公司	195,984.00	
合 计	389,254.07	193,270.07
长期借款:		
云天化集团	480,500,000.00	490,000,000.00
合计	480,500,000.00	490,000,000.00
应付利息:		
云天化集团	7,438,184.11	11,884,166.67
合计	7,438,184.11	11,884,166.67
一年内到期的长期应付款:		
云天化集团	3,165,370.00	3,165,370.00
合计	3,165,370.00	3,165,370.00
长期应付款:		
云天化集团	3,165,370.00	3,165,370.00
合计	3,165,370.00	3,165,370.00

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本集团无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1. 经公司董事会 2010 年第七次临时会议决议，为保障公司氯碱产业发展战略的顺利实施，公司以资产评估价值作为定价参考依据，以人民币 623.30 万元的价格受让云南南磷集团股份有限公司所持云南天南冶化工有限公司 22.50% 的股权。本次股权受让完成后，公司将持有云南天南冶化工有限公司 70% 的股权。报告期，云南天南冶化工有限公

司已通过云南省文山壮族苗族自治州工商行政管理局完成股东股权转让登记和企业法人营业执照变更手续，并已取得新的企业法人营业执照，报告期末，按照《企业会计准则》，该公司纳入公司合并范围

2. 截止报告期末，公司向安宁市人民政府连然街道办事处累计预付 8,587.41 万元，用于征用安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地范围内的村庄搬迁房屋拆迁及附着物补偿。

3. 截止报告期末，公司向安宁市人民政府连然街道办事处累计预付 1,079.37 万元，用于 80 万吨真空制盐项目土地征收补偿款。

4. 年金计划主要内容及重大变化

根据《企业年金试行办法》和《云天化集团企业试行企业年金制度的规定》和国家、云南省有关规定，《云南盐化股份有限公司企业年金方案》经公司第二届董事会第十二次临时会议审议并通过，经过集体协商，公司首届四次临时职工代表大会审议并通过。根据云天化集团《关于云南盐化股份有限公司试行企业年金制度的批复》（云天化集团公司[2006]284号）和云南省劳动和社会保障厅《关于云南盐化股份有限公司企业年金方案备案的复函》（云劳社函[2006]386号），公司自 2006 年 1 月 1 日起实行企业年金制度。

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

报告期，公司年金计划无重大变化。

十三、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,538,167.24	98.30	2,718,212.32	9.20
组合小计	29,538,167.24	98.30	2,718,212.32	9.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	1.70	510,564.12	100.00
合 计	30,048,731.36	100.00	3,228,776.44	10.75

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,270,503.39	98.29	2,643,434.89	9.03
组合小计	29,270,503.39	98.29	2,643,434.89	9.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	510,564.12	1.71	510,564.12	100.00
合 计	29,781,067.51	100.00	3,153,999.01	10.59

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	21,345,899.71	71.04	22,357,772.12	75.07
1 至 2 年	1,313,142.11	4.37	27,877.01	0.10
2 至 3 年	2,999,144.40	9.98	2,967,255.00	9.96
3 至 4 年	26,882.59	0.09	59,431.25	0.20
4 至 5 年	526,314.12	1.75	528,135.70	1.77
5 年以上	3,837,348.43	12.77	3,840,596.43	12.90
合 计	30,048,731.36	100.00	29,781,067.51	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	21,345,899.71	72.27	1,046,801.55	22,357,772.12	76.38	1,088,895.76
1 至 2 年	1,313,142.11	4.45	131,072.11	27,877.01	0.10	2,787.70
2 至 3 年	2,999,144.40	10.15	899,743.32	2,967,255.00	10.14	890,176.50
3 至 4 年	26,882.59	0.09	13,441.30	59,431.25	0.20	29,715.63
4 至 5 年	15,750.00	0.05	12,600.00	17,571.58	0.06	14,057.26
5 年以上	3,837,348.43	12.99	614,554.04	3,840,596.43	13.12	617,802.04

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

合计	29,538,167.24	100.00	2,718,212.32	29,270,503.39	100.00	2,643,434.89
----	----------------------	---------------	---------------------	----------------------	---------------	---------------------

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
云南云维股份有限公司	非关联方	5,488,674.00	1 年以内	18.27
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	4,807,094.19	1 年以内	16.00
云南红云氯碱有限公司	本公司关联方	3,580,882.66	5 年以上	11.92
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	2 至 3 年	9.86
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	1,789,866.89	1 年以内	5.96
合计		18,630,472.74		62.01

(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 额比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	152,717.80	0.51
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	219,470.86	0.73
云南云峰化学工业有限公司	同受云天化集团控制	39,000.00	0.13
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	3,580,882.66	11.92
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	46,911.00	0.16
合计		4,038,982.32	13.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数
----	-----

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,509,576.82	80.62	1,215,321.20	22.05
组合小计	5,509,576.82	80.62	1,215,321.20	22.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,324,467.76	19.38	1,324,467.76	100.00
合计	6,834,044.58	100.00	2,539,788.96	37.16

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,535,690.53	72.75	1,129,978.91	31.96
组合小计	3,535,690.53	72.75	1,129,978.91	31.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,324,467.76	27.25	1,324,467.76	100.00
合计	4,860,158.29	100.00	2,454,446.67	50.50

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,780,428.74	55.32	1,673,683.05	34.44
1 至 2 年	414,122.28	6.06	449,137.91	9.24
2 至 3 年	475,624.12	6.96	644,149.97	13.25
3 至 4 年	880,523.37	12.88	1,195,555.58	24.60
4 至 5 年	638,509.26	9.34	322,704.47	6.64
5 年以上	644,836.81	9.44	574,927.31	11.83
合计	6,834,044.58	100.00	4,860,158.29	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

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	3,780,428.74	68.62	184,089.47	1,673,683.05	47.34	82,938.67
1 至 2 年	414,122.28	7.52	41,412.23	449,137.91	12.70	44,913.79
2 至 3 年	274,390.83	4.98	82,317.25	442,916.68	12.53	132,875.00
3 至 4 年	179,910.31	3.26	89,955.16	72,321.11	2.05	36,160.56
4 至 5 年	215,887.85	3.92	172,710.28	322,704.47	9.12	258,163.58
5 年以上	644,836.81	11.70	644,836.81	574,927.31	16.26	574,927.31
合计	5,509,576.82	100.00	1,215,321.20	3,535,690.53	100.00	1,129,978.91

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
安宁紫东经贸有限公司款	901,846.35	100.00	901,846.35	预计无法收回
贾青挪用盐销售款	422,621.41	100.00	422,621.41	对方已无力偿还
合计	1,324,467.76		1,324,467.76	

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	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	1,085,307.92	1 至 4 年	15.88
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	814,849.65	1 至 3 年	11.92
贾青	非关联方	422,621.41	4 至 5 年	6.18
中国太平洋人寿保险股份有限公司	非关联方	315,774.00	1 年以内	4.62
邓斌	非关联方	127,380.90	1-2 年	1.86
合计		2,765,933.88		40.46

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
云南天丰农药有限公司	同受云天化集团控制	31,599.18	0.46
		31,599.18	

3、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	190,510,000.00	68,106,815.05	215,258.11	258,401,556.94
对合营企业投资	46,123,815.05		46,123,815.05	
对联营企业投资	9,381,916.54	1,960,000.00	178,291.19	11,163,625.35
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	247,715,731.59	70,066,815.05	46,517,364.35	271,265,182.29

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	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公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
云南天南冶化工股份有限公司	成本法	69,483,000.00	46,123,815.05	21,767,741.89	67,891,556.94
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	权益法	9,310,000.00	6,496,506.71	1,937,600.31	8,434,107.02
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
云南聚通实业有限公司	权益法	3,000,000.00	2,885,409.83	-155,891.50	2,729,518.33
合 计		276,483,000.00	250,195,731.59	23,549,450.70	273,745,182.29

(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
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公司	52.00	52.00				
云南天南冶化工股份有限公司	70.00	70.00				
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
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				918,000.00
云南聚通实业有限公司	30.00	30.00				

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

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
合 计				2,480,000.00		918,000.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
云南四方化工有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00
合计	2,480,000.00			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	796,216,577.52	719,931,185.52
其他业务收入	22,915,571.72	17,524,431.55
营业收入合计	819,132,149.24	737,455,617.07
主营业务成本	598,386,184.99	564,157,314.39
其他业务成本	17,786,241.19	15,362,578.05
营业成本合计	616,172,426.18	579,519,892.44

(2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品	284,908,760.89	112,340,880.47	246,458,233.62	86,070,262.20
化工	511,307,816.63	486,045,304.52	473,472,951.90	478,087,052.19
小计	796,216,577.52	598,386,184.99	719,931,185.52	564,157,314.39
合计	796,216,577.52	598,386,184.99	719,931,185.52	564,157,314.39

(3) 主营业务 (分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	381,634,427.32	183,534,243.85	325,484,167.80	155,740,087.09
氯碱产品	414,582,150.20	414,851,941.14	394,447,017.72	408,417,227.30
小计	796,216,577.52	598,386,184.99	719,931,185.52	564,157,314.39
合计	796,216,577.52	598,386,184.99	719,931,185.52	564,157,314.39

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

省内	666,402,442.79	495,590,584.55	559,683,357.08	414,628,305.46
省外	129,814,134.73	102,795,600.44	160,247,828.44	149,529,008.93
小计	796,216,577.52	598,386,184.99	719,931,185.52	564,157,314.39
合计	796,216,577.52	598,386,184.99	719,931,185.52	564,157,314.39

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年上半年	79,224,384.29	10.74%
2011 年上半年	133,094,607.36	16.25%

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	918,000.00	850,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-393,549.30	-601,685.87
合计	524,450.70	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

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
云南云天化联合商务有限公司	918,000.00	850,000.00
合计	918,000.00	850,000.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南天南冶化工股份有限公司	-215,258.11	-601,278.19	损益分享
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-22,399.69	-407.68	损益分享
云南聚通实业有限公司	-155,891.50		损益分享
合计	-393,549.30	-601,685.87	

6、现金流量表补充资料

	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,259,187.75	10,169,369.89
加：资产减值准备	3,566,304.80	4,114,982.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,065,118.87	65,087,772.58

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

无形资产摊销	2,085,942.10	1,971,238.74
长期待摊费用摊销	2,058,842.61	1,955,821.00
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）	32,916.04	43,060.98
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）	23,313,870.71	22,051,074.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-524,450.70	-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）	-5,957,155.00	4,598,239.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,864,651.41	-41,849,734.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,592,970.19	-57,677,855.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	78,442,955.58	10,215,655.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	160,229,978.22	129,815,974.47
减：现金的期初余额	164,829,859.64	77,837,079.16
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	-4,599,881.42	51,978,895.31

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

云南盐化股份有限公司 2011 年半年度财务报告

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-32,916.04	-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）	572,000.02	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	-1,215,999.33	-113,768.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-676,915.35	552,601.18
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-16,778.43	141,930.00
合 计	-660,136.92	410,671.18

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。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公

告第1号—非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	2.51%	0.133	0.133
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.58%	0.137	0.137

注：(1) 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 $24,779,948.20 / (972,363,294.16 + 24,779,948.20 / 2 - 9,292,555.15 * 0 / 6 + 1,800,000.00 * 0 / 6 + 2,235,183.79 / 2) = 2.51\%$

扣除非经常损益后归属于普通股股东的加权平均净资产收益率 $25,440,085.12 / (972,363,294.16 + 24,779,948.20 / 2 - 9,292,555.15 * 0 / 6 + 1,800,000.00 * 0 / 6 + 2,235,183.79 / 2) = 2.58\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、49。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

(1) 货币资金期末余额为235,061,654.89元，较年初上升34.86%，其主要原因是公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司按协议收到融资租赁款，以及公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期末该公司货币资金纳入公司合并范围。

(2) 应收票据期末余额为51,757,456.84元，较年初上升61.89%，其主要原因是销售货款票据结算量增加。

(3) 预付款项期末余额为293,776,385.39元，较年初上升65.66%，其主要原因是项目预付款增加以及公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股，报告期末该公司预付工程款纳入公司合并范围。

(4) 其他应收款期末余额为5,095,240.62元，较年初上升63.57%，其主要原因是应收的

其他往来款增加。

(5) 其他流动资产期末余额为0.00元,较年初降低100%,其主要原因是上年预缴城建税,本期按实际工程结算转回。

(5) 长期应收款期末余额较年初增加8,500,000.00元,其主要原因是公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司按协议支付融资租赁保证金。

(6) 长期股权投资期末余额为12,863,625.35元,较年初降低77.51%,其主要原因是公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股,报告期末该公司纳入公司合并范围。

(7) 在建工程期末余额为227,309,732.93元,较年初上升112.37%,其主要原因是项目投资增加,以及公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股,报告期末该公司在建工程纳入公司合并范围。

(8) 工程物资期末余额为257,406.19元,较年初降低22.29%,其主要原因是工程物资领用。

(9) 其他非流动资产期末余额为0.00元,较年初降低100%,其主要原因是公司按协议对云南天南冶化工有限公司增资控股,报告期结转确认股权投资。

(9) 短期借款期末余额为300,000,000.00元,较年初上升15.38%,其主要原因是借款增加。

(10) 应付票据期末余额为0.00元,较年初降低100%,其主要原因是票据到期承兑。

(11) 预收款项期末余额为8,067,294.34元,较年初降低19.84%,其主要原因是期初的预收款,在报告期已发货并确认销售。

(12) 应交税费期末余额为3,789,963.34元,较年初降低69.08%,其主要原因是期末待抵扣增值税进项税额增加,以及缴纳上年度应交税金。

(13) 应付利息期末余额为8,123,941.76元,较年初降低35.73%,其主要原因是本期按协议支付应付利息。

(14) 长期应付款期末余额为83,464,013.06元,较年初上升3248.60%,其主要原因是公

司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司本期确认应付融资租赁款。

(15) 专项应付款期末余额为 3,000,000.00 元,较年初上升 66.67%,其主要原因是报告期收到政府廉租房建设专项拨款。

(16) 预计负债期末余额为 13,705,356.93 元,较年初上升 15.24%,其主要原因是公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计占用其前股东文山州煤业有限责任公司资金的利息。

(17) 其他非流动负债期末余额为 15,031,207.03 元,较年初上升 97.77%,其主要原因是报告期收到政府拨付重金属污染防治专项资金 800 万元。

(18) 专项储备期末余额为 2,686,563.74 元,较年初上升 495.19%,其主要原因是提取安全生产费。

利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入 2011 年 1-6 月发生数为 844,382,085.06 元,比上年同期上升 10.10%,其主要原因是:报告期食盐销量增加,同时工业盐、氯碱产品平均销售价格升高。

(2) 营业成本 2011 年 1-6 月发生数为 644,930,114.02 元,比上年同期上升 7.12%,其主要原因是:报告期受主要原燃材料价格上涨影响,主要产品单位销售成本上升。

(3) 营业税金及附加 2011 年 1-6 月发生数为 8,790,990.30 元,比上年同期上升 20.18%,其主要原因是:报告期营业收入增加导致计税基础上升。

(4) 销售费用 2011 年 1-6 月发生数为 63,656,810.49 元,较上年上升 7.47%,主要原因是:销量增加等因素导致运输费和装卸费增加。

(5) 管理费用 2011 年 1-6 月发生数为 76,138,707.93 元,较上年上升 15.43%,主要原因是:本期确认三万吨氯碱装置停工损失,以及安全环保费用增加导致。

(6) 财务费用 2011 年 1-6 月发生数为 26,246,418.24 元,较上年上升 4.19%,主要原因是:计息总额增加、利率上升。

(7) 资产减值损失 2011 年 1-6 月发生数为 3,256,470.09 元,较上年降低 32.82%,主要原因

是：与2010年6月末相比应收款项大幅降低，计提的坏账损失减少。

(8) 投资收益2011年1-6月发生数为481,056.11元，较上年上升93.73%，主要原因是：报告期收到的现金股利高于上年同期。

(9) 营业外收入2011年1-6月发生数为670,812.53元，较上年降低17.45%，主要原因是：报告期确认的政府补助减少。

(10) 营业外支出2011年1-6月发生数为1,347,727.88元，较上年上升418.36%，主要原因是：报告期捐赠和赔偿支出增加。

(11) 经营活动产生的现金流量净额2011年1-6月发生数为83,235,162.62元，比上期金额上升5912.94%，其主要原因是食盐销量上升，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

(12) 投资活动产生的现金流量净额2011年1-6月发生数为-148,248,775.31元，投资活动现金净流出比上期增加69.42%，主要原因是：固定资产投资增加。

(13) 筹资活动产生的现金流量净额2011年1-6月发生数为125,740,792.23元，比上期金额上升7.66%，主要原因是：偿还债务支付的现金减少。