

云南盐化股份有限公司
002053

2010年年度报告



二〇一一年三月二十五日

【重要提示】

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

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

独立董事李君发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，委托独立董事朱庆芬代为出席会议并代为行使投票表决权；董文焱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，委托陶其辉董事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2010年度财务会计报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

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

目 录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
五、公司治理结构	12
六、股东大会情况简介	18
七、董事会报告	19
八、监事会报告	37
九、重要事项	38
十、财务报告	49
十一、备查文件目录	50

一、公司基本情况简介

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

- 2、 公司法定代表人： 杨建东

- 3、 公司联系人和联系方式

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

- 4、 公司注册地址： 云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

办公地址： 云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号

邮政编码： 650011

公司国际互联网网址： www.ynyh.com

公司电子信箱： ynyh@email.ynyh.com

- 5、 信息披露报纸名称： 《证券时报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点： 深圳证券交易所

云南省昆明市官渡区拓东路石家巷10号公司证券部

- 6、 公司股票上市交易所： 深圳证券交易所

公司股票简称： 云南盐化

公司股票代码： 002053

- 7、 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期： 2002年7月25日

公司最近一次变更注册登记日期： 2009年7月9日

公司注册登记地点： 云南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号： 5300001013411

税务登记号码： 530103741451239

组织机构代码： 74145123-9

公司聘请的会计师事务所： 中瑞岳华会计师事务所有限公司

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

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减幅度 (%)	2008 年
营业收入	1,596,804,265.98	1,471,724,832.34	8.50%	1,356,699,239.32
营业利润	14,991,283.38	13,283,644.35	12.86%	-70,893,715.04
利润总额	19,191,814.89	20,824,714.28	-7.84%	-75,158,250.08
归属于上市公司股东的净利润	19,476,575.46	21,119,574.22	-7.78%	-57,470,055.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,709,683.96	14,601,524.21	14.44%	-53,795,372.70
经营活动产生的现金流量净额	165,949,368.64	323,985,033.17	-48.78%	86,281,104.06
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	2,319,242,217.05	2,136,513,721.65	8.55%	2,307,702,479.92
股东权益	972,363,294.16	953,222,654.79	2.01%	932,686,455.10
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

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益	0.105	0.114	-7.89%	-0.309
稀释每股收益	0.105	0.114	-7.89%	-0.309
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.09	0.079	13.92%	-0.289
加权平均净资产收益率 (%)	2.02	2.24	下降 0.22 个百分点	-5.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	1.74	1.55	上升 0.19 个百分点	-5.44
每股经营活动产生的现金流量净额	0.893	1.743	-48.77%	0.464
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产	5.232	5.129	2.01%	5.018

(三) 非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,894,455.43
计入当期损益的政府补助	8,150,723.24
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-55,736.30
小计	4,200,531.51
减：所得税影响数	1,071,300.02
少数股东权益影响额(税后)	362,339.99
合计	2,766,891.50

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

(单位：股)

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

2、限售股份变动情况表

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

3、股票发行与上市情况

(1) 2006年5月31日，中国证监会以[2006]17号文，核准公司公开发行A股7000万股，经过向市场询价，发行价格确定为7.3元/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。

(2) 在向社会公开发行的7000万股中，网下向询价对象发行1400万股，2006年9月27日，该部分股票上市流通；2007年6月27日，限售股份持有人所持有的有限售条件流通股35,230,000股上市流通；2009年10月30日，限售股份持有人云南轻纺集团有限公司所持有的有限售条件流通股80,621,103股可上市流通（限售股份持有人云南轻纺集团有限公司因实施国有股转持，所持限售股份80,621,103股中的5,191,739股被依法冻结，该部分股份待解除冻结后方可上市，实际可上市流通的数量为75,429,364股）。

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2010年12月31日，公司股份总数为185,851,103股，其中：有限售条件股份为0股，占股份总数的0.00%；无限售条件股份为185,851,103股，占股份总数的100.00%。

(3) 公司无内部职工股。

(二) 股东情况介绍

1、股东数量和持股情况（单位：股）

股东总数	23,388 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称（全称）	股东性质	持股比例（%）	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
云南轻纺集团有限公司	国有法人	43.38	80,621,103	0	5,191,739
云南创立投资管理有限公司	境内非国有法人	3.40	6,319,719	0	0
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	3.27	6,081,421	0	0
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.81	1,499,987	0	0
安宁市工业总公司	国有法人	0.65	1,200,000	0	209,290
云南有色资源集团有限公司	国有法人	0.60	1,121,709	0	0
云南省投资控股集团有限公司	国有法人	0.43	794,551	0	376,721
中国工商银行—金鹰稳健成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.42	785,619	0	0
张登高	境内自然人	0.40	752,222	0	0

中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	境内非国有法人	0.27	500,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
云南轻纺集团有限公司	80,621,103		人民币普通股		
云南创立投资管理有限公司	6,319,719		人民币普通股		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	6,081,421		人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	1,499,987		人民币普通股		
安宁市工业总公司	1,200,000		人民币普通股		
云南有色资源集团有限公司	1,121,709		人民币普通股		
云南省投资控股集团有限公司	794,551		人民币普通股		
中国工商银行—金鹰稳健成长股票型证券投资基金	785,619		人民币普通股		
张登高	752,222		人民币普通股		
中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金	500,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

2、公司控股股东及实际控制人情况介绍

(1) 公司控股股东

名称：云南轻纺集团有限公司

法定代表人：他盛华

成立日期：2000年10月25日

注册资本：23,800万元

公司类型：国有独资

公司住所：昆明市东风东路169号

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

(2) 公司实际控制人

名称：云天化集团有限责任公司

法定代表人：董华

成立日期：1997年3月18日

注册资本：268,000万元

公司类型：国有独资

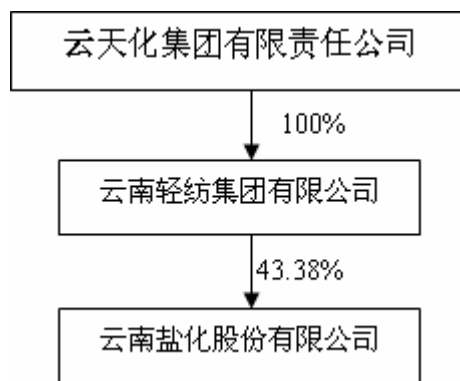
办公地址：云南省昆明市滇池路1417号

经营范围：投资、投资咨询、有机化工产品和精细化工产品的生产销售。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

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

(4) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系图



5、截止2010年12月31日，本公司无其他持股10%以上的股东。

四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

（一）公司董事、监事和高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员的基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司获得的报酬总额（万元）	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
杨建东	董事长	男	56	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
陶其辉	副董事长、总经理	男	46	2009.11.2-2011.10.13	0	0	-	27.00	否
朱德贵	董事	男	49	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
董文焱	董事	男	43	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	4.00	否
孔利华	董事	男	57	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	4.00	是
庾波	董事、副总经理	男	41	2009.11.19-2011.10.13	0	0	-	19.00	否
朱庆芬	独立董事	女	60	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	5.00	否
陈铁水	独立董事	男	56	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	5.00	否
李君发	独立董事	男	48	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	5.00	否
徐兰	监事会主席	女	50	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	21.00	否
杨金友	监事	男	48	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	2.00	是
李杰	监事	男	42	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
周华	监事	女	44	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	0.00	是
杨继红	监事	女	45	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	2.00	是
欧阳钊	监事	男	61	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	2.00	是

曹立	监事	女	42	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	2.00	是
李中照	监事	男	43	2009.3.20-2011.10.13	0	0	-	16.00	否
兰丽萍	监事	女	46	2009.3.20-2011.10.13	0	0	-	8.00	否
郭友金	副总经理	男	45	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	23.00	否
彭建波	副总经理	男	44	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	23.00	否
杨瀛亮	副总经理	男	48	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	21.00	否
万学东	副总经理	男	45	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	21.00	否
魏忠雄	副总经理	男	48	2009.3.19-2011.10.13	0	0	-	15.00	否
李政良	董秘、财务总监	男	42	2008.10.13-2011.10.13	0	0	-	21.00	否
合计	—	—	—	—	0	0	—	246.00	—

2、公司的董事、监事在股东单位任职的情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任期期间
杨建东	云天化集团有限责任公司	纪委书记	2003.5-至今
朱德贵	云天化集团有限责任公司	投资管理部部长	2006.9-至今
孔利华	云南有色资源集团有限公司	副董事长	2010.11-至今
庾波	云天化集团有限责任公司	职工董事	2005.4-至今
朱庆芬	云南省工业投资控股集团有限责任公司	外部董事	2007.7-至今
李杰	云天化集团有限责任公司	监审部副部长	2006.11-至今
杨金友	云南有色资源集团有限公司	总会计师	2008.1-至今
欧阳钊	云南省工业投资控股集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记、工会主席、职工董事	2008.2-至今
曹立	云南省投资控股集团有限公司	内审部副部长	2007.9-至今
杨继红	云南创立投资管理公司	财务经理	2002.10-至今
周华	云天化集团有限责任公司	资产财务部副部长	2001.5-至今

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

(1) 董事

杨建东，男，1955年5月生，硕士。历任云南省司法厅公证管理处副处长；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；云南盐化股份有限公司党委书记。现任本公司副董事长、党委副书记、总经理。

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

孔利华，男，1954年10月生，学士。历任云南省鲁甸县副县长、县长，昭通行署办公室主任，昭通经贸委主任，昭通行署秘书长，昭通地委委员、昭通市委常委兼镇雄县委书记、云南有色资源集团有限公司副总经理等职。现任云南有色地质局副局长兼云南有色资源集团有限公司副董事长，本公司董事。

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

庾波，男，1970年3月生，EMBA硕士，政工师。历任云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；现任云天化集团有限责任公司职工董事，本公司董事、党委书记、副总经理。

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

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

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

（2）监事

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

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

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

杨金友，男，1963年8月生，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。现任云南有色资源集团有限公司总会计师，本公司监事。

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

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

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

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

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

(3) 高级管理人员

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

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

公司副总经理。

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

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

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

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

4、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

(1) 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据。

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。

5、公司董事、监事和高级管理人员变动情况

报告期公司无董事、监事和高级管理人员变动情况。

(二) 公司员工情况

截至2010年12月31日，公司共有员工3979人，其中：在岗员工3731人，内退及离岗休息人员248人。

员工专业结构

分工	人数	占员工总数比例
生产人员	2257	56.72%
销售人员	305	7.67%
技术人员	431	10.83%
财务人员	86	2.16%
行政管理人员	652	16.39%
在岗员工合计	3731	93.77%
内退及离岗休息人员	248	6.23%
员工人数合计	3979	100.00%

员工学历构成

受教育程度	人数	占员工总数比例 (%)
本科以上	289	7.26%
大专	602	15.13%
中专	424	10.66%
高中及以下	2664	66.95%
合计	3979	100.00%

员工年龄构成

年龄区间	人数	占员工总数比例 (%)
50 岁以上	582	14.63%
46-50 岁	816	20.51%
41-45 岁	780	19.60%
36-40 岁	838	21.06%
31-35 岁	487	12.24%
30 岁以下	476	11.96%
合计	3979	100.00%

专业技术员工职称构成

职称	人数	占员工总数比例 (%)
高级以上职称	31	0.78%
中级以上职称	217	5.45%
初级职称	607	15.26%
合计	855	21.49%

五、公司治理结构

(一) 公司治理情况

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

1、关于股东与股东大会

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

决时，关联股东都进行了回避。

2、关于控股股东和实际控制人与公司的关系：

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

3、关于董事与董事会

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

4、关于监事和监事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格监事的选举程序，公司监事会人员构成和人数符合法律、法规的要求；公司各位监事能够依据《监事会议事规则》认真履行自己的职责，对公司重大事项、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。

5、关于绩效评价与激励约束机制

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

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照相关法律法规及《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2009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。

7、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维持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) 公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

1、业务分开方面：公司业务结构完整，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。

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

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

4、机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经理层、生产、技术等部门独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各

司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。

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

（三）董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

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

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

报告期内，公司独立董事尽职尽责，切实履行职务，深入现场调查、了解公司的经营环境和生产状况，积极参与公司董事会、股东大会，独立公正地履行职责，确保董事会决策的科学性、客观性、公正性，维护中小股东合法权益，积极向公司年度股东大会提交述职报告。报告期内，公司独立董事对公司2010年度对外担保情况、控股股东及其它关联方占用资金情况、关联交易事项、对外提供财务资助、续聘公司2010年度审计机构、公司董事、监事津贴、公司2009年度利润分配以及对外投资等相关事项发表了专项说明或独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨建东	董事长	9	4	5	0	0	否
陶其辉	副董事长	9	4	5	0	0	否
孔利华	董事	9	3	5	1	0	否
董文焱	董事	9	1	5	3	0	否
朱德贵	董事	9	3	5	1	0	否
庾波	董事	9	4	5	0	0	否
朱庆芬	独立董事	9	4	5	0	0	否
陈铁水	独立董事	9	3	5	1	0	否
李君发	独立董事	9	4	5	0	0	否

（四）公司内部控制的建立健全情况

报告期，公司制订了《敏感信息管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外提供财务资助管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外派董事、监事管理办法》、《对外捐赠管理办法》等六项制度，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。

《公司2010年度内部控制自我评价报告》刊登于2011年3月25日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

1、公司董事会对内部控制的自我评价

公司董事会认为，根据财政部颁布的《内部会计控制规范-基本规范》（试行）及相关具体规范的控制标准于2010年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

2、会计师事务所的审核意见

我们阅读了由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有限公司出具的《内部控制制度报告》刊登于2011年3月25日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

3、独立董事的独立意见

公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效执行，公司内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，也适合当前公司生产经营实际情况需要。公司的内部控制措施对企业管理各个过程、各个环节的控制发挥了较好的作用。《公司2010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2010年度内部控制自我评价报告的独立意见》刊登于2011年3月25日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>。

（五）公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/ 不适用	备注/说明
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
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鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告,公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	不适用	公司保荐机构持续督导期已满
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责,及时审议公司内部审计部门提交的2009年度内部审计工作报告和2010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2009年度业绩快报》、《公司2009年财务决算报告》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》、《关于2009年度内部控制的自我评价报告》、《2009年内部审计工作总结和2010年度审计工作计划》。</p> <p>二季度:会议审议通过了《2010年第一季度报告》。</p> <p>三季度:会议审议通过了《2010年半年度业绩快报》。</p> <p>四季度:会议审议通过了《2010年第三季度报告》。</p> <p>2010年,公司内部审计部门在审计委员会的指导下,以促进管理为目标,以防范经营风险为基础,以强化内部控制为主线,按《云南盐化股份有限公司内部审计制度》,紧紧围绕公司生产经营和改革发展,在强化财务收支审计,进一步深化经济责任审计的基础上,积极开展内部控制审计、专项审计,及时出具内部控制评价报告,及时对公司2009年度业绩快报及2010年半年度业绩快报进行审计并出具审计报告,及时发现内部控制缺陷等问题并提出改进或处理建议。</p>		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)		
无		

(六) 报告期内开展公司治理专项活动的情况

公司治理是一项长期而系统的工作,报告期内,公司根据相关法律、法规的规定,结合公司的实际情况,在进一步巩固前几年专项治理工作成果的基础上,持续深入开展公司治理活动。

第一,根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的规定,报告期内公司制订了《敏感信息管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外提供财务资助管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》、《外派董事、监事管理办法》、《对外捐赠管理办法》等六项制度,公司内控体系进一步健全。

第二,报告期内,通过组织公司董事、独立董事、高级管理人员参加深圳证券交易所、中国证监会云南证监局的各项培训,以及公司内部组织的《中小企业板上市公司规范运作指引》等证券相关知识的培训,使相关人员加深了对各项法律法规的理解和认识,有利于更好地履行工作职责,切实提高公司规范运作水平。与此同时,公司进一步加强对董事会专门委员会职能的重视,为其工作开展提供各种有利条件,充分发挥各专门委员会的专业特长,以有效提高董事会决策的科学性和前瞻性。

第三,报告期内,根据《云南证监局关于开展解决同业竞争、减少关联交易,进一步提高上市公司独立性工作的通知》(云证监〔2010〕161号)要求,公司制订了“关于开展解决同业竞争、减少关联交易,进一步提高公司独立性的方案”并报告中国证监会云南监管局。通过

自查,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严格履行承诺,实际控制人云天化集团有限责任公司及其关联方、控股股东云南轻纺集团有限公司及其关联方与公司不存在同业竞争的情况。公司与控股股东云南轻纺集团有限公司及其关联方、实际控制人云天化集团有限责任公司及其关联方所进行的关联交易均是为了保证公司正常生产经营需要,其决策程序严格遵循《公司章程》及《关联交易公允决策制度》的相关规定,并严格履行了信息披露义务,公开透明,公平公正,不存在损害公司和中小股东利益的现象。公司将进一步提高认识,高度重视,采取多种方式减少关联交易,严格履行决策程序和信息披露义务,确保关联交易公开透明、公平公正。

通过持续深入开展公司治理活动,公司内控体系进一步健全,公司规范意识进一步增强,公司规范运作程度进一步提高。公司将继续按照相关法律、法规和上市公司规范性文件的要求,不断健全和完善公司治理的各项内部规章制度,并通过转变治理理念,优化治理措施,力争把公司治理推向更高的层次,实现治理的专业化、规范化和透明化。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评及激励机制情况

公司正逐步建立高级管理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制,董事会薪酬与考核委员会及董事会按照公司绩效评价标准和程序对总经理和其他高级管理人员进行年度考核。2010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顺利完成,工作业绩良好。

(八) 公司建立年报信息披露重大差错的责任追究制度的情况

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。报告期内,公司未出现年报信息披露重大差错。

六、股东大会情况简介

报告期内,公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会,具体召开情况如下:

(一) 2010年第一次临时股东大会

公司于2010年3月2日在公司六楼会议室召开公司2010年第一次临时股东大会。出席本次会议的股东或股东代表共8人,代表有表决权的股份数为97,442,582股,占公司股份总数的52.43%。本次临时股东大会的通知、召开及表决程序符合法律、法规及公司章程的规定。会议审议通过了以下议案:

- 1、《关于建设80万吨/年真空制盐工程的议案》;
- 2、《关于公司使用云天化集团有限责任公司2010年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》。

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2010年3月3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）2009年年度股东大会

公司于2010年4月22日在公司六楼会议室召开公司2009年年度股东大会。出席本次会议的股东或股东代表共10人，代表有表决权的股份数为96,709,133股，占公司股份总数的52.04%。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。会议审议通过以下议案：

- 1、《公司2009年年度报告及其摘要》；
- 2、《公司董事会2009年工作报告》；
- 3、《公司监事会2009年工作报告》；
- 4、《公司2009年财务决算报告》；
- 5、《公司2010年财务预算报告》；
- 6、《公司2009年利润分配预案》；
- 7、《关于公司2010年度日常关联交易的议案》；
- 8、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》；
- 9、《关于公司董事、监事津贴的议案》。

在本次股东大会上，公司独立董事朱庆芬、陈铁水、李君发分别作了述职报告。

本次股东大会经云南千和律师事务所指派的律师到现场见证并出具了《法律意见书》，见证律师认为：公司本次年度股东大会的召集、召开、表决程序和表决结果均符合法律、法规及公司章程的规定，所通过的各项决议合法有效。

本次股东大会的决议公告刊登在2010年4月23日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

七、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的回顾

2010年面对后金融危机异常复杂多变的形势，主要产品产能过剩，主要原燃材料价格上涨，对公司生产经营任务的完成造成了巨大的压力。面对复杂多变的外部环境，公司采取积极有效的应对措施，全面落实“盐为基础，盐化结合，协调发展”的产业发展战略，公司全体员工团结拼搏，开拓创新，紧盯目标，切实贯彻“以产促销、以销定产、产销互动、双向促进”的原则，积极拓展市场，促进销售，全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作，确保了年度生产经营任务的顺利完成。

1、报告期内公司总体经营情况

报告期公司实现营业收入159,680万元，较上年同期增加12,508万元，上升8.50%；实现利润总额1,919万元，较上年同期减少163万元，降低7.84%；实现归属于上市公司股东的净利润1,948万元，较上年同期减少164万元，降低7.78%。

2、主营业务及其经营状况

（1）主营业务范围

盐及其系列产品的开发、加工和销售；化工盐及其系列产品的开发加工销售；日用化工产品、化妆品、盐包装材料、防伪“碘盐标志”，无水硫酸钠的生产、加工和销售，盐业技术的开发、咨询服务；批发、零售副食品，建筑、装饰材料；氯碱化工及其系列产品、化工产品及

其原料；合成树脂及塑料制品的生产和销售，其它有机及精细氯产品；原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务；经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。钻井、机电机械产品制造、修理、安装；氯化钠、硫酸钠采矿；铁路专用线共用业务；现代物流配送，代理经营配套设施建设及连锁经营；一二类压力容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B级）、压力管道安装（GC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。

（2）主营业务分类构成

①分产品经营情况

单位：（人民币）万元

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
盐硝产品	69,595.95	34,147.57	50.93%	6.31%	10.79%	下降 1.99 个百分点
氯碱产品	81,549.61	80,954.63	0.73%	7.70%	4.56%	上升 2.98 个百分点
电石	4,505.69	3,955.58	12.21%	56.53%	76.08%	下降 9.75 个百分点
电	760.19	669.63	11.91%	43.89%	116.51%	下降 29.55 个百分点
合计	156,411.44	119,727.41	23.45%	8.18%	8.05%	上升 0.08 个百分点

②分行业经营情况

单位：（人民币）万元

分行业	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
食品	53,709.80	19,982.93	62.79%	3.56%	7.71%	下降 1.44 个百分点
化工	101,941.45	99,074.85	2.81%	10.57%	7.76%	上升 2.53 个百分点
电力	760.19	669.63	11.91%	43.89%	116.51%	下降 29.55 个百分点
合计	156,411.44	119,727.41	23.45%	8.18%	8.05%	上升 0.08 个百分点

③分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
省内	128,959.60	94,434.61	26.77%	19.98%	27.88%	下降 4.52 个百分点
省外	27,451.84	25,292.80	7.86%	-26.02%	-31.56%	上升 7.46 个百分点
合计	156,411.44	119,727.41	23.45%	8.18%	8.05%	上升 0.08 个百分点

（3）近三年主要财务指标变动情况

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减幅度 (%)
营业收入	1,596,804,265.98	1,471,724,832.34	1,356,699,239.32	8.50%
营业利润	14,991,283.38	13,283,644.35	-70,893,715.04	12.86%
利润总额	19,191,814.89	20,824,714.28	-75,158,250.08	-7.84%

归属于上市公司股东的净利润	19,476,575.46	21,119,574.22	-57,470,055.70	-7.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	16,709,683.96	14,601,524.21	-53,795,372.70	14.44%
经营活动产生的现金流量净额	165,949,368.64	323,985,033.17	86,281,104.06	-48.78%
	2010 年末	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)
总资产	2,319,242,217.05	2,136,513,721.65	2,307,702,479.92	8.55%
股东权益	972,363,294.16	953,222,654.79	932,686,455.10	2.01%
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 163 万元，下降 7.84%；归属于上市公司股东的净利润同比减少 164 万元，下降 7.78%，主要原因是：

①报告期与上年同期对比，公司主要由于盐硝产品销量增加、氯碱产品平均销售价格上升，盐硝和氯碱主要产品收入总额同比增加 9,964 万元，同时受主要原燃材料价格上涨的影响，主要产品单位销售成本上升，其中：食盐上升 2.16%，工业盐上升 6.08%，pvc 上升 12.84%，烧碱上升 13.96%，导致成本总额同比增加 8,112 万元，最终影响毛利总额同比上升 5.62%

②公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司，报告期由于电石价格上升，单位毛利同比增加 148.52 元/吨，虽然受干旱、限电等因素影响，毛利总额同比上升 159.07%；公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司，报告期受百年不遇特大旱灾影响，水资源匮乏，发电量不足影响，毛利总额同比降低 58.83%。

③ 销售费用同比上升 1.21%，其主要原因是：销量增加等原因导致运输费增加。

④ 管理费用同比上升 16.59%，其主要原因是：人工成本、安全环保、修理费增加。

⑤ 财务费用同比上升 1.92%，其主要原因是：借款总额增加、利率上升。

⑥ 资产减值损失同比上升 63.22%，其主要原因是：报告期末存货跌价准备增加。

⑦ 投资收益比上期损失金额减少 65.59%，其主要原因是：公司收到云南云天化联合商务有限公司发放的股利 85 万元抵减了公司按权益法及持股比例确认的参股公司筹建期间费用形成的亏损。

⑧ 营业外支出同比上升 114.10%，其主要原因是：非流动资产处置损失增加。

⑨ 所得税费用同比降低 22.58%，其主要原因是：递延所得税资产增加，导致当期所得税费用减少。

(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	2010 年度	2009 年度	同比增减	2008 年度
食盐均价	1,465.22	1,491.84	-1.78%	1,344.89
工业盐均价	301.84	281.54	7.21%	321.43
聚氯乙烯均价	6,446.47	5,484.46	17.54%	6,602.55
烧碱均价	1,743.29	1,785.43	-2.36%	1,989.39
电均价	0.19	0.17	11.76%	-

报告期内，食盐产品综合平均售价较上年同期下降，主要原因是报告期内食盐销售结构变化，影响食盐平均销售价格下降；工业盐、聚氯乙烯售价较上年同期上升，主要原因是报告期受下游市场需求及材料价格推动，价格上升；烧碱平均售价在 2009 年 3 季度后开始下滑，在报告期内逐步回升，但回升速度缓慢；电价较上年同期上升，主要原因是受销售季节发电量及价格影响。

②主要原材料价格（不含税）变动情况

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减	2008 年度
电石均价（元/吨）	3,016.53	2,600.51	16.00%	3,116.28
原煤均价（元/吨）	439.79	415.41	5.87%	445.51
电均价（元/度）	0.40	0.34	17.65%	0.37

（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	2010 年 (万吨)	2009 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	82.39	75.81	8.68%		无
氯碱产品	24.22	24.24	-0.08%		无

②主要原材料订单签署和执行情况

原材料名称	2010 年	2009 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）	14.93	15.55	-3.99%		无
原煤（万吨）	36.75	33.55	9.54%		无
电（万度）	69,428	74,233	-6.47%		无

（6）毛利率变动情况

	2010 年	2009 年	增减变动	2008 年	本年比上年增 减幅度超过 30%的原因	与同行业相比 差异超过 30% 的原因
销售毛利率	23.26%	23.41%	下降 0.15 个 百分点	24.42%		

（7）主要供应商、客户情况

①主要供应商情况

供应商	采购金额 (万元)	占年度采购总金 额的比例	预付账款的余额 (万元)	占公司预付账款总余 额的比例	是否存在关 联关系
前 5 名供应商合计	60,900.22	48.81%	23.12	0.13%	

前5名供应商中，公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司采购电石产品，报告期对其采购金额为20,479.78万元（不含税），占当年总采购金额的16.42%，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	17,426.22	10.91%	115.47	3.39%	否

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

(8) 非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-3,894,455.43
计入当期损益的政府补助	8,150,723.24
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-55,736.30
小计	4,200,531.51
减：所得税影响数	1,071,300.02
少数股东权益影响额(税后)	362,339.99
合计	2,766,891.50

(9) 主要费用情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)
销售费用	133,179,698.37	131,590,734.52	1.21%
管理费用	146,833,338.69	125,935,915.86	16.59%
财务费用	51,169,794.47	50,203,528.98	1.92%
资产减值损失	8,467,141.78	5,187,661.75	63.22%
所得税费用	5,035,455.57	6,504,427.67	-22.58%

报告期资产减值损失同比增加327.95万元，上升63.22%，主要原因是，报告期存货跌价准备增加。

报告期所得税费用同比减少146.90万元，降低22.58%，主要原因是，递延所得税资产增加，导致当期所得税费用减少。

(10) 经营环境分析

	对 2010 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	氯碱产品受下游市场需求及材料价格推动，价格上升，同时也促使成本上升，加之总体产能过剩，国内市场竞争激烈。	下游需求变化，对公司氯碱行业有较大影响。	公司无承诺事项

国外市场变化	氯碱产品尤其是 PVC 产品国际市场低迷出口难度增加，加剧国内市场竞争，对公司氯碱行业有一定不利影响。	氯碱产品尤其是 PVC 产品出口难度增加，加剧国内市场竞争，对公司氯碱行业有一定不利影响。	公司无承诺事项
信贷政策调整	信贷政策调整对公司有影响	信贷政策调整对公司有影响	公司无承诺事项
汇率变动	无直接影响	无直接影响	公司无承诺事项
利率变动	利率变动对公司有影响	利率变动对公司有影响	公司无承诺事项
成本要素的价格变化	主要原材料价格上涨，对公司有较大不利影响。	主要原材料价格上涨，对公司有较大不利影响。	公司无承诺事项

(11) 现金流状况分析

单位：（人民币）元

项 目	2010 年度	2009 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	165,949,368.64	323,985,033.17	-48.78%	主要由于流动资产占用增加
经营活动现金流入量	1,819,381,198.75	1,715,622,903.35	6.05%	
经营活动现金流出量	1,653,431,830.11	1,391,637,870.18	18.81%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-250,099,478.35	-133,414,745.49	87.46%	现金流出增加
投资活动现金流入量	1,673,013.50	2,330,571.16	-28.21%	处置非流动资产收回现金减少
投资活动现金流出量	251,772,491.85	135,745,316.65	85.47%	投资和购建固定资产支付现金增加
三、筹资活动产生的现金流量净额	143,048,847.50	-272,301,628.69	-152.53%	筹资流入大于流出
筹资活动现金流入量	566,813,000.00	605,000,000.00	-6.31%	取得借款现金流入减少
筹资活动现金流出量	423,764,152.50	877,301,628.69	-51.70%	归还银行借款现金流出减少
四、现金及现金等价物净增加额	58,898,737.79	-81,731,341.01	-172.06%	筹资活动现金净流量增加
现金流入总计	2,387,867,212.25	2,322,953,474.51	2.79%	
现金流出总计	2,328,968,474.46	2,404,684,815.52	-3.15%	

(12) 在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员薪酬情况分析

姓名	职务	2010 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	2009 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	薪酬总额同比增减 (%)	公司净利润同比增减 (%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
陶其辉	副董事长、总经理	27.00	24.00	12.5%	-7.78%	1、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
董文焱	董事	4.00	3.00	33.33%		
孔利华	董事	4.00	3.00	33.33%		
朱庆芬	独立董事	5.00	4.00	25.00%		
陈铁水	独立董事	5.00	4.00	25.00%		

李君发	独立董事	5.00	4.00	25.00%	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。 2、报告期公司董事、监事、高级管理人员发放的薪酬均严格按照公司现行的工资政策和业绩考核规定, 发放程序符合有关法律、法规及公司内部规范性文件的规定。
庾波	董事、副总经理	19.00	1.69	1024.26%	
徐兰	监事会主席	21.00	18.07	16.21%	
杨金友	监事	2.00	1.50	33.33%	
杨继红	监事	2.00	1.50	33.33%	
欧阳钊	监事	2.00	1.50	33.33%	
曹立	监事	2.00	1.50	33.33%	
李中照	监事	16.00	13.20	21.21%	
兰丽萍	监事	8.00	6.18	29.45%	
郭友金	副总经理	23.00	20.25	13.58%	
彭建波	副总经理	23.00	20.16	14.09%	
杨瀛亮	副总经理	21.00	18.09	16.09%	
万学东	副总经理	21.00	18.09	16.09%	
李政良	董秘、财务总监	21.00	19.19	9.43%	
魏忠雄	副总经理	15.00	5.40	177.78%	
合计	—	246.00	188.32	—	

(13) 经营计划完成情况

2010年, 公司全面落实“盐为基础, 盐化结合, 协调发展”的产业发展战略, 采取积极有效的应对措施, 全力推进生产经营、安全环保、节能减排、项目建设、技术改造、资源整合、员工培训、企业文化建设等各项工作, 确保了年度生产经营任务的顺利完成。

(14) 会计制度实施情况

公司严格执行企业会计准则及公司会计政策。

(二) 报告期内资产、负债及重大投资等事项情况分析

1、重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
采矿权	安宁市连然镇、楚雄市一平浪镇、大理州洱源县	权属清晰	正常使用	未单独核算	无	无
昆明盐矿制盐装置	安宁市连然镇	权属清晰	正常使用	盈利	无	无
一平浪盐矿制盐装置	楚雄市一平浪镇	权属清晰	正常使用	盈利	无	无
昆明盐矿 10 万吨/年烧碱装置	安宁市连然镇	权属清晰	正常使用,	盈利	无	无
昆明盐矿 10 万吨/年聚氯乙烯装置	安宁市连然镇	权属清晰	正常使用,	报告期未盈利	无	无

文山黄家坪水电开发有限责任公司	文山州文山县	权属清晰	正常使用,	报告期末盈利	无	无
云南普阳煤化工有限责任公司电石装置	文山州砚山县	权属清晰	正常使用	报告期末盈利	无	无

2、报告期内资产构成情况

项目	2010 年末占总资产的 (%)	2009 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	7.52%	5.42%	50.58%	收入增加、原材料价格上涨, 现金持有量增加
预付账款	7.65%	6.06%	37.03%	工程预付款增加
应收票据	1.38%	0.81%	83.92%	销售商品票据结算量增加
应收账款	1.32%	1.15%	24.34%	工业盐等产品市场竞争激烈, 结算周期延长
其他应收款	0.13%	0.17%	-14.13%	
存货	7.11%	6.86%	12.44%	
长期股权投资	2.47%	0.78%	244.57%	按协议支付投资款
固定资产	60.96%	69.82%	-5.23%	
在建工程	4.62%	1.62%	208.52%	项目投资增加
工程物资	0.01%	0.10%	-83.78%	工程用物资领用
无形资产	5.88%	6.37%	0.13%	
长期待摊费用	0.24%	0.24%	7.64%	
递延所得税资产	0.27%	0.28%	5.21%	
其他非流动资产	0.27%	0.00%	-	重分类计入预付云南南磷集团股份有限公司股权收购款

3、核心资产盈利能力分析

公司制盐装置生产的食用盐系专营产品, 盈利能力较强; 由于市场竞争激烈, 公司制盐装置生产的工业盐产品盈利能力较低。烧碱价格逐步回升, 但回升速度缓慢, 公司烧碱装置的烧碱产品盈利能力仍较低; 报告期内氯碱化工行业虽下游需求回暖但仍不足, 在需求不足和产能过剩的双重压力以及电石等原材料上涨幅度高于产品价格上涨幅度的影响下, 聚氯乙烯产品生产成本与销售价格倒挂, 2010年聚氯乙烯装置未能实现盈利。

4、核心资产使用情况说明

公司核心资产使用正常。公司制盐装置、氯碱装置开工率基本正常, 控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司电石装置及文山黄家坪水电开发有限责任公司发电装置, 报告期受限电及早灾影响, 开工率不足。

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	2010年末余额	占2010年末总资产的%	存货跌价准备的计提情况	期末账面价值
原材料	7,356.74	3.17%		7,356.74
产成品	7,713.59	3.33%	652.66	7,060.93
在产品	1,121.60	0.48%		1,121.60
包装物	927.44	0.40%		927.44
低值易耗品	17.82	0.01%		17.82
合计	17,137.19	7.39%	652.66	16,484.53

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。

7、金融资产投资情况

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

8、截止报告期末，公司没有持有任何外币金融资产。

9、主要资产的计量属性详见会计报表附注《主要会计政策和会计估计》。

10、主要子公司和参股公司情况

报告期公司无投资收益对公司净利润影响达到10%以上的参股公司。截止2010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	2010年净利润	2009年净利润	同比变动比例%	对合并归属于母公司股东净利润的影响比例%
天聚化工有限责任公司	公司持股比例 100%，列入合并报表	-12.00	7.00	-271.43%	-0.62%
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	-283.00	-1,126.00	-74.87%	-7.99%
文山黄家坪水电开发有限责任公司	公司持股比例 52%，列入合并报表	-705.00	-219.00	221.92%	-18.82%
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	-10.00	-165.00	-93.94%	-0.25%
云南天南冶化工股份有限公司	公司持股比例 47.5%，不列入合并报表	-225.00	-64.00	251.56%	-5.49%
云南聚通实业有限公司	公司持股比例 30%，不列入合并报表	-38.00			-0.59%
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	7,724.00	2,360.00	227.29%	0.00%
合计	—	6,451.00	793.00	713.49%	-33.75%

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

报告期，工资、办公费等费用减去利息收入后净亏损12万元，比上年增亏19万元。

云南普阳煤化工有限责任公司成立于2005年10月，注册资本10,000万元，公司经营范围：电石、型焦、聚氯乙烯、烧碱、石料、石灰的生产和销售，本公司持有该公司55%的股份。该公司2010年电石装置全年生产负荷偏低，受到电石价格同比上浮的影响，报告期亏损283万元，比上年减亏843万元。

文山黄家坪水电开发有限责任公司成立于2006年4月19日，注册地址为云南省文山县开化镇普阳路中段，注册资本5,000万元。公司经营范围：水力发电，本公司持有该公司52%的股份。受百年不遇旱灾的影响，该公司2010年水力发电装置全年生产负荷偏低，报告期亏损705万元，比上年增亏486万元。

勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司成立于2008年12月11日，注册地址为勐腊县城北路348号，注册资本1,500万元。公司经营范围：货物（技术）进出口贸易，本公司持有该公司49%的股份。报告期该公司基本完成老挝曼宽制盐项目建设，该项目于2011年2月28日投入试生产。报告期该公司筹建期间费用形成亏损10万元。

云南天南冶化工股份有限公司成立于2009年1月15日，注册地址为文山县马塘镇甲马石，注册资本10,000万元。公司经营范围：电石、石灰、石灰石、烧碱、聚氯乙烯及其后加工产品等的生产及销售，本公司持有该公司47.5%的股份。报告期该公司界区内项目初步设计结束，转入施工图设计，同时界区外围项目工程设计陆续展开，并稳步开展项目装置设备招投标，积极推进项目现场工程施工。报告期该公司筹建期间费用形成亏损225万元。

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。报告期该公司向安宁连然镇政府报送选址建厂资料，并展开产品营销的前期准备工作。报告期该公司筹建期间费用形成亏损38万元。

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

云南云天化联合商务有限公司成立于2003年12月，注册资本5,000万元，本公司持有该公司3.4%的股份，该公司2010年实现净利润7,724万元（未经审计）。

11、截止报告期末，公司不存在对创业企业投资的情形。

12、主要债权债务变动情况

单位：（人民币）元

项目	2010 年末金额	2009 年末金额	期末比期初增减 (%)	2008 年末	同比增减达到 30%的说明
预付账款	177,335,663.26	129,415,788.16	37.03%	146,657,718.44	工程预付款增加
应收票据	31,971,431.28	17,383,128.60	83.92%	14,470,060.00	销售商品票据结算量增加
应收帐款	30,556,524.39	24,574,222.18	24.34%	30,625,890.00	
其他应收款	3,115,090.83	3,627,553.42	-14.13%	5,311,192.47	
长期借款	600,300,810.52	401,000,000.00	49.70%	446,000,000.00	借款增加
短期借款	260,000,000.00	345,000,000.00	-24.64%	525,000,000.00	
应付帐款	144,782,680.66	106,526,659.21	35.91%	108,159,307.43	应付材料采购款及应付工程款增加

应付票据	10,000,000.00	76,366,054.22	-86.91%	42,864,008.60	公司使用云天化集团 2 亿中期票据补充流动资金,减少了对票据的使用
预收帐款	10,063,951.69	11,884,284.38	-15.32%	14,360,616.87	
应付利息	12,640,179.64	6,459,258.29	95.69%	12,585,893.15	借款总额增加、利率提高
长期应付款	2,492,507.16	5,017,183.22	-50.32%	7,302,471.30	确认一年内到期的长期应付款重分类计入一年内到期的非流动负债
预计负债	11,893,233.65	8,200,441.72	45.03%	4,523,547.62	公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计的借款利息
一年内到期的非流动负债	88,165,370.00	21,128,340.00	317.28%	7,962,970.00	一年内到期的长期借款增加

13、偿债能力分析

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减	2008 年末
流动比率	89.50%	64.25%	上升 25.25 个百分点	71.20%
速动比率	64.13%	42.49%	上升 21.64 个百分点	47.72%
资产负债率	54.97%	51.75%	上升 3.22 个百分点	55.90%
利息保障倍数	1.35	1.44	-6.25%	-0.09

报告期公司使用云天化集团有限责任公司 2 亿中期票据补充流动资金,优化流动资产结构,同时降低了流动负债规模,导致流动比率、速动比率同比上升。从总体状况看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。

14、资产营运能力分析

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减	2008 年末
应收帐款周转率(次)	57.93	53.32	4.61	45.45
存货周转率(次)	7.87	6.62	1.25	5.64

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;同时在主要原燃材料价格上涨导致期末存货资金占用增加的情况下,积极拓展市场,促进销售,加快存货周转速度,存货周转率较上年提高。

15、研发情况

		2008 年	2009 年	2010 年
研发支出 (万元)	研究与开发 费	30.94	21.84	13.1
	资本化的研 发支出	15.9	0.81	—

	合计总额	46.84	22.65	13.1
占营业收入的比重		0.04%	0.02%	0.01%
研发主要成果	研发成功的新产品、新技术	完成了昆明市科技局重点项目“功能性洗发盐乳液的产业化研究”项目，并通过昆明市科技局组织的专家验收。	与云南省化学化工学会合作，研究开发了PVC医用气管及气囊专用料的加工配方和工艺条件，下一步将在工业装置上进行试生产。	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。
	专利申请和取得情况	获得1项国家发明专利“一种乳化盐型洗手液及其制备方法”，专利权期限为20年。	获得1项国家发明专利“一种乳化盐型中草药发用洗护乳液及其制备方法”（专利号：ZL200710065984.1），专利权期限为20年。	—
	对公司可能产生的影响	洗发盐乳液产品的研制成功，丰富了公司的产品结构，可为公司带来一定的经济效益。	PVC专用料产品配方的开发成功有助于公司PVC产品的市场开拓，可为公司带来一定的经济效益。	PVC专用料和药用植物沐浴盐乳液产品的研制，有助于丰富公司的产品结构以及PVC产品的市场开拓，可为公司带来一定的经济效益。

16、公司投资情况

（1）募集资金投资情况

①募集资金使用情况

报告期无募集资金使用。

②募集资金专户储存制度执行情况

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

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

③募集资金项目进展情况

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

(2) 非募集资金投资情况

①80万吨/年真空制盐项目报告期投资8,474万元，累计投资8,490万元；

②普阳煤化10万吨/年电石二期工程项目报告期投资2,047万元，累计投资4,037万元；

③昆明盐矿氯碱界区废水综合治理项目报告期投资1,337万元，累计投资1,344万元，报告期结转固定资产663万元；

④昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约900亩土地项目报告期预付20万元，累计预付8,587.41万元。

17、公司技术创新情况及环保、节能减排工作情况

(1) 在技术创新方面：2010年，公司积极实施现有生产装置的各类技术创新活动，对公司PVC树脂等的生产提供技术支持，对现有生产工艺技术存在的技术问题进行研究和提出解决办法，同时加强产品研发。公司与昆明理工大学合作的“功能性洗发盐乳液的产业化研究”项目获得了2010年度昆明市科学技术奖技术发明类三等奖；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，实验室小试研究已基本完成；以公司PVC原粉为主要原料，开发了医用气管、气囊专用生产配方。

(2) 在安全环保方面：

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

报告期，公司通过层层落实安全环保责任，完善安全目标责任考核体系，积极推进安全标准化创建和安全自动化改造，深入开展安全检查、安全隐患排查治理、安全生产月等活动，强化应急能力建设等安全管理工作，公司的安全环保管理工作取得显著进步。2010年，公司未发生死亡事故、重大火灾事故及多人重伤事故，未发生环境污染事故，污染物严格按行政许可和国家标准排放，各生产装置的环保设施完好率达100%并与主体装置同步运行。昆明盐矿通过了危险化学品安全标准化二级企业达标考核；一平浪盐矿通过了金属非金属矿山安全标准化三级企业达标考核；乔后盐矿金属非金属矿山安全标准化三级企业创建工作已向主管部门申请审查验收。

(3) 在节能减排方面：

公司按照“减量化、再利用、资源化”的原则，加强节能目标责任考核，开展高效照明产品推广和节能宣传等活动，狠抓技改工作，2010年完成了烧碱、精制盐及PVC单位产品综合能耗和节能总量、污染物减排项目等目标指标；万元工业增加值能耗比2009年下降1.87%；普阳煤化工电石单位产品能源消耗达到了《电石单位产品能源消耗限额》(GB21343-2008)国家标准要求。全力推进节能减排工艺技术改造和清洁生产审核，重点开展昆明盐矿氯碱界区废水综合治理，至2010年底，废水治理11个子项均已完成安装施工，基本实现了十万吨氯碱界区污水的清污分流、综合利用，PVC离心母液废水经初步调试已达到预期效果，涉汞废盐酸的技术改造也取得了阶段性进展，含汞废水治理达到氯碱行业先进水平，项目被国家财政部、环境保护部列为2010年“电石法聚氯乙烯汞减排清洁生产示范项目”。完成了昆明盐矿10万吨氯碱装置电石渣浆压滤及电石上清液回用系统改造；完成了一平浪盐矿45吨锅炉烟气脱硫改造，并通过环保部门的验收；开展盐行业三相流防结垢节能技术推广试验。昆明盐矿、一平浪盐矿顺利通过

清洁生产审核验收。

（三） 对公司未来发展情况的展望

1、 公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

（1） 行业的发展趋势

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

烧碱与PVC行业的发展与国民经济的整体发展趋势密切相关。随着我国国民经济的持续快速发展，我国烧碱与PVC行业正面临良好的发展机遇和条件。预计未来一定时间内国内烧碱市场需求将继续保持稳定增长的态势，国内PVC市场需求将继续保持快速增长的态势。但由于近年来国内氯碱产能的快速扩张，市场竞争加剧，我国氯碱工业正向规模大型化、经营集约化、上下游一体化、技术高新化、产品精细化方向发展。

（2） 面临的市场竞争格局

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

2. 主要优劣势分析

（1） 主要优势

食盐产销一体化经营模式的优势。公司是云南省唯一具有食盐生产、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、乔后盐矿和磨黑盐矿）已是本公司的分公司，形成了公司在省内盐资源方面的绝对优势和生产成本优势。

（2） 主要劣势

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

3、 公司未来发展战略

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

4、 公司2011年的经营计划和主要目标

2011年，公司计划销售盐产品（包括食盐和工业盐）80.5万吨、烧碱8.98万吨、聚氯乙烯9万吨，预计实现营业收入15.56亿元，利润总额1,553万元。

上述经营计划与目标并不代表公司对2011年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

5、 公司实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况：

随着公司新项目建设的展开，资金需求增加，预计2011年投资总额约5.84亿元。公司将根据公司发展步伐及实际资金需求，结合自身财务状况，合理利用各种融资方式，确保未来发展的资金需求。

6、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。作为“双高”行业的氯碱、电石产业，随着国家对安全环保、节能减排要求的不断提高，造成公司生产成本及压力增大；部分装置设备使用年限较长，生产工艺落后，锈蚀老化严重，能源效率较低，安全隐患突出，少数设备属国家淘汰的高耗能设备，公司安全环保、节能减排任务艰巨。

二是市场和经营风险。2011年公司氯碱行业的生产经营仍将面临诸多困难，下游需求虽有所回暖，但氯碱行业总体产能仍过剩、市场竞争激烈、产品价格上涨空间有限、电石、电力等主要原材料供应紧张及价格波动大等原因，将给公司经营效益和盈利能力的提升带来很大压力。同时，国家盐业体制改革的预期，将给公司的盐业生产经营带来更大的挑战。

三是财务风险。2011年国家信贷政策企稳向紧，公司获取银行贷款的困难和压力增加，且资金成本上升的可能性增大，短期偿付压力增加。

（2）主要应对措施：

2011年公司将按照全面提高后危机时期企业竞争力这一中心，以优化结构和资源配置为重点，转变发展观念、创新发展模式、提高发展质量，围绕“一低一高（降低成本，提高质量）、两个坚持（坚持技术创新，坚持人才培养）”，全面推进精细化管理，继续推进技术创新、改进内部管理、提高竞争能力，团结和带领全体员工，坚定信心，抓实工作，确保年度经营任务的全面完成和各项发展目标的实现。

7、政策法规变化

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

8、重大资产重组进展

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

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

（四） 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况

2010年公司董事会共召开9次会议，共通过34个议案，具体情况如下：

(1) 2010年2月9日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2010年第一次临时会议，会议审议并通过了《关于云南盐化股份有限公司内幕信息知情人管理制度的议案》、《关于公司使用云天化集团有限责任公司2010年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》、《关于以现场方式召开公司2010年第一次临时股东大会的议案》等三个议案。

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

(2) 2010年2月22日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2010年第二次临时会议，会议审议并通过了《关于云南盐化股份有限公司对外提供财务资助管理办法的议案》、《关于公司全资子公司云南天聚化工有限公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的议案》等两个议案。

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

(3) 2010年3月24日在公司六楼会议室召开了公司董事会2010年第一次定期会议，会议审议并通过了《公司董事会2009年工作报告》、《公司2009年总经理工作报告》、《关于公司2009年度个别认定坏账准备和核销无法收回的应收款项的议案》、《关于公司2009年度处置以前年度已计提固定资产减值准备的资产的议案》、《公司2009年度内部控制自我评价报告》、《关于公司2009年财务决算报告的议案》、《关于公司2010年财务预算报告的议案》、《关于公司2009年度利润分配的议案》、《公司2009年年度报告及其摘要》、《关于公司2010年度日常关联交易的议案》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》、《关于公司向银行申请授信额度及授权签署借款合同的议案》、《云南盐化股份有限公司对外担保管理制度》、《云南盐化股份有限公司敏感信息管理制度》、《关于公司董事、监事津贴的议案》、《关于昆明盐矿电石机运、废水治理项目的议案》、《关于以现场方式召开公司2009年年度股东大会的议案》等十七个议案。

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

(4) 2010年4月22日在公司六楼会议室召开了公司董事会2010年第三次临时会议，会议审议并通过了《公司2010年第一季度报告》、《关于调整公司内设机构的议案》等两个议案。

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

(5) 2010年6月17日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2010年第四次临时会议，会议审议并通过了《关于建设昆明盐矿电石渣压滤项目的议案》、《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》等两个议案。

该次董事会决议公告刊登于2010年6月18日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

(6) 2010年8月18日在公司六楼会议室召开了公司董事会2010年第二次定期会议，会议审议并通过了《公司2010年半年度报告及其摘要》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于建设昆明盐矿接替井工程的议案》等三个议案。

该次董事会决议公告刊登于2010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)。

(7) 2010年9月29日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2010年第五次临时会议，会议审议并通过了《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》。

该次董事会决议公告刊登于2010年9月30日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

(8) 2010年10月26日以通讯传真表决方式召开了公司董事会2010年第六次临时会议，会议审议并通过了《公司2010年第三季度报告》。

(9) 2010年12月27日在公司六楼会议室召开了公司董事会2010年第七次临时会议，会议审议并通过了《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》、《云南盐化股份有限公司外派董事、监事管理办法》、《云南盐化股份有限公司对外捐赠管理办法》等三个议案。

该次董事会决议公告刊登于2010年12月29日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

(1) 根据公司2010年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司使用云天化集团有限责任公司2010年度第一期中期票据所募集的两亿元资金的议案》，公司与云天化集团有限责任公司签署了《资金使用协议》。

(2) 根据公司2010年第一次临时股东大会审议通过的《关于建设80万吨/年真空制盐工程的议案》，昆明盐矿80万制盐项目报告期投资4,041万元，累计投资4,057万元。

(3) 根据公司2009年年度股东大会审议通过的《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构。

(五) 董事会各委员会履职情况

1、薪酬与考核委员会

2010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：2010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顺利完成，工作业绩良好。

2、战略与发展委员会

2010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“十一五”发展规划的执行与调整情况。

3、提名委员会

2010年，提名委员会认真履行职责，对公司外派董事、监事及高级管理人员的人选进行选择并提出建议。

4、审计委员会

公司已建立《公司董事会审计委员会实施细则》、《公司审计委员会年度报告审计工作规则》等相关工作制度，《公司董事会审计委员会实施细则》对公司董事会审计委员人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等进行了规定；《公司审计委员会年度报告审计工作规则》对公司审计委员会与会计师事务所协商确定年度财务报告审计工作的时间安排、督促会计师事务所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、对年度财务会计报表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。2010年，审计委员会共召开了四次会议，讨论公司定期报告的内部审计工作，对公司审计室工作进行指导。

在2010年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系

和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议续聘，形成决议提交董事会。

（六）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。

（七）其他事项

1、2010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[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219,994,449.54元结转以后年度分配。2010年公司拟不进行资本公积转增股本。本方案尚须提交公司2010年度股东大会审议通过。

公司前三年现金分红的数额及与净利润的比例如下：

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
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
2007年	65,047,886.05	103,216,342.06	63.02%	276,488,146.70
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				291.84%

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2010年4月8日通过投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2009年度报告说明会。公司董事长杨建东先生，总经理陶其辉先生，财务总监、董事会秘书李政良先生，独立董事朱庆芬女士等就公司经营、未来发展等方面的情况与投资者进行了广泛的交流。

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

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

八、监事会报告

（一）监事会工作情况

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。2010年公司监事会共召开7次会议，审议通过了17个议案，各次会议情况及议案内容如下：

1、公司监事会2010年第一次临时会议于2010年2月9日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《关于对公司使用云天化集团有限责任公司2010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2010年2月11日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

2、公司监事会2010年第一次定期会议于2010年3月24日在公司六楼会议室举行，会议审议通过了《公司监事会2009年工作报告》、《公司2009年度内部控制自我评价报告》、《公司2009年财务决算报告》、《公司2010年财务预算报告》、《公司2009年年度报告及其摘要》、《关于公司2009年利润分配的议案》、《关于对公司2010年度日常关联交易的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对公司2009年度个别认定坏账准备和核销无法收回的应收款项进行审核监督的议案》、《关于对公司2009年度处置以前年度已计提固定资产减值准备的资产进行审核监督的议案》等九个议案。本次会议决议公告刊登在2010年3月26日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、公司监事会2010年第二次临时会议于2010年4月22日在公司六楼会议室召开，会议审议通过了《公司2010年第一季度报告》。

4、公司监事会2010年第三次临时会议于2010年6月17日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《关于对建设昆明盐矿电石渣压滤项目的决策程序进行审核监督的议案》、《关于对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2010年6月18日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

5、公司监事会2010年第二次定期会议于2010年8月18日在公司六楼会议室举行，会议审议通过了《公司2010年半年度报告及其摘要》、《关于对建设昆明盐矿接替井工程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2010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>）。

6、公司监事会2010年第四次临时会议于2010年10月26日以通讯传真表决方式召开，会议审议通过了《公司2010年第三季度报告》。

7、公司监事会2010年第五次临时会议于2010年12月27日在公司六楼会议室举行，会议审议通过了《关于对公司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%股权的决策程序进行审核监督的议案》。本次会议决议公告刊登在2010年12月29日的《证券时报》、《中国证券报》和公司指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

（二）监事会对公司2010年度有关事项发表的意见

1、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。

2、检查公司财务情况

2010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2010年度财务决算报告》真实反映了公司2010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。

3、关于关联交易

监事会对公司向云南博源实业有限公司采购各种规格的塑料编织袋、纸塑复合袋、纸塑复合卷膜、销售碘盐证明商标（全息激光防伪标记）、工业盐酸，以及与云南博源实业有限公司发生的资产租赁和综合服务；向云南云天化国际化工股份有限公司销售工业盐、液碱、次氯酸钠、硫酸钠、盐酸及购买甲醇；向云南天创科技有限公司销售液碱；向云南磷化集团销售液碱；向云南天安化工有限公司销售液碱、盐酸及硫酸钠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。

4、关于公司重大投资决策程序

监事会对公司建设昆明盐矿电石渣压滤项目、昆明盐矿接替井工程以及公司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。

5、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。

6、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2010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。

九、重要事项

（一）报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）报告期公司未发生破产重组等相关事项。

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

（四）报告期公司未发生收购及出售资产、企业合并事项。

报告期，经公司董事会2010年第七次临时会议决议，为保障公司氯碱产业发展战略的顺利实施，公司以资产评估价值作为定价参考依据，以人民币623.30万元的价格受让云南南磷集团股份有限公司所持云南天南冶化工有限公司22.5%的股权，公司于2010年12月27日与云南南磷集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，于2010年12月28日预付了623.30万元的股权转让款，对云南天南冶化工有限公司控制权转移的时点为2011年1月12日云南天南冶化工有限公司召开股东会第三次会议的时间，因此本报告期的合并范围并未发生变化。本次股权受让完成后，公司将持有云南天南冶化工有限公司70%的股权，本次股权受让不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

（五）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
云南天丰农药有限公司	5.34	0.00%		
中轻依兰（集团）有限公司	66.48	0.04%	832.41	1.32%
云南天安化工有限公司	132.94	0.09%		
云南天创科技有限公司	850.83	0.56%		
云南天耀化工有限公司	1.19	0.00%		
云南三环中化化肥有限公司	187.00	0.12%		
云南马龙产业集团股份有限公司	1.79	0.00%		
昆明马龙化工有限公司	14.96	0.01%		
云南磷化集团有限公司	61.49	0.04%		
云南云天化国际化工股份有限公司	550.16	0.36%	42.77	0.07%
云南白象彩印包装有限公司	246.65	0.16%	2,352.44	3.73%
云南云天化联合商务有限公司			5.38	0.31%
云南博源实业有限公司	17.11	0.01%	132.00	7.69%
云南天达化工实业有限公司	1.20	0.00%	0.88	0.00%
云南晋宁黄磷有限公司	0.47	0.00%		
云南华源包装有限公司			2,202.88	3.50%
云南一平浪恒通有限责任公司			29.08	0.05%
云南云天化无损检测有限公司			1.54	0.09%
云南天鸿化工工程股份有限公司			277.92	11.21%
合计	2,137.61	1.38%	5,877.30	27.97%

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 2,137.61 万元。

2、其他关联交易

单位：（人民币）万元

关联方	关联交易类型	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
云南红云氯碱有限公司	租赁	126.84	12.87%	121.29	10.91%
云南博源实业有限公司	租赁	819.68	83.16%	819.69	73.75%
云南天丰农药有限公司	租赁	39.20	3.98%	39.2	3.53%
云南天能矿业有限公司	租赁	6.00	2.51%	6.00	0.54%
合计		991.72		986.17	
云天化集团	借款利息	1,178.60	26.68%	2,470.26	54.90%
云南云天化联合商务有限公司	分配利润	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	49,000.00
合计	0.00	0.00	20,000.00	49,000.00

（五）公司重大合同及其履行情况

（1）2005年8月9日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，2010年7月28日按合同约定偿还借款500万元，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，2010年1月1日至12月31日利率为5.94%，按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

（2）2005年9月13日，公司与云天化集团有限责任公司签订《借款合同》，由云天化转贷国家开发银行贷款10,000万元，借款期限为10年，自第六年起偿还本金，2010年7月28日按合同约定偿还借款500万元，借款利率依据中国人民银行公布的人民币贷款基准利率按年浮动，2010年1月1日至12月31日利率为5.94%，按季度结息。按季度结息。合同还对违约事件及处理、合同的变更与解除、争议解决等作了规定。

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

（4）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，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。

（5）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(待核实)按合同约定偿还借款 400 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上浮 15%,按年浮动,2010 年 1 月 1 日至 12 月 16 日利率为 6.831%,2010 年 12 月 17 日至 12 月 31 日利率为 7.061%,结息方式按季度结息,到期支付本金,借款期限如下表:

单位:人民币元

借款金额	借款日期	到期日
4,000,000.00	2008 年 12 月 17 日	2009 年 12 月 17 日
10,000,000.00	2008 年 12 月 17 日	2010 年 12 月 17 日
10,000,000.00	2008 年 12 月 17 日	2011 年 12 月 17 日
10,000,000.00	2008 年 12 月 17 日	2012 年 12 月 17 日
10,000,000.00	2008 年 12 月 17 日	2013 年 12 月 17 日
6,000,000.00	2008 年 12 月 17 日	2014 年 12 月 16 日

《抵押合同》约定,公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司以资产为抵押物,向中国农业银行西畴县支行担保一般固定资产贷款 5,000 万元,抵押物作价 10,202 万元,资产抵押清单如下:

单位:人民币万元

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

(六) 截止报告期末,公司暂未实施股权激励计划。

(七) 公司或持股5%以上股东的承诺事项

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。”

报告期内,公司实际控制人和控股股东严格遵守承诺。

(八) 根据公司2009年年度股东大会审议通过的《关于续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构的议案》，公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司2010年度审计机构，公司支付该会计师事务所2010年的审计费用为40万元。公司本年度审计报告由中国注册会计师王婷、张彤签署。

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

(十) 审计机构关于公司关联方占用公司资金情况的专项审核报告

关于云南盐化股份有限公司关联方 占用上市公司资金情况的专项审核报告

中瑞岳华专审字[2011]第 0568 号

云南盐化股份有限公司董事会:

我们接受委托，在审计了云南盐化股份有限公司（以下简称“贵公司”）及其子公司（以下简称“贵集团”）2010年12月31日合并及公司的资产负债表，2010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的基础上，对后附的《上市公司2010年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

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

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵集团2010年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵集团2010年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供贵公司2010年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师:

王婷

中国注册会计师:

张彤

2011 年 3 月 15 日

上市公司 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额	2010 年度偿还累计发生额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	云南云天化国际化工股份有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	16.46	643.69	634.41	25.74	购销货款	经营性往来
	云南三环中化化肥有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	1.65	218.80	195.70	24.75	购销货款	经营性往来
	云南天创科技有限公司安宁分公司	受同一实际控制人控制	应收账款	12.50	995.47	1,007.97		购销货款	经营性往来
	云南红云氯碱有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	358.09			358.09	购销货款	经营性往来
	云南天安化工有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	5.02	155.55	154.57	6.00	购销货款	经营性往来
	中轻依兰集团有限公司	受同一实际控制人控制	应收账款	1.59	76.55	70.20	7.94	购销货款	经营性往来
	云南天达化工实业有限公司	受同一实际控制人控制	其他应收款		1.40		1.40	购销货款	经营性往来
	云南天创科技有限公司	受同一实际控制人控制	应收票据	48.44	219.70	266.79	1.35	购销货款	经营性往来
	云南云天化国际化工股份有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款	7.92	42.12	50.04		购销货款	经营性往来
	云南云天化联合商务有限公司	受同一实际控制人控制	预付账款	4.07	513.14	364.17	153.04	代理购买设备款	经营性往来
小 计	——	——	——	455.74	2,866.42	2,743.85	578.31	——	——
关联自然人及其控制的法人									
小 计	——	——	——					——	——

其他关联人及其附属企业									
小计	—	—	—					—	—
上市公司的子公司及其附属企业									
小计	—	—	—					—	—
总计	—	—	—	455.74	2,866.42	2,743.85	578.31	—	—

（十一）独立董事对公司累计和当期对外担保情况出具专项说明和独立意见

根据《公司法》第 16 条、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）、《上市公司章程指引》、《深交所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板块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控股股东及其它关联方占用资金的情况和对外担保情况进行了认真的检查和落实，对公司进行了必要的核查和问询后，发表独立意见如下：

经认真核查，我们认为：云南盐化股份有限公司能够认真贯彻执行上述法律法规的规定，2010年度没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2010年12月31日的对外担保、违规对外担保等情况；与关联方的资金往来均属正常经营性资金往来，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

（十二）其他重大事项

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

（1）食盐出厂（场）价格（含税）每吨提高80元。

（2）相应提高食盐产区批发价格。食盐产区批发价格（含税）每吨提高80元。

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

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

以上，自2010年1月1日起执行。

公司于2010年1月5日披露了《关于提高食盐出厂（场）价格对公司影响的公告》（公告编号：2010-001）。

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

3、2010年6月17日，公司董事会2010年第四次临时会议审议通过了《关于公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的议案》，同意公司与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）。公司于2010年6月18日披露了《云南盐化股份有限公司关于与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的公告》（公告编号：2010-023），于2010年9月30日披露了《关于对外投资进展情况的公告》（公告编号：2010-029）。

4、为满足80万吨/年真空制盐工程项目建设的资金需求，根据公司董事会2010年第一次定期会议审议通过的《关于公司向银行申请授信额度及授权签署借款合同的议案》，公司于2010年8月16日同上海浦东发展银行股份有限公司昆明分行签订了总额为人民币3亿元的固定资产贷款合同（合同编号：78072010280020）。公司于2010年8月18日披露了《云南

盐化股份有限公司关于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的公告》（公告编号：2010-025）。

5、2010年8月18日，公司董事会2010年第二次定期会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。根据公司经营发展的需要，同意对《公司章程》第十三条的经营范围中增加：酒类（白酒、啤酒、红酒等），日用百货（小食品、生活用纸品、蚊香、牙膏、鞋类等），调味品（味精、酱油、各种调味料），食品、饮料及烟草制品，食用油（动物油、植物油、调和油）及米、面制品的批发零售。该议案尚需提交公司股东大会审议。

6、2010年8月18日，公司董事会2010年第二次定期会议审议通过了《关于建设昆明盐矿接替井工程的议案》。为保证昆明盐矿制盐装置的供卤需求，同意公司建设昆明盐矿接替井工程（“安19—20”和“安21—22”对接井）。项目投资估算2180万元。

7、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10万吨/年电石二期工程项目的顺利进行，同意公司为云南普阳煤化工有限责任公司新增银行贷款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，胡崇良等十位自然人股东同意将其合计持有的云南普阳煤化工有限责任公司40%的股权质押给公司，作为本次担保总额（人民币8500万元）对应的40%份额的反担保，按股份比例承担相同的担保责任。截至报告期末，云南普阳煤化工有限责任公司未能取得上述新增银行贷款8,500万元，公司尚未为其提供担保。

8、2010年12月20日，昆明市劳动就业服务局向公司昆明盐矿和天塑分公司拨付社会保险补贴款合计558.3740万元，公司于2010年12月22日披露了《关于获得政府补助的公告》（公告编号：2010-033）

9、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》，为保障公司氯碱产业发展战略的顺利实施，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%的股权，并同意对云南南磷集团股份有限公司拟向其他方转让的云南天南冶化工有限公司25%的股权放弃优先购买权。本次股权受让完成后，公司对云南天南冶化工有限公司的持股比例增至70%。本次股权受让不构成关联交易，也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。公司于2010年12月29日披露了《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%股权的公告》（公告编号：2010-035）。公司于2010年12月27日与云南南磷集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，于2010年12月28日预付了623.30万元的股权转让款，对云南天南冶化工有限公司控制权转移的时点为2011年1月12日云南天南冶化工有限公司召开股东会第三次会议的时间，因此本报告期的合并范围并未发生变化。

（十三）报告期内公司重要事项公告索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	披露媒体
1	2010-001	2010-01-05	关于提高食盐出厂（场）价格对公司影响的公告	《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯（www.cninfo.com.cn）
2	2010-002	2010-01-29	关于2009年度（1-12月）业绩预告的修正公告	同上
3	2010-003	2010-02-11	董事会2010年第一次临时会议决议公告	同上
4	2010-004	2010-02-11	关联交易公告	同上

5	2010-005	2010-02-11	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	同上
6	2010-006	2010-02-11	监事会 2010 年第一次临时会议决议公告	同上
7	2010-007	2010-02-11	董事会更正公告	同上
8	2010-008	2010-02-23	董事会 2010 年第二次临时会议决议公告	同上
9	2010-009	2010-02-23	关于公司全资子公司云南天聚化工有限公司向控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司提供委托贷款的公告	同上
10	2010-010	2010-02-25	2009 年度业绩快报	同上
11	2010-011	2010-03-03	2010 年第一次临时股东大会决议公告	同上
12	2010-012	2010-03-26	董事会 2010 年第一次定期会议决议公告	同上
13	2010-013	2010-03-26	2009 年年度报告摘要	同上
14	2010-014	2010-03-26	2010 年度日常关联交易公告	同上
15	2010-015	2010-03-26	监事会 2010 年第一次定期会议决议公告	同上
16	2010-016	2010-03-26	关于召开公司 2009 年年度股东大会的通知	同上
17	2010-017	2010-04-01	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	同上
18	2010-018	2010-04-23	2009 年年度股东大会决议公告	同上
19	2010-019	2010-04-24	董事会 2010 年第三次临时会议决议公告	同上
20	2010-020	2010-04-24	2010 年第一季度季度报告正文	同上
21	2010-021	2010-06-18	董事会 2010 年第四次临时会议决议公告	同上
22	2010-022	2010-06-18	监事会 2010 年第三次临时会议决议公告	同上
23	2010-023	2010-06-18	关于与兰州西部管业有限责任公司共同出资设立云南聚通有限责任公司（暂定名）的公告	同上
24	2010-024	2010-07-14	关于 2010 年 1—6 月业绩预告的修正公告	同上
25	2010-025	2010-08-18	关于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的公告	同上
26	2010-026	2010-08-20	董事会 2010 年第二次定期会议决议公告	同上
27	2010-027	2010-08-20	2010 年半年度报告摘要	同上
28	2010-028	2010-08-20	监事会 2010 年第二次定期会议决议公告	同上
29	2010-029	2010-09-30	关于对外投资进展情况的公告	同上

30	2010-030	2010-09-30	董事会 2010 年第五次临时会议决议公告	同上
31	2010-031	2010-09-30	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公告	同上
32	2010-032	2010-10-28	2010 年第三季度季度报告正文	同上
33	2010-033	2010-12-22	关于获得政府补助的公告	同上
34	2010-034	2010-12-29	董事会 2010 年第七次临时会议决议公告	同上
35	2010-035	2010-12-29	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%股权的公告	同上
36	2010-036	2010-12-29	监事会 2010 年第五次临时会议决议公告	同上

十、财务报告

审计报告

中瑞岳华审字[2011]第 02247 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 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表，2010 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

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计

程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

王婷

中国·北京

中国注册会计师：

张彤

2011 年 3 月 15 日

(二) 财务报表（见附件一）

(三) 财务报表附注（见附件二）

十一、备查文件目录

(一) 载有董事长杨建东先生签名的公司 2010 年年度报告全文；

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

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

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

(五) 上述备查文件的置备地点：公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司
董事长：杨建东
2011年3月25日

附件一：财务报表

资产负债表

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010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		174,306,243.47	115,754,953.82	167,504,400.38	80,859,068.04
交易性金融资产						
应收票据	七.2		31,971,431.28	17,383,128.60	31,471,431.28	17,383,128.60
应收账款	七.4	十三.1	30,556,524.39	24,574,222.18	26,627,068.50	22,394,510.04
预付款项	七.6		177,335,663.26	129,415,788.16	141,429,161.70	99,735,301.48
应收利息	七.3			50,537.50		
应收股利						
其他应收款	七.5	十三.2	3,115,090.83	3,627,553.42	2,405,711.62	2,252,267.01
存货	七.7		164,845,306.38	146,604,341.37	149,106,446.72	135,396,021.98
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	七.8		267,542.79	2,291,470.68		2,126,124.87
流动资产合计			582,397,802.40	439,701,995.73	518,544,220.20	360,146,422.02
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						
长期股权投资	七.9	十三.3	57,205,731.59	16,602,282.36	247,715,731.59	207,112,282.36
投资性房地产	七.10		4,121,633.12	4,476,529.88	4,121,633.12	4,476,529.88
固定资产	七.11		1,413,734,754.74	1,491,699,044.18	1,131,761,943.17	1,197,554,639.93
在建工程	七.12		107,034,195.11	34,692,951.77	66,662,614.09	14,793,363.64
工程物资	七.13		331,232.16	2,041,654.38	331,232.16	2,041,654.38
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七.14		136,369,928.81	136,191,183.60	113,850,544.20	117,789,371.68
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	七.15		5,632,429.47	5,232,481.17	5,416,484.87	5,007,869.93
递延所得税资产	七.16		6,181,509.65	5,875,598.58	6,041,087.85	5,502,180.54
其他非流动资产	七.18		6,233,000.00		6,233,000.00	
非流动资产合计			1,736,844,414.65	1,696,811,725.92	1,582,134,271.05	1,554,277,892.34
资产总计			2,319,242,217.05	2,136,513,721.65	2,100,678,491.25	1,914,424,314.36

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：周春梅

资产负债表 (续)

会企01表

编制单位: 云南盐化股份有限公司

2010年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		260,000,000.00	345,000,000.00	260,000,000.00	345,000,000.00
交易性金融负债						
应付票据	七. 21		10,000,000.00	76,366,054.22	10,000,000.00	76,366,054.22
应付账款	七. 22		144,782,680.66	106,526,659.21	102,935,940.27	78,020,708.27
预收款项	七. 23		10,063,951.69	11,884,284.38	9,605,457.89	10,642,376.18
应付职工薪酬	七. 24		4,609,439.66	3,507,040.72	4,304,238.79	3,093,800.78
应交税费	七. 25		12,258,087.08	9,263,231.57	14,683,030.18	10,234,892.66
应付利息	七. 26		12,640,179.64	6,459,258.29	12,541,256.64	6,351,733.29
应付股利						
其他应付款	七. 27		108,171,402.57	104,224,056.03	24,456,831.80	20,128,059.66
一年内到期的非流动负债	七. 29		88,165,370.00	21,128,340.00	68,165,370.00	7,128,340.00
其他流动负债						
流动负债合计			650,691,111.30	684,358,924.42	506,692,125.57	556,965,965.06
非流动负债:						
长期借款	七. 30		600,300,810.52	401,000,000.00	574,300,810.52	365,000,000.00
应付债券						
长期应付款	七. 31		2,492,507.16	5,017,183.22	2,492,507.16	5,017,183.22
专项应付款	七. 32		1,800,000.00		1,800,000.00	
预计负债	七. 28		11,893,233.65	8,200,441.72		
递延所得税负债						
其他非流动负债	七. 33		7,600,207.05	7,018,391.36	6,503,499.86	6,313,999.90
非流动负债合计			624,086,758.38	421,236,016.30	585,096,817.54	376,331,183.12
负债合计			1,274,777,869.68	1,105,594,940.72	1,091,788,943.11	933,297,148.18
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		531,599,665.35	531,599,665.35	528,898,824.42	528,898,824.42
减: 库存股						
专项储备	七. 36		451,379.95	787,316.04		
盈余公积	七. 37		64,852,616.03	62,869,644.47	64,852,616.03	62,869,644.47
未分配利润	七. 38		189,608,529.83	172,114,925.93	229,287,004.69	203,507,594.29
归属于母公司所有者权益合计			972,363,294.16	953,222,654.79	1,008,889,548.14	981,127,166.18
少数股东权益			72,101,053.21	77,696,126.14		
股东权益合计			1,044,464,347.37	1,030,918,780.93	1,008,889,548.14	981,127,166.18
负债和股东权益总计			2,319,242,217.05	2,136,513,721.65	2,100,678,491.25	1,914,424,314.36

单位负责人: 杨建东

主管会计工作负责人: 李政良

会计机构负责人: 周春梅

利润表

会企02表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010年1-12月

单位：人民币元

项目	注释		合并		母公司	
	合并	母公司	2010年1-12月累计金额	2009年1-12月累计金额	2010年1-12月累计金额	2009年1-12月累计金额
一、营业收入	七.39	十三.4	1,596,804,265.98	1,471,724,832.34	1,542,586,265.03	1,434,084,396.04
减：营业成本	七.39	十三.4	1,225,337,762.86	1,127,137,496.59	1,190,293,177.68	1,097,747,488.15
营业税金及附加	七.40		16,442,695.66	17,274,132.65	16,169,077.12	16,678,074.64
销售费用	七.41		133,179,698.37	131,590,734.52	121,793,339.93	119,598,980.38
管理费用	七.42		146,833,338.69	125,935,915.86	133,935,861.62	115,009,210.68
财务费用	七.43		51,169,794.47	50,203,528.98	44,146,686.69	46,376,745.46
资产减值损失	七.45		8,467,141.78	5,187,661.75	6,696,933.66	3,821,107.18
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	-382,550.77	-1,111,717.64	-382,550.77	-1,111,717.64
二、营业利润			14,991,283.38	13,283,644.35	29,168,637.56	33,741,071.91
加：营业外收入	七.46		9,233,157.70	9,891,675.26	8,317,070.41	7,045,183.66
减：营业外支出	七.47		5,032,626.19	2,350,605.33	4,920,866.68	2,176,666.24
其中：非流动资产处置损失			4,640,551.48	1,114,727.91	4,598,791.97	1,114,727.91
三、利润总额			19,191,814.89	20,824,714.28	32,564,841.29	38,609,589.33
减：所得税费用	七.48		5,035,455.57	6,504,427.67	4,802,459.33	6,714,138.35
四、净利润			14,156,359.32	14,320,286.61	27,762,381.96	31,895,450.98
归属于母公司所有者的净利润			19,476,575.46	21,119,574.22	27,762,381.96	31,895,450.98
少数股东损益			-5,320,216.14	-6,799,287.61	0.00	0.00
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	七.49		0.105	0.114	0.149	0.172
（二）稀释每股收益	七.49		0.105	0.114	0.149	0.172

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：周春梅

现金流量表

会企03表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2010年1-12月

单位：人民币元

项目	注释		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			1,804,459,128.74	1,701,084,450.49	1,763,840,133.86	1,657,806,316.62
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	七.50		14,922,070.01	14,538,452.86	11,066,940.90	11,332,978.68
经营活动现金流入小计			1,819,381,198.75	1,715,622,903.35	1,774,907,074.76	1,669,139,295.30
购买商品、接受劳务支付的现金			1,188,232,217.61	951,642,511.62	1,194,617,495.59	951,617,474.15
支付给职工以及为职工支付的现金			208,173,388.65	188,609,265.39	200,455,523.92	177,426,373.05
支付的各项税费			98,781,876.04	105,157,355.89	92,781,423.45	98,279,617.31
支付其他与经营活动有关的现金	七.50		158,244,347.81	146,228,737.28	132,420,260.70	130,273,003.76
经营活动现金流出小计			1,653,431,830.11	1,391,637,870.18	1,620,274,703.66	1,357,596,468.27
经营活动产生的现金流量净额	七.51	十三.6	165,949,368.64	323,985,033.17	154,632,371.10	311,542,827.03
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金			850,000.00		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			823,013.50	2,330,571.16	823,013.50	2,293,571.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			1,673,013.50	2,330,571.16	1,673,013.50	2,293,571.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			203,703,491.85	135,451,316.65	171,905,427.52	100,046,100.98
投资支付的现金			48,069,000.00	294,000.00	48,069,000.00	294,000.00
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			251,772,491.85	135,745,316.65	219,974,427.52	100,340,100.98
投资活动产生的现金流量净额			-250,099,478.35	-133,414,745.49	-218,301,414.02	-98,046,529.82
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			566,813,000.00	605,000,000.00	566,813,000.00	605,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计			566,813,000.00	605,000,000.00	566,813,000.00	605,000,000.00
偿还债务支付的现金			379,000,000.00	820,000,000.00	375,000,000.00	820,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			41,732,292.50	54,931,628.69	38,119,316.60	51,114,856.99
支付其他与筹资活动有关的现金			3,031,860.00	2,370,000.00	3,031,860.00	2,370,000.00
筹资活动现金流出小计			423,764,152.50	877,301,628.69	416,151,176.60	873,484,856.99
筹资活动产生的现金流量净额	七.50		143,048,847.50	-272,301,628.69	150,661,823.40	-268,484,856.99
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	58,898,737.79	-81,731,341.01	86,992,780.48	-54,988,559.78
加：期初现金及现金等价物余额	七.51	十三.6	112,732,964.94	194,464,305.95	77,837,079.16	132,825,638.94
六、期末现金及现金等价物余额	七.51	十三.6	171,631,702.73	112,732,964.94	164,829,859.64	77,837,079.16

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：周春梅

合并股东权益变动表

会企04 表

编制单位：云南盐化股份有限公司

日期：2010-12-31

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	787,316.04	62,869,644.47	172,114,925.93	0.00	77,696,126.14	1,030,918,780.93	185,851,103.00	531,599,665.35	0.00	0.00	62,869,644.47	152,366,042.28	0.00	84,972,720.18	1,017,659,175.28
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	1,370,690.57	0.00	-1,370,690.57	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	787,316.04	62,869,644.47	172,114,925.93	0.00	77,696,126.14	1,030,918,780.93	185,851,103.00	531,599,665.35	0.00	1,370,690.57	62,869,644.47	150,995,351.71	0.00	84,972,720.18	1,017,659,175.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	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	0.00	0.00	0.00	-583,374.53	0.00	21,119,574.22	0.00	-7,276,594.04	13,259,605.65
（一）净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,476,575.46	0.00	-5,320,216.14	14,156,359.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,119,574.22	0.00	-6,799,287.61	14,320,286.61
（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	19,476,575.46	0.00	-5,320,216.14	14,156,359.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,119,574.22	0.00	-6,799,287.61	14,320,286.61
（三）股东投入和减少资本	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
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	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
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	1,982,971.56	-1,982,971.56	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. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	1,982,971.56	-1,982,971.56	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. 对股东的分配	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	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	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
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	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
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	-335,936.09	0.00	0.00	0.00	-274,856.79	-610,792.88	0.00	0.00	0.00	-583,374.53	0.00	0.00	0.00	-477,306.43	-1,060,680.96
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	7,459,872.33	0.00	0.00	0.00	1,327,173.18	8,787,045.51	0.00	0.00	0.00	7,163,407.24	0.00	0.00	0.00	1,347,588.67	8,510,995.91
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	7,795,808.42	0.00	0.00	0.00	1,602,029.97	9,397,838.39	0.00	0.00	0.00	7,746,781.77	0.00	0.00	0.00	1,824,895.10	-9,571,676.87
四、本期末余额	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

单位负责人：杨建东

主管会计工作负责人：李政良

会计机构负责人：周春梅

云南盐化股份有限公司 2010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43.38%;社会普通股占56.62%;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”)主要从事水力发电、盐和盐化工生产。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;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及销售, 其它有机及精细氯产品;原辅料、仪器仪表、机械设备、零配件的经营业务;经营本企业自产产品及技术的出口业务。经营生产性原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务。钻井、机电机械产品制造、修理、安装;氯化钠、硫酸钠采矿;铁路专用线共用业务;现代物流配送, 代理经营配套设施建设及连锁经营;一二类压力

容器设计、制造、安装，水力发电投资，锅炉安装（B级）、压力管道安装（GC2级）；液氯、硫磺、氟硅酸钠、磷酸、腐蚀品的批发。

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

本集团财务报表于2011年3月23日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合

并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为

当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b. 本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提

减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而

收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本集团将金额为人民币 600 万元以上（含 600 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

组合的确定依据:主要是依据账龄划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

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

注:云天化集团与本集团的关系详见本附注八、1。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

8、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时采用一次摊销法摊销。

9、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、

法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负

有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本集团 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等。

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

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

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

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

11、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。本集团在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

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

13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

14、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- ③ 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的, 将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

15、长期待摊费用

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

16、非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、预计负债

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

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

18、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分

和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定

19、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、租赁

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

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

22、职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团本年无会计政策变更情况。

(2) 会计估计变更

本集团本年无会计估计变更情况。

24、前期会计差错更正

本集团本年无前期会计差错更正情况。

25、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（6）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊

销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

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

(11) 安全生产费

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

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

六、企业合并及合并财务报表

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	期末实际出资额	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	电石、氯碱产品	有限公司	张华	79720678-5	8,200	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本期亏损超过少 数股东在该子公司期初所有者权 益中所享有份额后的余额	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	期末实际 出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额
文山黄家坪 水电开发有 限责任公司	控股	文山州 文山县	制造业	5,000	水电站建设 等	有限责 任公 司	魏忠雄	78736152-X	2,600	
云南普阳煤 化工有限责 任公司	控股	文山州 砚山县	制造业	10,000	电石、型焦、 聚氯乙烯、烧 碱、石料、石 灰石的生产 和销售	有限责 任公 司	魏忠雄	77859917-3	8,251	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额	注释
文山黄家坪水电开 发有限责任公司	52	52	是	1,954.70	338.12		
云南普阳煤化工有 限责任公司	55	55	是	5,255.40	193.90		

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日，上期指 2009 年度，本期指 2010 年度。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币			104,551.10			135,465.48
银行存款：						
-人民币			174,201,692.37			115,619,488.34
合 计			174,306,243.47			115,754,953.82

注：于 2010 年 12 月 31 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币 2,674,540.74 元，系本集团安全风险抵押金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,971,431.28	17,383,128.60
合 计	31,971,431.28	17,383,128.60

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
贵州金宏化工有限责任公司	2010 年 8 月 17 日	2011 年 2 月 16 日	1,500,000.00	是	
张家港保税区兆鸿国际贸易有限公司	2010 年 11 月 17 日	2011 年 5 月 17 日	1,000,000.00	是	
中钢集团四川有限公司	2010 年 9 月 25 日	2011 年 3 月 25 日	1,000,000.00	是	
贵州金宏化工有限责任公司	2010 年 9 月 14 日	2011 年 2 月 14 日	700,000.00	是	
广州泓誉贸易有限公司	2010 年 8 月 23 日	2010 年 2 月 23 日	300,000.00	是	
合 计			4,500,000.00		

(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、应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交通银行	50,537.50		50,537.50	
合 计	50,537.50		50,537.50	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大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

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	26,715,075.12	98.12	2,140,852.94	8.01
组合小计	26,715,075.12	98.12	2,140,852.94	8.01
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	1.88	510,564.12	100.00
合 计	27,225,639.24	100.00	2,651,417.06	9.74

(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	25,976,338.37	76.31	18,879,101.52	69.35
1 至 2 年	248,106.91	0.73	3,386,699.34	12.44
2 至 3 年	3,386,699.34	9.95	101,431.25	0.37

3至4年	59,431.25	0.18	1,017,810.70	3.74
4至5年	528,135.70	1.55	134,371.77	0.49
5年以上	3,840,596.43	11.28	3,706,224.66	13.61
合计	<u>34,039,308.00</u>	<u>100.00</u>	<u>27,225,639.24</u>	<u>100.00</u>

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	25,976,338.37	77.47	1,269,824.07	18,879,101.52	70.67	927,202.65
1至2年	248,106.91	0.74	24,810.69	3,386,699.34	12.68	338,669.93
2至3年	3,386,699.34	10.10	1,016,009.80	101,431.25	0.38	30,429.38
3至4年	59,431.25	0.18	29,715.63	507,246.58	1.90	253,623.29
4至5年	17,571.58	0.05	14,057.26	134,371.77	0.50	107,497.42
5年以上	3,840,596.43	11.46	617,802.04	3,706,224.66	13.87	483,430.27
合计	<u>33,528,743.88</u>	<u>100.00</u>	<u>2,972,219.49</u>	<u>26,715,075.12</u>	<u>100.00</u>	<u>2,140,852.94</u>

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款的说明：本集团对于大理兴蔡糖业有限公司的应收账款，单项金额未超过600万元，但由于集团在多次催收无果的情况下，于2008年5月6日向云南省大理市人民法院依法提起诉讼，根据大理市人民法院民事判决书〔（2008）大民二初字第174号〕，判决书判决大理兴蔡糖业有限公司在判决书生效之日起十日内偿付给云南盐化股份有限公司货款；因其已无任何可执行的财产，截止2010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本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
贵州盐业集团有限责任公司	非关联方	4,635,631.14	1年以内	13.62
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	4,158,477.07	1年以内	12.22

云南红云氯碱有限公司	关联方	3,580,882.66	5年以上	10.52
贵州安龙金宏特种树脂有限责任公司	非关联方	3,096,551.89	1年以内	9.10
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	2至3年	8.71
合计		18,435,497.76		54.17

(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、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	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

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	5,061,138.46	79.26	1,433,585.04	28.33
组合小计	5,061,138.46	79.26	1,433,585.04	28.33
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	20.74	1,324,467.76	100.00
合计	6,385,606.22	100.00	2,758,052.80	43.19

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1年以内	2,057,669.96	35.33	2,057,771.95	32.23
1至2年	461,137.01	7.92	924,857.27	14.48
2至3年	1,026,191.38	17.62	1,775,055.56	27.80
3至4年	1,381,791.06	23.72	1,124,808.97	17.61
4至5年	322,704.47	5.54	13,646.26	0.21

5年以上	574,927.31	9.87	489,466.21	7.67
合计	5,824,421.19	100.00	6,385,606.22	100.00

注：本集团于本期将已不符合预付性质的预付款项调整至本项目列示，其中 2-3 年的预付款项金额 150,841.41 元，坏账准备 45,252.43 元，3-4 年的预付款项金额 64,215.48 元，坏账准备 32,107.74 元，5 年以上的预付款项金额 77,514.84 元，坏账准备 77,514.84 元。

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,057,669.96	45.72	102,138.01	2,057,771.95	40.66	102,888.60
1 至 2 年	461,137.01	10.25	72,867.98	723,623.98	14.30	72,362.40
2 至 3 年	824,958.09	18.33	247,487.42	651,821.09	12.88	195,546.33
3 至 4 年	258,556.59	5.75	129,278.30	1,124,808.97	22.22	562,404.49
4 至 5 年	322,704.47	7.17	258,163.58	13,646.26	0.27	10,917.01
5 年以上	574,927.31	12.78	574,927.31	489,466.21	9.67	489,466.21
合计	4,499,953.43	100.00	1,384,862.60	5,061,138.46	100.00	1,433,585.04

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,093,045.57	2 至 4 年	18.77
贾青	非关联方	422,621.41	3 至 4 年	7.26
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	350,000.00	1 至 3 年	6.01
砚山县国土局	非关联方	252,570.00	1 年以内	4.34
砚山县安全生产监督管理局	非关联方	200,000.00	2 至 3 年	3.43
合计		2,318,236.98		39.81

(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。

6、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	59,517,205.85	32.33		13,117,895.26	9.61	
1 至 2 年	4,977,065.66	2.70		57,654,115.17	42.26	109,955.00
2 至 3 年	56,135,628.95	30.50	329,864.98	41,119,863.16	30.14	
3 至 4 年	39,977,261.18	21.72		15,458,366.60	11.33	
4 至 5 年	15,458,366.60	8.40		3,077,514.84	2.26	2,342,011.87
5 年以上	8,000,000.00	4.35	6,400,000.00	6,000,000.00	4.40	4,560,000.00
合计	184,065,528.24	100.00	6,729,864.98	136,427,755.03	100.00	7,011,966.87

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

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
安宁市人民政府连然街道办事处	非关联方	85,574,082.00	1 至 4 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	4 至 5 年	征地手续尚未办理完毕
砚山县国土局	非关联方	8,960,340.00	2 至 3 年	征地手续尚未办理完毕
昆明山创电子有限公司	非关联方	8,000,000.00	5 年以上	按约定还款
云南福茂红椒贸易有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	交易尚未完成
合计		120,090,478.60		

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

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
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

发出商品			
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

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,686,940.39	1,203,213.06	69,483,727.33
在产品	1,865,453.84		1,865,453.84
库存商品	64,661,065.09	2,765,707.11	61,895,357.98
发出商品	2,118,997.40		2,118,997.40
低值易耗品	103,767.93		103,767.93
包装物	9,767,096.08		9,767,096.08
自制半成品	1,369,940.81		1,369,940.81
合计	150,573,261.54	3,968,920.17	146,604,341.37

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	1,203,213.06			1,203,213.06	
库存商品	2,765,707.11	6,526,599.56		2,765,707.11	6,526,599.56
合计	3,968,920.17	6,526,599.56		3,968,920.17	6,526,599.56

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	可变现净值已低于库存商品的成本

8、其他流动资产

项 目	性质(或内容)	期末数	期初数
企业所得税	多交企业所得税		2,291,470.68
城市维护建设税	预缴城建税	267,542.79	
合计		267,542.79	2,291,470.68

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	13,944,352.49	33,250,000.00	1,070,537.44	46,123,815.05

对联营企业投资	957,929.87	8,586,000.00	162,013.33	9,381,916.54
其他股权投资	4,180,000.00			4,180,000.00
减：长期股权投资减值准备	2,480,000.00			2,480,000.00
合 计	16,602,282.36	41,836,000.00	1,232,550.77	57,205,731.59

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南天南冶化工股份有限公司	权益法	47,500,000.00	13,944,352.49	32,179,462.56	46,123,815.05
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	权益法	7,350,000.00	957,929.87	5,538,576.84	6,496,506.71
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	2,885,409.83
合 计		62,030,000.00	19,082,282.36	40,603,449.23	59,685,731.59

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南天南冶化工股份有限公司	47.50	47.50				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
云南四方化工有限公司	24.80	24.80		2,480,000.00		
云南云天化联合商务有限公司	3.40	3.40				850,000.00
云南聚通实业有限公司	30.00	30.00				
合 计				2,480,000.00		850,000.00

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

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 (%)
云南天南冶化工股份有	有限公司	文山州文山县	魏忠雄	制造业	100,000,000.00	47.5	47.5

限公司

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
云南天南冶化工股份有限公司	64,682,229.84	37,579,461.32	27,102,768.52		-2,253,763.04	本公司的合营企业	68366809-2

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	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	15,000,000.00	49	49
云南聚通实业有限公司	有限公司	云南省安宁市	马林	制造业	10,000,000.00	30	30

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	14,546,177.72	1,288,000.75	13,258,176.97		-96,781.95	本公司的联营企业	68129664-3
云南聚通实业有限公司	9,647,550.92	29,518.16	9,618,032.76		-381,967.24	本公司的联营企业	56009034-X

(4) 长期股权投资减值准备明细情况

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

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	4,476,529.88		354,896.76	4,121,633.12
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减: 投资性房地产减值准备				
合 计	4,476,529.88		354,896.76	4,121,633.12

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	6,572,654.74			6,572,654.74
房屋、建筑物	6,572,654.74			6,572,654.74
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	2,096,124.86	354,896.76		2,451,021.62
房屋、建筑物	2,096,124.86	354,896.76		2,451,021.62
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	4,476,529.88			4,121,633.12
房屋、建筑物	4,476,529.88			4,121,633.12
土地使用权				

注：本期计提的折旧额为 354,896.76 元。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	2,209,646,586.06	74,702,523.31		23,976,362.88	2,260,372,746.49
其中：房屋及建筑物	806,117,134.31	34,092,966.21		6,093,711.85	834,116,388.67
机器设备	1,319,902,222.26	34,821,108.94		15,859,254.56	1,338,864,076.64
运输工具	65,316,983.87	3,342,868.98		1,047,696.47	67,612,156.38
其他	18,310,245.62	2,445,579.18		975,700.00	19,780,124.80
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	711,989,596.44		146,856,204.58	18,165,754.71	840,680,046.31
其中：房屋及建筑物	176,653,485.09		37,862,140.45	4,003,243.35	210,512,382.19
机器设备	494,478,257.15		99,369,019.26	12,236,370.80	581,610,905.61
运输工具	32,017,298.68		6,146,098.20	961,433.99	37,201,962.89
其他	8,840,555.52		3,478,946.67	964,706.57	11,354,795.62
三、账面净值合计	1,497,656,989.62				1,419,692,700.18
其中：房屋及建筑物	629,463,649.22				623,604,006.48
机器设备	825,423,965.11				757,253,171.03
运输工具	33,299,685.19				30,410,193.49
其他	9,469,690.10				8,425,329.18
四、减值准备合计	5,957,945.44				5,957,945.44
其中：房屋及建筑物					
机器设备	5,957,945.44				5,957,945.44
运输工具					
其他					
五、账面价值合计	1,491,699,044.18				1,413,734,754.74
其中：房屋及建筑物	629,463,649.22				623,604,006.48
机器设备	819,466,019.67				751,295,225.59
运输工具	33,299,685.19				30,410,193.49
其他	9,469,690.10				8,425,329.18

注：本期计提的折旧额为 146,856,204.58 元，本期由在建工程转入固定资产原价为 56,821,434.04 元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、19 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 暂时闲置的固定资产

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

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋仓库综合楼工程	4,646,434.24		4,646,434.24	2,431,577.64		2,431,577.64
氯碱技改工程类	629,610.85		629,610.85	2,614,476.35		2,614,476.35
昆明盐矿矿山接替井工程	7,109,492.79		7,109,492.79	1,173,979.64		1,173,979.64
普洱制盐矿山接替井工程	1,137,704.03		1,137,704.03	1,810,222.52		1,810,222.52
盐硝技改工程类	964,691.37		964,691.37	98,977.38		98,977.38
75 吨锅炉				3,688,943.38		3,688,943.38
锅炉技改	377,101.11		377,101.11	34,405.60		34,405.60
80 万吨制盐项目	40,570,543.64		40,570,543.64	160,000.00		160,000.00
氯碱界区废水综合治理专项	6,803,388.67		6,803,388.67	70,125.24		70,125.24
供电系统改造项目	1,803,418.79		1,803,418.79			
普阳二期工程	40,371,581.02		40,371,581.02	19,899,588.13		19,899,588.13
天聚项目工程	5,281,621.71	5,281,621.71		3,841,621.71	3,841,621.71	

其他工程项目	2,620,228.60		2,620,228.60	2,710,655.89		2,710,655.89
合 计	<u>112,315,816.82</u>	<u>5,281,621.71</u>	<u>107,034,195.11</u>	<u>38,534,573.48</u>	<u>3,841,621.71</u>	<u>34,692,951.77</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
80万吨制盐项目	450,000,000.00	160,000.00	40,410,543.64			40,570,543.64
普阳二期工程	160,000,000.00	19,899,588.13	20,471,992.89			40,371,581.02
氯碱界区废水综合治理专项	17,000,000.00	70,125.24	13,366,800.93	6,633,537.50		6,803,388.67
合计		20,129,713.37	74,249,337.46	6,633,537.50		87,745,513.33

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	资金来源
80万吨制盐项目	697,615.00	697,615.00	5.94-6.14	9.02	9.02	银行借款
普阳二期工程	4,939,661.59	2,504,462.20	5.40-5.60	25.23	25.23	银行借款
氯碱界区废水综合治理专项				79.75	79.75	自筹
合计	5,637,276.59	3,202,077.20				

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
天聚项目工程	3,841,621.71	1,440,000.00		5,281,621.71	项目已暂停
合计	3,841,621.71	1,440,000.00		5,281,621.71	

注：由于国家产业政策的调整，天聚公司所在工业园区配套煤资源整合和电源点建设进度缓慢。天聚公司电化一体化项目基础在于热电项目（电力成本占产品成本 50%以上），热电项目能否顺利实施，将严重影响天聚公司电化一体化项目的后续进行。报告期工程项目仍无新的进展，本期新增在建工程减值准备 144 万元。

(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	9.02	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
普阳二期工程	25.23	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计
氯碱界区废水综合治理专项	79.75	工程进度以实际支付金额/预算数进行估计

13、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	1,864,189.69	188,722.27	2,032,441.90	20,470.06
专用设备	177,464.69	2,464,111.68	2,330,814.27	310,762.10
合计	2,041,654.38	2,652,833.95	4,363,256.17	331,232.16

14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	160,830,634.98	4,562,130.00		165,392,764.98
土地使用权	121,000,116.98	4,558,480.00		125,558,596.98
采矿权	36,439,300.00			36,439,300.00
软件	3,391,218.00	3,650.00		3,394,868.00
二、累计折耗合计	24,639,451.38	4,383,384.79		29,022,836.17
土地使用权	6,414,505.61	2,574,246.19		8,988,751.80
采矿权	16,862,872.64	1,528,316.28		18,391,188.92
软件	1,362,073.13	280,822.32		1,642,895.45
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	136,191,183.60			136,369,928.81
土地使用权	114,585,611.37			116,569,845.18
采矿权	19,576,427.36			18,048,111.08
软件	2,029,144.87			1,751,972.55

注：本期摊销金额为 4,383,384.79 元。

15、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	97,867.49		58,720.44		39,147.05
电石渣道路、管道	210,000.00		42,000.00		168,000.00
土地租金	4,398,975.75	3,122,004.52	3,694,145.86		3,826,834.41
离子膜	301,026.69	120,000.00	110,308.02		310,718.67
土地租赁费		993,123.26	194,486.64		798,636.62
槽车厂修费用		393,333.35	120,185.23		273,148.12
反渗透膜	224,611.24		8,666.64		215,944.60
荒山承包费					
合计	5,232,481.17	4,628,461.13	4,228,512.83		5,632,429.47

16、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
坏账准备	1,850,746.60	12,338,310.66	1,844,685.96	12,245,934.48
存货跌价准备	978,989.93	6,526,599.56	595,338.03	3,968,920.19
长期股权投资减值准备	372,000.00	2,480,000.00	372,000.00	2,480,000.00
固定资产减值准备	893,691.82	5,957,945.44	893,691.82	5,957,945.44
无形资产摊销	413,511.33	2,756,742.23	361,454.56	2,409,697.06
固定资产改良支出	12,109.23	80,728.20	12,109.23	80,728.20
应付职工薪酬	22,048.95	146,992.96	105,101.69	700,677.92
递延收益	358,424.99	2,389,499.96	24,849.99	165,666.60
可抵扣亏损	1,279,986.80	8,533,245.36	1,666,367.30	10,630,046.36
合计	6,181,509.65	41,210,064.37	5,875,598.58	38,639,616.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,865,290.00	4,017,123.96
其中：坏账准备	583,668.29	175,502.25
在建工程减值准备	5,281,621.71	3,841,621.71
可抵扣亏损	34,323,934.98	29,896,865.82
合计	40,189,224.98	33,913,989.78

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

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2012年	1,615,189.22	2,957,783.68	
2013年	10,535,711.38	943,467.79	
2014年	16,403,370.76	9,592,243.59	
2015年	5,769,663.62	16,403,370.76	

合 计	34,323,934.98	29,896,865.82
-----	---------------	---------------

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	12,421,436.73	1,046,887.79	546,345.57		12,921,978.95
二、存货跌价准备	3,968,920.17	6,526,599.56		3,968,920.17	6,526,599.56
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,480,000.00				2,480,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,957,945.44				5,957,945.44
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	3,841,621.71	1,440,000.00			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	28,669,924.05	9,013,487.35	546,345.57	3,968,920.17	33,168,145.66

18、其他非流动资产

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

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计：	178,202,678.25	
电站房屋建筑物、大坝及主要机器设备	178,202,678.25	用于抵押借款
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：	2,674,540.74	
银行存款	2,674,540.74	安全生产风险抵押金
合 计	180,877,218.99	

注：2008年12月8日，公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司与中国农业银行西畴县支行签订了《借款合同》和《抵押合同》，合同约定由文山黄家坪水电

开发有限责任公司向中国农业银行西畴县支行以抵押担保方式借入一般固定资产贷款 5,000.00 万元，用于其水电项目建设，借款时以在建工程项目抵押作价 10,202.00 万元，现水电站建设已转固定资产，原值 17,820.27 万元。

20、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	260,000,000.00	345,000,000.00
合 计	260,000,000.00	345,000,000.00

注：报告期已偿还的金额为 365,000,000.00 元。

21、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	76,366,054.22
合 计	10,000,000.00	76,366,054.22

注：下一会计期间将到期的金额为 10,000,000.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	131,315,299.21	90.70	90,448,189.78	84.91
1 至 2 年	6,088,471.55	4.21	9,714,868.16	9.12
2 至 3 年	3,341,073.50	2.30	1,679,025.55	1.57
3 年以上	4,037,836.40	2.79	4,684,575.72	4.40
合 计	144,782,680.66	100.00	106,526,659.21	100.00

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

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金 额	未偿还的原因	报表日后是否归还
玉溪水利集团有限公司	1,891,122.38	尚未结算	否
云南建工安装股份有限公司	1,249,839.00	尚未结算	是
长沙锅炉厂有限责任公司	743,800.00	尚未结算	否
天津华一有限责任公司	582,435.90	尚未结算	否
南通西格里南宝石墨设备有限公司	516,894.60	尚未结算	否
合 计	4,984,091.88		

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

23、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,578,626.90	95.17	11,401,778.13	95.94
1至2年	110,510.84	1.10	180,944.50	1.52
2至3年	74,142.20	0.74	204,289.55	1.72
3年以上	300,671.75	2.99	97,272.20	0.82
合计	10,063,951.69	100.00	11,884,284.38	100.00

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

(3) 账龄超过1年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
刘文伦	194,429.65	销售未实现, 货款未结算
杨青	24,448.80	销售未实现, 货款未结算
柳州市城中区芝源物资供应站	22,000.00	销售未实现, 货款未结算
合计	240,878.45	

(4) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		140,391,356.88	140,391,356.88	
二、职工福利费		4,205,343.64	4,205,343.64	
三、社会保险费	11,648.49	45,599,131.96	44,849,779.45	761,001.00
其中: 1、医疗保险费	2,034.10	10,471,175.26	10,473,209.36	
2、基本养老保险费	8,379.40	22,660,249.97	22,668,629.37	
3、年金缴费		9,619,465.26	8,858,464.26	761,001.00
4、失业保险费	862.67	928,809.41	929,672.08	
5、工伤保险	55.64	1,074,048.41	1,074,104.05	
6、生育保险	316.68	845,383.65	845,700.33	
四、住房公积金	154,026.75	13,608,005.04	13,609,283.04	152,748.75
五、工会经费	454,200.73	2,807,833.46	2,486,345.18	775,689.01
六、职工教育经费	2,887,164.75	2,161,719.11	2,128,882.96	2,920,000.90
七、非货币性福利				
八、辞退福利		70,727.43	70,727.43	
九、以现金结算的股份支付				
十、商业保险		330,542.00	330,542.00	
合计	3,507,040.72	209,174,659.52	208,072,260.58	4,609,439.66

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

25、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,039,995.94	-1,616,714.47
营业税	67,684.40	178,833.47
企业所得税	3,215,241.77	
个人所得税	3,178,497.00	2,292,317.28
城市维护建设税	697,902.15	3,847,562.64
应交房产税	286,243.94	122,487.27
应交土地使用税	78,148.08	101,496.90
应交印花税	201,494.46	151,912.51
应交教育费附加	325,772.21	1,661,439.59
应交地方教育附加	491,307.35	936,581.00
资源税	1,263,092.14	1,048,231.67
矿产资源补偿费	412,707.64	539,083.71
合 计	12,258,087.08	9,263,231.57

26、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	12,229,768.11	6,200,956.29
企业债券利息		
短期借款应付利息	410,411.53	258,302.00
合 计	12,640,179.64	6,459,258.29

27、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	15,887,748.55	14.69	11,209,272.98	10.75
1 至 2 年	1,865,073.07	1.73	55,971,334.62	53.70
2 至 3 年	55,052,791.83	50.89	35,058,678.06	33.64
3 年以上	35,365,789.12	32.69	1,984,770.37	1.91
合 计	108,171,402.57	100.00	104,224,056.03	100.00

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

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
文山煤业有限公司	69,248,322.90	尚未结算	否
四川宜宾昌宏化工有限公司	5,039,416.00	一期工程未结算	否
砚山县地税局(代扣建安税)	3,704,854.11	一期工程未结算	否
玉溪水利集团有限公司	2,575,586.60	质保金未到期	否
马关县地税局(代扣建安税)	1,249,947.42	尚未结算	否
合 计	81,818,127.03		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
文山煤业有限公司	69,248,322.90	电站建设借款
四川宜宾昌宏化工有限公司	5,039,416.00	10万吨电石一期工程款
砚山县地税局(代扣建安税)	3,704,854.11	代扣一期工程建安税
玉溪水利集团有限公司	2,575,586.60	电站建设质保金
云南省广通联运公司	1,706,812.51	应付运费
合 计	82,274,992.12	

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

28、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
预计借款利息	8,200,441.72	3,692,791.93		11,893,233.65
合 计	8,200,441.72	3,692,791.93		11,893,233.65

注:公司子公司文山黄家坪水电开发有限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公司、云南普阳煤化工有限责任公司,两公司均有向其前股东文山州煤业公司借款,但均未约定借款期限和利率。2008 年公司控股后,云南普阳煤化工有限公司按一年期同期贷款利率计算并向文山州煤业公司支付了借款利息。文山黄家坪水电开发有限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 1,189.32 万元。

29、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款(附注七、30)	85,000,000.00	14,000,000.00
1 年内到期的长期应付款(附注七、31)	3,165,370.00	7,128,340.00

合 计	88,165,370.00	21,128,340.00
-----	----------------------	----------------------

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	14,000,000.00
信用借款	65,000,000.00	
合 计	85,000,000.00	14,000,000.00

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
中国银行云南省分行	2008-12-16	2011-12-16	5.130-5.320	人民币	35,000,000.00	
中国银行云南省分行	2008-12-11	2011-12-11	5.130-5.320	人民币	30,000,000.00	
农行西畴县支行	2009-12-17	2010-12-17	6.831-7.061	人民币		14,000,000.00
农行西畴县支行	2009-12-17	2010-12-17	6.831-7.061	人民币	10,000,000.00	
农行西畴县支行	2010-12-17	2011-12-17	6.831-7.061	人民币	10,000,000.00	
合 计					85,000,000.00	14,000,000.00

③ 一年内到期的长期借款中的逾期借款

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

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
云天化集团	2010年-2011年	31,653,700.00			3,165,370.00	
合 计		31,653,700.00			3,165,370.00	

30、长期借款

(1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	46,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	639,300,810.52	365,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注七、29）	85,000,000.00	14,000,000.00

合 计	600,300,810.52	401,000,000.00
-----	----------------	----------------

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、19。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
云天化集团	2010-2-8	2015-2-7	5.15	人民币	200,000,000.00	
云天化集团	2006-4-29	2021-4-29	4.05	人民币	100,000,000.00	100,000,000.00
国家开发银行	2005-9-13	2015-9-13	5.94	人民币	95,000,000.00	100,000,000.00
国家开发银行	2005-8-9	2015-8-9	5.94	人民币	95,000,000.00	100,000,000.00
农行西畴县支行	2008-12-17	2014-12-16	6.831-7.061	人民币	46,000,000.00	50,000,000.00
合 计					536,000,000.00	350,000,000.00

31、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
昆明盐矿/一平浪盐矿采矿权(应付云天化集团)	6,330,740.00	12,661,480.00
乔后盐矿采矿权(应付云南省国土资源厅)		797,600.00
减：一年内到期部分(附注七、29)	3,165,370.00	7,128,340.00
减：未确认融资费用	672,862.84	1,313,556.78
合 计	2,492,507.16	5,017,183.22

(2) 长期应付款情况

单 位	期 限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
昆明盐矿采矿权	2003年-2012年	31,653,700.00			2,492,507.16	
合 计		31,653,700.00			2,492,507.16	

32、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科技奖励		1,800,000.00		1,800,000.00	
合 计		1,800,000.00		1,800,000.00	

33、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	补助资金	2,420,207.05	2,238,391.36
专项拨款	科技三项费拨款等	5,180,000.00	4,780,000.00

合 计	7,600,207.05	7,018,391.36
-----	--------------	--------------

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助		
返还土地出让金	696,707.19	704,391.46
功能盐研究资金		400,000.00
污染源自动监控系统建设补助专项经费	168,000.00	210,000.00
烟气在线监测补助款	240,000.00	
污水处理项目政府补助	186,333.28	212,333.28
环保在线监测项目政府补助	390,000.00	520,000.00
脱硫装置补贴	141,666.58	191,666.62
污染减排补助资金	297,500.00	
流化床锅炉技改项目	200,000.00	
与收益相关的政府补助		
安宁市科技局资助的沐浴盐产业研究专项经费	100,000.00	
合 计	2,420,207.05	2,238,391.36

34、股本

三、股份总数	185,851,103.00 期初数		本期增减变动(+、-)					185,851,103.00 期末数	
	金额	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	185,851,103.00	100.00						185,851,103.00	100.00
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	185,851,103.00	100.00						185,851,103.00	100.00

35、资本公积

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

36、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	787,316.04	7,459,872.33	7,795,808.42	451,379.95
合 计	787,316.04	7,459,872.33	7,795,808.42	451,379.95

37、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,869,644.47	1,982,971.56		64,852,616.03
合 计	62,869,644.47	1,982,971.56		64,852,616.03

注：本期增加的法定盈余公积，母公司按弥补亏损后净利润的10%计提。

38、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	172,114,925.93	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	172,114,925.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	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	1,982,971.56	母公司弥补亏损后净利润的10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	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	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	1,564,114,443.59	1,445,884,737.58
其他业务收入	32,689,822.39	25,840,094.76
营业收入合计	1,596,804,265.98	1,471,724,832.34
主营业务成本	1,197,274,086.25	1,108,029,806.35
其他业务成本	28,063,676.61	19,107,690.24
营业成本合计	1,225,337,762.86	1,127,137,496.59

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐行业	695,959,469.12	341,475,675.53	654,628,486.59	308,222,705.41
化工行业	860,553,089.83	849,102,104.49	785,973,033.52	796,714,197.22
电力行业	7,601,884.64	6,696,306.23	5,283,217.47	3,092,903.72
合计	1,564,114,443.59	1,197,274,086.25	1,445,884,737.58	1,108,029,806.35

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	695,959,469.12	341,475,675.53	654,628,486.59	308,222,705.41
氯碱产品	815,496,157.26	809,546,335.19	757,188,581.70	774,249,538.55
电石	45,056,932.57	39,555,769.30	28,784,451.82	22,464,658.67
电	7,601,884.64	6,696,306.23	5,283,217.47	3,092,903.72
合计	1,564,114,443.59	1,197,274,086.25	1,445,884,737.58	1,108,029,806.35

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,289,595,990.98	944,346,116.33	1,074,815,980.93	738,461,538.36
省外	274,518,452.61	252,927,969.92	371,068,756.65	369,568,267.99
合计	1,564,114,443.59	1,197,274,086.25	1,445,884,737.58	1,108,029,806.35

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	174,262,205.88	10.91
2009 年	180,539,037.20	12.27

40、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	251,439.90	202,465.58
城市维护建设税	4,528,196.83	5,470,102.47
教育费附加	2,128,613.55	2,582,073.97
资源税	9,534,445.38	8,845,668.10
房产税		173,822.53
合 计	16,442,695.66	17,274,132.65

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	56,212,128.34	54,579,250.03
工资	21,955,747.20	18,842,820.67
经营租赁费	9,163,606.14	8,867,223.76
折旧费	7,787,709.50	8,604,813.37
社会保险费	6,734,014.29	6,516,167.80
车辆使用费	3,058,551.58	3,031,245.93
业务招待费	2,709,573.28	2,273,762.29
业务宣传促销费	2,281,712.13	1,597,713.11
住房公积金	2,235,246.74	2,143,090.61
修理费	2,025,976.80	4,285,522.80
其他	19,015,432.37	20,849,124.15
合 计	133,179,698.37	131,590,734.52

42、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	40,538,691.43	34,072,342.74
修理费	31,218,658.30	21,603,286.40
社会保险费	11,160,382.87	9,763,859.28
安全生产费用	8,750,532.30	8,007,304.66

项目	本期发生数	上期发生数
折旧费	8,667,272.58	9,574,031.67
税金	6,254,308.86	5,257,974.98
无形资产摊销	3,179,275.28	3,009,590.39
住房公积金	3,107,361.73	3,185,671.55
综合服务费	2,970,441.72	2,764,143.60
停工损失	2,913,526.42	3,001,555.22
其他	28,072,887.20	25,696,155.37
合 计	146,833,338.69	125,935,915.86

43、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	54,520,359.42	54,357,335.21
减：利息收入	1,439,088.53	1,552,704.75
减：利息资本化金额	3,202,077.20	5,127,316.51
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,290,600.78	2,526,215.03
合 计	51,169,794.47	50,203,528.98

44、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,232,550.77	-1,111,717.64
合 计	-382,550.77	-1,111,717.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南天南冶化工股份有限公司	-1,070,537.44	-305,647.51	损益分享
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	-47,423.16	-806,070.13	损益分享
云南聚通实业有限公司	-114,590.17		损益分享
合 计	-1,232,550.77	-1,111,717.64	

45、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	500,542.22	1,218,741.58
存货跌价损失	6,526,599.56	3,968,920.17
在建工程减值损失	1,440,000.00	
合 计	8,467,141.78	5,187,661.75

46、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	746,096.05	57,323.88	746,096.05
其中：固定资产处置利得	746,096.05	57,323.88	746,096.05
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	8,150,723.24	9,391,553.39	8,150,723.24
盘盈利得			
其他	336,338.41	442,797.99	336,338.41
合 计	9,233,157.70	9,891,675.26	9,233,157.70

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
电价补贴	381,400.00	2,138,478.68
困难企业社保补贴	7,047,138.93	6,072,362.36
政府土地出让金返还	7,684.27	7,684.27
节能减排专项资金		17,500.00
政府专项补助资金		315,528.06
城乡市场信息服务体系补助		4,000.00
污染减排补助资金	2,500.00	500,000.00
污水处理项目政府补助	26,000.00	26,000.02
环保在线监测项目政府补助	130,000.00	130,000.00
防治克山病食盐加碘补贴		180,000.00
功能盐研究专项资金	200,000.00	
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	
脱硫装置补贴	50,000.04	
砚山发展和改革局责任奖	4,000.00	
合 计	8,150,723.24	9,391,553.39

47、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,640,551.48	1,114,727.91	4,640,551.48
其中：固定资产处置损失	4,640,551.48	1,114,727.91	4,640,551.48
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	9,578.85	38,164.81	9,578.85
罚款支出	68,145.96		68,145.96
公益性捐赠支出	155,040.00		155,040.00
赔偿支出	130,050.00		130,050.00
盘亏损失	389.84	264,980.46	389.84
其他	28,870.06	932,732.15	28,870.06
合计	5,032,626.19	2,350,605.33	5,032,626.19

48、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,341,366.64	
递延所得税调整	-305,911.07	6,504,427.67
合计	5,035,455.57	6,504,427.67

49、基本每股收益和稀释每股收益

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

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

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

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

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.10	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.08	0.08

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	19,476,575.46	21,119,574.22
其中：归属于持续经营的净利润	19,476,575.46	21,119,574.22
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	16,709,683.96	14,601,524.21
其中：归属于持续经营的净利润	16,709,683.96	14,601,524.21
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	19,476,575.46	21,119,574.22
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
其中：归属于持续经营的净利润	19,476,575.46	21,119,574.22
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

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

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	10,732,538.93	9,549,535.72
利息收入	1,439,088.53	1,773,460.91
收回往来款	2,406,419.90	2,787,067.81
其他营业外收入	344,022.65	428,388.42
合 计	14,922,070.01	14,538,452.86

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
运输费	56,212,128.34	56,185,905.33
修理费	33,244,635.10	26,263,241.99
租赁费	11,414,522.47	11,122,707.93
装卸费	7,345,985.04	7,954,647.09
车辆使用费	5,499,437.60	5,215,442.50
业务招待费	5,539,650.44	4,415,007.41
综合服务费	3,150,082.32	3,491,870.49
业务宣传促销费	2,281,712.13	1,597,713.11

办公费、会议费、差旅费、中介机构费等	33,556,194.37	29,982,201.43
合计	158,244,347.81	146,228,737.28

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
云天化集团中期票据融资费	3,000,000.00	
融资费、授信管理费	31,860.00	670,000.00
云天化集团短期融资券发行费		800,000.00
三个月以上到期的票据保证金		900,000.00
合计	3,031,860.00	2,370,000.00

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	14,156,359.32	14,320,286.61
加: 资产减值准备	8,467,141.78	5,187,661.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,211,101.34	142,815,820.42
无形资产摊销	4,383,384.79	3,964,577.81
长期待摊费用摊销	4,228,512.83	3,033,074.91
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)	3,894,455.43	-17,105.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,074,509.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	51,919,210.06	50,700,018.70
投资损失(收益以“-”号填列)	382,550.77	1,111,717.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-305,911.07	6,504,427.67
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)	-24,767,564.57	66,846,176.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,123,314.69	893,871.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-21,885,764.47	31,120,240.39
其他	-610,792.88	-3,570,244.94
经营活动产生的现金流量净额	165,949,368.64	323,985,033.17
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	171,631,702.73	112,732,964.94
减: 现金的期初余额	112,732,964.94	194,464,305.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期数	上期数
现金及现金等价物净增加额	58,898,737.79	-81,731,341.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	171,631,702.73	112,732,964.94
其中：库存现金	104,551.10	135,465.48
可随时用于支付的银行存款	171,527,151.63	112,597,499.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	171,631,702.73	112,732,964.94

注：2010年12月31日，本集团使用受限的现金和现金等价物为人民币2,674,540.74元（2009年12月31日：3,021,988.88元）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

(续)

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

注：根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将轻纺集团及其持有的本公司的国有股权

及其享有的权益以轻纺集团的名义划入云天化集团，划入基准日为 2003 年 4 月 30 日，轻纺集团成为云天化集团全资企业。据此，云天化集团自 2003 年 5 月 1 日起为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本集团的合营和联营企业情况

详见附注七、9（3）。

4、本集团的其他关联方情况

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

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
云南天能矿业有限公司	同受云天化集团控制	665543595

5、关联方交易情况

(1) 采购（或销售）商品、接受（或提供）劳务交易情况

① 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
云南华源包装有限公司	采购货物	市场价格	22,028,786.39	3.50	17,334,032.74	3.17
云南一平浪恒通有限责任公司	采购货物	市场价格	290,812.06	0.05	181,843.23	0.03
云南白象彩印包装有限公司	采购货物	市场价格	23,524,358.58	3.73	26,007,487.20	4.75
云南云天化国际化工股份有限公司	采购货物	市场价格	427,743.20	0.07	274,166.12	0.05
云南云天化联合商务有限公司	采购货物	市场价格			512.82	
中轻依兰(集团)有限公司	采购货物	市场价格	8,324,095.76	1.32	238,788.07	0.04
云南天达化工实业有限公司	采购货物	市场价格	8,772.92		6,426.50	
合计			54,604,568.91		44,043,256.68	
云南云天化无损检测有限公司	接受劳务	市场价格	15,400.00	0.09	40,600.00	1.31
云南天鸿化工工程股份有限公司	接受劳务	市场价格	2,779,224.54	11.21	334,125.05	10.81
云南博源实业有限公司	接受劳务	市场价格	1,320,000.00	7.69	1,320,000.00	42.72
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	24,921.38	0.81
合计			4,168,442.59		1,719,646.43	

② 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
云南天丰农药有限公司	销售货物	市场价格	53,351.53		834,224.02	0.06
中轻依兰(集团)有限公司	销售货物	市场价格	664,758.37	0.04	513,627.93	0.04
云南天安化工有限公司	销售货物	市场价格	1,329,394.18	0.09	1,622,817.52	0.11
云南天创科技有限公司	销售货物	市场价格	8,508,316.69	0.56	10,168,393.25	0.72
云南天耀化工有限公司	销售货物	市场价格	11,965.81		11,965.81	
云南三环中化化肥有限公司	销售货物	市场价格	1,870,076.07	0.12	690,378.51	0.05
云南马龙产业集团股份有限公司	销售货物	市场价格	17,948.71		23,076.90	
昆明马龙化工有限公司	销售货物	市场价格	149,591.97	0.01	5,982.91	
云南磷化集团有限公司	销售货物	市场价格	614,918.37	0.04	1,011,747.88	0.07
云南云天化国际化工股份有限公司	销售货物	市场价格	5,501,576.20	0.36	10,808,310.30	0.77
云南白象彩印包装有限公司	销售货物	市场价格	2,466,486.33	0.16	2,109,839.31	0.15
云南云天化联合商务有限公司	销售货物	市场价格			110,910.73	0.01
云南博源实业有限公司	销售货物	市场价格	171,081.21	0.01	179,358.87	0.01
云南云峰化学工业有限公司	销售货物	市场价格			346,958.32	0.02
昭通天合有限责任公司	销售货物	市场价格			470.09	
云南天达化工实业有限公司	销售货物	市场价格	11,971.38		1,435.86	
云南晋宁黄磷有限公司	销售货物	市场价格	4,700.85			

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计			21,376,137.67		28,439,498.21	

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
本公司	云南天能矿业有限公司	房屋经营租赁	2010-1-1	2010-12-31	市场价格	60,000.00

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	2010-1-1	2010-12-31	市场价格	8,196,856.92
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	2010-1-1	2010-12-31	市场价格	1,268,363.94
云南天丰农药有限公司	本公司	房屋及构筑物经营租赁	2010-1-1	2010-12-31	市场价格	391,968.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	利率 (%)	拆借金额	起始日	到期日
拆入:				
云天化集团	7.830	100,000,000.00	2005-08-09	2015-08-09
云天化集团	7.830	100,000,000.00	2005-09-13	2015-09-13
云天化集团	4.050	100,000,000.00	2006-04-28	2021-04-27
云天化集团	5.150	200,000,000.00	2010-02-08	2015-02-07

注：截止 2010 年 12 月 31 日已归还借款 10,000,000.00 元。本年支付云天化集团借款利息 11,785,950.00 元。

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	191 万元	145 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	7 人	3 人
15~20 万元	2 人	4 人
10 万元以下		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	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
云南云天化国际化工股份有限公司	257,372.66	1,286.86	164,598.41	822.99
云南三环中化化肥有限公司	247,520.00	1,237.60	16,535.40	82.68
云南天创科技有限公司			124,960.20	624.80
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	59,979.00	299.90	50,243.75	251.22
中轻依兰(集团)有限公司	79,413.89	397.07	15,938.64	79.69
合 计	4,225,168.21	361,309.70	3,953,159.06	359,949.65
应收票据:				
云南天创科技有限公司	13,500.00		484,368.55	
合 计	13,500.00		484,368.55	
预付款项:				
云南云天化国际化工股份有限公司			79,225.64	
云南云天化联合商务有限公司	1,530,388.63		40,684.69	
合 计	1,530,388.63		119,910.33	
其他应收款:				
云南天达化工实业有限公司	14,006.52	70.03		
合 计	14,006.52	70.03		

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	期末数	期初数
应付账款:		
云南华源包装有限公司	2,783,774.45	3,030,995.64
云南一平浪恒通有限责任公司	66,101.44	90,337.82
云南白象彩印包装有限公司	4,050,106.90	4,282,296.02
中轻依兰(集团)有限公司	886,308.89	92,799.93
云南天鸿化工工程股份有限公司	40,885.30	
合 计	7,827,176.98	7,496,429.41
预收款项:		
云南马龙产业集团股份有限公司		3,000.00
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	
合 计	14,082.90	3,000.00
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	18,400.00
合 计	193,270.07	118,400.00

长期借款:		
云天化集团	490,000,000.00	300,000,000.00
合计	490,000,000.00	300,000,000.00
应付利息:		
云天化集团	11,884,166.67	5,736,000.04
合计	11,884,166.67	5,736,000.04
一年内到期的长期应付款:		
云天化集团	3,165,370.00	6,330,740.00
合计	3,165,370.00	6,330,740.00
长期应付款:		
云天化集团	3,165,370.00	6,330,740.00
合计	3,165,370.00	6,330,740.00

九、或有事项

截至 2010 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 2010 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

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

十二、其他重要事项说明

1、本报告期，公司向安宁市人民政府连然街道办事处预付 20 万元，用于征用安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地范围内的村庄搬迁房屋拆迁及附着物补偿，截止报告期末征用公司生产基地昆明盐矿周边安宁市连然镇塘房村约 900 亩土地项目预付累计 8,587.41 万元。

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

3、年金计划主要内容及重大变化

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

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

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

报告期, 公司年金计划无重大变化。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	29,270,503.39	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

(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	24,398,565.26	97.95	2,004,055.22	8.21
组合小计	24,398,565.26	97.95	2,004,055.22	8.21
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	2.05	510,564.12	100.00
合 计	24,909,129.38	100.00	2,514,619.34	10.10

(2) 应收账款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)

1 年以内	22,357,772.12	75.07	16,982,036.00	68.17
1 至 2 年	27,877.01	0.10	2,967,255.00	11.91
2 至 3 年	2,967,255.00	9.96	101,431.25	0.41
3 至 4 年	59,431.25	0.20	1,017,810.70	4.09
4 至 5 年	528,135.70	1.77	134,371.77	0.54
5 年以上	3,840,596.43	12.90	3,706,224.66	14.88
合计	29,781,067.51	100.00	24,909,129.38	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	22,357,772.12	76.38	1,088,895.76	16,982,036.00	69.60	832,349.36
1 至 2 年	27,877.01	0.10	2,787.70	2,967,255.00	12.16	296,725.50
2 至 3 年	2,967,255.00	10.14	890,176.50	101,431.25	0.42	30,429.38
3 至 4 年	59,431.25	0.20	29,715.63	507,246.58	2.08	253,623.29
4 至 5 年	17,571.58	0.06	14,057.26	134,371.77	0.55	107,497.42
5 年以上	3,840,596.43	13.12	617,802.04	3,706,224.66	15.19	483,430.27
合计	29,270,503.39	100.00	2,643,434.89	24,398,565.26	100.00	2,004,055.22

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

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

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
贵州盐业集团有限责任公司	非关联方	4,635,631.14	1 年以内	15.57
云南南磷集团电化有限公司	非关联方	4,158,477.07	1 年以内	13.96

云南红云氯碱有限公司	本公司关联方	3,580,882.66	5年以上	12.02
贵州安龙金宏特种树脂有限责任公司	非关联方	3,096,551.89	1年以内	10.40
广西百色华亿化工有限公司	非关联方	2,963,955.00	2至3年	9.95
合计		18,435,497.76		61.90

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团控制	3,580,882.66	12.02
云南天安化工有限公司	同受云天化集团控制	59,979.00	0.20
云南云天化国际化工股份有限公司	同受云天化集团控制	257,372.66	0.86
云南三环中化化肥有限公司	同受云天化集团控制	247,520.00	0.83
中轻依兰(集团)有限公司	同受云天化集团控制	79,413.89	0.27
合计		4,225,168.21	14.18

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,569,189.60	72.94	1,316,922.59	36.90
组合小计	3,569,189.60	72.94	1,316,922.59	36.90
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	27.06	1,324,467.76	100.00
合 计	4,893,657.36	100.00	2,641,390.35	53.98

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1,673,683.05	34.44	919,043.09	18.78
1 至 2 年	449,137.91	9.24	693,657.27	14.17
2 至 3 年	644,149.97	13.25	1,653,035.56	33.78
3 至 4 年	1,195,555.58	24.60	1,124,808.97	22.99
4 至 5 年	322,704.47	6.64	13,646.26	0.28
5 年以上	574,927.31	11.83	489,466.21	10.00
合 计	4,860,158.29	100.00	4,893,657.36	100.00

注：本期将已不符合预付款性质的预付款项调整至本项目列示，其中 5 年以上的款项金额 77,514.84 元，坏账准备金额 77,514.84 元。

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,673,683.05	47.34	82,938.67	919,043.09	25.75	45,952.15
1 至 2 年	449,137.91	12.70	44,913.79	492,423.98	13.80	49,242.40
2 至 3 年	442,916.68	12.53	132,875.00	529,801.09	14.84	158,940.33
3 至 4 年	72,321.11	2.05	36,160.56	1,124,808.97	31.51	562,404.49

4至5年	322,704.47	9.12	258,163.58	13,646.26	0.38	10,917.01
5年以上	574,927.31	16.26	574,927.31	489,466.21	13.72	489,466.21
合计	3,535,690.53	100.00	1,129,978.91	3,569,189.60	100.00	1,316,922.59

② 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

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

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
安宁紫东经贸有限公司	非关联方	1,093,045.57	2至4年	22.49
贾青	非关联方	422,621.41	3至4年	8.70
安宁红方工程有限责任公司	非关联方	350,000.00	1至3年	7.20
和凤龙	非关联方	115,750.00	3至5年	2.38
赵发清	非关联方	95,000.00	2至4年	1.95
合计		2,076,416.98		42.72

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额 比例 (%)
云南天达化工实业有限公司	同受云天化集团控制	14,006.52	0.29
合计		14,006.52	0.29

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	190,510,000.00			190,510,000.00
对合营企业投资	13,944,352.49	33,250,000.00	1,070,537.44	46,123,815.05
对联营企业投资	957,929.87	8,586,000.00	162,013.33	9,381,916.54
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	207,112,282.36	41,836,000.00	1,232,550.77	247,715,731.59

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
云南天聚化工有限公司	成本法	82,000,000.00	82,000,000.00		82,000,000.00
云南普阳煤化工有限责任公司	成本法	82,510,000.00	82,510,000.00		82,510,000.00
文山黄家坪水电开发有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00		26,000,000.00
云南天南冶化工股份有限公司	权益法	47,500,000.00	13,944,352.49	32,179,462.56	46,123,815.05
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	权益法	7,350,000.00	957,929.87	5,538,576.84	6,496,506.71
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	2,885,409.83
合 计			209,592,282.36	40,603,449.23	250,195,731.59

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
云南天聚化工有限公司	100.00	100.00				
云南普阳煤化工有限责任公司	55.00	55.00				
文山黄家坪水电开发有限公司	52.00	52.00				
云南天南冶化工股份有限公司	47.50	47.50				
勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司	49.00	49.00				
云南四方化工有限公司	24.80	24.80		2,480,000.00		
云南云天化联合商务有限公司	3.40	3.40				850,000.00
云南聚通实业有限公司	30.00	30.00				
合 计				2,480,000.00		850,000.00

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
云南四方化工有限公司	2,480,000.00			2,480,000.00
合计	2,480,000.00			2,480,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,511,455,626.38	1,411,817,068.29
其他业务收入	31,130,638.65	22,267,327.75
营业收入合计	1,542,586,265.03	1,434,084,396.04
主营业务成本	1,163,596,669.73	1,082,472,243.96
其他业务成本	26,696,507.95	15,275,244.19
营业成本合计	1,190,293,177.68	1,097,747,488.15

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐行业	695,959,469.12	341,475,675.53	654,628,486.59	308,222,705.41
化工行业	815,496,157.26	822,120,994.20	757,188,581.70	774,249,538.55
小计	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96
合计	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐硝产品	695,959,469.12	341,475,675.53	654,628,486.59	308,222,705.41
氯碱产品	815,496,157.26	822,120,994.20	757,188,581.70	774,249,538.55
小计	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96
合计	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,236,937,173.77	910,668,699.81	1,040,748,311.64	712,903,975.97
省外	274,518,452.61	252,927,969.92	371,068,756.65	369,568,267.99
小计	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96
合计	1,511,455,626.38	1,163,596,669.73	1,411,817,068.29	1,082,472,243.96

3

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010 年	174,262,205.88	11.30
2009 年	180,539,037.20	12.59

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	850,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,232,550.77	-1,111,717.64
合 计	-382,550.77	-1,111,717.64

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
云南天南冶化工股份有限公司	-1,070,537.44	-305,647.51	损益分享
勐腊天勤对外经济贸易有限责任公司	-47,423.16	-806,070.13	损益分享
云南聚通实业有限公司	-114,590.17		损益分享
合 计	-1,232,550.77	-1,111,717.64	

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	27,762,381.96	31,895,450.98
加: 资产减值准备	6,696,933.66	3,821,107.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	130,464,972.84	129,167,666.01
无形资产摊销	3,942,477.48	3,792,855.24
长期待摊费用摊销	4,219,846.19	3,024,408.27
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)	3,852,695.92	19,183.25

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,074,509.24
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	44,771,589.41	46,466,390.28
投资损失（收益以“-”号填列）	382,550.77	1,111,717.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-538,907.31	6,714,138.35
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）	-20,237,024.30	50,332,614.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,184,752.68	2,917,662.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,500,392.84	34,775,368.48
其他		-3,570,244.94
经营活动产生的现金流量净额	154,632,371.10	311,542,827.03

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	164,829,859.64	77,837,079.16
减：现金的期初余额	77,837,079.16	132,825,638.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,992,780.48	-54,988,559.78

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-3,894,455.43	-1,057,404.03
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,150,723.24	9,211,553.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	本期数	上期数
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		360,000.00
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,736.30	-793,079.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,200,531.51	7,721,069.93
所得税影响额	1,071,300.02	
少数股东权益影响额（税后）	362,339.99	1,203,019.92
合 计	2,766,891.50	6,518,050.01

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	2.02%	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.74%	0.09	0.09

注：（1）归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率=19,476,575.46/

$(953,222,654.79+19,476,575.46/2-335,936.09/2) = 2.02\%$

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= $16,709,683.96 / (953,222,654.79+19,476,575.46/2-335,936.09/2) = 1.74\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、48。

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) 货币资金年末余额为 174,306,243.47 元，比年初余额增加 50.58%，其主要原因是：借款增加。

(2) 应收票据年末余额为 31,971,431.28 元，比年初余额增加 83.92%，其主要原因是：销售商品票据结算量增加。

(3) 应收账款年末余额为 34,039,308.00 元，比年初余额增加 25.03%，其主要原因是：工业盐等产品市场竞争激烈，结算周期延长。

(4) 预付款项年末余额为 184,065,528.24 元，比年初余额增加 34.92%，其主要原因是：工程预付款增加。

(5) 应收利息年末余额为零，比年初余额减少 100.00%，其主要原因是：子公司云南天聚化工有限公司上年度确认的定期存款利息在本报告期收回。

(6) 存货年末余额为 171,371,905.94 元，比年初余额增加 13.81%，其主要原因是：库存商品存量增加。

(7) 其他流动资产年末余额为 267,542.79 元，比年初余额减少 88.32%，其主要原因是：公司实际缴纳的税金超过按照税法规定计算的部分，在报告期内已抵减。

(8) 长期股权投资年末余额为 59,685,731.59 元，比年初余额增加 212.78%，其主要原因是：按协议支付云南天南冶化工有限公司出资款 33,250,000.00 元、勐腊天勐对外经济贸易有限责任公司出资款 5,586,000.00 元、云南聚通实业有限公司出资款 3,000,000.00 元。

(9) 固定资产原值年末余额为 2,260,372,746.49 元，比年初余额增加 2.30%，其主要原因是：增加设备购置和在建工程完工转入。

(10) 在建工程年末余额 112,315,816.82 元，比年初余额增加 191.47%，其主要原因是：项目投资增加。

(11) 工程物资年末余额为 331,232.16 元，比年初余额减少 83.78%，其主要原因是：工程用物资领用。

(12) 无形资产年末原值余额为 165,392,764.98 元,比年初余额增加 2.84%,其主要原因是:公司控股子公司云南普阳煤化工有限责任公司支付土地出让金。

(13) 递延所得税资产年末余额为 6,181,509.65 元,比年初余额增加 5.21%,其主要原因是:资产减值准备、递延收益等增加确认了递延所得税资产。

(14) 其他非流动资产年末余额为 6,233,000 元,比年初余额增加 100%,其主要原因是:本期预付了云南南磷集团股份有限公司股权收购款。

(15) 短期借款年末余额为 260,000,000.00 元,比年初余额减少 24.64%,其主要原因是:归还借款。

(16) 应付票据年末余额为 10,000,000.00 元,比年初余额减少 86.91%,其主要原因是:公司使用云天化集团 2 亿中期票据补充流动资金,减少了对票据的使用。

(17) 应付账款年末余额为 144,782,680.66 元,比年初余额增加 35.91%,其主要原因是:应付材料采购款及应付工程款增加。

(18) 应付职工薪酬年末余额为 4,609,439.66 元,比年初余额增加 31.43%,其主要原因是:期末已计提未支付的社会保险及工会、职教费等。

(19) 应交税费年末余额为 12,258,087.08 元,比年初余额增加 32.33%,其主要原因是:应税所得额增加。

(20) 一年内到期的非流动负债年末余额为 88,165,370.00 元,比年初余额增加 317.28%,其主要原因是:一年内到期的长期借款增加。

(21) 长期借款年末余额为 600,300,810.52 元,比年初余额增加 49.70%,其主要原因是:公司使用云天化集团 2 亿中期票据补充流动资金。

(22) 长期应付款年末余额为 2,492,507.16 元,比年初余额减少 50.32%,其主要原因是:确认一年内到期的长期应付款重分类计入一年内到期的非流动负债。

(23) 预计负债年末余额为 11,893,233.65 元,比年初余额增加 45.03%,其主要原因是:公司控股子公司文山黄家坪水电开发有限责任公司预计占用其前股东文山州煤业公司资金的利息。

(24) 专项储备年末余额为 451,379.95 元,比年初余额减少 42.67%,其主要原因是:本集团使用提取的安全生产费,冲减专项储备。

利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入 2010 年度发生数为 1,596,804,265.98 元,比上期数增加 8.50%,其主要原因是:报告期盐硝产品销量增加、氯碱产品平均销售价格升高。

(2) 营业成本 2010 年度发生数为 1,225,337,762.86 元,比上期数增加 8.71%,其主

要原因是：报告期受主要原燃材料价格上涨影响，主要产品单位销售成本上升。

(3) 销售费用 2010 年度发生数为 133,179,698.37 元，比上期数增加 1.21%，其主要原因是：运输费增加。

(4) 管理费用 2010 年度发生数为 146,833,338.69 元，比上期数增加 16.59%，其主要原因是：本期修理费和安全生产费用增加。

(5) 财务费用 2010 年度发生数为 51,169,794.47 元，比上期数增加 1.92%，其主要原因是：计息总额增加、利率上升。

(6) 资产减值损失 2010 年度发生数为 8,467,141.78 元，比上期数增加 63.22%，其主要原因是：与期初比较，期末 PVC 产品可变现净值降低。

(7) 营业外支出 2010 年度发生数为 5,032,626.19 元，比上期数增加 114.10%，其主要原因是：非流动资产处置损失增加。