

云南盐化股份有限公司
002053

2011年年度报告



二〇一二年三月二十四日

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	股份变动及股东情况	9
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	13
第六节	公司治理结构	20
第七节	内部控制	25
第八节	股东大会情况简介	30
第九节	董事会报告	32
第十节	监事会报告	53
第十一节	重要事项	56
第十二节	财务报告	70
第十三节	备查文件目录	71

第一节 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。

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

本公司2011年度财务会计报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

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

第二节 公司基本情况简介

一、 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

二、 公司法定代表人：杨建东

三、 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	yhzhj@email.ynyh.com	lzl@email.ynyh.com

四、 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

五、 信息披露报纸名称：《证券时报》 《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、 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

七、 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

签字会计师：王婷 张彤

八、公司历史沿革：

（一）公司上市后历次注册变更情况

1、第一次变更登记

根据公司2006年第一次临时股东大会决议，公司修订了《公司章程》并申请办理工商变更登记手续。2006年6月22日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册资本由人民币11,585.11万元变更为18585.11万元，公司类型由股份有限公司（未上市）变更为股份有限公司（上市），本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2006年6月22日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业名称：云南盐化股份有限公司

住 所：昆明市盘龙区拓东路石家巷10号

法定代表人：杨建东

注册资本：18585.11（万元）

企业类型：上市股份有限公司

营业执照注册号：530000000002414

组织机构代码：74145123-9

经营范围：食用盐、液体盐、工业盐、医药用盐、畜牧用盐、肠衣盐、多品种营养盐，盐化工产品，无水硫酸钠；烧碱及其后加工产品；液氯、盐酸、氯化钙、次氯酸钠、三氯化铁等；聚氯乙烯及其后加工产品；氯化聚氯乙烯及其后加工产品；其它有机及精细氯产品（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；钻井，机电机械产品制造、修理、安装，聚丙烯酰胺及其它化工新开发的产品；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；铁路专用线共用业务；现代物流配送中心，加工中心，代理经营配套设施建设及连锁经营；出口本企业生产的盐、无水硫酸钠、盐化工产品等；进口企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械产品及零配件，一、二类压力容器设计、制造、安装，日用化工产品，化妆品，水力发电投资、氯乙烯单体，层硅，锅炉安装（B级）压力管道安装（CC2级）（涉及专项审批的凭许可证开展经营）

2、第二次变更登记

根据公司2006年年度股东大会决议，公司修订了《公司章程》并申请办理变更经营范围工商登记手续。2007年8月20日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2007年8月20日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业名称：云南盐化股份有限公司

住 所：昆明市盘龙区拓东路石家巷10号

法定代表人：杨建东

注册资本：18585.11（万元）

企业类型：上市股份有限公司

营业执照注册号：530000000002414

组织机构代码：74145123-9

经营范围：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（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；

经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；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（CC2级）（涉及专项审批的凭许可证开展经营）。

3、第三次变更登记

根据公司2006年年度股东大会决议，公司修订了《公司章程》并申请办理变更经营范围工商登记手续，2007年10月15日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司经营范围中增加了：“液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发”。本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2007年10月15日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业名称：云南盐化股份有限公司

住 所：昆明市盘龙区拓东路石家巷10号

法定代表人：杨建东

注册资本：18585.11（万元）

企业类型：上市股份有限公司

营业执照注册号：530000000002414

组织机构代码：74145123-9

经营范围：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（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；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（CC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。

4、第四次变更登记

根据公司2008年年度股东大会决议，公司修订了《公司章程》并申请办理变更住所地工商登记手续。2009年7月9日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司住所变更为：云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号。本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2009年7月9日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业名称：云南盐化股份有限公司

住 所：云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

法定代表人：杨建东

注册资本：18585.11（万元）

企业类型：上市股份有限公司

营业执照注册号：530000000002414

组织机构代码：74145123-9

经营范围：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（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；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（CC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发（涉及专项审批的凭许可证开展经营）。

5、第五次变更登记

根据公司2009年第二次临时股东大会决议，公司修订了《公司章程》并申请办理变更经营范围工商登记手续，2011年4月6日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司经营范围中增加了：“食品添加剂盐酸、食品添加剂氢氧化钠（液体）”。本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2011年4月6日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业名称：云南盐化股份有限公司

住 所：云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

法定代表人：杨建东

注册资本：18585.11（万元）

企业类型：上市股份有限公司

营业执照注册号：530000000002414

组织机构代码：74145123-9

经营范围：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；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（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；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（CC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。

6、第六次变更登记

根据公司2010年年度股东大会决议，公司修订了《公司章程》并申请办理变更经营范围工商登记手续，2011年5月3日，公司完成相关工商变更登记手续并取得了云南省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司经营范围中增加了：“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”。本次《企业法人营业执照》变更后的相关信息如下：

注册登记日期：2011年5月3日

注册登记地点：云南省工商行政管理局

企业名称：云南盐化股份有限公司

住 所：云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

法定代表人：杨建东

注册资本：18585.11（万元）

企业类型：上市股份有限公司

营业执照注册号：530000000002414

组织机构代码：74145123-9

经营范围：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；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（以上项目涉及危险化学品的须凭相关许可证经营）；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）钻井，机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿（凭许可证经营）；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（CC2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。（以上经营范围中涉及国家法律、行政法规规定的专项审批，按审批的项目和时限开展经营活动）

（二）公司上市后主要分支机构的设立、变更情况

1、2006年11月9日，公司2006年第3次临时股东大会审议通过了《关于公司与云南省电力投资有限公司共同发起设立云南天聚化工有限公司（暂定名）的议案》，决定与云南省电力投资有限公司共同投资组建云南天聚化工有限公司。2006年12月26日，云南天聚化工有限公司成立。2008年10月27日，公司董事会2008年第八次临时会议审议通过了《关于云南天聚化工有限公司修改注册资本并变更为公司全资的一人有限责任公司的议案》，同意将控股子公司云南天聚化工有限公司注册资本由原定的26,000万元修改为8,200万元并变更为云南盐化股份有限公司全资的一人有限责任公司。2008年12月12日，云南天聚化工有限公司完成工商变更手续，由有限责任公司变更为一人有限责任公司，注册资本变更为8,200万元，本公司持有该公司100%的股份。

2、2007年12月28日，公司2007年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司增资扩股云南普阳煤化工有限责任公司的议案》，同意公司增加对云南普阳煤化工有限责任公司的出资，增加出资额7751万元，持股比例由原来的10%增至55%。

3、2007年12月28日，公司2007年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司增资扩股文山黄家坪水电开发有限责任公司的议案》，同意公司增资文山黄家坪水电开发有限责任公司，出资额2600万元，增资后持股比例为52%。

4、2008年8月21日，公司董事会2008年第二次定期会议审议通过了《关于公司与勐腊县磨歇盐业有限责任公司共同发起设立勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司（暂定名）的议案》，同意公司与勐腊县磨歇盐业有限责任公司共同投资组建勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司。2008年12月11日，勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司成立，注册地址为勐腊县城北路348号，注册资本1,500万元，本公司持有该公司49%的股份。

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》，同意公司对勐腊天勐对外经济贸易有限责任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，勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司注册资本增至人民币1900万元，其中，本公司出资人民币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%。

5、2008年9月18日，公司董事会2008年第六次临时会议审议通过了《关于公司对外投资组建云南开化碱业有限责任公司（暂定名）的议案》，同意公司与云南南磷集团股份有限公司、云南冶金集团总公司共同投资组建云南开化碱业有限责任公司（暂定名），其中：本公司持股47.5%；南磷集团持股47.5%；冶金集团持股5%。2009年1月15日，云南省文山州工商行政管理局颁发了企业法人营业执照，核准公司名称为云南天南冶化工有限公司。

2010年12月27日，公司董事会2010年第七次临时会议审议通过了《关于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22.5%股权的议案》，同意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南磷集团所持天南冶公司22.5%的股权，并同意对南磷集团拟向其他方转让的天南冶公司25%的股权放弃优先购买权。公司于2010年12月27日与南磷集团签订了《股权转让协议》。2011年1月，南磷集团将其所持云南天南冶化工有限公司25%的股权转让给云南文山铝业有限公司。

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》。2011年3月，冶金集团将其所持有的云南天南冶化工有限公司5%股权转让给云南文山铝业有限公司。

上述股权转让完成后，云南天南冶化工有限公司的股权结构变为：本公司持股70%，云南文山铝业有限公司持股30%。2011年4月26日，云南天南冶化工有限公司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和企业法人营业执照变更登记。

6、2010年6月17日，公司董事会2010年第四次临时会议审议通过了《关于公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的议案》，同意公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）。云南聚通有限责任公司（暂定名）注册资本金1,000万元人民币，其中：兰州西部管业有限责任公司以现金出资700万元人民币，占注册资本金的70%；云南盐化以现金出资300万元人民币，占注册资本金的30%。2010年9月17日，云南省工商行政管理局颁发了企业法人营业执照，核准公司名称为云南聚通实业有限公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减幅度 (%)	2009 年
营业总收入	1,631,647,862.30	1,596,804,265.98	2.18%	1,471,724,832.34
营业利润	13,043,519.90	14,991,283.38	-12.99%	13,283,644.35
利润总额	12,400,831.40	19,191,814.89	-35.38%	20,824,714.28
归属于上市公司股东的净利润	22,018,969.52	19,476,575.46	13.05%	21,119,574.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,681,514.87	16,709,683.96	35.74%	14,601,524.21
经营活动产生的现金流量	230,421,645.29	165,949,368.64	38.85%	323,985,033.17

净额				
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	2,777,672,603.02	2,319,242,217.05	19.77%	2,136,513,721.65
负债总额	1,707,878,791.70	1,274,777,869.68	33.97%	1,105,594,940.72
归属于上市公司股东的所有者权益	988,195,632.85	972,363,294.16	1.63%	953,222,654.79
总股本	185,851,103.00	185,851,103.00	0.00%	185,851,103.00

二、主要财务指标

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益（元/股）	0.118	0.105	12.38%	0.114
稀释每股收益（元/股）	0.118	0.105	12.38%	0.114
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.122	0.09	35.56%	0.079
加权平均净资产收益率 (%)	2.25	2.02	上升 0.23 个百分点	2.24
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.31	1.74	上升 0.57 个百分点	1.55
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.240	0.893	38.86%	1.743
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.317	5.232	1.62%	5.129
资产负债率 (%)	61.49%	54.97%	上升 6.52 个百分点	51.75%

三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	2011 年度金额	2010 年度金额	2009 年度金额
非流动资产处置损益	-119,590.04	-3,894,455.43	-1,057,404.03
计入当期损益的政府补助	1,399,934.35	8,150,723.24	9,211,553.39
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,923,032.81	-55,736.30	-433,079.43
少数股东权益影响额(税后)	72,688.39	-362,339.99	-1,203,019.92
所得税影响数	-92,545.24	-1,071,300.02	-
合计	-662,545.35	2,766,891.50	6,518,050.01

第四节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(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) 限售股份变动情况表(单位: 股)

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
合计	0	0	0	0	—	—

二、证券发行与上市情况

(一) 2006年5月31日,中国证监会以[2006]17号文,核准公司公开发行A股7000万股,经过向市场询价,发行价格确定为7.3元/股。2006年6月27日,公司首次公开发行的股票在深交所上市,共募集资金5.11亿元,扣除发行费用,实际募集资金4.896亿元。

(二) 在向社会公开发行的7000万股中,网下向询价对象发行1400万股,2006年9月27日,

该部分股票上市流通；2007年6月27日，限售股份持有人所持有的有限售条件流通股35,230,000股上市流通；2009年10月30日，限售股份持有人云南轻纺集团有限公司所持有的有限售条件流通股80,621,103股可上市流通。

报告期内公司未有因发行新股、送股、公积金转股或其他原因引起的公司股份总数及结构的变动情况。截至2011年12月31日，公司股份总数为185,851,103股，其中：有限售条件股份为0股，占股份总数的0.00%；无限售条件股份为185,851,103股，占股份总数的100.00%。

(三) 公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况 (单位: 股)

2011年末股东总数	22,828	本年度报告公布日前一个月末股东总数	22,579		
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	国有法人	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
新疆立兴股权投资管理有限公司	境内一般法人	2.89%	5,365,000	0	0
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.32%	2,451,646	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
安宁市工业总公司	国有法人	0.53%	990,710	0	0
孙琳	境内自然人	0.38%	701,176	0	0
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.36%	661,272	0	0
招商银行—南方策略优化股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	0.35%	651,299	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			
新疆立兴股权投资管理有限公司	5,365,000	人民币普通股			
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	2,451,646	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			
安宁市工业总公司	990,710	人民币普通股			

孙琳	701,176	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
招商银行－南方策略优化股票型证券投资基金	651,299	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。

（二）公司控股股东及实际控制人情况介绍

1、公司控股股东

名称：云南轻纺集团有限公司

法定代表人： 他盛华

成立日期： 2000年10月25日

注册资本： 23,800万元

公司类型： 国有独资

公司住所： 昆明市东风东路169号

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

2、公司实际控制人

名称：云天化集团有限责任公司

法定代表人： 他盛华

成立日期： 1997年3月18日

注册资本： 268,000万元

公司类型： 国有独资

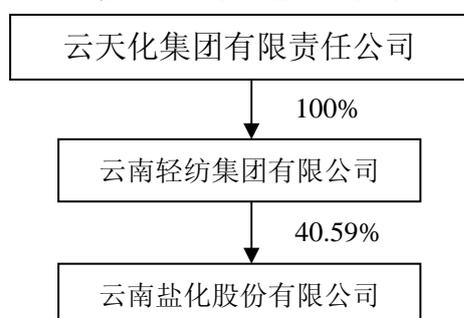
办公地址： 云南省昆明市滇池路1417号

经营范围： 投资、投资咨询、有机化工产品 and 精细化工产品的生产销售。

3、控股股东及实际控制人变更情况

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

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系图



（三）截止2011年12月31日，本公司无其他持股10%以上的股东。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司获得的应付报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨建东	董事长	男	57	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	0.00	是
陶其辉	副董事长、总经理	男	47	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	30.00	否
朱德贵	董事	男	50	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	0.00	是
董文焱	董事(已故)	男	44	2008.10.13-2011.6.8	0	0	-	2.00	否
王彤	董事	男	45	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	2.00	是
孔利华	董事(离任)	男	58	2008.10.13-2011.10.12	0	0	-	3.33	是
黄毓青	董事	男	32	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	1.00	是
庾波	董事、副总经理	男	42	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	28.00	否
朱庆芬	独立董事	女	61	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	5.00	否
陈铁水	独立董事	男	57	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	5.00	否
李君发	独立董事	男	49	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	5.00	否
徐兰	监事会主席	女	51	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	22.00	否
杨金友	监事	男	49	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	2.00	是
李杰	监事	男	43	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	0.00	是
周华	监事	女	45	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	0.00	是
杨继红	监事	女	46	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	2.00	是
欧阳钊	监事(离任)	男	62	2008.10.13-2011.10.12	0	0	-	1.67	是
闫春光	监事	男	29	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	0.50	是
曹立	监事	女	43	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	2.00	是
李中照	监事	男	44	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	17.00	否
兰丽萍	监事	女	47	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	9.00	否
郭友金	副总经理	男	46	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	23.00	否
彭建波	副总经理	男	45	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	24.00	否
杨瀛亮	副总经理	男	49	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	22.00	否
万学东	副总经理	男	46	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	22.00	否

魏忠雄	副总经理	男	49	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	22.00	否
李政良	董秘、财务总监	男	43	2011.10.12-2014.10.12	0	0	-	22.00	否
合计	—	—	—	—	0	0	—	272.50	—

(二) 公司的董事、监事在股东单位任职的情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任期期间
杨建东	云天化集团有限责任公司	纪委书记	2003.5-至今
朱德贵	云天化集团有限责任公司	投资管理部部长	2006.9-至今
黄毓青	云南省工业投资控股集团有限责任公司	投资部副总经理	2011.9-至今
王彤	新疆立兴股权投资管理有限公司	副总经理、监事	2011.10-至今
李杰	云天化集团有限责任公司	监审部副部长	2006.11-至今
杨金友	云南有色资源集团有限公司	总会计师	2008.1-至今
曹立	云南省投资控股集团有限责任公司	内审部部长	2007.9-至今
杨继红	新疆立兴股权投资管理有限公司	财务部经理	2011.10-至今
周华	云天化集团有限责任公司	资产财务部副部长	2001.5-至今

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

1、董事

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

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

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

黄毓青，男，1980年11月生，硕士。2006年7月至2008年2月在云南省国有资产经营有限责任公司投资部工作，2008年2月至今在云南省工业投资控股集团有限责任公司投资部工作。现任云南省工业投资控股集团有限责任公司投资部副总经理，本公司董事。

王彤，男，1967年11月生，大学学历，工学学士。历任昆明钢模板厂销售经理、云南盘龙云海药业有限公司大区经理、云南个旧生物药业有限公司销售副总；现任新疆立兴股权投资管理有限公司（原云南创立投资管理有限公司）副总经理、监事，昆明温泉山谷物业管理有限公司董事长、法人代表，本公司董事。

庾波，男，1970年3月生，EMBA硕士，政工师。历任云南天然气化工厂团委副书记、团委书记；云天化股份有限公司工会副主席；云天化集团有限责任公司团委书记、党委工作部部长、职工董事。现任本公司董事、党委书记、副总经理。

朱庆芬，女，1951年5月生，大学学历，高级会计师。历任云南省财政厅预算处总预算会计，云南省财政厅预算处预算组长、副处长，云南省旅游开发有限总公司副总经理，云南省财政厅工业处副处长，云南省财政厅会计处处长，云南省会计学会秘书长，2006年退休。现任中国会计学会理事，本公司独立董事，云南铜业股份有限公司独立董事，云南财经大学、云南民族大学客座教授、硕士研究生导师。

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

李君发，男，1963年10月生，学士，教授级高级工程师、注册化工工程师。历任中国华陆化学工程公司（原化工部第六设计院）工艺室副主任；化工部规划院综合处副处长；化工部规划院石化处副总工程师、处长，石油和化学工业规划院石化处副总工程师、处长、院长助理、总工程师兼处长。现任石油和化学工业规划院总工程师，本公司独立董事，山东华鲁恒升化工股份有限公司独立董事，一化控股(中国)有限公司独立董事。

2、监事

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

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

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

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

闫春光，男，1983年5月生，硕士。2008年7月至2008年12月在嘉里粮油（天津）有限公司

财务部从事税务工作，2009年1月至今在云南省工业投资控股集团有限责任公司资产财务部工作。现任本公司监事。

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

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

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

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

3、高级管理人员

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

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

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

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

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

李政良，男，1969年6月生，大专学历，会计师。历任昆明盐矿财务科副科长、科长、副

总会计师，云南轻纺集团财务部副主任。现任本公司财务总监、董事会秘书。

（四）董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

2010年4月22日，公司2009年年度股东大会审议通过了《关于公司董事、监事津贴的议案》，同意公司为每位独立董事每年发放津贴人民币50,000元(含税)，董事每年发放津贴人民币40,000元(含税)，监事每年发放津贴人民币20,000元(含税)，按月发放。

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

2、不在公司领取报酬、津贴的董事、监事情况

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

（五）公司董事、监事和高级管理人员变动情况

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。

2011年8月18日，公司董事会2011年第二次定期会议、监事会2011年第二次定期会议分别审议通过了《关于提名公司第四届董事会董事候选人的议案》、《关于提名公司第四届监事会股东监事候选人的议案》。2011年10月12日，公司2011年第三次临时股东大会选举产生杨建东先生、朱德贵先生、黄毓青先生、王彤先生、陶其辉先生、庾波先生为公司第四届董事会董事，朱庆芬女士、陈铁水先生、李君发先生为公司第四届董事会独立董事，李杰先生、周华女士、闫春光先生、杨继红女士、杨金友先生、曹立女士为公司第四届监事会股东监事。杨建东董事、朱德贵董事、黄毓青董事、王彤董事、陶其辉董事、庾波董事与独立董事朱庆芬、独立董事陈铁水、独立董事李君发组成公司第四届董事会，自本次股东大会审议通过之日起就任，任期三年；李杰监事、周华监事、闫春光监事、杨继红监事、杨金友监事、曹立监事与经公司职工代表团组会选举产生的徐兰、李中照、兰丽萍三位职工监事组成公司第四届监事会，自本次股东大会审议通过之日起就任，任期三年。

2011年10月12日，公司董事会2011年第七次临时会议通过了《关于提请聘任陶其辉先生为公司总经理的议案》、《关于提请聘任李政良先生为公司董事会秘书的议案》、《关于提请聘任公司副总经理、财务总监的议案》，同意续聘陶其辉先生为公司总经理，同意续聘李政良先生为公司董事会秘书，同意续聘庾波先生、郭友金先生、彭建波先生、万学东先生、杨瀛亮先生、魏忠雄先生为公司副总经理、李政良先生为公司财务总监，任期三年。

二、公司员工情况

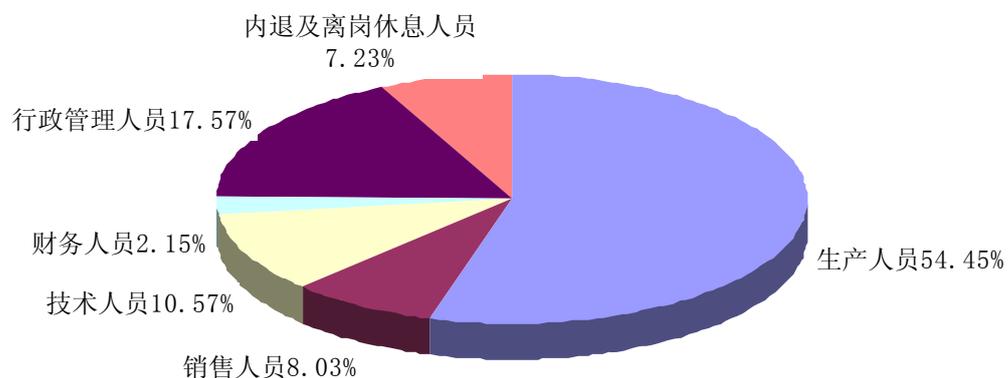
截至2011年12月31日，公司共有员工3899人，其中：在岗员工3617人，内退及离岗休息人员282人。

员工专业结构

分工	人数	占员工总数比例
生产人员	2123	54.45%
销售人员	313	8.03%
技术人员	412	10.57%
财务人员	84	2.15%

行政管理人员	685	17.57%
在岗员工合计	3617	92.77%
内退及离岗休息人员	282	7.23%
员工人数合计	3899	100.00%

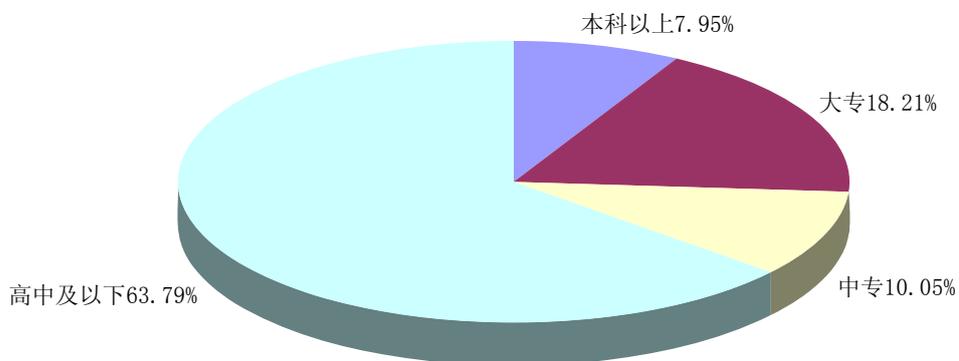
员工专业结构



员工学历构成

受教育程度	人数	占员工总数比例 (%)
本科以上	310	7.95%
大专	710	18.21%
中专	392	10.05%
高中及以下	2487	63.79%
合计	3899	100.00%

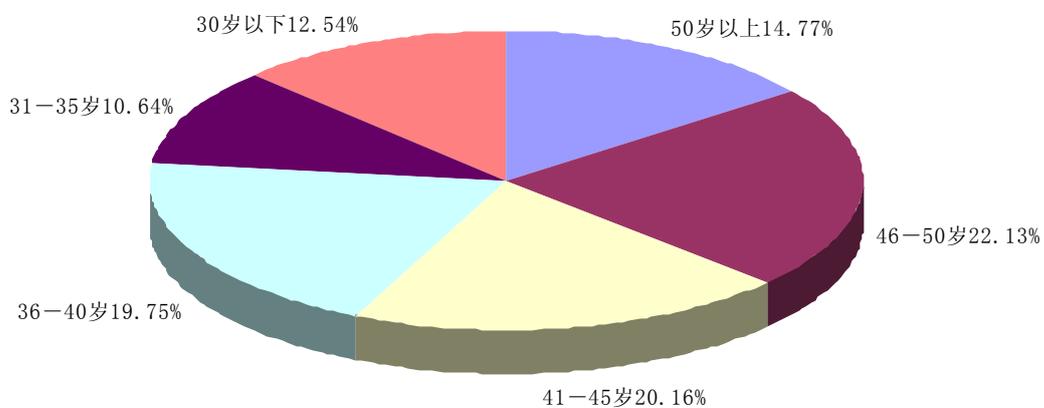
员工学历构成



员工年龄构成

年龄区间	人数	占员工总数比例 (%)
50 岁以上	576	14.77%
46-50 岁	863	22.13%
41-45 岁	786	20.16%
36-40 岁	770	19.75%
31-35 岁	415	10.64%
30 岁以下	489	12.54%
合计	3899	100.00%

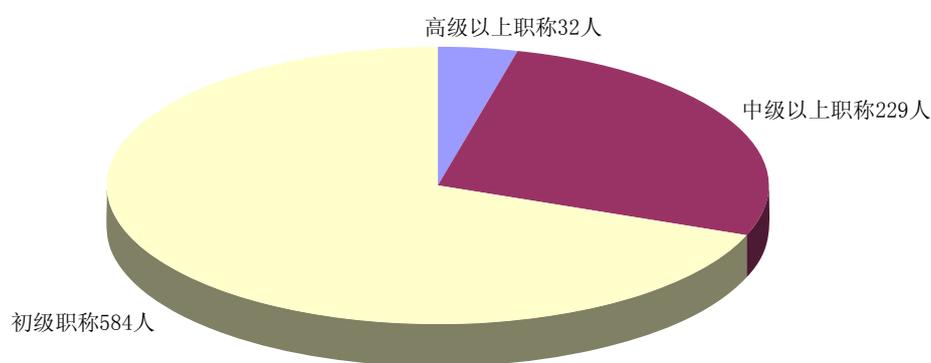
员工年龄构成



专业技术员工职称构成

职称	人数	占员工总数比例 (%)
高级以上职称	32	0.82%
中级以上职称	229	5.87%
初级职称	584	14.98%
合计	845	21.67%

专业技术员工职称构成



第六节 公司治理结构

一、公司治理情况

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

上市以来经公司股东大会或董事会审议通过正在执行的制度及披露情况（最新披露时间）列表如下：

序号	制度名称	披露情况（最新披露时间）
1	风险投资管理制度	2011年6月28日披露于巨潮资讯网
2	年报信息披露重大差错责任追究制度	2011年3月25日披露于巨潮资讯网
3	外派董事、监事管理办法	2010年12月29日披露于巨潮资讯网
4	对外捐赠管理办法	2010年12月29日披露于巨潮资讯网
5	公司章程	2010年8月20日披露于巨潮资讯网
6	对外担保管理制度	2010年3月26日披露于巨潮资讯网
7	敏感信息管理制度	2010年3月26日披露于巨潮资讯网
8	对外提供财务资助管理办法	2010年2月23日披露于巨潮资讯网
9	内幕信息知情人管理制度	2010年2月11日披露于巨潮资讯网
10	子公司管理制度	2009年3月23日披露于巨潮资讯网
11	审计委员会年度报告审计工作规则	2008年3月27日披露于巨潮资讯网
12	独立董事年报工作制度	2008年3月27日披露于巨潮资讯网
13	募集资金使用管理办法	2007年6月27日披露于巨潮资讯网
14	董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理办法	2007年6月27日披露于巨潮资讯网
15	信息披露事务管理制度	2007年6月27日披露于巨潮资讯网
16	会计政策	2007年4月27日披露于巨潮资讯网
17	股东大会议事规则	2006年10月23日披露于巨潮资讯网
18	董事会议事规则	2006年10月23日披露于巨潮资讯网
19	监事会议事规则	2006年10月23日披露于巨潮资讯网
20	关联交易公允决策制度	2006年10月23日披露于巨潮资讯网
21	重大信息内部报告制度	2006年8月10日披露于巨潮资讯网
22	公司董事会秘书工作制度	2006年8月10日披露于巨潮资讯网
23	投资者关系管理制度	2006年8月10日披露于巨潮资讯网
24	内部审计制度	2006年7月21日披露于巨潮资讯网

上市前经公司股东大会或董事会审议通过正在执行的制度见下表：

序号	制度名称	审议情况
1	独立董事制度	经公司2003年第二次临时股东大会审议通过
2	重大事项决策制度	经公司2003年第二次临时股东大会审议通过
3	董事会战略与发展委员会实施细则	经公司首届董事会2003年第四次会议
4	董事会提名委员会实施细则	经公司首届董事会2003年第四次会议审议通过
5	董事会薪酬与考核委员会实施细则	经公司首届董事会2003年第四次会议审议通过
6	董事会审计委员会实施细则	经公司首届董事会2003年第四次会议审议通过
7	总经理工作条例	经公司首届董事会2002年第三次会议审议通过
8	重大投资决策审核制度	经公司首届董事会2002年第三次会议审议通过

（一）关于股东与股东大会

公司能够根据《上市公司股东大会规范意见》及《公司章程》、《公司股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，能够平等对待所有股东，保证中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司股东大会的通知、召开及表决程序均符合法律、法规及《公司章

程》的规定，出席会议的股东能按照独立自主的原则充分行使其权利。在涉及关联交易事项表决时，关联股东都进行了回避。

（二）关于控股股东和实际控制人与公司的关系

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

（三）关于董事与董事会

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

（四）关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选举程序，公司监事会人员构成和人数符合法律、法规的要求；公司各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和高级管理人员的履职情况进行有效的监督，维护公司及股东的合法权益。

（五）关于绩效评价与激励约束机制

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

（六）关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律法规及《公司信息披露事务管理制度》的规定履行信息披露义务。公司董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询。公司力求真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露。公司2010年度信息披露经深圳证券交易所考核结果为良好。报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

（七）关于相关利益者

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

二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司三名独立董事严格按照相关法律法规和《中小企业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》、《公司董事会议事规则》、《公司独立董事制度》、《公司独立董事年报工作制度》的有关要求，勤勉尽责地履行职责，积极参与公司决策，努力维护公司和全体股东尤其是中小股东的合法权益。深入现场调查、了解公司的经营环境和生产状况。积极出席公司董事会、股东大会，认真审阅会议议案材料，对公司相关重大决策提供了专业性意见。同时，本着独立、客观和公正的原则，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，并对公司重大关联交易、高级管理人员的聘任和续聘会计师事务所等重大事项进行审核并发表了独立的意见，在进一步完善公司治理，促进公司规范运作方面发挥了应有的作用。

2011年年报编制及财务报表审计过程中，独立董事认真听取管理层对公司2011年度生产经营情况及重大事项进展情况的汇报，并与年审注册会计师见面沟通，恪尽职守、诚实守信地履

行独立董事的职责。

(一) 报告期内，公司独立董事出席董事会会议的情况

独立董事姓名	应出席董事会会议次数	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
朱庆芬	10	6	4	0	0	否
陈铁水	10	5	4	1	0	否
李君发	10	5	4	1	0	否

(二) 报告期内，公司独立董事列席股东大会的情况

独立董事姓名	报告期公司召开股东大会会议次数	列席股东大会次数
朱庆芬	4	4
陈铁水	4	1
李君发	4	2

(三) 报告期内，独立董事对公司董事会审议的议案和其它事项均未提出异议。公司三位独立董事履职具体情况请见公司2012年3月24日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《独立董事2011年度述职报告》。

三、董事长及其他董事履行职责情况

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

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

报告期内公司董事出席董事会会议情况见下表：

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	10	6	4	0	0	否
陶其辉	副董事长	10	6	4	0	0	否
朱德贵	董事	10	5	4	1	0	否
董文焱	董事	4	1	2	1	0	否

孔利华	董事	8	5	3	0	0	否
庾波	董事	10	5	4	1	0	否
王彤	董事	5	3	2	0	0	否
黄毓青	董事	2	1	1	0	0	否
朱庆芬	独立董事	10	6	4	0	0	否
陈铁水	独立董事	10	5	4	1	0	否
李君发	独立董事	10	5	4	1	0	否
年内召开董事会会议次数					10		
其中：现场会议次数					6		
通讯方式召开会议次数					4		
现场结合通讯方式召开会议次数					0		

四、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务分开方面：公司业务结构完整，具有独立的产供销系统，具备独立面向市场并自主经营的业务能力，不依赖于股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(二) 人员方面：公司已经建立了独立的人事和劳资管理体系，与员工签订了《劳动合同》。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务。

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

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

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

五、高级管理人员的考评及激励机制

公司正逐步建立高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，董事会薪酬与考核委员会及董事会按照公司绩效评价标准和程序对总经理和其他高级管理人员进行年度考评。2011年度总经理及其他高级管理人员严格执行董事会各项决议，认真履行了工作职责，全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的基本完成，工作业绩良好。

第七节 内部控制

一、公司内部控制制度的建立和健全情况

根据《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》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，报告期公司制订了《风险投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，公司内控体系进一步健全。目前，公司已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，各项制度得到有效执行，公司内部控制符合国家有关的法律法规和本单位的实际情况，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。

（一）基本控制制度

1. 公司治理方面

公司按照《公司法》、《证券法》和公司章程的规定，建立了较为完善的法人治理结构。公司建立了股东大会、董事会、监事会以及在董事会领导下的总经理经营层。股东大会是公司的最高权力机构，通过董事会对公司进行管理和监督。董事会是公司的常设决策机构，向股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审议并提交股东大会审议。监事会是公司的监督机构，负责对公司董事、经理的行为及公司财务进行监督。公司总经理由董事会聘任，在董事会的领导下，全面负责公司的日常经营管理活动，组织实施董事会决议。

公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规范意见》等法律、法规的规定制定了《公司章程》、《云南盐化股东大会议事规则》，明确了股东的权利、股东大会的规范，明确了控股股东的行为规范和公司独立性等内容。公司制定了《云南盐化董事会议事规则》规定了董事、监事的选聘程序，董事、监事的权利和义务，董事会、监事会的构成、职责和议事规划等内容。公司制定了《云南盐化独立董事年报工作制度》，聘任了三名专业人士担任公司独立董事，参与决策和监督，增强董事会决策的客观性、科学性。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，保障董事会的职责履行。

2. 日常管理方面

公司严格遵循《公司法》和《公司章程》的规定，履行出资人的权利和义务，公司股东大会的召开严格按照《公司章程》规定和程序进行，及时披露相关信息，董事会、监事会能够独立运作，客观公正地行使表决权，确保所有股东的利益。同时，公司以管理制度和程序文件为基础，制定了涵盖业务承接、财务管理、生产管理、质量管理、安全管理、技术开发、对外投资、行政管理等整个生产经营管理过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

3. 人力资源方面

公司坚持“以人为本、人尽其才、才尽其用、追求卓越”的用人方针和“公平、公正、公开”的用人原则，努力为全体员工创造良好的工作环境和发展空间。并根据《劳动法》和《劳动合同法》等管理规定，实现全员劳动合同制，制定了《招聘管理制度》、《员工培训管理制度》等一系列利于企业可持续发展的人力资源管理制度，对员工的聘用、培训、工资薪酬、绩效考核、福利保障、辞退与辞职、休假、专业职称、晋升和奖惩等等进行了详细的规定，确保了公司的人力资源政策严格有效、公正透明。公司实行奖惩并用，能上能下，岗变薪变的人事管理体制，努力建立科学的激励和约束机制，促使员工积极进取，建立员工发展的通道，形成

平等竞争、合理流动、量才适用、人尽其才的任用机制，从而有效提升工作效率。

4、信息系统方面

公司从2003年起推广应用了办公自动化系统，建立了《信息网络使用管理制度》、《软件开发管理制度》和《计算机设备配备管理制度》等系列管理制度对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面作了明确规定，保证信息系统安全稳定运行，并加快了信息流转，促进了信息资源共享，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。同时公司制定《云南盐化股份有限公司信息披露事务管理制度》，从信息披露机构、人员、文件、事务管理、披露程序、信息报告、保密措施、档案管理等方面作了详细规定，内审部门半年或年度对信息披露的实施情况进行内控检查。

(二) 业务控制制度

1. 基础管理方面

公司内部控制制度涵盖公司内部的各项经济业务、各个部门和各个岗位，并针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制制度落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。公司内部控制符合国家有关的法律法规和本单位的实际情况，要求全体员工必须遵照执行，任何部门和个人都不得拥有超越内部控制的权力。公司内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。公司内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

2. 采购供应管理方面

公司不断强化采购管理，制定了《采购控制程序》、《合格供方评价管理制度》等系列涵盖供应商评价程序、询价比价程序、采购合同订立、应付款的管理制度，加强对申购、审批、合同订立、采购、验收入库、付款等环节的控制。明确了采购、验收、付款作业流程，严格防范在采购环节中可能出现的漏洞，从制度上规范了公司物资采购行为，实施“阳光采购”。进一步加强了公司物资集中采购管理，降低了采购成本，提高了物资采购透明度和资金使用效率。

3. 生产管理方面

公司拥有完整的生产管理体系，制定了《生产和服务提供控制程序》、《安全生产责任制度》、《环境运行管理控制程序》和《研发项目管理制度》等系列控制程序和管理制度，对生产、工艺、安全事故、作业证、工伤事故、目标指标、环境因素辨识、评价与更新、环境管理、公司研发、生产制造等方面进行严格的控制管理，规范了公司安全生产管理的职责、流程和控制标准。并于2005年3月通过ISO14001环境管理体系认证，2006年3月通过OHSAS18001职业健康安全管理体系认证，两个体系持续有效的运行，进一步完善了内部管理机制，为提高经营管理水平、增强核心竞争力构建了坚实的平台。

4. 质量管理方面

公司始终坚持“以人为本、管理科学、优质高效、顾客满意”的质量方针，于2003年引入ISO9001质量管理体系，制定了《质量管理制度》、《产品质量抽检管理制度》、《产品监视和测量控制程序》和《不符合控制等程序》等系列控制程序和管理制度，制定明确、适宜的质量目标和完善的质量保证体系，并严格按ISO9001标准的要求进行规范的质量管理。同时围绕公司质量目标，各单位、部室、分厂、车间结合实际将目标、指标层层分解落实，同时制定相应的措施和考核办法，对产品质量进行了五个层次的抽检把关。先后制定了对采购、生产、包装、入库、运输、销售等环节进行全过程、全方位管理，严格控制产品质量安全，确保了公司质量目标任务的全面完成。

5. 销售管理方面：

公司制定了可行的销售政策。针对销售部门，每年都要下达销售任务（包括：产品销量、

销售收入、利润、应收账款等指标), 为保证各项预算指标的严格实施, 公司与营销部经理均签订年度目标责任书, 将有关任务作为考核内容列入目标责任书, 营销部门层层分解下达到各分公司或销售组, 并采取积极的营销策略, 确保年度销售任务的完成。同时公司制定了《客户定级和授信管理制度》、《价格管理制度》和《化工产品销售管理制度》等制度, 规范了公司产品销售行为, 对产品定价、接受订单、交货配送、退货换货管理进行严格规范。明确了公司以质量求生存, 以产品求发展, 维护公司声誉, 重视社会效益的营销理念, 体现了公司开拓销售市场, 提高产品市场竞争能力, 提高经济效益的产品销售管理目标, 同时也加大了销售回款力度, 加快了资金周转。

(三) 资产管理控制制度

公司制定了货币资金、存货、固定资产、无形资产等实物资产的控制制度并严格执行。

A、公司制定并执行《货币资金管理制度》, 对货币资金收支和保管建立严格的授权批准程序, 办理货币资金业务的不相容岗位必须分离, 相关机构和人员应当相互制约, 加强款项收付稽核, 确保货币资金的安全。加强公司货币资金的管理, 保证资金的安全完整, 提高资金使用效率。

B、公司制定并严格执行《物资采购计划管理制度》、《存货管理制度》、《废旧物资管理制度》等, 对存货等实物资产的采购、验收入库、领用发出、保管、定期盘点和期间抽查及处置等关键环节进行控制, 确保财产安全。

C、公司制定并执行《工程建设管理制度》、《固定资产投资管理制度》、《无形资产和其它资产管理制度》等一系列制度和规定, 加强对工程建设项目全过程管理, 规范投资行为, 保障工程质量; 对生产和办公所需的基础设施及相应的配套设施、采取财产记录、实物保管、账实核对等措施, 确保财产安全。

(四) 对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

A、为规避投资风险, 规范投资行为, 公司制定了《投资管理制度》, 对公司投资的投资类别及相应的决策程序、决策权限、决策实施等方面作了明确规定。内部审计部门每季度均对上季度发生的对外投资进行内控检查, 在保障公司资产安全的同时, 最大限度的提高资产运用效率和决策效率。

B、公司制定了《关联交易公允决策制度》, 对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定, 规范与关联方的交易行为。内部审计部门, 每季度均对上季度发生的关联交易进行内控检查, 力求遵循诚实守信、公正、公平、公开的原则, 保护公司及中小股东的利益。

C、为规范公司的担保行为, 控制公司资产运营风险, 促进公司健康稳定地发展, 根据有关法律法规和有关规定, 公司制定了《云南盐化对外担保管理制度》, 对对外担保的审批权限、办理程序、被担保企业的资格、反担保、对外担保的信息披露及对外担保的跟踪、监督与档案管理作了明确规定, 内部审计部门每季度均对上季度发生的对外担保进行内控检查。

(五) 工资费用控制制度

公司制定了《员工薪酬结构发放管理办法》和《绩效管理制度》等制度, 规定了公司薪酬结构、津补贴标准、发放管理及各单位和员工绩效管理的流程和内容, 建立和实施绩效考评制度, 科学设计考核指标体系, 对公司内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价, 将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。同时人力资源部认真执行公司人力资源政策的相关规定, 较好的维护了职工利益, 控制了工资费用开支。

(六) 内部监督控制制度

公司制定了《内部审计制度》, 对公司内部审核监督的范围、内容、程序都做出了明确规定。负责对公司及下属各单位和控股子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内

部审计，对其经济效益的真实性、合理性、合法性做出合理评价。根据审计报告，对存在问题整改情况进行监督检查，确保公司经营安全。

二、对公司内部控制情况的自我评价意见

《公司2011年度内部控制自我评价报告》刊登于2012年3月24日的巨潮资讯网
<http://www.cninfo.com.cn>。

1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为，本公司于2011年12月31日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。

2、会计师事务所的审核意见

我们阅读了由贵公司编写并后附的《关于内部控制有关事项的说明》。基于作为我们为了对上述财务报表整体发表审计意见之目的而实施的审计程序的一部分而对该说明中所述的与贵公司上述财务报表编制相关的内部控制的研究和评价，我们未发现贵公司编写的《关于内部控制有关事项的说明》中所述的与财务报表编制相关的内部控制的相关情况与我们对贵公司就上述财务报表的审计发现存在重大的不一致。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制专项报告》（中瑞岳华专审字[2012]第0454号）刊登于2012年3月24日的巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

3、独立董事的独立意见

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效执行，公司内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。公司的内部控制措施对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用。《公司2011年度内部控制自我评价报告》内容真实、客观反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

公司独立董事《关于公司2011年度内部控制自我评价报告的独立意见》刊登于2012年3月24日的巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

三、财务报告内部控制制度的建立和运行情况

在制度规范建设方面，公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制制度体系，并在实际工作中给予了有效实施与执行，从制度上完善和加强了会计核算、财务管理的职能和权限。在岗位设置、人员配备及主要会计处理程序方面，公司设置了独立的会计机构，会计机构人员认真执行国家财经政策和各项法律法规，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等相关规定来处理相关会计事项。

报告期内，公司未发现财务报告内部控制存在重大缺陷。

四、年度报告披露重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司制订了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，已于2011年3月23日经公司董事会2011年第一次定期会议审议通过后实施。制度明确了年报信息披露重大差错责任追究的范围、追究责任的形式及种类等内容。公司严格按照该制度执行，报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

五、公司其它内部问责机制的建立和执行情况

公司在生产、安全环保、销售等环节都建立了相应的问责制度，报告期内执行情况良好。

六、内部控制的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	出具专项报告
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	出具无保留意见专项报告
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	公司保荐机构持续督导期已满
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
<p>报告期公司审计委员会认真履行职务，及时审议公司内部审计部门提交的 2010 年度内部审计工作报告和 2011 年内部审计工作计划，每个季度召开一次会议审议内部审计部门提交的工作计划、工作报告，并向董事会报告内部审计工作进度、工作质量及发现的重大问题等。</p> <p>一季度：会议审议通过了《公司 2010 年度业绩快报》、《公司 2010 年财务决算报告》、《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 2010 年度内部控制自我评价报告》、《2010 年内部审计工作总结和 2011 年度审计工作计划》。</p> <p>二季度：会议审议通过了《2011 年第一季度报告》。</p> <p>三季度：会议审议通过了《2011 年半年度业绩快报》。</p> <p>四季度：会议审议通过了《2011 年第三季度报告》。</p> <p>2011 年，公司内部审计部门在审计委员会的指导下，紧紧围绕公司生产经营管理工作中心，把内审工作的出发点和落脚点放在促进发展、促进管理、加强内部控制和防范风险上，深化经济责任审计，开展管理审计，探索内控审计、评价风险控制措施的有效性，进行基建财务决算审计、规范项目建设程序，及时进行内控检查、进一步防范企业风险，开展内部控制测试、努力推动内控建设工作，全年共完成审计项目 12 项，重大事项的内控检查 13 项，与审计相关的经济事项 7 项，为进一步强化内部管理、提高经济效益、促进企</p>		

业健康发展发挥了积极的作用。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）

无

第八节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和三次临时股东大会，具体召开情况如下：

一、2010年年度股东大会

公司2010年年度股东大会于2011年4月21日在公司六楼会议室以现场表决方式召开。出席本次会议的股东或股东代表共7人，代表有表决权的股份数为94,712,001股，占公司股份总数的50.96%。本次大会的召集、召开与表决程序符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。会议审议并通过了以下议案：

- 1、《公司2010年年度报告及其摘要》；
- 2、《公司董事会2010年工作报告》；
- 3、《公司监事会2010年工作报告》；
- 4、《公司2010年财务决算报告》；
- 5、《公司2011年财务预算报告》；
- 6、《关于公司2010年度利润分配的议案》；
- 7、《关于公司2011年度日常关联交易的议案》；
- 8、《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》；
- 9、《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》；
- 10、《关于修改〈公司章程〉的议案》

在本次股东大会上，公司独立董事朱庆芬女士、李君发先生分别作了述职报告，公司独立董事陈铁水先生委托公司独立董事朱庆芬女士宣读了述职报告。

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

本次股东大会的决议公告刊登在2011年4月22日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

二、2011年第一次临时股东大会

公司2011年第一次临时股东大会于2011年7月14日以现场投票与网络投票相结合的方式召开。参加本次股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代表共123名，代表有表决权的股份数为92,235,908股，占公司股份总数的49.6289%。其中：出席本次股东大会现场会议的股东或股东代表共6人，代表有表决权的股份数为89,230,597股，占公司股份总数的48.0119%；通过网络投票的股东117人，代表有表决权的股份3,005,311股，占公司股份总数的1.6171%。本次股东大会的召集、召开与表决程序符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。会议审议并通过了以下议案：

- 1、《关于选举王彤先生为公司董事的议案》；
- 2、《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》；
- 3、《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》；
- 4、《关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的议案》；

5、《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》。

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

本次股东大会的决议公告刊登在2011年7月15日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

三、2011年第二次临时股东大会

公司2011年第二次临时股东大会于2011年8月4日以现场投票与网络投票相结合的方式召开。参加本次股东大会现场会议和网络投票的股东及股东代表共109名，代表有表决权的股份数为90,842,194股，占公司股份总数的48.8790%。其中：出席本次股东大会现场会议的股东或股东代表共6人，代表有表决权的股份数为88,945,597股，占公司股份总数的47.8585%；通过网络投票的股东103人，代表有表决权的股份1,896,597股，占公司股份总数的1.0205%。本次股东大会的召集、召开与表决程序符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。会议审议并通过了《关于公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》。

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

本次股东大会的决议公告刊登在2011年8月5日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

四、2011年第三次临时股东大会

公司2011年第三次临时股东大会于2011年10月12日在公司六楼会议室以现场表决方式召开。出席本次会议的股东或股东代表共8人，代表有表决权的股份数为89,095,167股，占公司股份总数的47.94%。本次股东大会的召集、召开与表决程序符合有关法律、法规、规章和《公司章程》的规定。会议审议并通过了以下议案：

1、《采取累积投票制选举公司第四届董事会董事的议案》

- 1.01 董事候选人杨建东先生
- 1.02 董事候选人朱德贵先生
- 1.03 董事候选人黄毓青先生
- 1.04 董事候选人王彤先生
- 1.05 董事候选人陶其辉先生
- 1.06 董事候选人庾波先生

2、《采取累积投票制选举公司第四届董事会独立董事的议案》

- 2.01 独立董事候选人朱庆芬女士
- 2.02 独立董事候选人陈铁水先生
- 2.03 独立董事候选人李君发先生

3、《采取累积投票制选举公司第四届监事会股东监事的议案》

- 3.01 股东监事候选人李杰先生
- 3.02 股东监事候选人周华女士
- 3.03 股东监事候选人闫春光先生
- 3.04 股东监事候选人杨继红女士
- 3.05 股东监事候选人杨金友先生

3.06 股东监事候选人曹立女士

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

本次股东大会的决议公告刊登在2011年10月13日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站<http://www.cninfo.com.cn>上。

第九节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

2011 年面对复杂多变的国内外经济形势，公司克服 PVC 市场疲软，原煤、电石等主要原材料价格上涨等因素对公司生产经营带来的巨大压力，坚持“盐为基础、盐化结合、协调发展”的发展战略，按照“以产促销，以销定产，产销联动，双向促进”的原则，努力夯实基础管理，大力推进精细化管理，精心组织生产最大限度的发挥装置的规模效益，拓展销售市场，极力推进重点项目建设，积极创造条件完成年度各项生产经营任务，取得了较好的经营业绩。

（一）报告期内公司总体经营情况

报告期公司实现营业总收入 163,165 万元，较上年同期增加 3,484 万元，上升 2.18%，其中：主营业务收入 158,333 万元，占营业总收入的 97.04%，较上年同期增加 1,921 万元，上升 1.23%；实现利润总额 1,240 万元，较上年同期减少 679 万元，降低 35.38%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,202 万元，较上年同期增加 254 万元，上升 13.05%。

（二）主营业务及其经营状况

1、主营业务范围

公司主营业务为盐及其系列产品的开发、加工和销售，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，电石的生产和销售，水力发电。

2、主营业务分类构成

（1）主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品	58,307.61	23,494.32	59.71%	8.56%	17.57%	-3.08%
化工 ¹	99,176.68	95,372.23	3.84%	-2.71%	-3.74%	1.03%
电力	848.65	690.73	18.61%	11.64%	3.15%	6.70%
合计	158,332.94	119,557.28	24.49%	1.23%	-0.14%	1.04%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
盐硝产品	77,838.70	38,468.36	50.58%	11.84%	12.65%	-0.35%
氯碱产品	75,164.77	75,954.74	-1.05%	-7.83%	-6.18%	-1.78%
电石 ²	4,480.82	4,443.45	0.83%	-0.55%	12.33%	-11.38%

电	848.65	690.73	18.61%	11.64%	3.15%	6.70%
合计	158,332.94	119,557.28	24.49%	1.23%	-0.14%	1.04%

注：1 包含氯碱系列产品、电石及芒硝、工业盐、日化盐产品。

2 电石是合并抵消后的对外销售情况。

报告期公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司由于受干旱限电及煤焦、电力、石灰等主要原材料供应紧张及价格上涨等因素影响，电石产量同比降低、消耗及成本同比上升，导致毛利率同比降低。

(2) 分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
省内	126,071.04	93,983.73	25.45%	-2.24%	-0.48%	-1.32%
省外	32,261.90	25,573.55	20.73%	17.52%	1.11%	12.87%
合计	158,332.94	119,557.28	24.49%	1.23%	-0.14%	1.04%

3、近三年主要财务指标变动情况

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度（%）
营业总收入	1,631,647,862.30	1,596,804,265.98	1,471,724,832.34	2.18%
营业利润	13,043,519.90	14,991,283.38	13,283,644.35	-12.99%
利润总额	12,400,831.40	19,191,814.89	20,824,714.28	-35.38%
归属于上市公司股东的净利润	22,018,969.52	19,476,575.46	21,119,574.22	13.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,681,514.87	16,709,683.96	14,601,524.21	35.74%
经营活动产生的现金流量净额	230,421,645.29	165,949,368.64	323,985,033.17	38.85%
	2011 年末	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减（%）
总资产	2,777,672,603.02	2,319,242,217.05	2,136,513,721.65	19.77%
股东权益	988,195,632.85	972,363,294.16	953,222,654.79	1.63%
股本	185,851,103.00	185,851,103.00	185,851,103.00	0.00%

报告期利润总额同比减少 679 万元，降低 35.38%；归属于上市公司股东的净利润同比增加 254 万元，上升 13.05%，主要原因是：

(1) 报告期与上年同期相比，母公司利润总额同比上升 67.79%。主要增利因素是：食盐销量增加，工业盐、芒硝、pvc、烧碱等产品平均单位售价同比上升；主要减利因素是：原煤、

电力、电石等主要原燃材料价格上涨等因素导致主要产品平均单位成本同比上升，特别是PVC产品单位生产成本上升幅度大于价格上涨幅度。总体上增利额大于减利额使母公司利润总额同比上升。

其中：聚氯乙烯由于电石、电力等主要原燃材料价格上涨，平均单位成本上升，而单位销售价格上涨幅度有限，低于单位成本升幅，亏损加大；烧碱产品因单位销售价格上涨，毛利增加，但受氯碱平衡影响，烧碱产品产量受限，其所得毛利不足弥补聚氯乙烯的亏损，导致氯碱产品综合毛利率下降。

(2) 公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司由于受干旱限电及煤焦、电力、石灰等主要原材料供应紧张及价格上涨等因素影响，电石产量同比降低、消耗上升，电石生产成本同比上升23.48%，利润总额同比增亏2,886.72万元，增亏1,077.88%；公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司由于受干旱缺水影响，装置负荷低，报告期亏损658万元，利润总额同比减亏42万元，减亏6.07%。

(3) 销售费用同比上升 2.28%，其主要原因是：人工费用增加及装卸费用增加。

(4) 管理费用同比上升 13.51%，其主要原因是：报告期人工费用以及三万吨氯碱装置停工期间费用增加。

(5) 财务费用同比上升 15.19%，其主要原因是：贷款总额增加及利率上升。

(6) 资产减值损失同比减少 40.40%，其主要原因是：报告期期确认坏账准备转回。

(7) 投资损失同比上升 72.42%，其主要原因是：按持股比例确认的联营企业的亏损额增加。

(8) 营业外收入同比减少 80.42%，其主要原因是：确认为当期损益的政府补助减少。

(9) 营业外支出同比减少 51.30%，其主要原因是：非流动资产处置损失减少。

(10) 所得税费用同比增加 85.12%，其主要原因是：报告期母公司实现的利润总额同比增加。

4、主要产品价格及主要原材料、燃材料价格变动情况

(1) 主要产品售价(不含税)变动情况

(单位:元/吨)

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
食盐均价	1,424.88	1,465.22	-2.75%	1,491.84
工业盐均价	376.35	301.84	24.69%	281.54
聚氯乙烯均价	6,583.20	6,446.47	2.12%	5,484.46
烧碱均价	2,387.35	1,743.29	36.95%	1,785.43
电均价	0.19	0.19	0.00%	0.17

报告期内，食盐产品综合平均售价较上年同期下降，主要原因是售价较低的食品加工及销往省外的食盐的销售比重上升；工业盐、聚氯乙烯、烧碱售价较上年同期上升，主要原因是受下游市场需求拉动。

(2) 主要原材料价格（不含税）变动情况

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减	2009 年度
电石均价（元/吨）	3,284.15	3,016.53	8.87%	2,600.51
原煤均价（元/吨）	517.66	439.79	17.71%	415.41
电均价（元/度）	0.42	0.40	5.00%	0.34

5、订单签署和执行情况

(1) 主要产品订单签署和执行情况

产品名称	2011 年 (万吨)	2010 年 (万吨)	本年比上年 订单增减幅 度 (%)	增减幅度超过 30%的原因	跨期执行情况
盐产品	91.82	82.39	11.45%		无
氯碱产品	22.58	24.22	-6.77%		无

(2) 主要原材料订单签署和执行情况

原材料名称	2011 年	2010 年	本年比上年订 单增减幅度 (%)	增减幅度超过 30%的原因	跨期执行情况
电石（万吨）	12.45	14.93	-16.61%	—	无
原煤（万吨）	36.97	36.75	0.60%	—	无
电（万度）	62,701	69,428	-9.69%	—	无

6、产品的销售和积压情况

公司采用多元化营销战略，坚持“立足省内、覆盖周边”的销售策略，不断优化、完善乡镇及城市食盐营销网络，提高服务质量和终端网点的控制能力；加强与两碱工业盐、氧化铝烧碱客户的合作；立足省内聚氯乙烯树脂市场，积极拓展省外市场的销售。公司产品产销率 2011 年保持较高水平，不存在积压情况。

7、毛利率变动情况

	2011 年	2010 年	增减变动	2009 年	本年比上年增 减幅度超过 30%的原因	与同行业相比 差异超过 30% 的原因
销售毛利率	24.42%	23.26%	上升 1.16 个 百分点	23.41%		

8、主要供应商、客户情况

(1) 主要供应商情况

供应商	采购金额 (万元)	占年度采购总金 额的比例	预付账款的余额 (万元)	占公司预付账款总余 额的比例	是否存在关 联关系
前 5 名供应商合计	40,836.29	33.84%	-	-	

前5名供应商中，公司向同受云天化集团有限责任公司控制的关联方云南白象彩印包装有

限公司采购包装物（卷膜），报告期对其采购金额为3,092.47万元（不含税），占当年总采购金额的2.56%；其他供应商与公司不存在关联关系。公司不存在向单一供应商采购比例超过采购总额30%的情形或严重依赖于少数供应商的情形。

（2）主要客户情况

客户	销售金额 (万元)	占年度销售总金 额的比例	应收账款的余额 (万元)	占公司应收账款总余 额的比例	是否存在关 联关系
前 5 名客户合计	24,327.16	14.91%	575.08	22.82%	否

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

9、主要费用情况

单位：（人民币）元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)
销售费用	136,220,128.34	133,179,698.37	2.28%
管理费用	166,666,479.35	146,833,338.69	13.51%
财务费用	58,940,960.55	51,169,794.47	15.19%
资产减值损失	5,046,663.30	8,467,141.78	-40.40%
所得税费用	9,321,748.19	5,035,455.57	85.12%

报告期资产减值损失同比减少342万元，降低40.40%，主要原因是，报告期确认坏账准备转回，导致坏账准备金额减少。

报告期所得税费用同比增加429万元，上升85.12%，主要原因是，报告期母公司实现的利润总额同比增加。

10、经营环境分析

	对 2011 年度业绩及财务状况影响情况	对未来业绩及财务状况影响情况	对公司承诺事项的 影响情况
国内市场变化	市场需求状况、原燃材料、能源供应状况及价格走势对公司生产经营的影响较大。	影响较大	公司无承诺事项
国外市场变化	氯碱产品尤其是 PVC 产品国际市场低迷出口难度大，加剧国内市场竞争，对公司氯碱行业有一定不利影响。	有一定影响	公司无承诺事项
信贷政策调整	有一定影响	有一定影响	公司无承诺事项
汇率变动	无直接影响	无直接影响	公司无承诺事项
利率变动	有一定影响	有一定影响	公司无承诺事项
成本要素的价格变化	主要原燃材料、能源价格上涨，推高了产品的单位生产成本。	影响较大	公司无承诺事项

11、现金流状况分析

单位：（人民币）元

项 目	2011 年度	2010 年度	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30% 的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	230,421,645.29	165,949,368.64	38.85%	报告期销售商品收到的

				现金增加
经营活动现金流入量	1,930,382,916.64	1,819,381,198.75	6.10%	
经营活动现金流出量	1,699,961,271.35	1,653,431,830.11	2.81%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-385,626,697.57	-250,099,478.35	54.19%	报告期在建项目投资增加
投资活动现金流入量	88,401,796.12	1,673,013.50	5183.99%	报告期与资产投资相关的政府补助增加
投资活动现金流出量	474,028,493.69	251,772,491.85	88.28%	报告期在建项目投资增加
三、筹资活动产生的现金流量净额	257,733,960.40	143,048,847.50	80.17%	报告期收到的借款增加
筹资活动现金流入量	781,378,070.58	566,813,000.00	37.85%	报告期收到的借款增加
筹资活动现金流出量	523,644,110.18	423,764,152.50	23.57%	
四、现金及现金等价物净增加额	102,528,908.12	58,898,737.79	74.08%	报告期收到的借款增加
现金流入总计	2,800,162,783.34	2,387,867,212.25	17.27%	
现金流出总计	2,697,633,875.22	2,328,968,474.46	15.83%	

12、会计制度实施情况

公司严格执行企业会计准则及公司会计政策,报告期公司无会计政策、会计估计变更情况。

(三) 报告期内资产、负债及重大投资等事项情况分析

1、重要资产情况

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

2、报告期内资产构成情况

项目	2011 年末占总资产的 (%)	2010 年末占总资产的 (%)	同比增减 (%)	同比增减 (%) 达到 20%的说明
货币资金	10.16%	7.52%	61.91%	取得 2 亿元中期票据导致增加
预付账款	11.05%	7.65%	73.04%	合并范围发生变化, 工程预付款增加
应收票据	0.77%	1.38%	-32.76%	使用票据背书支付的材料款及工程款增加
应收账款	0.77%	1.32%	-29.81%	公司加大了货款催收力度
其他应收款	0.26%	0.13%	133.26%	合并范围发生变化, 导致应收的往来款项增加
存货	6.34%	7.11%	6.75%	
长期应收款	0.31%	-	100.00%	本期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业务保证金。
长期股权投资	0.42%	2.47%	-79.51%	本期增加对合营企业的投资, 原合营企业变更为控股子公司并纳入合并范围所致
固定资产	48.44%	60.96%	-4.83%	
在建工程	16.12%	4.62%	318.33%	在建项目投资增加
工程物资	0.02%	0.01%	82.86%	合并范围发生变化, 导致工程物资增加
无形资产	4.74%	5.88%	-3.39%	
长期待摊费用	0.20%	0.24%	-1.58%	
递延所得税资产	0.26%	0.27%	17.65%	
其他非流动资产	-	-	-	

3、核心资产盈利能力分析

公司核心资产包括制盐及氯碱两大部分。制盐装置主产品有食盐和工业盐, 食用盐为专营产品, 盈利能力较强; 工业盐报告期由于市场需求拉动, 价格上升, 盈利能力较好。氯碱装置主产品有烧碱和聚氯乙烯。烧碱报告期受市场需求拉动, 价格上升, 盈利能力较好; 聚氯乙烯产品报告期由于下游需求不足, 电石等主要原材料上涨导致聚氯乙烯产品亏损。报告期内氯碱装置未能实现盈利。

4、核心资产使用情况说明

报告期, 公司制盐装置使用正常, 产能利用率为105%; 10万吨/年烧碱装置使用基本正常, 产能利用率为77%; 10万吨/年聚氯乙烯装置使用基本正常, 公司根据耗氯产品的盈利水平, 在氯碱平衡及市场有效需求的前提下, 公司增加了盐酸、液氯产品产量, 减少了聚氯乙烯产品产量, 聚氯乙烯产能利用率为69%。

5、核心资产减值情况

报告期公司核心资产无减值情况。

6、存货变动情况

单位: (人民币) 万元

项目	2011年末余额	占2011年末总资产的%	存货跌价准备的计提情况	期末账面价值
原材料	8,917.65	3.21%		8,917.65

库存商品	7,734.21	2.78%	1,064.52	6,669.69
在产品	824.10	0.30%		824.10
包装物	1,105.28	0.40%		1,105.28
低值易耗品	24.92	0.01%		24.92
自制半成品	55.67	0.02%		55.67
合计	18,661.83	6.72%	1,064.52	17,597.31

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

① 主要原材料市场供求情况分析：

原煤从省内采购，电石主要从云南普阳煤化工有限责任公司及昭通、黔西南地区采购，由于限电干旱，偶有从西北地区采购，与供应商建立了长期稳定的合作关系，价格随行就市，波动较大。

包装物主要由关联方云南白象彩印包装有限公司，云南华源包装有限公司提供，供应稳定，价格随行就市。

② 公司产品市场供求情况分析：

食盐需求总体平稳，受春节购买高峰等因素影响，年度间销量存在波动，报告期主要受“抢盐”风波影响，销量大幅增加。

工业盐产品由于省内及周边下游客户需求增长，报告期产品供不应求，销售价格上涨。

聚氯乙烯产品受房地产调控政策影响，市场需求逐渐萎缩，报告期销售价格由一月份的8120元/吨持续下滑，一至四季度的销售均价分别为7,972元/吨、7,882元/吨、7,748元/吨、6,960元/吨。

烧碱产品由于周边氧化铝企业需求量持续增加，报告期烧碱产品销售价格保持了较高水平。

7、金融资产投资情况

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

8、截止报告期末，公司没有持有任何外币金融资产。

9、主要资产的计量属性详见会计报表附注《主要会计政策和会计估计》。

10、截止报告期末，公司不存在对创业企业投资的情形。

11、主要债权债务变动情况

单位：（人民币）元

项目	2011 年末金额	2010 年末金额	期末比期初增减 (%)	2009 年末	同比增减达到 30%的说明
预付账款	306,862,261.40	177,335,663.26	73.04%	129,415,788.16	合并范围发生变化，工程预付款增加
应收票据	21,496,060.00	31,971,431.28	-32.76%	17,383,128.60	使用票据背书支付的材料款及工程款增加
应收帐款	21,449,010.95	30,556,524.39	-29.81%	24,574,222.18	公司加大了货款催收力度
其他应收款	7,266,189.37	3,115,090.83	133.26%	3,627,553.42	合并范围发生变化，导致应收的往来款项增加
长期应收款	8,500,000.00		100%		云南普阳煤化工有限责任公司支付融资租赁业务保证金。
长期借款	916,309,492.09	600,300,810.52	52.64%	401,000,000.00	报告期公司取得 2 亿元中期票

					据借款及 80 万吨制盐项目贷款增加
短期借款	245,000,000.00	260,000,000.00	-5.77%	345,000,000.00	
应付帐款	210,297,219.62	144,782,680.66	45.25%	106,526,659.21	应付材料采购款及应付工程款增加
应付票据		10,000,000.00	-100.00%	76,366,054.22	票据到期兑付
预收帐款	28,107,799.65	10,063,951.69	179.29%	11,884,284.38	本期预收的货款增加
应付利息	26,863,439.68	12,640,179.64	112.52%	6,459,258.29	本期借款及利率增加,按协议计提的借款利息增加
长期应付款	73,811,818.61	2,492,507.16	2861.35%	5,017,183.22	云南普阳煤化工有限责任公司本期取得融资租赁款项,确认应付融资租赁款导致增加
预计负债	15,916,561.21	11,893,233.65	33.83%	8,200,441.72	文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的借款利息
专项应付款	4,725,000.00	1,800,000.00	162.50%		收到政府廉租房建设专项拨款
一年内到期的非流动负债	36,100,888.96	88,165,370.00	-59.05%	21,128,340.00	偿还到期借款

12、偿债能力分析

项目	2011 年末	2010 年末	同比增减	2009 年末
流动比率	124.76%	89.50%	上升 35.26 个百分点	64.25%
速动比率	97.83%	64.13%	上升 33.70 个百分点	42.49%
资产负债率	61.49%	54.97%	上升 6.52 个百分点	51.75%
利息保障倍数	1.17	1.35	-13.33%	1.44

报告期公司使用云天化集团有限责任公司公开募集的2亿元中期票据补充流动资金,流动比率、速动比率同比上升,公司偿债能力保持了较好水平。公司资信状况较好,获得银行的授信额度仍较高。

13、资产营运能力分析

项目	2011 年末	2010 年末	同比增减	2009 年末
应收帐款周转率(次)	62.75	57.93	4.82	53.32
存货周转率(次)	7.24	7.87	-0.63	6.62

报告期公司收紧商业信用条件控制产品赊销量,及时结算货款,加快应收账款回收速度,应收账款周转率较上年提高;同时因主要原燃材料价格上涨导致期末存货资金占用增加,存货周转速度较上年有所放缓。

(四) 主要子公司和参股公司情况

报告期公司无投资收益对公司净利润影响达到10%以上的参股公司。截止2011年12月31日,主要控股和参股公司的经营情况及业绩如下:

单位：（人民币）万元

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	2011 年净利润	2010 年净利润	同比变动比例%	对合并归属于母公司股东净利润的影响比例%
云南天聚化工有限责任公司	公司持股比例 100%，列入合并报表	209.00	-12.00	-1841.67%	9.49%
云南天南冶化工股份有限公司	公司持股比例 70%，列入合并报表	-352.00	-225.00	56.44%	-11.19%
云南普阳煤化工有限责任公司	公司持股比例 55%，列入合并报表	-3,155.00	-283.00	1014.84%	-78.81%
文山黄家坪水电开发有限公司	公司持股比例 52%，列入合并报表	-658.00	-705.00	-6.67%	-15.54%
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	公司持股比例 49%，不列入合并报表	-201.00	-10.00	1910.00%	-4.47%
云南聚通实业有限公司	公司持股比例 30%，不列入合并报表	-111.00	-38.00	192.11%	-1.51%
云南四方化工有限公司	公司持股比例 24.8%，不列入合并报表				0.00%
云南云天化联合商务有限公司	公司持股比例 3.4%，不列入合并报表	9,117.00	6,237.00	46.18%	0.00%
合计	—	4,849.00	4,964.00	-2.32%	-102.03%

云南天聚化工有限责任公司成立于2006年12月26日，2008年12月12日该公司由有限责任公司变更为一人有限责任公司，注册地址为云南省宣威市，注册资本为8,200万元。经营范围：电石、烧碱及其后加工产品、聚氯乙烯及其后加工产品等，本公司持有该公司100%的股份。该公司受国家产业政策调整及诸多外部因素影响，项目无实质进展，报告期，该公司对云南普阳煤化工有限责任公司的委托贷款利息收入减去工资、办公费等费用后盈利209万元，比上年增利221万元。

云南天南冶化工有限公司成立于2009年1月15日，注册地址为文山县马塘镇甲马石，注册资本10,000万元。为本公司报告期新纳入合并范围的子公司，本公司原持有该公司47.5%的股份，2011年2月28日，本公司向云南南磷集团股份有限公司收购了其拥有的云南天南冶化工有限公司22.5%的股权，本次交易的购买日为2011年2月28日，系本公司取得对云南天南冶化工有限公司的控制权的日期。经营范围：电石、石灰、石灰石，烧碱及其后加产品，液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化钙、三氯化铁、氯乙烯单体、聚氯乙烯及其后加工产品，其他有机及精细氯产品，电石渣水泥的生产及销售。报告期该公司已完成界区内场地平整工程，烧碱及共用工程、厂区内道路网、地下管网等工程正积极推进；报告期已完成关键设备电解槽、聚合釜、干法乙炔等设备采购招标及订货工作，合同总标的19,278万元；该公司建设项目于2011年4月11日获得中国银行5.4亿元贷款授信额度；报告期项目获得2011年重点产业振兴和技术改造财政资金1,841万元。报告期该公司建设期间发生费用352万元。

云南普阳煤化工有限责任公司成立于2005年10月，注册地址为砚山县锐卡石门坎，注册资本10,000万元，公司经营范围：电石、型焦、聚氯乙烯、烧碱、石料、石灰的生产和销售，本公司持有该公司55%的股份。该公司2011年由于干旱限电及煤焦、电力、石灰等主要原材料供应紧张及价格上涨等因素影响，电石产量同比降低、消耗及成本上升，报告期该公司亏损3,155

万元，比上年增亏2,872万元。

文山黄家坪水电开发有限责任公司成立于2006年4月19日，注册地址为云南文山州麻栗坡县黄家坪乡，注册资本5,000万元。公司经营范围：水力发电，本公司持有该公司52%的股份。受连年干旱影响，该公司2011年水力发电装置全年生产负荷偏低，报告期亏损658万元，比上年减亏47万元。

勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司成立于2008年12月11日，注册地址为勐腊县城北路348号，注册资本1,900万元。公司经营范围：货物（技术）进出口贸易，本公司持有该公司49%的股份。报告期该公司老挝曼宽制盐项目建成投产，由于处于市场开拓期，销售业绩不佳。报告期该公司亏损201万元。

云南聚通实业有限公司成立于2010年9月17日，注册地址为昆明市环城西路611-613号A幢12层5号，注册资本1,000万元。公司经营范围：聚氯乙烯、聚乙烯管材设计、制造、安装；合成树脂、化工产品、金属管道的销售；矿山设备的安装、销售；仪器仪表的销售；建筑工程施工；房地产咨询服务；项目投资及对所投资的项目进行管理。本公司持有该公司30%的股份。报告期该公司完成建厂选址及投资项目备案工作，用地许可、环评、施工许可等正积极推进，报告期对省内市场进行调研和终端客户走访等产品营销的前期宣传工作。报告期该公司发生费用111万元。

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

云南云天化联合商务有限公司成立于2003年12月，注册资本10,000万元，本公司持有该公司3.4%的股份，该公司2011年实现净利润9,117万元(未经审计)。

(五) 研发情况

		2009 年	2010 年	2011
研发支出 (万元)	研究与开发费	21.84	13.1	45.7
	资本化的研发支出	0.81	0	0
	合计总额	22.65	13.1	45.7
占营业收入的比重		0.02%	0.01%	0.03%
研发主要成果	研发成功的新产品、新技术	与云南省化学化工学会合作，研究开发了PVC医用气管及气囊专用料的加工配方和工艺条件，下一步将在工业装置上进行试生产。	1、与云南省化学化工学会合作，完成了医用气管、气囊专用料的研究开发项目。试生产的气管和气囊样品，经力学性能测试，各项指标达到了国内同类产品的水平。 2、与昆明理工大学合作的“药用植物沐浴盐乳液的产业化”项目，目前实验室小试研究已基本完成，下一步将进行试生产，为实现产业化生产提供依据。	1、与云南省化工研究院合作，完成了PVC树脂重金属检测方法以及建立研究开发项目，建立了PVC粉料中重金属含量的检测手段及方法。 2、与昆明理工大学合作的“药用植物沐浴盐乳液的产业化”项目，按照项目进度，目前所有的研究工作已基本完成，准备申请验收。
	专利申请	获得1项国家发明专利“一种乳化盐型中草药发用洗护乳液及其制备	无	无
和取得情				

况	方法”（专利号：ZL200710065984.1），专利权期限为 20 年。		
对公司可能产生的影响	PVC 专用料产品配方的开发成功有助于公司 PVC 产品的市场开拓，可为公司带来一定的经济效益。	PVC 专用料和药用植物沐浴盐乳液产品的研制，有助于公司的多品种盐产品结构以及 PVC 产品的市场开拓，可为公司带来一定的经济效益。	PVC 树脂重金属检测方法的建立，有助于公司掌握 PVC 树脂中重金属含量的详细情况，可为进一步提高产品质量提供支持。药用植物沐浴盐乳液产品的研制，有助于公司的多品种盐产品结构多样化以及市场开拓，可为公司带来一定的经济效益。

（六）公司技术创新情况及环保、节能减排工作情况

1、在技术创新方面

2011年，公司围绕产品优化、节能减排、安全环保、资源利用等方面，与云南省化工研究院合作，完成了PVC树脂重金属检测方法研究；建立了PVC粉料中汞含量的检测方法；完成了“粉盐用于离子膜烧碱生产研究项目”小试研究；完成了“药用植物沐浴盐乳液的产业化”项目研究；与云南正邦科技有限公司合作研究电石法聚氯乙烯转化技术优化，包括乙炔精制、新型转化器开发等技术；对洗手盐产品的生产配方进行了调整；积极推进昆明盐矿树脂分厂进行PVCSG-5型料改性和PVCSG-8型料的攻关试验，满足市场需求。

2、在安全环保方面

建设资源节约型、环境友好型、本质安全型企业是公司安全环保工作的目标，公司已通过环境管理体系认证，该体系覆盖范围：食用盐系列、日化盐系列、聚氯乙烯树脂的设计、生产和服务以及工业盐、工业无水硫酸钠、烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠的生产和服务的相关环境管理。

报告期，公司通过层层落实安全环保目标责任，强化安全管理，公司安全环保工作有了稳步的改进。公司2011年未发生死亡、重大火灾、多人重伤事故，未发生环境污染事故。全年主要开展以下工作：

一是严格落实安全环保目标责任，建立全方位的安全环保目标责任考核体系，使安全环保目标落实到车间、班组及员工，全面贯彻落实安全环保“一岗双责”制度，明确安全环保责任主体；对21个安全环保程序文件及管理制度进行修改完善，进一步规范了安全环保管理和考核体系。

二是深入推进安全标准化管理工作。昆明盐矿、一平浪盐矿、乔后盐矿安全标准化工作已申请通过主管部门的审查验收；一平浪盐矿、乔后盐矿现正按照相关部门要求积极准备证书升级工作；普洱制盐分公司正式启动了新标准二级企业的考评达标工作；普阳煤化工的非煤矿山四级安全标准化达标工作已通过有关部门的验收，危险化学品三级安全标准化达标工作于2011年12月24日通过当地安监部门现场考评；为全面落实安全标准化管理工作，昆明盐矿在全矿推进安全标准化合格班组创建工作，进一步强化了广大员工的安全责任意识，使安全标准化管理工作更好的落到实处。

三是积极推进安全自动化改造。昆明盐矿按省安监局对《昆明盐矿自动化改造规划方案》的要求，积极组织推进自动化改造项目建设工作，聚合ESD紧急停车系统和液氯自动充装已经

投入使用，整个自动化改造项目已取得验收。

四是深入开展安全专项检查和安全隐患排除治理。积极开展非药品类易制毒化学品监管工作检查、重大隐患防大事故安全隐患排查治理专项行动、化工企业安全生产专项整治、防汛防雷、消防安全、建设项目等一系列安全专项检查活动，查出一般安全生产事故隐患659项，完成整改655项，隐患项目治理完成率为99.39%。组织了相关人员对80万吨真空制盐项目及普阳二期电石建设项目进行了“三查四定”等工作。

五是强化应急救援能力建设。认真编制完善各种各类应急预案，积极开展应急预案演练，全年共计组织开展各类应急演练42次，参与人数800余人次；全面参与社会应急救援抢险工作。

六是开展“安全生产月”活动。紧紧围绕“安全责任，重在落实”的主题，组织开展了“安全生产月”首日活动、安全生产情景剧汇演、《云南盐化报》安全生产月专刊、安全生产月征文活动、安全生产知识竞赛、应急预案演练、安全生产隐患排查等一系列活动，活动内容丰富、形式多样，取得了良好效果。

3、在节能减排方面

公司按照“减量化、再利用、资源化”的要求，全力推进节能减排各项工作，强化节能目标责任考核，深入开展节能减排工艺技术改造，2011年公司可比价万元产值能耗比去年下降了1.99%；万元工业增加值能耗比上年下降了7.43%，实现节能量15522吨标准煤。全年主要开展的工作有：

一是完善节能减排目标责任考核。层层签订节能减排目标责任书，节能减排指标纳入公司绩效考核体系，确保年度节能减排目标的实现。

二是全面推进节能技改项目的实施。继续推进昆明盐矿电石法聚氯乙烯汞减排项目建设工作，项目已获得主管部门备案证和环境影响报告表批复，目前正全力推进示范项目验收事宜。组织实施了昆明盐矿10万吨烧碱装置节能减排技术改造项目，通过对离子膜电解槽的单元槽改造为膜极距电解槽、新增2台副产蒸汽氯化氢石墨合成炉与现有的热水型氯化氢合成炉并联使用以及实行100kg/h膜法脱硝装置取代现用的钡盐法除淡盐水硫酸根工艺等，项目建成后可年节约标准煤约8525吨，每年可减排硫酸钡约472吨，年减少氯化钡消耗约421.5吨。目前已完成一台电解槽电解单元进行了膜极距改造，节能减排效果显著。组织实施了昆明盐矿35kv谐波及无功补偿节能改造项目工作，项目于2011年1月建成并一次性成功送电，各项技术经济指标完全达到设计要求与效果，有效消除了电力谐波产生的危害，降低高压电气设备的故障隐患。

三是开展能源管理中心申报工作。昆明盐矿能源管理中心项目被列为了国家2011年工业企业能源管理中心建设示范项目，获得财政补助资金730万元。

四是开展2011年度云南省重点节能项目申报工作。以乔后盐矿锅炉更新改造项目和昆明盐矿10万吨/年烧碱装置节能减排技术改造项目向省工信委申报2011年度云南省重点节能示范项目，两个项目已被云南省工信委列入了2011年度云南省重点节能项目。

五是开展能源审计及清洁生产审核工作。2011年启动了新一轮的能源审计工作，先后在一平浪盐矿、乔后盐矿及普洱制盐分公司开展能源审计培训，全面启动了能源审计工作；开展清洁生产审核工作，一平浪盐矿被列入了云南省第七批重点企业强制性清洁生产审核单位。

六是积极推进有效益的环境成本管理（EOCM）活动。经云南省化工行业协会和集团公司推荐，选取昆明盐矿开展有效益的环境成本管理（EOCM）活动，昆明盐矿安排选派相关人员参加专题培训，并邀请项目专家到现场开展项目培训。2011年12月15日，在云南省首次有效益的环境成本管理（EOCM）活动总结表彰会议上，公司6个课题项目在会上进行发表，并获得德国技术合作公司（GIZ）和中国石化联合会颁发的证书。

七是开展昆明盐矿能源计量示范单位创建工作。2011年10月17日，昆明盐矿能源计量示范单位创建工作通过了昆明市质量技术监督局组织的考核评价，昆明盐矿荣获“昆明市能源计量示范单位”称号。

（七）公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制下的特殊目的主体。

二、 对公司未来发展情况的展望

（一）公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

1、行业的发展趋势

（1）盐业发展趋势

盐是人民生活的必需品，也是化学工业的基础原料，广泛应用于其他行业属资源性产业，在国民经济中占有重要地位。近年来由于两碱及其它下游行业需求的快速增长，拉动我国制盐工业迅速发展，制盐工业的规模和集约化经营水平、技术与装备水平、产品结构、劳动生产率以及产业集中度等都得到较大程度的改善和提高。制盐行业未来将加快转变经济发展方式，发挥区域优势，合理产业布局，优化资源配置，形成若干具有核心竞争力的大型盐业企业集团；依托大型制盐企业集团建立稳定有效的食盐供应体系；通过技术创新和结构优化，以盐的终端产品为目标，延长产业链，调整产品结构，开发高附加值产品，提升行业的整体效益；提高资源的综合利用率，促进盐、盐化工等的共同发展，增强行业综合实力；引进循环经济发展模式，实现盐业资源的合理开发和综合利用，有效满足国民经济和社会发展需要。

（2）氯碱行业发展趋势

氯碱行业产品广泛应用于工业生产的各个领域，与国民经济的发展密切相关。我国氯碱行业“十一五”期间发展迅速，烧碱和PVC产量都居世界首位。“十二五”期间我国经济仍将保持平稳较快发展，在以氧化铝为代表的烧碱下游行业和以型材、管材为代表的PVC下游行业不断增长的需求下，氯碱行业下游需求仍将保持一定的增速。“十二五”期间，我国氯碱行业将以科学发展观为指导，实施总量控制，抑制行业低效、过快、无序发展，实现由单纯扩大产能的粗放型发展向精细化、高附加值和节约资源、环境友好型发展的转变；扎实推进技术进步，全面提升节能减排能力，实现行业技术升级；提倡集约化、集群化发展，培育和扶持优势企业，经过兼并重组，淘汰落后，提高行业的集中度和整体竞争力，并使布局趋于合理；积极推动与石油化工、新型煤化工和生物化工相结合，延伸产品链，拓宽发展空间的指导思想，实现氯碱产业结构优化升级，发展绿色产业，并努力实现上下游一体化；通过调整逐步使我国氯碱行业走上规模大型化，经营集约化的发展方向。以市场为导向优化产品结构，大力发展氯产品，坚持节约发展、清洁发展、安全发展，实现氯碱产业可持续发展。

2、面临的市场竞争格局

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

（二）主要优劣势分析

1、主要优势

食盐产销一体化经营模式的优势。公司是云南省唯一具有食盐生产、批发许可证的企业，而云南是全国率先实现产销一体化的盐业经营模式的地区之一。产销一体化的经营模式使公司能够有效地计划和控制好从生产到销售的各个环节，从而提高经营效益。

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

2、主要劣势

公司氯碱业务的产业链尚不完善，资源配套条件较差，生产所需主要原燃材料、动力基本外购，同时由于氯碱行业与国民经济密切相关，公司氯碱业务的生产经营受宏观经济和市场因素的影响较大。

工业盐产品价值较低，受交通运输成本制约，合理销售半径限于省内及周边省（区）市场。产品研发力量较弱，自主创新能力有待大力提升。

（三）公司未来发展战略

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

（四）公司2012年的经营计划和主要目标

2012年，公司计划销售盐产品（包括食盐和工业盐）135万吨、烧碱8.5万吨、聚氯乙烯7万吨，预计实现营业收入18亿元。

上述经营计划与目标并不代表公司对2012年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

（五）公司实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

随着公司项目建设的深入展开，资金需求增加，预计2012年投资总额约7.24亿元。公司将根据自身发展状况及实际资金需求，结合公司具体财务状况，合理利用各种融资方式，确保未来发展的资金需求。

（六）面临的困难与风险

1、主要困难与风险：

一是安全环保、节能减排形势依然严峻。随着国家对安全环保、节能减排的要求不断提高，作为“双高”行业的氯碱、电石产业发展仍然面临成本上升、节能减排任务加重的势态。

二是市场和经营风险。2012年公司的生产经营仍将面临诸多困难，氯碱行业总体产能过剩，聚氯乙烯下游需求受房地产调控政策影响预计市场难以回暖，市场竞争激烈、产品价格上涨空间有限；工业盐的市场景气度主要取决于“两碱”的市场需求，“两碱”企业开工率的高低主导工业盐的销量和价格，从而将影响公司制盐装置的产能利用率；同时由于电石、原煤、电力等主要原材料可能出现的供应紧张及价格上涨，将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。资产负债率升高，偿付压力及费用增加；在稳健的货币政策下，公司的筹资难度增大。

2、主要应对措施：

2012年公司将以科学发展为主题，以转方式、调结构为主线，紧紧围绕提高企业核心竞争力为中心，坚持“盐为基础、盐化结合、协调发展”的发展战略，团结带领全体员工，坚定信心、勤奋工作，全力推动公司持续健康发展，确保年度生产经营和改革发展目标的全面完成。

第一，全面抓好生产经营工作。一是要切实搞好生产装置的安稳长满优运行。要从原燃材料采购，生产组织管理入手，精心操作，强化设备管理，协调好电力、电石、氯碱生产之间关系，充分发挥各套装置成本优势、地域优势，统筹生产经营，在有效降低生产成本的基础上，确保产品产量和质量，努力实现生产装置“安、稳、长、满、优”运行，最大限度的发挥装置的规模效应。二是要全力开拓产品市场。严格执行新修订下发的《云南省盐务管理条例》，进

进一步完善市场管理工作。进一步加大工业盐、酸氯产品市场开拓力度,为制盐装置和烧碱装置的高负荷运行创造条件。进一步推进营养盐、日化盐的销售。三是要进一步加大非自产商品经营力度。充分发挥食盐营销网络的优势,实施整体策划,强化系统推进。

第二,全力打造本质安全型企业。认真落实安全环保的各项要求,完善安全环保管理和考核长效机制;继续深入开展“安全生产月”活动,突出抓好重点,深化专项整治;加大安全环保隐患排查整改力度,提高企业本质安全水平;围绕工作标准、技术标准、操作规程,采取多形式安全环保教育和培训,持续提高员工的安全环保意识;加快安全环保新技术的应用和装备水平,全面完成危险化学品自动化改造和重点污染物的管控;深入开展以企业达标、班组达标和岗位达标的安全标准化建设工作;加强建设项目“三同时”管理工作;强化应急队伍建设和应急能力建设;严格执行污染物排放行政许可、环保许可工作,确保污染物达标排放;提高对风险控制和重大危险源监控;完善生产污水减量、雨污分流、清污分流工作,依靠加强管理和技术进步,推进废水处理达标后回收利用,努力实现生产企业废水“零排放”目标。

第三,深入推进节能减排,提高能源效率。层层落实节能减排目标责任制,建立和完善节能减排考核评价体制;深入开展能源审计、清洁生产、立功竞赛以及QC小组活动,努力降低生产运行成本;围绕提高生产效能、改善工艺流程、降低生产成本,加快推进技能减排新技术的应用;加快余热余压、锅炉及能源管理优化项目实施;最大限度地利用各种废弃物和再生资源,提高资源综合利用效率;大力推进昆明盐矿能源管理中心示范项目建设,继续推进“清洁生产合格企业”创建。

第四,不断提高资金使用效率。坚持“量入为出、稳健经营”的原则,切实加强应收账款和存货管理,强化资金周转速度,降低资金使用成本,积极探索融资方式,拓宽融资渠道,不断提高融资水平,确保企业发展的资金需求,高度关注投资项目的可行性研究,切实提高投资回报,进一步提高资金使用效率。

第五,持续推进精细化管理。进一步+加强基础管理,将公司“双创”工作、全面精细化管理、全面风险管理与转方式、调结构、标准化良好行为企业“AAAA”创建结合起来。通过实施全面精细化管理和全面风险管理,为企业的生产经营和改革发展强肌健体。

第六,全力做好人才培养。围绕公司的改革发展,统筹内部人力资源,完善中层管理人员竞争机制,拓展选人用人渠道,打造一支适合公司发展需求的人才队伍;加强员工岗位技能培训,持续提升员工的业务素质和工作技能;按照公司人才培养规划,加大对各类人才的培养力度。继续完善薪酬考核分配体系,将收入分配向业绩突出、重要岗位和高技能人员倾斜,实现收入与效益、个人业绩贡献相匹配的分配模式,进一步提高员工的积极性和主动性。

三、公司投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、募集资金使用情况

报告期无募集资金使用。

2、募集资金专户储存制度执行情况

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

根据《云南盐化首次公开发行股票招股说明书》和《云南盐化股份有限公司募集资金使用管理办法》,公司于2006年6月归还上海浦东发展银行昆明北京路支行20,000万元项目借款、昆明市商业银行南疆支行8,000万元项目借款、中信银行昆明分行安康路支行15,000万元项目借款。截止6月30日共归还项目借款43,000万元。按照深交所《中小企业板上市公司募集资金

管理细则》的相关规定，根据公司第二届董事会2006年第二次定期会议审议通过的《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司于2006年9月以募集资金置换先期已投入承诺项目的自有资金5,963.24万元。截至2006年12月31日止，公司已将募集资金全部投入使用。报告期专户已注销。

3、募集资金项目进展情况

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

(二) 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28,252万元，累计投资36,742万元，报告期无收益；

(2) 云南普阳煤化工有限责任公司10万吨/年电石二期工程项目报告期投资8,865万元，累计投资12,902万元，报告期无收益；

(3) 云南天南冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目报告期完成投资8,437万元，累计完成投资11,694万元，报告期无收益；

(4) 昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约900亩土地项目预付款，截止报告期末累计预付款余额8,534.54万元，报告期无收益。

(三) 委托贷款情况

2011年10月24日，公司董事会2011年第八次临时会议审议通过了《关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》。为解决公司参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司（以下简称“天勐公司”）生产经营所需流动资金，同意公司以自有资金通过光大银行昆明滇池路支行为天勐公司提供委托贷款人民币147万元。贷款期限为一年，贷款年利率为12%，手续费由天勐公司承担。天勐公司保证公司本次为其提供的委托贷款全部用于生产经营所需的流动资金。2011年11月25日，公司与光大银行、天勐公司签订了《委托贷款合同》。

公司此次通过银行为公司参股子公司天勐公司提供委托贷款，是为解决天勐公司生产经营所需流动资金，保证天勐公司的正常运营，对公司的生产经营不会产生不良影响。通过进一步加强市场开拓，加强销售队伍建设，预计天勐公司将具备较好的偿债能力，公司此次为天勐公司提供委托贷款的财务风险较小。“云南盐化股份有限公司关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的公告”（公告编号：2011-064）刊登于2011年10月26日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

四、本公司2011年度财务会计报告已经中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

五、 董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况

2011年公司董事会共召开10次会议，共通过46个议案，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《关于公开招标结果暨关联交易的议案》、《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》等两个议案。

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《关于公开招标结果暨关联交易的议案》、《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》等两个议案。

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《公司董事会2010年工作报告》、《公司2010年总经理工作报告》、《关于公司2010年度利润分配的议案》、《公司2010年财务决算报告》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》、《公司2011年财务预算报告》、《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》、《关于公司2011年度日常关联交易的议案》、《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》、《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》、《关于公司外派控股子公司董事、监事的议案》、《关于以现场方式召开公司2010年年度股东大会的议案》等十三个议案。

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《公司2011年第一季度报告》、《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》、《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》、《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》等四个议案。

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《关于提名王彤先生为公司董事候选人的议案》、《云南盐化股份有限公司风险投资管理制度》、《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》、《关于公开招标结果暨关联交易的议案》、《关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的议案》、《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》、《关于召开公司2011年第一次临时股东大会的议案》等七个议案。

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)。

6、2011年7月18日在公司六楼会议室召开了公司董事会2011年第五次临时会议，会议审议并通过了《关于公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》、《关于召开公司2011年第二次临时股东大会的议案》等两个议案。

该次董事会决议公告刊登于2011年7月19日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

7、2011年8月18日在公司六楼会议室召开了公司董事会2011年第二次定期会议，会议审议并通过了《公司2011年半年度报告及其摘要》、《关于开展全国盐业情系西藏对口援助活动暨向西藏盐业捐款人民币20万元的议案》、《关于提名公司第四届董事会董事候选人的议案》、《关于以现场方式召开公司2011年第三次临时股东大会的议案》等四个议案。

该次董事会决议公告刊登于2011年8月20日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。

8、2011年9月28日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2011年第六次临时会议，会议审议并通过了《公司内控规则落实情况自查表》、《“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专

项活动的整改计划》等两个议案。

该次董事会决议公告刊登于2011年9月29日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

9、2011年10月12日在公司六楼会议室召开了公司董事会2011年第七次临时会议，会议审议并通过了《关于提请选举公司董事长、副董事长的议案》、《关于提请选举公司董事会各专门委员会委员的议案》、《关于提请聘任陶其辉先生为公司总经理的议案》、《关于提请聘任李政良先生为公司董事会秘书的议案》、《关于提请聘任公司副总经理、财务总监的议案》、《关于提请聘任邹吉虎先生为公司证券事务代表的议案》、《关于提请聘任路云女士为公司监察审计部经理的议案》等七个议案。

该次董事会决议公告刊登于2011年10月13日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

10、2011年10月24日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2011年第八次临时会议，会议审议并通过了《公司2011年第三季度报告》、《关于外派控股子公司董事、监事候选人的议案》、《关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》等三个议案。

该次董事会决议公告刊登于2011年10月26日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

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

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。

4、根据公司2011年第一次临时股东大会审议通过的《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》，截至报告期末，云南天南冶化工有限公司文山氧化铝配套建设氯碱项目累计完成投资11,694万元。

5、根据公司2011年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》，2011年8月17日，公司与云天化集团有限责任公司签署了《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》。

6、公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《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》，因云南云天化集团财务有限公司（暂定名）的设立须经中国银行业监督管理委员会审查批准，报告期公司尚未与有关投资各方签署正式的出资协议。

7、公司2011年第一次临时股东大会审议通过了《关于对控股子公司云南天南冶化工有限公司增资的议案》、《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》，鉴于云南天南冶化工有限公司氯碱项目的建设进度，报告期公司尚未对云南天南冶化工有限公司进行增资，也尚未为云南天南冶化工有限公司提供贷款担保。

（三）董事会审计委员会履职情况

公司已建立《公司董事会审计委员会实施细则》、《公司审计委员会年度报告审计工作规

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

报告期公司审计委员会按照上述相关工作制度的规定认真履行职责。2011年，审计委员会共召开了四次会议，讨论公司定期报告的内部审计工作，对公司监审部工作进行指导。

在2011年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

此外，报告期公司审计委员会还对公司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）及提名公司内部审计部门负责人等事项进行了事前审查并发表了审核意见。

（四）董事会薪酬与考核委员会履职情况

2011年，薪酬与考核委员会按照公司绩效评价标准和程序对公司高级管理人员进行了年度考评，认为：2011年度总经理及其他高级管理人员严格执行董事会各项决议，认真履行了工作职责，全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的基本完成，工作业绩良好。

（五）董事会战略与发展委员会履职情况

2011年，战略与发展委员会认真履行职责，对公司所进行的重大投资的必要性、可行性、风险性进行合理评估，并研究讨论了公司“十二五”发展规划的制订与执行情况。

（六）董事会提名委员会履职情况

2011年，提名委员会认真履行职责，对公司董事、高级管理人员及公司外派董事、监事及高级管理人员的人选进行选择并提出建议。

六、报告期内利润分配政策的制定、执行或调整情况

（一）2011年度利润分配预案

根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“中瑞岳华审字[2012]第1260号”《审计报告》确认，公司2011年度归属于上市公司股东的净利润为22,018,969.52元；2011年母公司实现净利润45,560,927.49元，提取法定盈余公积4,556,092.75元，2011年可供分配的利润41,004,834.74元，截止报告期末累计未分配利润为260,999,284.28元。

出于公司对投资者合理回报以及公司发展考虑，2011年公司拟以总股本185,851,103.00为基数，按每10股派发现金股利0.5元（含税），共计分配股利9,292,555.15元。本次股利分配后累计未分配利润余额为251,706,729.13元结转以后年度分配。2011年公司拟不进行资本公积转增股本。本方案尚须提交公司2011年度股东大会审议通过。

（二）公司2009年-2010年股利分配或资本公积转增股本情况

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

进行利润分配，也未进行资本公积转增股本。

根据中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“中瑞岳华审字[2011]第02247号”《审计报告》确认，公司2010年度归属于上市公司股东的净利润为19,476,575.46元；2010年母公司实现净利润27,762,381.96元，弥补2008年末弥补完亏损7,932,666.36元，提取法定盈余公积1,982,971.56元，2010年可供分配利润17,846,744.04元，截止报告期末累计未分配利润为229,287,004.69元。出于公司对投资者合理回报以及公司发展考虑，2010年公司以总股本185,851,103.00为基数，按每10股派发现金股利0.5元（含税），共计分配股利9,292,555.15元。本次股利分配后累计未分配利润余额为219,994,449.54元结转以后年度分配。2010年公司未进行资本公积转增股本。

公司近三年现金分红的金额及与净利润的比例如下：

单位：人民币元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2010年	9,292,555.15	19,476,575.46	47.71%	229,287,004.15
2009年	0.00	21,119,574.22	0.00%	203,507,594.29
2008年	0.00	-57,470,055.70	0.00%	171,612,143.31
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				-165.21%

注：上表年度可供分配利润按母公司口径填列

（三）公司现金分红政策的制定及执行情况

公司高度重视对广大投资者的回报。为进一步完善利润分配政策，明确、清晰分红标准和比例，给予投资者稳定回报，保护投资者合法权益，公司董事会2009年第一次定期会议、公司2008年年度股东大会审议通过了《关于修改《公司章程》的议案》，对公司利润分配政策进行了修订完善，修订后的公司利润分配政策为：

“公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司将每一年度实现的净利润在弥补亏损、提取法定公积金后所余数额的百分之十至百分之七十用于分配。公司采取现金或者股票方式分配股利，但现金分配的比例不低于实际分配利润数的百分之五十。在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司近三年以现金方式累计分配利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

在满足前述条件的前提下经公司股东会审核同意，公司可以进行中期现金分红。”

公司2011年年度利润分配预案严格按照《公司章程》的相关规定制订，该议案经公司董事会2012年第一次定期会议审议通过，并将提交公司2011年年度股东大会审议，公司利润分派政策的制定及执行情况充分注重保护中小投资者的合法权益。

七、内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

2010年2月9日，公司董事会2010年第一次临时会议审议通过了《公司内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司能够按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》等相关要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

八、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员不存在违规买卖公司股票的情况。

九、董事会对内部控制责任的声明

经过认真核查，我们对公司内部控制责任的声明：

公司已建立健全涵盖重大投资决策、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的较为完善的、健全的、有效的内部控制制度体系，公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关上市公司治理规范性文件要求，符合公司的实际情况，且在公司经营管理的各个过程、各个关键环节，各项制度均能够得到有效执行，能够有效防范和控制公司内部的经营风险，保证公司各项业务的有序开展。公司将根据相关法律法规的要求，结合公司发展的实际情况，常抓不懈，不断提高公司治理水平，促进公司规范运作与健康发展。

十、其他事项

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

2、开展投资者关系管理的具体情况：

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

(1)公司于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、深交所互动平台等与投资者、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。

第十节 监事会报告

一、监事会工作情况

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关要求，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，认真履行监督职责。公司监事及时了解公司生产经营情况，监督公司财务及资金运用情况，检查公司董事和高级管理人履职情况，勤勉尽责、恪尽职守，为公司规范运作提供了有力保障。2011年公司监事会共召开9次会议，审议通过了23个议案，各次会议情况及议案内容如下：

(一)公司监事会2011年第一次临时会议于2011年1月20日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《关于对公司公开招标结果暨关联交易的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对公司增资勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司的决策程序进行审核监督的议案》等两个议案。本次会议决议公告刊登在2011年1月21日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(二)公司监事会2011年第二次临时会议于2011年3月7日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《关于对公司公开招标结果暨关联交易的决策程序进行审核监督的议案》。本次会议决议公告刊登在2011年3月8日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(三)公司监事会2011年第一次定期会议于2011年3月23日在公司六楼会议室举行，会议审议通过了《公司监事会2010年工作报告》、《公司2010年度内部控制自我评价报告》、《公

司2010年财务决算报告》、《公司2011年财务预算报告》、《公司2010年年度报告及其摘要》、《关于公司2010年度利润分配的议案》、《关于对公司2011年度日常关联交易的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对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决策程序进行审核监督的议案》等八个议案。本次会议决议公告刊登在2011年3月25日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(四) 公司监事会2011年第三次临时会议于2011年4月21日在公司六楼会议室召开,会议审议通过了《公司2011年第一季度报告》、《关于对公司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决策程序进行审核监督的议案》、《关于对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决策程序进行审核监督的议案》等三个议案。本次会议决议公告刊登在2011年4月25日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(五) 公司监事会2011年第四次临时会议于2011年6月24日在公司六楼会议室举行,会议审议通过了《关于对公司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)的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对公司公开招标结果暨关联交易的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对公司增资云南天南冶化工有限公司的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对公司为控股子公司云南天南冶化工有限公司提供贷款担保的决策程序进行审核监督的议案》等四个议案。本次会议决议公告刊登在2011年6月28日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(六) 公司监事会2011年第五次临时会议于2011年7月18日在公司六楼会议室举行,会议审议通过了《关于对公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的决策程序进行审核监督的议案》。本次会议决议公告刊登在2011年7月19日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(七) 公司监事会2011年第二次定期会议于2011年8月18日在公司六楼会议室召开,会议审议通过了《公司2011年半年度报告及其摘要》、《关于提名公司第四届监事会股东监事候选人的议案》等两个议案。本次会议决议公告刊登在2011年8月20日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(八) 公司监事会2011年第六次临时会议于2011年10月12日在公司六楼会议室召开,会议审议通过了《关于提请选举公司监事会主席的议案》。本次会议决议公告刊登在2011年10月13日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(九) 公司监事会2011年第七次临时会议于2011年10月24日以通讯传真表决方式召开,会议审议通过了《公司2011年第三季度报告》。

二、监事会对公司2011年度有关事项发表的意见

(一) 公司依法运作情况

公司严格按照有关法律、法规及公司章程等依法运营,并不断健全完善内部控制制度,三会运作规范、决策合理、程序合法;公司董事、高级管理人员履行职务不存在违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(二) 检查公司财务情况

2011年度,监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查,认为公司财务会计内控制度健全,会计无重大遗漏和虚假记载,公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。《公司2011年度财务决算报告》真实反映了公司2011年的财务状况和经营情况,不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

(三) 关于关联交易

监事会对公司向云南博源实业有限公司销售工业盐酸、硫酸钠以及与云南博源实业有限公司发生的资产租赁和综合服务；向云南华源包装有限公司采购各种规格的塑料编织袋、纸塑复合袋；向云南白象彩印包装有限公司采购纸塑复合卷膜及销售碘盐证明商标（全息激光防伪标记）；向云南一平浪恒通有限责任公司采购汽、柴油；向云南天创科技有限公司销售液碱；向中轻依兰（集团）有限公司销售液碱及采购洗衣粉、液体洗涤剂；向云南三环中化化肥有限公司销售液碱及硫酸钠；向云南磷化集团有限公司销售液碱；向云南天安化工有限公司销售液碱；向云南红云氯碱有限公司租赁土地等资产；云南天鸿化工工程股份有限公司向公司提供劳务以及对延长云天化集团有限责任公司转贷国开行贷款期限、公司公开招标结果、公司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）、公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金等关联交易进行了认真审核，认为上述关联交易是为了保证公司正常生产经营与发展需要，关联交易的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，依据市场公允的原则定价，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司和中小股东利益的行为。

（四）关于公司重大投资决策程序

监事会对对公司增资勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司、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、公司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）以及公司增资云南天南冶化工有限公司等重大投资的决策程序进行了审核监督，认为上述重大投资的决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，符合公司发展需要，没有违反公开、公平、公正的原则，不存在损害公司利益的行为。

（五）关于公司募集资金使用情况

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

（六）关于对外担保

截至2011年12月31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2011年经审计净资产的8.60%。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。监事会认为：公司能够认真贯彻执行中国证监会《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，2011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12月31日的违规对外担保情况。

（七）内幕信息知情人登记管理制度的建立及执行情况

2010年2月9日，公司董事会2010年第一次临时会议审议通过了《公司内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司能够按照《公司内幕信息知情人登记管理制度》等相关要求，做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披露前的报告、

传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易的情况。

（八）对内部控制自我评价报告的意见

监事会对公司内部控制的建立和健全情况进行了认真审核并审阅了内部控制自我评价报告，认为：公司建立了较为完善的内部控制体系，并能得到有效执行；内部控制体系符合国家相关法律法规要求以及公司实际需要，对公司经营管理起到了较好的风险防范和控制作用。董事会出具的《公司2011年度内部控制自我评价报告》真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况，监事会对该评价报告无异议。

第十一节 重要事项

一、报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

报告期，中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2011年度控股股东及其他关联方资金占用情况进行了专项审核，并出具《关于云南盐化股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2012]第0453号），除公司为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款外，报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。公司为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的具体情况请见本年度报告“第九节 董事会报告 三、公司投资情况（三）委托贷款情况”。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）《关于云南盐化股份有限公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告》（中瑞岳华专审字[2012]第0453号）具体请见2012年3月24日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

三、报告期公司未发生破产重组等相关事项。

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

五、报告期内收购及出售资产、企业合并事项

报告期公司未发生收购及出售资产事项。

报告期公司完成股权收购后云南天南冶化工有限公司新纳入合并范围：

2011年2月28日，本公司向云南南磷集团股份有限公司收购了其拥有的云南天南冶化工有限公司22.5%的股权，本公司原持有该公司47.5%的股份，本次交易完成后公司合计持有该公司70%的股份，本次交易的购买日为2011年2月28日，系本公司取得对云南天南冶化工有限公司的控制权的日期。报告期该公司新纳入公司合并范围。

六、公司最近三年无通过关联交易采购资产情况。

七、报告期内，公司尚未制定和实施股权激励计划。

八、报告期内公司发生的关联交易事项

报告期内，公司与关联方之间发生的重大关联交易均为保障公司正常经营需要，均履行了相关审批程序和信息披露义务，决策程序符合有关法律、法规及公司章程的规定，交易价格按

照公开、公平、公正的原则，依据市场公允价格确定，不存在损害公司及其他股东合法权益的情形；同时，公司拥有独立、完整的产供销和资金财务体系，不会对关联方产生依赖。

1、与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
云南天安化工有限公司	187.55	0.12%		
云南天创科技有限公司	296.89	0.19%		
云南三环中化化肥有限公司	246.37	0.16%		
云南云天化国际化工股份有限公司	507.64	0.33%	60.56	0.05%
中轻依兰集团有限公司	106.29	0.07%	769.74	0.64%
云南博源实业有限公司	118.71	0.08%	132.00	0.09%
云南白象彩印包装有限公司	251.89	0.16%	3,045.22	2.52%
云南天耀化工股份有限公司	1.11			
云南磷化集团科工贸有限公司	55.70	0.04%		
云南晋宁黄磷有限公司	0.83			
云南马龙集团产业股份有限公司	2.33			
云南天丰农药有限公司				
昆明马龙化工有限公司				
云南天达化工实业有限公司			0.27	0.02%
云南天丰农药有限公司	3.30			
云南云天化国际化工股份有限公司	2.52			
云南天鸿化工工程股份有限公司	0.24		1,962.52	4.92%
云南华源包装有限公司			2,304.64	1.91%
云南一平浪恒通有限责任公司			35.13	0.03%
云南天能矿业有限公司			142.29	0.12%
云南云天化无损检测有限公司			0.59	0.04%
云南省化工研究院			38.70	0.10%
合计	1,781.37	1.15%	8,491.66	10.34%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 1,781.37 万元。

2、其他关联交易

单位：（人民币）万元

关联方	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南天能矿业有限公司	租赁-出租	6.6	2.16%	6	2.51%
云南博源实业有限公司	租赁-承租	839.54	85.12%	819.69	83.16%
云南红云氯碱有限公司	租赁-承租	127.12	12.89%	126.84	12.87%
云南天丰农药有限公司	租赁-承租	19.60	1.99%	39.20	3.98%
云天化集团有限责任公司	借款利息	2,603.94	36.32%	1,178.60	26.68%

云南云天化联合商务有限公司	分配利润	91.80	100%	85.00	100%
---------------	------	-------	------	-------	------

3、报告期内，公司无因资产收购、出售而发生的重大关联交易。

4、报告期内，公司无因与关联方共同对外投资发生的重大关联交易。

5、报告期内，公司无与关联方的担保事项，与关联方的债权债务往来见下表：

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（万元）	余额（万元）	发生额（万元）	余额（万元）
云天化集团有限责任公司	0.00	0.00	20,000.00	67,100.00
合计	0.00	0.00	20,000.00	67,100.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额0万元，余额0万元。

2011年7月18日，公司董事会2011年第五次临时会议审议通过了《关于公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》，同意公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金，全部用于补充公司流动资金。2011年8月4日，公司2011年第二次临时股东大会审议通过了该议案。2011年8月17日，公司与云天化集团有限责任公司签署《云天化集团有限责任公司中期票据募集资金使用协议》。根据上述协议，公司使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的期限为五年；费率为发行利率每年5.81%、发行承销费率每年0.3%，即年资金使用费率为6.11%，在使用期限内固定不变，且按年支付使用费。《云南盐化股份有限公司关于使用云天化集团有限责任公司2011年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的关联交易的公告》（公告编号：2011-045）详见2011年7月9日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

九、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司无托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产及以前期间发生但延续到报告期的上述事项。

公司租赁其他公司资产或其他公司租赁本公司资产情况：

1、2011年9月30日，公司与云南博源实业有限公司签订《租赁合同》，租赁云南博源实业有限公司生产经营用房及土地。租赁年限1年，年租金8,195,240.10元。租金按月支付，每月支付租金682,936.68元。款项已按时支付。

2、2011年7月18日，公司与云南博源实业有限公司签订《资产租赁合同》，租赁云南博源实业有限公司生活区套房用做职工住房。租赁年限1年，年租金198,585.60元。租金按年支付，款项已付。

3、2011年1月21日，公司与云南天丰有限公司签订《资产租赁合同》，租赁云南天丰有限公司房屋及构筑物。租赁年限1年，年租金391,968.00元。租金按月支付，每月支付租金32,664.00元。由于天塑分公司停产，经与云南天丰有限公司协商，年租金仅支付195,984.00元。余款不再支付。

4、2011年1月4日，公司与云南红云氯碱有限公司签订《资产租赁合同》，租赁云南红云氯碱有限公司构筑物及生产道路设施。租赁年限1年，年租金535,644.00元。租金按月支付，每月支付租金44,637.00元。款项已按时支付。

5、2011年8月30日，公司与云南红云氯碱有限公司签订《土地租赁合同》，租赁云南红云氯碱有限公司土地。租赁年限2011年6月至12月，租金429,070.04元。租金按月支付，每月支付租金61,295.72元。款项已按时支付。

6、2011年1月6日，公司与云南天能矿业有限公司签订《房屋租赁合同》，云南天能矿业有限公司租用公司房屋做办公、住宿用。租赁年限1年，年租金66,000.00元，租金按年收取。款项已收取。

（二）报告期内，公司发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同

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《保证合同》，由公司对与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》（具体见下述“其他重要合同”）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。截至2011年12月31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12月31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2011年经审计净资产的46.85%；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2011年经审计净资产的8.60%。

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。

（三）报告期内，公司无发生委托他人进行现金资产管理事项。

（四）其他重大合同

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、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，根据公司董事会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。2011年12月31日止公司按合同约定偿还借款1450万元，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，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

3、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，根据公司董事会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。2011年12月31日止公司按合同约定偿还借款1450万元，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，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、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。

5、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%，发行承销费率3%，因此综合年率5.45%，结息方式按年度结息及支付承销费，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。

6、2010年8月16日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订《固定资产贷款合同》，合同金额30,000万元，借款期限为7年，从2010年8月起按项目进度分次提款，截止2011年12月31日累计提款19,657.047058万元。借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率浮动，2011年实际借款年利率为7.05%—8.30%，按季度结息，不计复利，本借款合同自2013年8月起按实际借据记载日期偿还本金。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、2011年8月17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2011年中票资金20,000万元，借款利率为年率5.81%，发行承销费率3%，因此综合年率6.11%，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。

8、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 万元及 2011 年 12 月 17 日到期的 1,000 万元, 报告期末已形成逾期借款, 正在积极与贷款行协调展期事宜。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 12 月 31 日利率为 7.061%—8.1075%、, 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、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。

十一、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，公司支付该会计师事务所2011年的审计费用为41万元。公司本年度审计报告由中国注册会计师王婷、张彤签署。中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司连续提供审计服务五年，签字会计师王婷已为公司连续提供审计服务五年，签字会计师张彤已为公司连续提供审计服务二年。

十二、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人在报告期内无发生受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十三、独立董事对公司累计和当期对外担保情况及关联方资金占用情况的专项说明和独立意见

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、除公司为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款外，报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金情况。

公司为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的具体情况为：2011年10月24日，公司董事会2011年第八次临时会议审议通过了《关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》。为解决公司参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司（以下简称“天勐公司”）生产经营所需流动资金，同意公司以自有资金通过光大银行昆明滇池路支行为天勐公司提供委托贷款人民币147万元。贷款期限为一年，贷款年利率为12%，手续费由天勐公司承担。

公司通过银行为天勐公司提供委托贷款，是为解决天勐公司生产经营所需流动资金，保证天勐公司的正常运营，对公司的生产经营不会产生不良影响，不构成关联交易。天勐公司控股股东勐腊县磨歇盐业有限责任公司已为天勐公司提供借款人民币153万元。我们认为：上述交易公平、合理，表决程序合法有效，不存在损害公司和中小股东的利益的行为。同意公司为参股子公司天勐公司提供委托贷款事项。《云南盐化股份有限公司独立董事关于公司为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的独立意见》详见2011年10月26日的巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、报告期内公司对外担保情况如下：

经公司董事会2011年第三次临时会议审议通过，截至2011年12月31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2011年经审计净资产的8.60%。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12月31日的违规对外担保情况；公司与控股股东及其关联方的累计和当期资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其关联方不存在违规占用公司资金的情况。

十四、其他重要事项

1. 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8,534.54万元，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。

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1,079.37万元，用于80万吨真空制盐项目土地征收补偿款。

3、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勤对外经济贸易有限责任公司增资的议案》。为确保勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司（以下简称“天勤公司”）老挝制盐项目建设的顺利推进，同意公司对天勤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，天勤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勤对外经济贸易有限责任公司增资的公告”（公告编号：2011-003）。

4、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）。

5、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）。

6、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）

7、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。

8、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）。

9、公司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）。

鉴于天塑分公司所在地城市发展状况，安全环保压力加大，继续发展化工生产与当地城市发展现状不符，公司对天塑分公司三万吨氯碱装置继续实施停产。

10、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。

11、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）。

12、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）。

13、公司电石法聚氯乙烯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）。

14、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）。

15、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。

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。

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。

18、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）。

19、2011年7月11日，公司昆明盐矿收到节能技术改造财政奖励资金312万元，2011年7月13日，公司披露了“关于获得2010年节能技术改造财政奖励项目资金的公告”（公告编号：2011-042）。

20、2011年7月21日，公司披露了“关于公司所属行业分类变更的公告”（公告编号：2011-048），根据《上市公司行业分类指引》的有关规定，经公司申请并经深圳证券交易所核准，自2011年7月21日起，公司所属行业变更为基本化学原料制造业。

21、2011年10月24日，公司董事会2011年第八次临时会议审议通过了《关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的议案》。为解决公司参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司（以下简称“天勐公司”）生产经营所需流动资金，同意公司以自有资金通过光大银行昆明滇池路支行为天勐公司提供委托贷款人民币147万元。贷款期限为一年，贷款年利率为12%，手续费由天勐公司承担。2011年10月26日，公司披露了“关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的公告”（公告编号：2011-064）。

22、2011年11月11日，公司收到工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金730万元。2011年11月15日，公司披露了“关于获得2011年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金的公告”（公告编号：2011-066）。

23、公司投资建设的80万吨/年真空制盐工程于2011年11月16日建成试车，2011年11月18日生产出合格产品。2011年11月19日，公司披露了“关于80万吨/年真空制盐工程建成投产的公告”（公告编号：2011-067）。

24、根据文山壮族苗族自治州财政局《关于下达2011年重点产业振兴和技术改造（第一批和第二批）中央预算内基建支出预算（拨款）的通知》（文财建[2011]139号），公司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”）文山氧化铝配套建设氯碱项目获得2011年重点产业振兴和技术改造（第一批和第二批）中央预算内基建支出预算资金1841万元。2011年11月22日，公司披露了“关于控股子公司云南天南冶化工有限公司获得财政资金的公告”（公告编号：2011-068）。

25、2011年11月28日，公司与具有代办股份转让主办券商业务资格的国信证券股份有限公司签订了《委托代办股份转让协议》。2011年11月29日，公司披露了“关于签订委托代办股份转让协议的公告”（公告编号：2011-069）。

十五、期后事项

2012年3月5日,云南盐化股份有限公司控股子公司云南天南冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订了《固定资产借款合同》(2011年文中信字11号),项目借款金额为5.4亿元人民币,借款期限72个月,借款用于云南天南冶化工有限公司建设10万吨/年烧碱、12万吨/年PVC的生产装置项目。同日云南天南冶化工有限公司办理了第一次提款手续,收到中国银行股份有限公司文山州分行人民币借款3000万元。

2012年3月5日,云南盐化股份有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订了《保证合同》(2011年文中保字01号)。本合同的主合同为云南天南冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订的《固定资产借款合同》(2011年文中信字11号)及其修订和补充。云南盐化股份有限公司持有云南天南冶化工有限公司70%股份,按所持股份比例承担主合同项下主债权70%部分的连带责任保证。本合同保证期为主债权的清偿期届满之日起两年。如主债权为分期清偿,则保证期间为自本合同生效之日起至最后一笔债务履行届满之日后两年。

十六、报告期内公司重要事项公告索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	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勤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	关于子公司勐腊天勤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
40	2011-040	2011-07-07	2011 年 1-6 月业绩预告修正公告	同上

41	2011-041	2011-07-07	关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会的提示性公告	同上
42	2011-042	2011-07-13	关于获得 2010 年节能技术改造财政奖励项目资金的公告	同上
43	2011-043	2011-07-15	公司 2011 年第一次临时股东大会决议公告	同上
44	2011-044	2011-07-19	公司董事会 2011 年第五次临时会议决议公告	同上
45	2011-045	2011-07-19	关于使用云天化集团有限责任公司 2011 年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的关联交易的公告	同上
46	2011-046	2011-07-19	关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的通知	同上
47	2011-047	2011-07-19	公司监事会 2011 年第五次临时会议决议公告	同上
48	2011-048	2011-07-21	关于公司所属行业分类变更的公告	同上
49	2011-049	2011-07-28	关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会的提示性公告	同上
50	2011-050	2011-08-05	公司 2011 年第二次临时股东大会决议公告	同上
51	2011-051	2011-08-20	公司董事会 2011 年第二次定期会议决议公告	同上
52	2011-052	2011-08-20	公司 2011 年半年度报告摘要	同上
53	2011-053	2011-08-20	关于召开公司 2011 年第三次临时股东大会的通知	同上
54	2011-054	2011-08-20	公司监事会 2011 年第二次定期会议决议公告	同上
55	2011-055	2011-09-29	公司董事会 2011 年第六次临时会议决议公告	同上
56	2011-056	2011-09-29	关于召开公司 2011 年第三次临时股东大会的提示性公告	同上
57	2011-057	2011-10-13	监事会关于职工代表团组会选举产生职工监事的公告	同上
58	2011-058	2011-10-13	公司 2011 年第三次临时股东大会决议公告	同上
59	2011-059	2011-10-13	公司董事会 2011 年第七次临时会议决议公告	同上
60	2011-060	2011-10-13	公司监事会 2011 年第六次临时会议决议公告	同上
61	2011-061	2011-10-14	关于昆明盐矿发生生产安全事故的公告	同上
62	2011-062	2011-10-26	公司董事会 2011 年第八次临时会议决议公告	同上
63	2011-063	2011-10-26	公司 2011 年第三季度季度报告正文	同上
64	2011-064	2011-10-26	关于为参股子公司勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司提供委托贷款的公告	同上

65	2011-065	2011-11-02	关于氯碱装置恢复生产的公告	同上
66	2011-066	2011-11-15	关于获得 2011 年工业企业能源管理中心建设示范项目财政补助资金的公告	同上
67	2011-067	2011-11-19	关于 80 万吨/年真空制盐工程建成投产的公告	同上
68	2011-068	2011-11-22	关于控股子公司云南天南冶化工有限公司获得财政资金的公告	同上
69	2011-069	2011-11-29	关于签订委托代办股份转让协议的公告	同上

第十二节 财务报告

一、审计报告

审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 1260 号

云南盐化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南盐化股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了云南盐化股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及云南盐化股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王婷

中国·北京

中国注册会计师：张彤

2012 年 3 月 22 日

二、 财务报表（见附件一）

三、 财务报表附注（见附件二）

第十三节 备查文件目录

一、 载有公司董事长杨建东先生签名的公司2011年年度报告全文；

二、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

三、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

上述备查文件的置备地点：公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司
董事长：杨建东
2012年3月24日

附件一：

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12月31日

单位：人民币元

资产	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	七.1		282,217,585.63	174,306,243.47	262,746,420.90	167,504,400.38
交易性金融资产						
应收票据	七.2		21,496,060.00	31,971,431.28	20,996,060.00	31,471,431.28
应收账款	七.3	十三.1	21,449,010.95	30,556,524.39	20,845,574.53	26,627,068.50
预付款项	七.5		306,862,261.40	177,335,663.26	212,925,317.27	141,429,161.70
应收利息						
应收股利						
其他应收款	七.4	十三.2	7,266,189.37	3,115,090.83	6,115,200.41	2,405,711.62
存货	七.6		175,973,110.30	164,845,306.38	157,896,672.44	149,106,446.72
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	七.7			267,542.79		
流动资产合计			815,264,217.65	582,397,802.40	681,525,245.55	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	11,722,988.47	57,205,731.59	270,124,545.41	247,715,731.59
投资性房地产	七.10		3,766,736.36	4,121,633.12	3,766,736.36	4,121,633.12
固定资产	七.11		1,345,494,801.72	1,413,734,754.74	1,076,595,132.62	1,131,761,943.17
在建工程	七.12		447,760,265.47	107,034,195.11	296,846,244.35	66,662,614.09
工程物资	七.13		605,693.78	331,232.16	171,654.09	331,232.16
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七.14		131,741,513.51	136,369,928.81	109,722,599.31	113,850,544.20
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	七.15		5,543,539.53	5,632,429.47	5,336,261.57	5,416,484.87
递延所得税资产	七.16		7,272,846.53	6,181,509.65	7,172,260.35	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			1,962,408,385.37	1,736,844,414.65	1,769,735,434.06	1,582,134,271.05
资产总计			2,777,672,603.02	2,319,242,217.05	2,451,260,679.61	2,100,678,491.25

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位: 云南盐化股份有限公司

2011年12月31日

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债:						
短期借款	七. 20		245,000,000.00	260,000,000.00	245,000,000.00	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		210,297,219.62	144,782,680.66	132,010,156.82	102,935,940.27
预收款项	七. 23		28,107,799.65	10,063,951.69	27,478,949.95	9,605,457.89
应付职工薪酬	七. 24		4,709,879.41	4,609,439.66	4,410,057.49	4,304,238.79
应交税费	七. 25		-6,782,039.29	12,258,087.08	1,961,843.64	14,683,030.18
应付利息	七. 26		26,863,439.68	12,640,179.64	26,728,544.68	12,541,256.64
应付股利						
其他应付款	七. 27		109,192,622.11	108,171,402.57	29,699,312.16	24,456,831.80
一年内到期的非流动负债	七. 29		36,100,888.96	88,165,370.00	6,100,888.96	68,165,370.00
其他流动负债						
流动负债合计			653,489,810.14	650,691,111.30	473,389,753.70	506,692,125.57
非流动负债:						
长期借款	七. 30		916,309,492.09	600,300,810.52	900,309,492.09	574,300,810.52
应付债券						
长期应付款	七. 31		73,811,818.61	2,492,507.16		2,492,507.16
专项应付款	七. 32		4,725,000.00	1,800,000.00	4,725,000.00	1,800,000.00
预计负债	七. 28		15,916,561.21	11,893,233.65		
递延所得税负债			202,836.95			
其他非流动负债	七. 33		43,423,272.70	7,600,207.05	23,924,249.78	6,503,499.86
非流动负债合计			1,054,388,981.56	624,086,758.38	928,958,741.87	585,096,817.54
负债合计			1,707,878,791.70	1,274,777,869.68	1,402,348,495.57	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		534,719,665.35	531,599,665.35	532,018,824.42	528,898,824.42
减: 库存股						
专项储备	七. 36		1,865,660.44	451,379.95	634,263.56	
盈余公积	七. 37		69,408,708.78	64,852,616.03	69,408,708.78	64,852,616.03
未分配利润	七. 38		196,350,495.28	189,608,529.83	260,999,284.28	229,287,004.69
归属于母公司所有者权益合计			988,195,632.85	972,363,294.16	1,048,912,184.04	1,008,889,548.14
少数股东权益			81,598,178.47	72,101,053.21		
股东权益合计			1,069,793,811.32	1,044,464,347.37	1,048,912,184.04	1,008,889,548.14
负债和股东权益总计			2,777,672,603.02	2,319,242,217.05	2,451,260,679.61	2,100,678,491.25

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

会企02表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2011年1-12月

单位：人民币元

项 目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2011年1-12月累计金 额	2010年1-12月累计金 额	2011年1-12月累计金 额	2010年1-12月累计金 额
一、营业收入	七. 39	十三. 4	1,631,647,862.30	1,596,804,265.98	1,575,035,446.18	1,542,586,265.03
减：营业成本	七. 39	十三. 4	1,233,188,528.32	1,225,337,762.86	1,172,035,684.34	1,190,293,177.68
营业税金及附加	七. 40		17,882,001.77	16,442,695.66	16,881,263.02	16,169,077.12
销售费用	七. 41		136,220,128.34	133,179,698.37	126,478,896.44	121,793,339.93
管理费用	七. 42		166,666,479.35	146,833,338.69	148,682,056.47	133,935,861.62
财务费用	七. 43		58,940,960.55	51,169,794.47	51,890,409.66	44,146,686.69
资产减值损失	七. 45		5,046,663.30	8,467,141.78	3,577,823.54	6,696,933.66
加：公允价值变动收益			0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益	七. 44	十三. 5	-659,580.77	-382,550.77	-616,186.18	-382,550.77
二、营业利润			13,043,519.90	14,991,283.38	54,873,126.53	29,168,637.56
加：营业外收入	七. 46		1,807,949.85	9,233,157.70	1,773,181.19	8,317,070.41
减：营业外支出	七. 47		2,450,638.35	5,032,626.19	2,006,304.61	4,920,866.68
其中：非流动资产处置损失			239,986.04	4,640,551.48	192,156.23	4,598,791.97
三、利润总额			12,400,831.40	19,191,814.89	54,640,003.11	32,564,841.29
减：所得税费用	七. 48		9,321,748.19	5,035,455.57	9,079,075.62	4,802,459.33
四、净利润			3,079,083.21	14,156,359.32	45,560,927.49	27,762,381.96
归属于母公司所有者的净利润			22,018,969.52	19,476,575.46	45,560,927.49	27,762,381.96
少数股东损益			-18,939,886.31	-5,320,216.14	0.00	0.00
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	七. 49		0.118	0.105	0.245	0.150
（二）稀释每股收益	七. 49		0.118	0.105	0.245	0.150

单位负责人：

主管会计工作负责人：

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1-12月

单位：人民币元

项目	附注		合并数		母公司数	
	合并	母公司	本年数	上年数	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			1,921,947,552.40	1,804,459,128.74	1,853,081,491.03	1,763,840,133.86
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	七.50		8,435,364.24	14,922,070.01	7,954,247.22	11,066,940.90
经营活动现金流入小计			1,930,382,916.64	1,819,381,198.75	1,861,035,738.25	1,774,907,074.76
购买商品、接受劳务支付的现金			1,185,196,144.42	1,188,232,217.61	1,183,033,084.54	1,194,617,495.59
支付给职工以及为职工支付的现金			222,927,327.45	208,173,388.65	212,491,401.12	200,455,523.92
支付的各项税费			112,778,753.28	98,781,876.04	104,823,034.88	92,781,423.45
支付其他与经营活动有关的现金	七.50		179,059,046.20	158,244,347.81	150,438,041.26	132,420,260.70
经营活动现金流出小计			1,699,961,271.35	1,653,431,830.11	1,650,785,561.80	1,620,274,703.66
经营活动产生的现金流量净额	七.51	十三.6	230,421,645.29	165,949,368.64	210,250,176.45	154,632,371.10
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			354,165.55	823,013.50	354,165.55	823,013.50
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		87,129,630.57		24,715,000.00	
投资活动现金流入小计			88,401,796.12	1,673,013.50	25,987,165.55	1,673,013.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			472,068,493.69	203,703,491.85	320,550,236.64	171,905,427.52
投资支付的现金			1,960,000.00	48,069,000.00	17,710,000.00	48,069,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			474,028,493.69	251,772,491.85	338,260,236.64	219,974,427.52
投资活动产生的现金流量净额			-385,626,697.57	-250,099,478.35	-312,273,071.09	-218,301,414.02
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			781,378,070.58	566,813,000.00	709,128,070.58	566,813,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			781,378,070.58	566,813,000.00	709,128,070.58	566,813,000.00
偿还债务支付的现金			472,500,000.00	379,000,000.00	464,000,000.00	375,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			51,144,110.18	41,732,292.50	47,845,589.46	38,119,316.60
支付其他与筹资活动有关的现金	七.50			3,031,860.00		3,031,860.00
筹资活动现金流出小计			523,644,110.18	423,764,152.50	511,845,589.46	416,151,176.60
筹资活动产生的现金流量净额	七.50		257,733,960.40	143,048,847.50	197,282,481.12	150,661,823.40
四、汇率变动对现金的影响						
五、现金及现金等价物净增加额	七.51	十三.6	102,528,908.12	58,898,737.79	95,259,586.48	86,992,780.48
加：期初现金及现金等价物余额	七.51	十三.6	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	七.51	十三.6	274,160,610.85	171,631,702.73	260,089,446.12	164,829,859.64

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：2011-12-31

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	0.00	451,379.95	64,852,616.03	189,608,529.83	0.00	72,101,053.21	1,044,464,347.37	185,851,103.00	531,599,665.35	0.00	787,316.04	62,869,644.47	172,114,925.93	0.00	77,696,126.14	1,030,918,780.93
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年初余额	185,851,103.00	531,599,665.35	0.00	451,379.95	64,852,616.03	189,608,529.83	0.00	72,101,053.21	1,044,464,347.37	185,851,103.00	531,599,665.35	0.00	787,316.04	62,869,644.47	172,114,925.93	0.00	77,696,126.14	1,030,918,780.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	3,120,000.00	0.00	1,414,280.49	4,556,092.75	6,741,965.45	0.00	9,497,125.26	25,329,463.95	0.00	0.00	0.00	-335,936.09	1,982,971.56	17,493,603.90	0.00	-5,595,072.93	13,545,566.44
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,018,969.52	0.00	-18,939,886.31	3,079,083.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,476,575.46	0.00	-5,320,216.14	14,156,359.32
（二）其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,018,969.52	0.00	-18,939,886.31	3,079,083.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,476,575.46	0.00	-5,320,216.14	14,156,359.32
（三）股东投入和减少资本	0.00	3,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,967,470.95	32,087,470.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	3,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,967,470.95	32,087,470.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,556,092.75	-13,848,647.90	0.00	0.00	-9,292,555.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1,982,971.56	-1,982,971.56	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	4,556,092.75	-4,556,092.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,982,971.56	-1,982,971.56	0.00	0.00	0.00
2. 对股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9,292,555.15	0.00	0.00	-9,292,555.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	1,428,356.17	0.00	-1,428,356.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增股本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	1,428,356.17	0.00	-1,428,356.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	-14,075.68	0.00	0.00	0.00	-530,459.38	-544,535.06	0.00	0.00	0.00	-335,936.09	0.00	0.00	0.00	-274,856.79	-610,792.88
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	7,033,557.77	0.00	0.00	0.00	1,291,100.83	8,324,658.60	0.00	0.00	0.00	7,459,872.33	0.00	0.00	0.00	1,327,173.18	8,787,045.51
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	7,047,633.45	0.00	0.00	0.00	1,821,560.21	8,869,193.66	0.00	0.00	0.00	7,795,808.42	0.00	0.00	0.00	1,602,029.97	9,397,838.39
四、本期末余额	185,851,103.00	534,719,665.35	0.00	1,865,660.44	69,408,708.78	196,350,495.28	0.00	81,598,178.47	1,069,793,811.32	185,851,103.00	531,599,665.35	0.00	451,379.95	64,852,616.03	189,608,529.83	0.00	72,101,053.21	1,044,464,347.37

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2011-12-31

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）		3,120,000.00		634,263.56	4,556,092.75	31,712,279.59			40,022,635.90					1,982,971.56	25,779,410.40			27,762,381.96
（一）净利润						45,560,927.49			45,560,927.49						27,762,381.96			27,762,381.96
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计						45,560,927.49			45,560,927.49						27,762,381.96			27,762,381.96
（三）股东投入和减少资本		3,120,000.00							3,120,000.00									
1. 股东投入资本																		
2. 股份支付计入股东权益的金额																		
3. 其他		3,120,000.00							3,120,000.00									
（四）利润分配					4,556,092.75	-13,848,647.90			-9,292,555.15					1,982,971.56	-1,982,971.56			
1. 提取盈余公积					4,556,092.75	-4,556,092.75								1,982,971.56	-1,982,971.56			
2. 对股东的分配						-9,292,555.15			-9,292,555.15									
3. 其他																		
（五）股东权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		
（六）专项储备				634,263.56					634,263.56									
1. 本期提取				5,455,545.64					5,455,545.64				5,837,771.78					5,837,771.78
2. 本期使用				4,821,282.08					4,821,282.08				5,837,771.78					5,837,771.78
四、本期期末余额	185,851,103.00	532,018,824.42		634,263.56	69,408,708.78	260,999,284.28			1,048,912,184.04	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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件二:

云南盐化股份有限公司
2011 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%; 社会普通股占 59.41%; 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。

本财务报表业经本集团董事会于 2012 年 3 月 22 日决议批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《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”）、以及中国证券监督管理委员会《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 12 月 31 日的财务状况及 2011 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券监督管理委员会 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，是指为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。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的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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。

不同组合的确定依据：主要依据账龄划分

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，坏账准备计提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的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例		其他应收款计提比例	
	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，单独进行减值测试：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

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) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的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。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。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、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，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。

(2) 各类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，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-45	5.00	2.11-9.50
机器设备	5-16	5.00	5.94-19.00
运输设备	10	5.00	9.50
其他资产	5	5.00	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。

(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。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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已经发生的劳务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、清偿负债同时进行时，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。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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）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以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。

（5）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。

（6）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。

（7）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。

(8) 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。

(9) 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。

根据《企业会计准则解释第 3 号》财会[2009]8 号，按规定标准提取安全生产费用等时，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。企业使用提取的安全生产费用等时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	食盐产品适用税率 13% 其他产品适用税率 17%

税 种	计税依据	税率
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	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。

2011 年，《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），就进一步支持西部大开发有关税收政策作了明确，并自 2011 年 1 月 1 日起执行，再继续执行 10 年。根据《云南省财政厅 云南省国家税务局 云南省地方税务局 昆明海关转发财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（云财税[2011]129号），公司继续享受 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	年末实际出资额	金额单位：人民币万元
										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	8,200.00	电石、氯碱产品	有限公司	张华	79720678-5	8,200.00	

(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	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
云南天聚化工有限公司	100	100	是				

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	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	制造业	5,000.00	水电站建设等	有限责任公司	魏忠雄	78736152-X	2,600.00	
云南普阳煤化工有限责任公司	控股	文山州砚山县	制造业	10,000.00	电石、型焦、聚氯乙烯、烧碱、石料、石灰石的生产及销售	有限责任公司	魏忠雄	77859917-3	8,251.00	
云南天南冶化工有限公司	控股	文山县马塘镇	制造业	10,000.00	电石、石灰、烧碱、液氯、盐酸、次氯酸钠、氯化钙、氯乙烯单体、聚氯乙烯等产品的生产及销售。	有限责任公司	魏忠雄	68366809-2	6,789.00	

(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	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
文山黄家坪水电开发有限责任公司	52	52	是	1,639.09			
云南普阳煤化工有限责任公司	55	55	是	3,715.72			
云南天南冶化工有限公司	70	70	是	2,805.01			

2、合并范围发生变更的说明

合并范围发生变更的情况详见附注六、3和4。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

本年新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	金额单位：人民币万元	
		本年净利润	
云南天南冶化工有限公司	9,350.03	-305.80	

4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
云南天南冶化工有限公司	257,396.78	合并成本减去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，具体计算如后附表所述。	2011-2-28

云南天南冶化工有限公司

2011年2月28日，本集团向云南南磷集团股份有限公司收购了其拥有的云南天南冶化工有限公司22.5%的股权。本次交易的购买日为2011年2月28日，系本集团取得对云南天南冶化工有限公司的控制权的日期。

(1)合并成本以及商誉(或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额)的确认情况如下:

项目	金额
合并成本	
支付的现金	21,983,000.00
合并成本合计	21,983,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	21,725,603.22
商誉(或可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益的金额)	257,396.78

(2)云南天南冶化工有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
现金及现金等价物	58,139,926.78	58,139,926.78	19,952,394.74

项目	购买日公允价值	购买日账面价值	上年末账面价值
应收款项	9,204,432.55	9,204,432.55	777,471.64
存货	9,640.51	9,640.51	9,640.51
固定资产	1,490,885.87	1,582,242.90	1,609,300.50
其他非流动资产	28,704,208.73	28,704,208.73	27,333,422.45
减：借款			
应付款项	1,027,595.90	1,027,595.90	37,560,295.98
应付职工薪酬	86,783.82	86,783.82	73,777.89
递延所得税负债			
其他负债	-123,521.80	-123,521.80	-54,612.55
净资产	96,558,236.52	96,649,593.55	12,102,768.52
减：少数股东权益			
取得的净资产	96,558,236.52		
以现金支付的对价	21,983,000.00		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等价物	58,139,926.78		
取得子公司支付的现金净额	-36,156,926.78		

(3) 云南天南冶化工有限公司自购买日至当期末止期间的收入、净利润和现金流量

列示

项目	金额
净利润	-3,057,985.06
经营活动现金流量	-3,342,905.99
现金流量净额	-53,794,665.89

(4) 购买日之前持有的云南天南冶化工有限公司的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额

项目	金额
购买日账面价值	96,649,593.55
购买日公允价值	96,558,236.52
购买前持股比例	47.50%
按照公允价值重新计量产生的相关损失	43,394.59

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，年初指 2011 年 1 月 1 日，年末指 2011 年 12 月 31 日，上年指 2010 年度，本年指 2011 年度。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	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			73,113.99			104,551.10
银行存款:						
人民币			282,144,471.64			174,201,692.37
合 计			282,217,585.63			174,306,243.47

注：于 2011 年 12 月 31 日，本集团的所有权受限的货币资金为人民币 8,056,974.78 元，其中安全生产抵押金 2,656,974.78 元；冻结资金 5,400,000.00 元，冻结资金详见附注十一、资产负债表日后事项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	21,496,060.00	31,971,431.28
合 计	21,496,060.00	31,971,431.28

(2) 年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	2011-7-12	2012-1-12	2,000,000.00	是	
广西田东锦盛化工有限公司	2011-9-6	2012-3-6	2,000,000.00	是	
贵州金宏化工有限责任公司	2011-8-11	2012-2-11	2,000,000.00	是	
昆明承曜建材有限公司	2011-9-15	2012-3-15	1,000,000.00	是	
广西田东锦盛化工有限公司	2011-10-10	2012-3-22	1,000,000.00	是	
合 计			8,000,000.00		

(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	年末数			
	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	24,686,999.17	97.97	3,237,988.22	13.12
组合小计	24,686,999.17	97.97	3,237,988.22	13.12
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	2.03	510,564.12	100.00
合 计	25,197,563.29	100.00	3,748,552.34	14.88

(续)

种类	年初数			
	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	17,232,809.30	68.39	25,976,338.37	76.31
1至2年	34,479.01	0.14	248,106.91	0.73
2至3年	168,841.51	0.67	3,386,699.34	9.95
3至4年	3,386,699.34	13.44	59,431.25	0.18
4至5年	6,002.00	0.02	528,135.70	1.55
5年以上	4,368,732.13	17.34	3,840,596.43	11.28
合计	25,197,563.29	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：

账龄	年末数			年初数		
	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	17,232,809.30	69.81	850,605.08	25,976,338.37	77.48	1,269,824.07
1至2年	34,479.01	0.14	3,205.80	248,106.91	0.74	24,810.69
2至3年	168,841.51	0.68	50,652.45	3,386,699.34	10.10	1,016,009.80
3至4年	3,386,699.34	13.72	1,693,349.67	59,431.25	0.18	29,715.63
4至5年	6,002.00	0.02	4,801.60	17,571.58	0.05	14,057.26
5年以上	3,858,168.01	15.63	635,373.62	3,840,596.43	11.45	617,802.04
合计	24,686,999.17	100.00	3,237,988.22	33,528,743.88	100.00	2,972,219.49

② 年末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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大理兴蔡糖业有限公司盐款	510,564.12	510,564.12	100.00	无可执行财产履行还款义务
合计	510,564.12	510,564.12		

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：本集团应收大理兴蔡糖业有限公司的货款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12月31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公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

(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（%）
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5年以上	14.21
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	3,292,061.03	1年以内	13.06
临沧南华纸业有限公司	非关联方	3,036,122.59	1年以内	12.05
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	3至4年	11.76
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	2,928,446.89	1年以内	11.62
合计		15,801,468.17		62.70

(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	年末数			
	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应收账款	8,970,940.85	87.14	1,704,751.48	19.00
组合小计	8,970,940.85	87.14	1,704,751.48	19.00
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	12.86	1,324,467.76	100.00
合计	10,295,408.61	100.00	3,029,219.24	29.42

(续)

种类	年初数			
	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 应收账款	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,300,916.14	61.20	2,057,669.96	35.33
1至2年	800,163.86	7.77	461,137.01	7.92
2至3年	376,440.10	3.66	1,026,191.38	17.62
3至4年	856,282.83	8.32	1,381,791.06	23.72
4至5年	1,110,308.28	10.78	322,704.47	5.54
5年以上	851,297.40	8.27	574,927.31	9.87
合计	10,295,408.61	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	年末数			年初数		
	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	6,300,916.14	70.24	289,252.77	2,057,669.96	45.73	102,138.01
1至2年	800,163.86	8.92	80,016.39	461,137.01	10.25	72,867.98
2至3年	353,086.51	3.93	105,925.95	824,958.09	18.33	247,487.42
3至4年	534,827.38	5.96	267,413.70	258,556.59	5.74	129,278.30
4至5年	130,649.56	1.46	110,845.27	322,704.47	7.17	258,163.58
5年以上	851,297.40	9.49	851,297.40	574,927.31	12.78	574,927.31
合计	8,970,940.85	100.00	1,704,751.48	4,499,953.43	100.00	1,384,862.60

② 年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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安宁紫东经贸有限公司款	901,846.35	901,846.35	100.00	预计无法收回
贾青挪用盐销售款	422,621.41	422,621.41	100.00	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 (%)
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	关联方	1,470,000.00	1年以内	14.28

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	1,091,366.57	5年以内	10.60
安宁红方工程责任有限公司	非关联方	882,147.00	4年以内	8.57
邓斌	非关联方	447,380.90	3年以内	4.35
贾青	非关联方	422,621.41	4至5年	4.10
合计		4,313,515.88		41.90

(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	165,379,376.76	53.80		59,517,205.85	32.33	
1至2年	24,059,695.78	7.83		4,977,065.66	2.70	
2至3年	2,147,474.66	0.70		56,135,628.95	30.50	329,864.98
3至4年	54,058,945.95	17.58	549,774.98	39,977,261.18	21.72	
4至5年	39,977,261.18	13.00		15,458,366.60	8.40	
5年以上	21,789,282.05	7.09		8,000,000.00	4.35	6,400,000.00
合计	307,412,036.38	100.00	549,774.98	184,065,528.24	100.00	6,729,864.98

注：期末数中包含预付土地补偿款 1.19 亿元。

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

(3) 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	94,639,104.00	1-5年	征地手续尚未办理完毕
宣威市国土资源局	非关联方	13,956,056.60	5年以上	征地手续尚未办理完毕
蓝星(北京)化工机械有限公司	非关联方	17,080,000.00	1年以内	工程未竣工
砚山国土局	非关联方	8,960,340.00	3-4年	土地证正在办理
昆明山创电子有限公司	非关联方	6,330,915.45	5年以上	公司与山创电子签订了长期供货并抵款的协议, 该款项作为长期供货的预付货款
合计		140,966,416.05		

(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	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,176,465.99		89,176,465.99
在产品	8,241,002.80		8,241,002.80
库存商品	77,342,088.99	10,645,172.69	66,696,916.30
低值易耗品	249,233.70		249,233.70
包装物	11,052,772.02		11,052,772.02
自制半成品	556,719.49		556,719.49
合 计	186,618,282.99	10,645,172.69	175,973,110.30

(续)

项 目	年初数		
	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
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	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	6,526,599.56	10,645,172.69		6,526,599.56	10,645,172.69
合 计	6,526,599.56	10,645,172.69		6,526,599.56	10,645,172.69

(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成本

7、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	年末数	年初数
城市建设维护税	预缴城建税		267,542.79
合 计			267,542.79

8、长期应收款

项 目	年末数	年初数
融资租赁—业务保证金	8,500,000.00	
账面余额合计	8,500,000.00	
减：坏账准备		
账面价值	8,500,000.00	
减：一年内到期部分的账面价值		

项 目	年末数	年初数
合 计	8,500,000.00	

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	1,318,928.07	10,022,988.47
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	47,442,743.12	11,722,988.47

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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	972,903.28	7,469,409.99
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	-331,831.35	2,553,578.48
云南天南冶化工有限公司	权益法	67,891,556.94	46,123,815.05	-46,123,815.05	
合 计			59,685,731.59	-45,482,743.12	14,202,988.47

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
云南四方化工有限公司	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				
云南天南冶化工有限公司	70.00	70.00				
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 (%)
---------	------	-----	------	------	------	-------------	--------------------

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 (%)
勐腊天勤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	19,000,000.00	49.00	49.00
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	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	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	21,563,832.78	6,320,138.92	15,243,693.86	902,628.50	-2,014,483.11	本公司的联营企业	68129664-3
云南聚通实业有限公司	9,637,550.92	19,518.16	9,618,032.76		-1,106,104.49	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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	4,121,633.12		354,896.76	3,766,736.36
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		354,896.76	3,766,736.36

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	6,572,654.74			6,572,654.74
房屋、建筑物	6,572,654.74			6,572,654.74
二、累计折旧和摊销合计	2,451,021.62	354,896.76		2,805,918.38
房屋、建筑物	2,451,021.62	354,896.76		2,805,918.38
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
四、账面价值合计	4,121,633.12			3,766,736.36
房屋、建筑物	4,121,633.12			3,766,736.36

注：本年折旧摊销额为 354,896.76 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
一、账面原值合计	2,260,372,746.49	76,361,079.70		6,868,033.84	2,329,865,792.35
其中：房屋及建筑物	834,116,388.67	27,522,714.57		17,085.00	861,622,018.24
机器设备	1,338,864,076.64	40,933,804.39		4,981,971.33	1,374,815,909.70
运输工具	67,612,156.38	5,109,078.99		1,697,952.16	71,023,283.21
其他	19,780,124.80	2,795,481.75		171,025.35	22,404,581.20
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	840,680,046.31	171,995.28	141,652,400.00	4,091,396.40	978,413,045.19
其中：房屋及建筑物	210,512,382.19	713.55	36,301,607.60	16,230.75	246,798,472.59
机器设备	581,610,905.61	52,703.98	97,289,693.26	2,471,700.04	676,481,602.81
运输工具	37,201,962.89	118,577.75	5,706,282.88	1,411,126.29	41,615,697.23
其他	11,354,795.62		2,354,816.26	192,339.32	13,517,272.56
三、账面净值合计	1,419,692,700.18				1,351,452,747.16
其中：房屋及建筑物	623,604,006.48				614,823,545.65
机器设备	757,253,171.03				698,334,306.89
运输工具	30,410,193.49				29,407,585.98
其他	8,425,329.18				8,887,308.64
四、减值准备合计	5,957,945.44				5,957,945.44
其中：房屋及建筑物					
机器设备	5,957,945.44				5,957,945.44
运输工具					
其他					
五、账面价值合计	1,413,734,754.74				1,345,494,801.72
其中：房屋及建筑物	623,604,006.48				614,823,545.65
机器设备	751,295,225.59				692,376,361.45
运输工具	30,410,193.49				29,407,585.98
其他	8,425,329.18				8,887,308.64

注：①本年折旧额为 141,652,400.00 元。

②本年由在建工程转入固定资产原价为 58,251,069.31 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
昆明盐矿机器设备	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 停产
三万吨固定资产	174,161,251.35	112,599,896.22	1,469,577.03	60,091,778.10	
合 计	181,278,490.20	114,872,904.72	5,957,945.44	60,447,640.04	

(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	账面原值
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	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
80 万吨制盐项目	280,532,531.61		280,532,531.61	40,570,543.64		40,570,543.64
普阳二期工程	92,478,948.35		92,478,948.35	40,371,581.02		40,371,581.02
天南冶项目工程	58,435,072.77		58,435,072.77			
昆明盐矿矿山接替井工程	7,937,113.16		7,937,113.16	7,109,492.79		7,109,492.79
房屋仓库综合楼工程	5,949,684.15		5,949,684.15	4,646,434.24		4,646,434.24
氯碱技改工程类	2,084,119.60		2,084,119.60	629,610.85		629,610.85
锅炉技改	168,222.60		168,222.60	377,101.11		377,101.11
盐硝技改工程类	150,073.23		150,073.23	964,691.37		964,691.37
天聚项目工程	5,281,621.71	5,281,621.71		5,281,621.71	5,281,621.71	
普洱制盐矿山接替井工程				1,137,704.03		1,137,704.03
氯碱界区废水综合治理专项				6,803,388.67		6,803,388.67
供电系统改造项目				1,803,418.79		1,803,418.79
其他工程项目	24,500.00		24,500.00	2,620,228.60		2,620,228.60
合 计	453,041,887.18	5,281,621.71	447,760,265.47	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	年初数	本年增加数	本年转入固定资产数	其他减少数	年末数
80 万吨制盐项目	450,000,000.00	40,570,543.64	239,961,987.97			280,532,531.61
普阳二期工程	160,000,000.00	40,371,581.02	52,107,367.33			92,478,948.35
天南冶项目工程	934,831,600.00		58,435,072.77			58,435,072.77
合 计		80,942,124.66	350,504,428.07			431,446,552.73

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	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	8,968,406.17	8,270,791.17	6.40-8.30	62.34	62.34	银行借款
普阳二期工程	8,784,355.76	3,844,694.17	5.40-5.60	57.8	57.8	银行借款、融资租赁
天南冶项目工程				6.25	6.25	自筹
合 计	17,752,761.93	12,115,485.34				

(3) 在建工程减值准备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
天聚项目工程	5,281,621.71			5,281,621.71	
合 计	5,281,621.71			5,281,621.71	

(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	62.34	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
普阳二期工程	57.8	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
天南冶项目工程	6.25	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	年初数	本年增加	本年减少	年末余额
专用材料	20,470.06		133.98	20,336.08
专用设备	310,762.10	4,112,922.54	4,272,366.63	151,318.01
为生产准备的工具及器具		4,671,303.59	4,237,263.90	434,039.69
合 计	331,232.16	8,784,226.13	8,509,764.51	605,693.78

14、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	165,392,764.98			165,392,764.98
土地使用权	125,558,596.98			125,558,596.98
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	4,628,415.30		33,651,251.47
土地使用权	8,988,751.80	2,634,377.97		11,623,129.77
采矿权	18,391,188.92	1,528,316.28		19,919,505.20
软件	1,642,895.45	465,721.05		2,108,616.50
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			131,741,513.51
土地使用权	116,569,845.18			113,935,467.21
采矿权	18,048,111.08			16,519,794.80
软件	1,751,972.55			1,286,251.50

注：本年摊销金额为 4,628,415.30 元。

15、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
租入固定资产改良支出	39,147.05		39,147.05	
槽车厂修费用	798,636.62	1,887,391.37	430,882.57	2,255,145.42
电石渣道路、管道土地租金	168,000.00		42,000.00	126,000.00

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
离子膜	3,826,834.41	1,900,417.68	3,372,361.39	2,354,890.70
反渗透膜	273,148.12	416,666.67	270,000.01	419,814.78
土地租赁费	310,718.67		130,308.00	180,410.67
荒山承包费	215,944.60		8,666.64	207,277.96
合计	5,632,429.47	4,204,475.72	4,293,365.66	5,543,539.53

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	1,011,936.45	6,746,242.98	1,850,746.60	12,338,310.66
存货跌价准备	1,476,069.86	9,840,465.73	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	435,915.82	2,906,105.48	413,511.33	2,756,742.23
固定资产改良支出			12,109.23	80,728.20
应付职工薪酬	169,595.12	1,130,634.10	22,048.95	146,992.96
递延收益	2,913,637.46	19,424,249.78	358,424.99	2,389,499.96
可抵扣亏损			1,279,986.80	8,533,245.36
合计	7,272,846.53	48,485,643.51	6,181,509.65	41,210,064.37

② 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合并抵消未实现利润	202,836.95	1,352,246.33		
合计	202,836.95	1,352,246.33		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末数	年初数
坏账准备	581,303.58	583,668.29
存货跌价准备	804,706.96	
在建工程减值准备	5,281,621.71	5,281,621.71
可抵扣亏损	83,282,287.87	34,323,934.98
合计	89,949,920.12	40,189,224.98

(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	年末数	年初数
2012年	912,154.45	1,615,189.22
2013年	13,545,652.14	10,535,711.38
2014年	20,304,622.23	16,403,370.76

年 份	年 末 数	年 初 数
2015 年	8,328,320.63	5,769,663.62
2016 年	40,191,538.42	
合 计	83,282,287.87	34,323,934.98

17、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		本年计提	合并增加	转回数	转销数	
一、坏账准备	12,921,978.95	938,841.13	4,077.00	6,537,350.52		7,327,546.56
二、存货跌价准备	6,526,599.56	10,645,172.69			6,526,599.56	10,645,172.69
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						
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	11,584,013.82	4,077.00	6,537,350.52	6,526,599.56	31,692,286.40

18、其他非流动资产

项 目	内 容	年 末 数	年 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
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:	8,056,974.78	
银行存款	8,056,974.78	安全生产风险抵押金、冻结资金
合 计	186,259,653.03	

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，现水电站建设已转入固定资产，原值 17,820.27 万元。

20、短期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
信用借款	245,000,000.00	260,000,000.00
合 计	245,000,000.00	260,000,000.00

21、应付票据

种 类	年 末 数	年 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	年 末 数	年 初 数
1 年以内	192,283,848.84	131,315,299.21
1 至 2 年	10,521,654.44	6,088,471.55
2 至 3 年	2,674,087.81	3,341,073.50
3 年以上	4,817,628.53	4,037,836.40
合 计	210,297,219.62	144,782,680.66

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(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
连然镇建筑公司	2,413,013.85	未结算	否
云南建工集团第十建筑有限公司	1,528,808.16	未结算	否
衡水海江压滤机集团有限公司	1,362,400.00	未结算	否
文山州礼光道路桥梁工程有限公司	812,000.00	未结算	否
云南水利机械有限责任公司	680,000.00	未结算	否
合 计	6,796,222.01		

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账 龄	年 末 数	年 初 数
1 年以内	27,845,755.95	9,578,626.90
1 至 2 年	41,187.27	110,510.84
2 至 3 年	70,527.93	74,142.20
3 年以上	150,328.50	300,671.75

账龄	年末数	年初数
合计	28,107,799.65	10,063,951.69

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

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

(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
胡建荣	55,000.00	尚未办理结算
柳州市城中区芝源物资供应站	22,000.00	尚未办理结算
合计	77,000.00	

24、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		149,675,477.72	149,675,477.72	
二、职工福利费		5,234,762.15	5,234,762.15	
三、社会保险费	761,001.00	49,118,462.22	49,050,392.22	829,071.00
其中:1、医疗保险费		11,142,329.97	11,142,329.97	
2、基本养老保险费		23,999,246.81	23,999,246.81	
3、年金缴费	761,001.00	10,006,466.00	9,938,396.00	829,071.00
4、失业保险费		1,771,360.22	1,771,360.22	
5、工伤保险		1,203,873.98	1,203,873.98	
6、生育保险费		995,185.24	995,185.24	
四、住房公积金	152,748.75	15,655,209.44	15,655,209.44	152,748.75
五、工会经费	775,689.01	3,049,095.71	3,143,646.34	681,138.38
六、职工教育经费	2,920,000.90	2,398,948.99	2,272,028.61	3,046,921.28
七、非货币性福利				
八、辞退福利		188,630.00	188,630.00	
九、以现金结算的股份支付				
十、商业保险		413,005.95	413,005.95	
合计	4,609,439.66	225,733,592.18	225,633,152.43	4,709,879.41

25、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	-19,065,120.64	2,039,995.94
营业税	72,810.23	67,684.40
企业所得税	6,623,646.06	3,215,241.77
个人所得税	1,217,158.89	3,178,497.00
城市建设维护税	995,329.67	697,902.15
应交房产税	377,910.11	286,243.94
应交土地使用税	39,074.13	78,148.08
应交印花税	398,420.91	201,494.46
应交教育费附加	825,182.87	325,772.21

项 目	年末数	年初数
应交地方教育附加	259,368.69	491,307.35
资源税	902,000.52	1,263,092.14
矿产资源补偿费	546,418.92	412,707.64
应交价格调节基金	25,760.35	
合 计	-6,782,039.29	12,258,087.08

26、应付利息

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	26,414,506.49	12,229,768.11
短期借款应付利息	448,933.19	410,411.53
合 计	26,863,439.68	12,640,179.64

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	年末数	年初数
1 年以内	22,204,659.13	15,887,748.55
1 至 2 年	3,319,770.43	1,865,073.07
2 至 3 年	1,334,385.85	55,052,791.83
3 年以上	82,333,806.70	35,365,789.12
合 计	109,192,622.11	108,171,402.57

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

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
文山州煤业公司	69,248,322.90	尚未结算	否
中国盐业总公司	1,563,100.00	尚未支付	否
合 计	70,811,422.90		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
文山州煤业公司	69,248,322.90	电站建设借款
中国盐业总公司	1,563,100.00	行业管理费
石屏县异龙运输有限公司	1,327,247.93	运输费
云南省广通联运公司	1,322,839.86	运输费

债权人名称	年末数	性质或内容
合计	73,461,510.69	

28、预计负债

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
预计借款利息	11,893,233.65	4,023,327.56		15,916,561.21
合计	11,893,233.65	4,023,327.56		15,916,561.21

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责任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 1,591.66 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	年末数	年初数
1年内到期的长期借款(七、30)	30,000,000.00	85,000,000.00
1年内到期的长期应付款(七、31)	6,100,888.96	3,165,370.00
合计	36,100,888.96	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	年末数	年初数
抵押借款	30,000,000.00	20,000,000.00
信用借款		65,000,000.00
合计	30,000,000.00	85,000,000.00

② 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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
农行西畴县支行	2009-12-17	2010-12-16	7.061-8.106	人民币		10,000,000.00		10,000,000.00
农行西畴县支行	2010-12-17	2011-12-17	7.061-8.106	人民币		10,000,000.00		10,000,000.00
农行西畴县支行	2011-12-17	2012-12-17	7.061-8.106	人民币		10,000,000.00		
合计						30,000,000.00		20,000,000.00

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	7.061-8.106	水电站建设	正在办理展期手续
农行西畴县支行	10,000,000.00	2011/12/17	7.061-8.106	水电站建设	正在办理展期手续
合计	20,000,000.00				

(3) 1年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	应计利息	年末余额	借款条件
云天化集团	2011年-2012年	31,653,700.00		6,100,888.96	
合计		31,653,700.00		6,100,888.96	

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末数	年初数
抵押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
信用借款	900,309,492.09	639,300,810.52
减：一年内到期的长期借款（七、29）	30,000,000.00	85,000,000.00
合计	916,309,492.09	600,300,810.52

(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	年末数		年初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
云天化集团	2010-2-8	2015-2-7	5.15	人民币		200,000,000.00		200,000,000.00
云天化集团	2011-7-15	2016-7-15	5.81	人民币		200,000,000.00		
云天化集团	2006-4-29	2021-4-29	4.05	人民币		100,000,000.00		100,000,000.00
云天化集团	2005-9-13	2015-9-13	6.91	人民币		85,500,000.00		95,000,000.00
云天化集团	2005-8-9	2015-8-9	6.91	人民币		85,500,000.00		95,000,000.00
合计						671,000,000.00		490,000,000.00

31、长期应付款

项 目	年末数	年初数
中国外贸金融租赁有限公司融资租赁	90,562,785.00	
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（七、29）	6,100,888.96	3,165,370.00
减：未确认融资费用	16,980,817.43	672,862.84

项 目	年末数	年初数
合 计	73,811,818.61	2,492,507.16

32、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
科技奖励	1,800,000.00		1,800,000.00		
廉租房建设基金		4,725,000.00		4,725,000.00	
合 计	1,800,000.00	4,725,000.00	1,800,000.00	4,725,000.00	

33、其他非流动负债

项目	内容	年末数	年初数
递延收益	补助资金	38,523,272.70	2,420,207.05
专项拨款	科技三项经费等	4,900,000.00	5,180,000.00
合 计		43,423,272.70	7,600,207.05

其中，递延收益明细如下：

项 目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助	38,403,272.70	2,320,207.05
返还土地出让金	689,022.92	696,707.19
75t 锅炉专项奖励	1,710,000.00	
节能降耗资金补助	7,300,000.00	
能源设备升级改造资金补助	1,200,000.00	
污染源自动监控系统建设补助专项经费	126,000.00	168,000.00
烟气在线监测补助款	180,000.00	240,000.00
45t/h 锅炉脱硫改造补助资金	280,000.00	
重金属污染专项防治政府补助	7,199,999.98	
75t 锅炉在线监测及电石破碎政府补助	148,750.00	
废水项目建设政府补助款	179,999.98	
污水处理项目政府补助	260,000.04	390,000.00
环保在线监测项目政府补助	160,333.24	186,333.28
脱硫装置补贴	91,666.54	141,666.58
污染减排补助资金	267,500.00	297,500.00
流化床锅炉技改项目	200,000.00	200,000.00
氧化铝配套建设吕建项目资金	18,410,000.00	
与收益相关的政府补助	120,000.00	100,000.00
安宁市科技局资助的沐浴盐产业研究专项经费	120,000.00	100,000.00
合 计	38,523,272.70	2,420,207.05

34、股本

项目	年初数	本期增减变动 (+、-)	年末数
----	-----	--------------	-----

	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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	482,013,810.19			482,013,810.19
其他资本公积	49,585,855.16	3,120,000.00		52,705,855.16
合 计	531,599,665.35	3,120,000.00		534,719,665.35

注：本年收到政府节能降耗政府奖励，增加资本公积。

36、专项储备

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	451,379.95	8,461,913.94	7,047,633.45	1,865,660.44
合 计	451,379.95	8,461,913.94	7,047,633.45	1,865,660.44

37、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	64,852,616.03	4,556,092.75		69,408,708.78
合 计	64,852,616.03	4,556,092.75		69,408,708.78

38、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	189,608,529.83	172,114,925.93	
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	189,608,529.83	172,114,925.93	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	22,018,969.52	19,476,575.46	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	4,556,092.75	1,982,971.56	
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			
其他	1,428,356.17		
年末未分配利润	196,350,495.28	189,608,529.83	

(2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

子公司因亏损报告期内未计提盈余公积。

39、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,583,329,353.39	1,564,114,443.59
其他业务收入	48,318,508.91	32,689,822.39
营业收入合计	1,631,647,862.30	1,596,804,265.98
主营业务成本	1,195,572,806.13	1,197,274,086.25
其他业务成本	37,615,722.19	28,063,676.61
营业成本合计	1,233,188,528.32	1,225,337,762.86

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐行业	778,387,052.91	384,683,594.20	695,959,469.12	341,475,675.53
化工行业	796,455,833.38	803,981,866.41	860,553,089.83	849,102,104.49
电力行业	8,486,467.10	6,907,345.52	7,601,884.64	6,696,306.23
合计	1,583,329,353.39	1,195,572,806.13	1,564,114,443.59	1,197,274,086.25

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	778,387,052.91	384,683,594.20	695,959,469.12	341,475,675.53
氯碱产品	751,647,670.45	759,547,367.69	815,496,157.26	809,546,335.19
电石	44,808,162.93	44,434,498.72	45,056,932.57	39,555,769.30
电	8,486,467.10	6,907,345.52	7,601,884.64	6,696,306.23
合计	1,583,329,353.39	1,195,572,806.13	1,564,114,443.59	1,197,274,086.25

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,260,710,410.58	939,837,316.82	1,289,595,990.98	944,346,116.33
省外	322,618,942.81	255,735,489.31	274,518,452.61	252,927,969.92
合计	1,583,329,353.39	1,195,572,806.13	1,564,114,443.59	1,197,274,086.25

(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(%)
2011年	243,271,641.38	14.91
2010年	174,262,205.88	10.91

40、营业税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	188,822.45	251,439.90
城市维护建设税	5,251,732.58	4,528,196.83
教育费附加	2,233,600.69	2,128,613.55
资源税	9,981,059.23	9,534,445.38
房产税	144,412.10	
价格调节基金	82,374.72	
合计	17,882,001.77	16,442,695.66

41、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
运输费	55,297,186.02	56,212,128.34
工资	24,112,332.19	21,955,747.20
装卸费	8,285,395.38	7,345,985.04
经营租赁费	9,473,457.64	9,163,606.14
社会保险费	7,967,906.32	6,734,014.29
折旧费	7,355,472.13	7,787,709.50
车辆使用费	3,398,194.42	3,058,551.58
业务招待费	3,368,867.85	2,709,573.28
住房公积金	2,478,813.44	2,235,246.74

项 目	本年发生数	上年发生数
业务宣传促销费	2,173,366.70	2,281,712.13
其他	12,309,136.25	13,695,424.13
合 计	136,220,128.34	133,179,698.37

42、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资	47,026,718.86	40,538,691.43
修理费	24,506,911.17	31,218,658.30
社会保险费	15,313,313.84	11,160,382.87
停工损失	11,446,027.60	2,913,526.42
折旧费	9,638,204.97	8,667,272.58
税金	7,002,240.86	6,254,308.86
安全生产费用	7,763,161.72	8,750,532.30
住房公积金	4,000,111.05	3,107,361.73
无形资产摊销	3,420,473.74	3,179,275.28
综合服务费	3,181,589.06	2,970,441.72
其他	33,367,726.48	28,072,887.20
合 计	166,666,479.35	146,833,338.69

43、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	71,919,927.97	54,520,359.42
减：利息收入	2,591,656.67	1,439,088.53
减：利息资本化金额	12,115,485.34	3,202,077.20
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,728,174.59	1,290,600.78
合 计	58,940,960.55	51,169,794.47

44、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
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	-1,534,186.18	-1,232,550.77
其他	-43,394.59	
合 计	-659,580.77	-382,550.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生数	上年发生数
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	本年发生数	上年发生数	增减变动原因
云南天南冶化工有限公司	-215,258.11	-1,070,537.44	损益调整
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-987,096.72	-47,423.16	损益调整
云南聚通实业有限公司	-331,831.35	-114,590.17	损益调整
合计	-1,534,186.18	-1,232,550.77	

45、资产减值损失

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	-5,598,509.39	500,542.22
存货跌价损失	10,645,172.69	6,526,599.56
在建工程减值损失		1,440,000.00
合计	5,046,663.30	8,467,141.78

46、营业外收入

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	120,396.00	746,096.05	120,396.00
其中：固定资产处置利得	120,396.00	746,096.05	120,396.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,399,934.35	8,150,723.24	1,399,934.35
接受捐赠			
其他	287,619.50	336,338.41	287,619.50
合计	1,807,949.85	9,233,157.70	1,807,949.85

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数
电价补贴		381,400.00
砚山发展和改革局责任奖	3,000.00	4,000.00
政府土地出让金返还	7,684.27	7,684.27
功能盐研究专项资金		200,000.00
财政标煤节能奖励	90,000.00	
45t/h 锅炉脱硫改造补助资金	102,000.00	
重金属污染专项防治政府补助	800,000.02	
75t 锅炉在线监测及电石破碎政府补助	1,250.00	

项目	本年发生数	上年发生数
废水项目建设政府补助款	20,000.02	
在线监控项目政府补助		102,000.00
含汞废水处理补助资金		200,000.00
困难企业社保补贴		7,047,138.93
环保在线项目政府补助	130,000.00	130,000.00
污水处理项目政府补助	26,000.00	26,000.00
楚雄州州环境保护局 2010 年减排目标及十一五减排考核奖金	40,000.00	
污染减排补助资金	30,000.00	2,500.00
脱硫装置补贴	50,000.04	50,000.04
恢复生产补助	100,000.00	
合计	1,399,934.35	8,150,723.24

47、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	239,986.04	4,640,551.48	239,986.04
其中：固定资产处置损失	239,986.04	4,640,551.48	239,986.04
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	36,394.01	9,578.85	36,394.01
罚款支出	504,325.46	68,145.96	504,325.46
公益性捐赠支出	201,980.00	155,040.00	201,980.00
赔偿支出	781,194.91	130,050.00	781,194.91
盘亏损失		389.84	
其他	686,757.93	28,870.06	686,757.93
合计	2,450,638.35	5,032,626.19	2,450,638.35

48、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,210,248.12	5,341,366.64
递延所得税调整	-888,499.93	-305,911.07
合计	9,321,748.19	5,035,455.57

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公司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公司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) 基本每股收益中母公司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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	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	0.12	0.12	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.09	0.09

(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	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	22,018,969.52	19,476,575.46
其中：归属于持续经营的净利润	22,018,969.52	19,476,575.46
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22,681,514.87	16,709,683.96
其中：归属于持续经营的净利润	22,681,514.87	16,709,683.96
归属于终止经营的净利润		

② 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	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	185,851,103.00	185,851,103.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	185,851,103.00	185,851,103.00

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	本年金额	上年金额
政府补助	150,684.27	10,732,538.90
利息收入	2,591,656.67	1,439,088.53

项 目	本年金额	上年金额
收回往来款	5,429,488.19	2,406,419.90
其他营业外收入	263,535.11	344,022.68
合 计	8,435,364.24	14,922,070.01

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
运输费	55,297,186.02	56,212,128.34
修理费	24,995,115.93	33,244,635.10
租赁费	12,020,923.27	11,414,522.47
装卸费	8,285,395.38	7,345,985.04
车辆使用费	6,244,501.34	5,499,437.60
业务招待费	6,284,644.36	5,539,650.44
综合服务费	3,409,088.01	3,150,082.32
业务宣传促销费	2,173,366.70	2,281,712.13
安全环保、办公、会议、差旅、中介机构费等	60,348,825.19	33,556,194.37
合 计	179,059,046.20	158,244,347.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
购买日取得子公司现金及现金等价物扣除母公司支付的现金对价	42,389,926.78	
建设期政府补助	43,125,000.00	
工程履约保证金等	1,614,703.79	
合 计	87,129,630.57	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
云天化集团中期票据融资费		3,000,000.00
融资费、授信管理费		31,860.00
合 计		3,031,860.00

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	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,079,083.21	14,156,359.32

项 目	本年金额	上年金额
加：资产减值准备	5,046,663.30	8,467,141.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,007,296.76	147,211,101.34
无形资产摊销	4,628,415.30	4,383,384.79
长期待摊费用摊销	4,293,365.66	4,228,512.83
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）	119,590.04	3,894,455.43
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）	59,804,442.63	51,919,210.06
投资损失（收益以“-”号填列）	659,580.77	382,550.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,091,336.88	-305,911.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	202,836.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,772,976.61	-24,767,564.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,610.02	-21,123,314.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,276,973.08	-21,885,764.47
其他	243,321.10	-610,792.88
经营活动产生的现金流量净额	230,421,645.29	165,949,368.64
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：		
现金的年末余额	274,160,610.85	171,631,702.73
减：现金的年初余额	171,631,702.73	112,732,964.94
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	102,528,908.12	58,898,737.79

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
①取得子公司及其他营业单位有关信息：		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	21,983,000.00	
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	15,750,000.00	6,233,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	58,139,926.78	
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-42,389,926.78	
D. 取得子公司的净资产	96,558,236.52	
其中：流动资产	67,353,999.84	
非流动资产	30,195,094.60	
流动负债	990,857.92	
非流动负债		

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	274,160,610.85	171,631,702.73
其中：库存现金	73,113.99	104,551.10
可随时用于支付的银行存款	274,087,496.86	171,527,151.63
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	274,160,610.85	171,631,702.73

注：2011年12月31日，本集团使用受限的现金及等价物为人民币 8,056,974.78 元。

八、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
轻纺集团	本公司的母公司	有限公司	云南省昆明市	他盛华	服务业
云天化集团	本公司的实际控制人	有限公司	云南省昆明市	他盛华	制造业

(续)

控股股东名称	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

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 长期股权投资。

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

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
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
云南省化工研究院	同受云天化集团控制	43120078-4
云南云天化无损检测有限公司	同受云天化集团控制	775505776
云南磷化集团科工贸有限公司	同受云天化集团控制	74145508-8

5、关联方交易情况

(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	本年发生额		上年发生额	
			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	采购商品	市场价格	23,046,402.93	1.91	22,028,786.39	3.50
云南白象彩印包装有限公司	采购商品	市场价格	30,452,205.61	2.52	23,524,358.58	3.73
云南一平浪恒通有限责任公司	采购商品	市场价格	351,325.21	0.03	290,812.06	0.05
云南云天化国际化工股份有限公司	采购商品	市场价格	605,627.51	0.05	427,743.20	0.07
中轻依兰集团有限公司	采购商品	市场价格	7,697,420.13	0.64	8,324,095.76	1.32
云南天能矿业有限公司	采购商品	市场价格	1,422,923.23	0.12		

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南天达化工实业有限公司	采购商品	市场价格			8,772.92	
云南博源实业有限公司	接受劳务	市场价格	1,320,000.00	0.09	1,320,000.00	7.69
云南天达化工实业有限公司	接受劳务	市场价格	2,680.62	0.02		
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	市场价格	19,625,146.50	4.92	2,779,224.54	11.21
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	市场价格	5,880.00	0.04	15,400.00	0.09
云南省化工研究院	接受劳务	市场价格	387,000.00	0.10		
云南云天化联合商务有限公司	接受劳务	市场价格			53,818.05	0.31

(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	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南天安化工有限公司	出售商品	市场价格	1,875,474.06	0.12	1,329,394.18	0.09
云南天创科技有限公司	出售商品	市场价格	2,968,861.55	0.19	8,508,316.69	0.56
云南三环中化化肥有限公司	出售商品	市场价格	2,463,698.74	0.16	1,870,076.07	0.12
云南云天化国际化工股份有限公司	出售商品	市场价格	5,076,420.70	0.33	5,501,576.20	0.36
中轻依兰(集团)有限公司	出售商品	市场价格	1,062,895.43	0.07	664,758.37	0.04
云南博源实业有限公司	出售商品	市场价格	1,187,055.47	0.08	171,081.21	0.01
云南白象彩印包装有限公司	出售商品	市场价格	2,518,850.43	0.16	2,466,486.33	0.16
云南天耀化工股份有限公司	出售商品	市场价格	11,111.11		11,965.81	
云南磷化集团科工贸有限公司	出售商品	市场价格	556,995.51	0.04	614,918.37	0.04
云南晋宁黄磷有限公司	出售商品	市场价格	8,333.33		4,700.85	
云南马龙产业集团股份有限公司	出售商品	市场价格	23,333.33		17,948.71	
云南天丰农药有限公司	出售商品	市场价格			53,351.53	
昆明马龙化工有限公司	出售商品	市场价格			149,591.97	0.01
云南天达化工实业有限公司	出售商品	市场价格			11,971.38	

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			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	提供劳务	市场价格	32,988.73			
云南云天化国际化工股份有限公司	提供劳务	市场价格	25,159.81			
云南天鸿化工工程股份有限公司	提供劳务	市场价格	2,432.65			

(3) 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	8,196,856.92
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	198,585.60
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	1,271,192.64
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

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
云天化集团	100,000,000.00	2005-08-09	2015-08-09	
云天化集团	100,000,000.00	2005-09-13	2015-09-13	
云天化集团	100,000,000.00	2006-04-29	2021-04-29	
云天化集团	200,000,000.00	2010-02-08	2015-02-07	
云天化集团	200,000,000.00	2011-07-15	2016-07-15	
拆出:				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	2011-10-24	2012-10-23	

注：截止 2011 年 12 月 31 日已归还云天化集团借款 29,000,000.00 元。本年支付云天化集团借款利息 19,859,972.19 元。

(5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	215 万元	191 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	9 人	7 人
15~20 万元		2 人

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	年末数		年初数	
	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	70,500.38	365.95	257,372.66	1,286.86
云南三环中化化肥有限公司	37,580.40	187.90	247,520.00	1,237.60
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	86,234.60	431.17	59,979.00	299.90
中轻依兰（集团）有限公司			79,413.89	397.07
云南博源实业有限公司	53,605.40	268.03		
合计	3,828,803.44	359,341.32	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	446,560.17			
云南云天化联合商务有限公司	20,872.35		1,530,388.63	
合计	467,432.52		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
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	1,470,000.00	7,350.00		
合计	1,470,000.00	7,350.00	14,006.52	70.03

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应付账款：		
云南华源包装有限公司	2,780,977.96	2,783,774.45
云南一平浪恒通有限责任公司	27,192.31	66,101.44
云南白象彩印包装有限公司	4,398,045.12	4,050,106.90
中轻依兰（集团）有限公司	1,997,136.82	886,308.89

项目名称	年末数	年初数
云南天鸿化工工程股份有限公司	26,048.02	40,885.30
云南云天化联合商务有限公司	1,275,919.15	
合计	10,505,319.38	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	8,359.60	
合计	18,177.30	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
合计	193,270.07	193,270.07
长期借款:		
云天化集团	671,000,000.00	490,000,000.00
合计	671,000,000.00	490,000,000.00
应付利息:		
云天化集团	25,801,951.61	11,884,166.67
合计	25,801,951.61	11,884,166.67
一年内到期的长期应付款:		
云天化集团	6,100,888.96	3,165,370.00
合计	6,100,888.96	3,165,370.00
长期应付款:		
云天化集团		3,165,370.00
合计		3,165,370.00

九、或有事项

截至2011年12月31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12月31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

1、公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司报告期末因诉讼被冻结货币资金540万元,于2012年1月13日冻结期到期后解冻,解冻后该资金使用已不受限制。

该案系四川怡鑫建设工程有限公司诉第一被告四川昌宏化工有限责任公司、第二被告云南普阳煤化工有限责任公司债权人代位权纠纷案。由于云南普阳煤化工有限责任公司与四川宜宾昌宏化工有限公司之间存在工程质量争议,未付其工程尾款,四川怡鑫建设工程有限公司对公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司的诉讼请求为要求履行到期债

务，宜宾县人民法院于2011年1月冻结了云南普阳煤化工有限责任公司的基本帐户资金540万元。

本案因云南普阳煤化工有限责任公司提出管辖权异议，经2011年12月四川省高院裁定，该案移送文山州中院处理。截止报告期末云南普阳煤化工有限责任公司尚未接到文山州中院的开庭通知书。

2、公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司因所在地旱情影响停产。详见公司2012年2月4日已披露《关于控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司停产的公告》，公告编号：2012-002号。

3、报告期内公司净利润为45,560,927.49元，累计未分配利润为260,999,284.28元。出于公司对投资者合理回报以及公司发展考虑，2011年公司拟以总股本185,851,103.00为基数，按每10股派发现金股利0.5元（含税），共计分配股利9,292,555.15元。本次股利分配后累计未分配利润余额为251,706,729.13元结转以后年度分配。2011年公司拟不进行资本公积转增股本。本方案尚须提交公司2011年度股东大会审议通过。

4、2012年3月5日，云南盐化股份有限公司控股子公司云南天南冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签定《固定资产借款合同》（2011年文中信字11号），项目借款金额为5.4亿元人民币，借款期限72个月，借款用于云南天南冶化工有限公司建设10万吨/年烧碱、12万吨/年PVC的生产装置项目。同日云南天南冶化工有限公司办理了第一次提款手续，收到中国银行股份有限公司文山州分行人民币借款3000万元。

2012年3月5日，云南盐化股份有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订了《保证合同》（2011年文中保字01号）。本合同的主合同为云南天南冶化工有限公司与中国银行股份有限公司文山州分行签订的《固定资产借款合同》（2011年文中信字11号）及其修订和补充。云南盐化股份有限公司持有云南天南冶化工有限公司70%股份，按所持股份比例承担主合同项下主债权70%部分的连带责任保证。本合同保证期为主债权的清偿期届满之日起两年。如主债权为分期清偿，则保证期间为自本合同生效之日起至最后一笔债务履行届满之日后两年。

十二、其他重要事项说明

1、截止报告期末征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约900亩土地项目预付余额共计8,534.54万元。

2、本报告期，公司向安宁市人民政府连然街道办事处预付余额1,079.37万元，用于80万吨真空制盐项目土地征收补偿款。

3、公司下属生产企业天塑分公司三万吨氯碱装置，鉴于所在地城市发展状况，安全环保压力加大，继续发展化工生产与当地城市发展现状不符，公司对天塑分公司三万吨氯碱装置继续实施停产。

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	年末数			
	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	23,811,771.48	97.90	2,966,196.95	12.46
组合小计	23,811,771.48	97.90	2,966,196.95	12.46
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	2.10	510,564.12	100.00
合 计	24,322,335.60	100.00	3,476,761.07	14.29

(续)

种 类	年初数			
	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,959,486.55	69.73	22,357,772.12	75.07
1至2年	2,802.91	0.01	27,877.01	0.10
2至3年	18,057.01	0.07	2,967,255.00	9.96
3至4年	2,967,255.00	12.20	59,431.25	0.20
4至5年	6,002.00	0.03	528,135.70	1.77
5年以上	4,368,732.13	17.96	3,840,596.43	12.90
合 计	24,322,335.60	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其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	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	16,959,486.55	71.22	836,938.94	22,357,772.12	76.38	1,088,895.76
1至2年	2,802.91	0.01	38.19	27,877.01	0.10	2,787.70
2至3年	18,057.01	0.08	5,417.10	2,967,255.00	10.14	890,176.50
3至4年	2,967,255.00	12.46	1,483,627.50	59,431.25	0.20	29,715.63
4至5年	6,002.00	0.03	4,801.60	17,571.58	0.06	14,057.26
5年以上	3,858,168.01	16.20	635,373.62	3,840,596.43	13.12	617,802.04
合计	23,811,771.48	100.00	2,966,196.95	29,270,503.39	100.00	2,643,434.89

② 年末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	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大理兴蔡糖业有限公司盐款	510,564.12	510,564.12	100.00	无可执行财产履行还款义务
合计	510,564.12	510,564.12		

(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情况

(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 (%)
云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5年以上	14.72
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	3,292,061.03	1年以内	13.54
临沧南华纸业有限公司	非关联方	3,036,122.59	1年以内	12.48
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	3至4年	12.19
贵州金宏化工有限责任公司	非关联方	2,928,446.89	1年以内	12.04
合计		15,801,468.17		64.97

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	70,500.38	0.29
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	37,580.40	0.15
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	3,580,882.66	14.72
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	86,234.60	0.35
云南博源实业有限公司	同受云天化集团控制	53,605.40	0.22
合计		3,828,803.44	15.73

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	年末数	
	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应收账款	7,510,439.58	85.01	1,395,239.17	18.58
组合小计	7,510,439.58	85.01	1,395,239.17	18.58
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	14.99	1,324,467.76	100.00
合计	8,834,907.34	100.00	2,719,706.93	30.78

(续)

种类	年初数			
	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应收账款	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	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	5,561,379.53	62.95	1,673,683.05	34.44
1至2年	526,069.06	5.95	449,137.91	9.24
2至3年	369,940.10	4.19	644,149.97	13.25
3至4年	474,241.42	5.37	1,195,555.58	24.60
4至5年	1,051,979.83	11.91	322,704.47	6.64
5年以上	851,297.40	9.63	574,927.31	11.83
合计	8,834,907.34	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：

账龄	年末数			年初数		
	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	5,561,379.53	74.05	253,109.03	1,673,683.05	47.34	82,938.67
1至2年	526,069.06	7.00	52,606.91	449,137.91	12.70	44,913.79
2至3年	346,586.51	4.62	103,975.95	442,916.68	12.53	132,875.00

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3至4年	152,785.97	2.03	76,392.99	72,321.11	2.05	36,160.56
4至5年	72,321.11	0.96	57,856.89	322,704.47	9.12	258,163.58
5年以上	851,297.40	11.34	851,297.40	574,927.31	16.26	574,927.31
合计	7,510,439.58	100.00	1,395,239.17	3,535,690.53	100.00	1,129,978.91

② 年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	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安宁紫东经贸有限公司款	901,846.35	901,846.35	100.00	预计无法收回
贾青挪用盐销售款	422,621.41	422,621.41	100.00	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 (%)
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	非关联方	1,470,000.00	1年以内	16.64
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,091,366.57	5年以内	12.35
安宁红方工程责任有限公司	非关联方	882,147.00	4年以内	9.98
邓斌	非关联方	447,380.90	3年以内	5.06
贾青	非关联方	422,621.41	4至5年	4.78
合计		4,313,515.88		48.81

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	190,510,000.00	69,483,000.00	1,591,443.06	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	1,318,928.07	10,022,988.47
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	71,443,000.00	49,034,186.18	270,124,545.41

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
云南天南冶化工有限公司	成本法	67,891,556.94	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	972,903.28	7,469,409.99
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	-331,831.35	2,553,578.48
合计		274,891,556.94	250,195,731.59	22,408,813.82	272,604,545.41

(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	本年计提减值准备	本年现金红利
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				
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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	1,530,034,723.36	1,511,455,626.38
其他业务收入	45,000,722.82	31,130,638.65
营业收入合计	1,575,035,446.18	1,542,586,265.03
主营业务成本	1,136,898,093.26	1,163,596,669.73
其他业务成本	35,137,591.08	26,696,507.95
营业成本合计	1,172,035,684.34	1,190,293,177.68

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐行业	778,387,052.91	384,683,594.20	695,959,469.12	341,475,675.53
化工行业	751,647,670.45	752,214,499.06	815,496,157.26	822,120,994.20
合计	1,530,034,723.36	1,136,898,093.26	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	778,387,052.91	384,683,594.20	695,959,469.12	341,475,675.53
氯碱产品	751,647,670.45	752,214,499.06	815,496,157.26	822,120,994.20
合计	1,530,034,723.36	1,136,898,093.26	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,245,762,982.92	919,509,806.32	1,236,937,173.77	910,668,699.81
省外	284,271,740.44	217,388,286.94	274,518,452.61	252,927,969.92
合计	1,530,034,723.36	1,136,898,093.26	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73

(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(%)
2011年	212,653,344.68	13.50
2010年	174,262,205.88	11.30

5、投资收益**(1) 投资收益项目明细**

项目	本年发生额	上年发生额
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	-1,534,186.18	-1,232,550.77
合计	-616,186.18	-382,550.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
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	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
云南天南冶化工有限公司	-215,258.11	-1,070,537.44	损益分享
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	-987,096.72	-47,423.16	损益分享
云南聚通实业有限公司	-331,831.35	-114,590.17	损益分享

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	增减变动原因
合计	-1,534,186.18	-1,232,550.77	

6、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,560,927.49	27,762,381.96
加: 资产减值准备	3,577,823.54	6,696,933.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	126,699,893.53	130,464,972.84
无形资产摊销	4,127,944.89	3,942,477.48
长期待摊费用摊销	4,284,699.02	4,219,846.19
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)	71,760.23	3,852,695.92
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)	52,446,622.35	44,771,589.41
投资损失(收益以“-”号填列)	616,186.18	382,550.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,131,172.50	-538,907.31
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)	-17,960,116.94	-20,237,024.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,383,974.62	-14,184,752.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,705,319.72	-32,500,392.84
其他	634,263.56	
经营活动产生的现金流量净额	210,250,176.45	154,632,371.10
(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	260,089,446.12	164,829,859.64
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	95,259,586.48	86,992,780.48

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-119,590.04	-3,894,455.43

项 目	本年数	上年数
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，，但与企业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	1,399,934.35	8,150,723.24
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	-1,923,032.81	-55,736.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-642,688.50	4,200,531.51
所得税影响额	92,545.24	1,071,300.02
少数股东权益影响额（税后）	-72,688.39	362,339.99
合 计	-662,545.35	2,766,891.50

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	2.25%	0.12	0.12
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.31%	0.12	0.12

注：（1）归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率
 $=22,018,969.52 / (972,363,294.16 + 22,018,969.52 / 2 - 9,292,555.15 / 2 + 3,120,000.00 * 5 / 12 - 1$

$4,075.68/2=2.25\%$

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
 $=22,681,514.87/(972,363,294.16+22,018,969.52/2-9,292,555.15/2+3,120,000.00*5/12-1$
 $4,075.68/2)=2.31\%$

(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) 货币资金年末数为 282,217,585.63 元，比年初数增加 61.91%，其主要原因：取得 2 亿中期票据导致增加。

(2) 应收票据年末数为 21,496,060.00 元，比年初数减少 32.76%，其主要原因：使用票据背书支付的材料款及工程款增加。

(3) 应收账款年末数为 21,449,010.95 元，比年初数减少 29.81%，其主要原因：公司加大了贷款催收力度。

(4) 预付款项年末数为 306,862,261.40 元，比年初数增加 73.04%，其主要原因：本期合并范围发生变化，导致预付款增加。

(5) 其他应收款年末数为 7,266,189.37 元，比年初数增加 133.26%，其主要原因：本期合并范围发生变化，导致应收的往来款项增加。

(6) 长期应收款年末数为 8,500,000.00 元，比年初数增加 100.00%，原因：本期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业务保证金。

(7) 长期股权投资年末数为 11,722,988.47 元，比年初数减少 79.51%，其主要原因：本期增加对合营企业的投资，原合营企业变更为子公司并纳入合并范围所致。

(8) 在建工程年末数 447,760,265.47 元，比年初数增加 318.33%，其主要原因：公司在建项目投资增加。

(9) 工程物资年末数为 605,693.78 元，比年初数增加 82.86%，其主要原因：本期合并范围发生变化，导致工程物资增加。

(10) 应付票据年末数为零，比年初数减少 100.00%，其主要原因：票据到期兑付。

(11) 应付账款年末数为 210,297,219.62 元，比年初数增加 45.25%，其主要原因：应付材料采购款及应付工程款增加。

(12) 预收款项年末数为 28,107,799.65 元，比年初数增加 179.29%，其主要原因：本期预收的货款增加。

(13) 应交税费年末数为-6,782,039.29 元，比年初数减少 155.33%，其主要原因：待抵扣增值税进项税额增加。

(14) 应付利息年末数为 26,863,439.68 元，比年初数增加 112.52%，其主要原因：本期借款及利率增加，按协议计提的借款利息增加。

(15) 一年内到期的非流动负债年末数为 36,100,888.96 元, 比年初数减少 59.05%, 其主要原因: 本期偿还一年内到期借款所致。

(16) 长期借款年末数为 916,309,492.09 元, 比年初数增加 52.64%, 其主要原因: 本期浦东发展银行对 80 万吨项目贷款增加。

(17) 长期应付款年末数为 73,811,818.61 元, 比年初数增加 2861.35%, 其主要原因: 控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司本期取得融资租赁款项, 确认应付融资租赁款导致增加。

(18) 专项应付款年末数为 4,725,000.00 元, 比年初数增加 162.50%, 原因: 本期公司收到政府廉租房建设专项拨款。

(19) 预计负债年末数为 15,916,561.21 元, 比年初数增加 33.83%, 其主要原因: 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原股东文山州煤业公司资金的利息。

(20) 其他非流动负债年末数为 43,423,272.70 元, 比年初数增加 471.34%, 其主要原因: 本期公司收到政府补助款计入递延收益。

(21) 专项储备年末数为 1,865,660.44 元, 比年初数增加 313.32%, 其主要原因: 提取的安全生产费用增加。

利润表、现金流量表项目:

(1) 管理费用 2011 年度发生数为 166,666,479.35 元, 比上期数增加 13.51%, 其主要原因: 本期人工费用以及三万吨氯碱装置停工期间费用增加。

(2) 财务费用 2011 年度发生数为 58,940,960.55 元, 比上期数增加 15.19%, 其主要原因: 贷款总额及利率的增加, 导致财务费用增加。

(3) 资产减值损失 2011 年度发生数为 5,046,663.30 元, 比上期数减少 40.40%, 其主要原因: 本期确认坏账准备转回, 导致坏账准备金额减少。

(4) 投资收益 2011 年度发生数为 -659,580.77 元, 比上期损失增加 277,030.00 元, 其主要原因: 本期联营企业持续亏损, 按持股比例确认的投资亏损额增加。

(5) 营业外收入 2011 年度发生数为 1,807,949.85 元, 比上期数减少 80.42%, 其主要原因: 确认为当期损益的政府补助减少。

(6) 营业外支出 2011 年度发生数为 2,450,638.35 元, 比上期数减少 51.30%, 其主要原因: 非流动资产处置损失减少。

(7) 所得税费用 2011 年度发生数为 9,321,748.19 元, 比上期数增加 85.12%, 其主要原因: 本期公司实现的利润总额同比增加。

(8) 经营活动产生的现金流量净额为 230,421,645.29 元, 比上期数增加 38.85%, 其主要原因: 本期销售商品收到的现金增加。

(9) 投资活动产生的现金流量净额为 -385,626,697.57 元, 净支出比上期数增加

135,527,219.22 元，其主要原因：本期在建项目投资增加。

（10）筹资活动产生的现金流量净额为 257,733,960.40 元，比上期数增加 80.17%，其主要原因：本期收到的借款增加。