

云南盐化股份有限公司

2006年中期报告



二00六年八月

一、重要提示

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

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

孔利华董事因出差请假未能亲自出席，委托杨建东董事代为出席会议并代为行使投票表决权。白书云董事因出差请假未能亲自出席，委托杨建东董事代为出席会议并代为行使投票表决权。其余董事均出席本次董事会会议。

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

公司2006年中期财务会计报告未经审计。

公司董事长杨建东先生、总经理张华先生、财务总监李政良先生、会计机构负责人周继平先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	[4]
第二节 会计数据和业务数据摘要	[5]
第三节 股本变动及股东情况	[6]
第四节 董事、监事、高级管理人员情况	[8]
第五节 管理层讨论与分析	[8]
第六节 重要事项	[13]
第七节 财务报告	[19]
第八节 备查文件目录	[19]

第一节 公司基本情况简介

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

- 2、 公司法定代表人：杨建东

- 3、 公司董事会秘书及董事会证券事务代表：

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	和国忠	-	和国忠
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
电话	0871-3120482	-	0871-3120482
传真	0871-3126346	-	0871-3126346
电子信箱	hgz@email.ynyh.com	-	hgz@email.ynyh.com

- 4、 公司注册地址：昆明市拓东路石家巷10号

办公地址：昆明市拓东路石家巷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》

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

公司中期报告备置地点：公司证券部

- 6、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：云南盐化

公司股票代码：002053

- 7、 公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2002年7月25日

公司最近一次变更注册登记日期：2006年6月22日

公司注册登记地址：云南省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：5300001013411

税务登记号码：530103741451239

公司聘请的会计师事务所：北京天圆全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：北京市西城区西长安街88号首都时代广场808室

第二节 公司主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
流动资产	361,841,463.10	231,777,084.64	56.12%
流动负债	535,642,301.52	388,531,330.34	37.86%
总资产	1,849,321,557.13	1,494,297,183.61	23.76%
股东权益（不含少数 股东权益）	977,211,265.61	459,297,863.27	112.76%
每股净资产	5.26	3.96	32.83%
调整后的每股净资产	5.24	3.95	32.66%
项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
净利润	63,036,286.55	58,770,623.52	7.26%
扣除非经常性损益后 的净利润	62,860,587.83	65,229,965.97	-3.63%
每股收益	0.339	0.507	-33.14%
净资产收益率	6.45%	14.03%	-7.58%
经营活动产生的现金 流量净额	76,038,305.72	70,277,223.96	8.20%

注：每股收益和净资产收益率较上年同期降低的主要原因是股本增加和报告期募集资金项目未产生收益。

2、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	96,704.38
补贴收入	110,000.00
非经常性损益项目所得税影响数	31,005.66
非经常性损益项目净利润合计	175,698.72

3、利润表附表

（根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的要求计算的净资产收益率和每股收益）

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.39%	35.03%	0.914	1.467
营业利润	7.57%	15.25%	0.398	0.638
净利润	6.45%	13.00%	0.339	0.544
扣除非经常性损益后的净利润	6.43%	12.96%	0.338	0.543

第三节 股本变动及股东情况

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	115,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	115,851,103	62.34%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	108,701,103	93.83%	0	0	0	0	0	108,701,103	58.49%
3、其他内资持股	7,150,000	6.17%	0	0	0	0	0	7,150,000	3.85%
其中：									
境内法人持股	7,150,000	6.17%	0	0	0	0	0	7,150,000	3.85%
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%
二、无限售条件股份	0	0.00%	70,000,000	0	0	0	70,000,000	70,000,000	37.66%
1、人民币普通股	0	0.00%	70,000,000	0	0	0	70,000,000	70,000,000	37.66%
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	115,851,103	100.00%	70,000,000	0	0	0	70,000,000	185,851,103	100.00%

2、股东情况

(1) 截止2006年6月30日，公司股东总数为28,569户。

(2) 持有公司5%以上（含5%）股份的股东为云南轻纺集团有限公司，持有公司股份8,062.1103万股，占公司股份比例43.38%，根据云南轻纺集团有限公司对所持股份自愿锁定的承诺，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了冻结手续，冻结期限至2009年6月27日。

3、本报告期末，公司前十名股东前十名无限售条件流通股股东的持股情况

单位：股

报告期末股东总数		28,569				
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质
云南轻纺集团有限公司	-	80,621,103	43.38	未流通	-	国有股东
云南有色地质矿业有限公司	-	7,150,000	3.85	未流通	-	国有股东
云南创立投资管理有限公司	-	7,150,000	3.85	未流通	-	其他
云南省国有资产经营有限责任公司	-	6,500,000	3.50	未流通	-	国有股东
云南省开发投资有限公司	-	5,850,000	3.15	未流通	-	国有股东
中国盐业总公司	-	5,330,000	2.87	未流通	-	国有股东
安宁市工业总公司	-	3,250,000	1.75	未流通	-	国有股东
中国建设银行—华夏中小企业板交易型开放式指数基金	-	2,379,075	1.28	已流通	-	其他
宁波华宁建筑装饰材料公司	-	412,740	0.22	已流通	-	其他
曹辉进	-	355,100	0.19	已流通	-	其他
前十名无限售条件流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
中国建设银行—华夏中小企业板交易型开放式指数基金	2,379,075		人民币普通股			
宁波华宁建筑装饰材料公司	412,740		人民币普通股			
曹辉进	355,100		人民币普通股			
陈森尧	296,900		人民币普通股			
高山	282,853		人民币普通股			
沈立	257,900		人民币普通股			
郎宁	251,000		人民币普通股			
宝钢集团财务有限责任公司	248,000		人民币普通股			

珠海新中琦贸易有限公司	235,000	人民币普通股
王振宇	218,700	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司控股股东云南轻纺集团有限公司与前10名股东及前10名无限售条件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》中规定的一致行动人;未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系,未知以上无限售条件股东与上述前十名股东之间是否存在关联关系,也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		
股东名称	约定持股期限	
中油财务有限责任公司	三个月	
中船重工财务有限责任公司	三个月	
兵器财务有限责任公司	三个月	
航天科技财务有限责任公司	三个月	
中核财务有限责任公司	三个月	

4、控股股东及实际控制人情况

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

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

1、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

2、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

2006年4月28日,段东成先生因工作变动原因,不再担任公司副董事长、总经理职务,公司第二届董事会第六次会议选举和聘任张华先生担任公司副董事长、总经理。

第五节 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况

报告期公司在氯碱产品市场销售价格下滑的情况下，通过加强管理，降低费用支出，保持了良好的经营业绩。

(1) 报告期公司实现销售收入 37,243 万元（其中：盐硝产品实现销售收入 25,959 万元，氯碱产品实现销售收入 11,284 万元），较上年同期增加 14 万元，上升 0.04%；实现利润总额 7,416 万元，较上年同期增加 255 万元，上升 3.56%；实现净利润 6,304 万元，较上年同期增加 427 万元，上升 7.26%。销售毛利率 47.41%，销售利润率 19.91%。

(2) 报告期，期间费用中营业费用发生 4,291 万元，较上年同期降低 22.38%，费用降低的主要原因是：优化物流运输、调运量较上年同期减少使运费和装卸费减少。管理费用发生 4,772 万元，较上年同期升高 13.08%，费用增加的主要原因是：发生上市相关费用 238 万元；计提坏账准备 208 万元，同比增加 99 万元。财务费用发生 763 万元，较上年同期升高 153.39%，财务费用同比增加 462 万元，主要原因是银行借款增加导致借款利息支出增加。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分行业、产品构成情况表

单位：（人民币）元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	主营业务利润率比上年同期增减 (%)
食品	215,487,549.65	62,952,771.86	68.84	10.36	6.54	1.78
化工	156,484,981.78	132,775,314.12	13.58	-11.17	2.04	-44.55
其他	458,059.28	127,459.32	71.29	-46.40	-35.79	-5.76
合计	372,430,590.71	195,855,545.30	45.62	0.04	3.41	-3.42
食用盐	215,487,549.65	62,952,771.86	68.84	10.36	6.54	1.78
工业盐	37,598,474.89	20,237,205.44	41.72	-22.52	-11.54	-13.85
芒硝	6,049,536.31	6,635,514.21	-10.57	-17.98	-0.60	-225.52
日化盐	458,059.28	127,459.32	71.29	-46.40	-35.79	-5.76
液碱	24,480,516.85	18,183,857.85	25.07	4.24	12.96	-18.83
盐酸	3,392,285.31	2,481,823.44	26.19	43.86	58.23	-20.43
液氯	2,495,701.01	2,538,212.56	-2.35	4.76	18.96	-123.85
聚氯乙烯	81,521,121.27	79,656,477.39	1.64	-11.34	-1.28	-85.98
其他	947,346.14	3,042,223.23	-221.78	959.45	3,938.63	-1560.2
合计	372,430,590.71	195,855,545.30	45.62	0.04	3.41	-3.42

(2) 主营业务分地区情况

单位：（人民币）元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
贵州	6,475,864.82	57.23
广东	6,499,111.11	-63.61
广西	15,057,105.54	694.72
四川	2,881,511.16	5.42
云南及零星	341,516,998.08	-1.21
合计	372,430,590.71	0.04

(3) 报告期内,公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化;报告期内公司产品或服务未发生变化;亦无其他对利润产生重大影响的经营业务活动;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。

(4) 在经营中出现的问题与困难及解决方案

①存在的问题与困难:原材燃料、电力价格上涨及燃油价格上涨导致成本费用上升。

②解决方案:节能降耗,合理调节运输。

3、报告期内投资情况

(1) 募集资金使用情况表

单位: (人民币) 万元

募集资金总额		48,963			报告期内使用募集资金总额		43,000			
					已累计使用募集资金总额		43,000			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化

10 万吨/年聚氯乙烯项目	否	18,912	6,818.52	25,538.42	135.04	0	2006	是	是	是
1 万吨/年氯化聚氯乙烯项目	否	9,442	0	0	0	0	2007	否	是	否
4 万吨/年离子膜烧碱项目	否	12,998	4,475.11	16,761.20	128.95	0	2006	是	是	是
6 万吨/年离子膜烧碱项目	否	18,616	6,712.67	25,141.80	135.05	0	2006	是	是	是
生产过程自动化控制及管理自动化系统技术改造	否	2,854	2,542.74	2,712.63	95.05	0	2007	是	是	否
企业信息综合管理系统改造	否	2,900	0	594	20.48	0	2007	是	是	否
合计	-	65,722	20,549.04	70,748.05	0	0	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	1 万吨/年氯化聚氯乙烯项目因技术引进问题未解决而未启动。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	部分募集资金投资项目投资增加，影响项目经济效益：10 万吨/年聚氯乙烯项目、4 万吨/年离子膜烧碱项目、6 万吨/年离子膜烧碱项目可研报告募集资金投资额 50,526 万元，预计需要投资 77,821 万元。与可研报告相比超支 27,295 万元，主要原因是：（一）由于项目建设期正值国内投资增长过快、新开工项目过多的时期，钢材、水泥等建材价格涨幅较大，导致购置、安装设备投资增加，如 PVC 聚合、VCM 转化、电解等关键设备的购置资金均发生较大幅度的增加。（二）由于 6 万吨/年离子膜烧碱项目的固碱生产装置技术较为复杂，建设中考虑到原料来源便利，污染物回收和综合利用，为尽量减少污染物的外排量，提高生产装置的性能水平和技术要求，导致投资增加。（三）由于项目建设资金在上市募集资金到位前，全部使用银行借款先行投入，利息资本化导致工程成本增加。									
募集资金项目实施地点变更情况	无									

募集资金项目实施方式调整情况	无
募集资金项目先期投入及弥补情况	募集资金项目在募集资金没有到位的情况下利用银行借款先行启动项目建设，已投入“双十”项目建设资金 67,442 万元，在募集资金到位后归还银行借款 43,000 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
募集资金其他使用情况	无

注：实际投资进度 = 累计已投入金额 / 原计划投入总额

(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 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 26 日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、归还昆明市商业银行南疆支行 8,000 万元项目借款、归还中信银行昆明分行安康路支行 11,500 万元项目借款，6 月 30 日归还中信银行昆明分行安康路支行 3,500 万元项目借款。截止 6 月 30 日共归还项目借款 43,000 万元。

(3) 募集资金项目进展情况

10 万吨/年聚氯乙烯项目、4 万吨/年离子膜烧碱项目已建成，6 万吨/年离子膜烧碱项目除蒸发及片碱装置外，其余已建成，现正处于试生产阶段。截止报告期末生产过程自动化控制及管理系统技术改造项目已完成投资 2,712.63 万元，企业信息综合管理系统项目已完成投资 594 万元；1 万吨/年氯化聚氯乙烯项目因技术引进问题未解决而未启动。

(4) 非募集资金投资情况

A. 昆明盐矿 100 万立方米/年精制卤水生产装置项目

为满足 4 万吨/年离子膜烧碱项目、6 万吨/年离子膜烧碱项目及市场对工业盐的需求，新建昆明盐矿 100 万立方米/年精制卤水生产装置项目，生产规模为年产精制卤水 100 万立方米、年产 2 万吨无水芒硝。项目计划投资总额为 5,456 万元，项目于 2006 年 2 月投入试生

产，截止报告期末累计投资额为6,828万元，其中报告期内投资额为4,110万元。

B. 昆明盐矿矿山250万立方米/年卤水扩建工程项目

为完成昆明盐矿矿山新老井的接替工作以及满足年产100万立方米精制卤水的需求，在昆明盐矿矿山扩建250万立方米/年卤水工程，工程生产规模为年产250万立方米卤水，项目计划投资为3,194万元，截止报告期末累计投资额为1,972万元，其中报告期内投资额为352万元。

C. 昆明盐矿铁路专用线扩建项目

为满足10万吨/年聚氯乙烯、4万吨/年离子膜烧碱，6万吨/年离子膜烧碱项目生产产品和公司盐产品销售的需要，在昆明盐矿实施铁路专用线扩建项目，该项目计划投资1,891.71万元，截止报告期末累计投资1,590万元，其中报告期内投资额为424万元。

D. 昆明盐矿供水系统及净水厂项目

为提高昆明盐矿外供水能力，在昆明盐矿实施供水系统及净水厂项目，该项目计划投资3,398.40万元，截止报告期末累计投资2,885万元，其中报告期内投资额为770万元。

E. 其他项目报告期内投资总额共计 33,543.50 万元，详见会计报表附注第 11 项“在建工程”。

第六节 重要事项

1、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和相关制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，加强信息披露工作，促进公司规范运作。公司法人治理已基本符合《上市公司治理准则》的要求。

2、报告期内公司利润分配方案的执行情况

根据公司 2005 年度股东大会决议，以 2005 年 12 月 31 日的公司总股本 115,851,103 为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股红利 3 元，共计分配红利 34,755,330.90 元，已于 2006 年 5 月支付完毕。

3、本年度中期，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

4、本报告期内公司发生的重大诉讼、仲裁事项

昆明风情国际旅游（集团）有限公司和昆明金太阳娱乐有限公司于 2006 年 2 月 27 日以已经履行落实好职工宿舍通道义务为由诉我公司，要求我公司支付《购买春城路房地产合同》尾款 2,155,556.42 元，并承担本案诉讼费。法院判决我公司向风情国旅和金太阳公司支付尚欠的转让款 2,142,507 元，案件受理费 20,757.78 元由我公司承担。现我公司已按判决履行完毕。

5、报告期内公司重大资产收购情况

报告期内公司以 3,257.01 万元向普洱县财政局收购磨黑盐矿主业资产，2006 年 1 月 9 日成立普洱制盐分公司；已支付普洱县财政局收购款 2,500 万元，未付普洱县财政局收购款 757.01 万元；普洱制盐分公司 1-6 月生产精制盐 1.64 万吨，贡献营业利润 693.7 万元，占公司营业利润的 9.38%。

6、关联事项

(1) 资产收购、出售交易情况

本公司与关联方报告期内无资产收购、出售交易情况发生。

(2) 公司与关联方的债权、债务或担保事项

公司与关联方的债权、债务往来款项

单位：（人民币）元

项目	2006 年 6 月 30 日
应收账款：	
云南红磷化工有限责任公司	945,510.00
云南红云氯碱有限公司	4,080,882.66
云南三环化工有限公司	109,929.30
云南富瑞化工有限公司	108,450.00
应付票据：	
云南华源包装有限公司	838,102.40
应收票据：	
云南红磷化工有限责任公司	1,116,000.00
其他应付款：	
云南红云氯碱有限公司	268,785.70
预付账款：	
云南云天化商务联合有限公司	24,949,406.01

应付账款：	
云南华源包装有限公司	417,866.26
长期应付款：	
云天化集团有限责任公司	22,157,590.00
长期借款：	
云天化集团有限责任公司	300,000,000.00

报告期内公司与关联方无担保事项发生。

(3) 其他关联交易信息

① 向关联方采购货物：

本公司向关联方云南华源包装有限公司购买盐产品及化工产品包装物，交易价格参考同期市场价格确定；报告期实际发生数额如下：

关联方名称	2006.1.1-06.30	
	金额（元）	占同期同类货物采购总额比例
云南华源包装有限责任公司	8,261,099.73	35.91%

② 关联方提供服务、出租资产等事项

A. 本公司向关联方云南博源实业有限公司租赁分布于云南省各地州、县、市的仓库 43,257.19 平方米、分支机构办公用房 9,719.39 平方米、房屋租金标准参照市场价格确定为办公用房 10 元/月平方米，仓库用房 7 元/月平方米。房屋租赁合同期限：其中租赁仓库 19,656.67 平方米、办公用房 5,801.78 平方米的合同期限自 2005 年 8 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。其余租赁仓库 23,600.52 平方米、分支机构办公用房 3,917.61 平方米的合同期限自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。2005 年 1 月 1 日起与云南盐业服务中心签订租用 6 套办公室协议，每套办公室月租金为 1,800.00 元。

B. 本公司向关联方云南博源实业有限公司租赁分布于云南省各地州、县、市的土地 376,780.22 平方米，土地租金标准参照市场价格确定为 2 元/年平方米。土地租赁合同期限：自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。

C. 本公司接受关联方云南博源实业有限公司为公司的一平浪盐矿提供安全保卫、环境绿化、环境卫生等综合服务，价格以关联方对应实际发生的生产成本加上合理税费并参考市场上同类服务的价格确定，根据公司与云南博源实业有限公司签订的《综合服务协议》，每年综合服务费收费标准金额为 132 万元，在对云南博源实业有限公司所提供的服务经验收符合双方确定的标准后按月支付。服务期限自 2005 年 8 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。

D. 本公司向关联方云南红云氯碱有限公司资产租赁合同，租赁资产为位于云南省安宁市连然镇大屯的办公楼、经营楼等房屋及构筑物、生产所需的道路等设施，租赁期限自 2006 年 01 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日，房屋租金根据市场同类房屋租赁价格经双方协商一致确认，月租金为办公用房 10 元/平方米，仓库用房 7 元/平方米，月租金共计 45,285.7 元；提供共用设施的使用、维护及管理，每月 37,500.00 元；提供其他综合服务，每月费用 10,000.00 元。

E. 本公司向关联方云南天丰农药有限公司签订资产租赁合同，租赁位于云南省安宁市连然镇大屯，面积为 6,075 平方米的中化仪表楼等房屋及构筑物，租赁期限自 2006 年 01 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日（其中 390 平方米的房屋租赁期为 2006 年 1-4 月）；同时云南天丰农药有限公司向本公司租用生产厂房一幢，面积 353 平方米，租赁期限自 2006 年 01 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日；根据市场同类房屋租赁价格经双方协商一致确认，房屋租金 8 元/月，在双方租金抵减后，报告期内本公司向云南天丰农药有限公司支付租金 268,416.00 元。

F. 2005 年 8-9 月、2006 年 4 月本公司向关联方云天化集团有限责任公司借入长期借款 3 亿元，综合利率 5.43%，报告期预提利息费用 6,830,136.96 元。

G. 上述交易报告期实际发生数额如下：

单位：（人民币）元

交易内容	2006.01-06
综合服务	823,750.00
房屋、土地租赁	3,998,271.58
预提利息费用	6,830,136.96

(4) 向关联方销售货物报告期实际发生数额如下：

单位：（人民币）元

关联方名称	种类	2006.1-06
云南红磷化工有限责任公司	工业盐	1,030,093.98
云南天创科技有限公司	液碱	328,777.42
云南富瑞化工有限责任公司	液碱、盐酸	351,894.68
昆明三环化工有限公司	液碱、工业盐	434,053.08
中轻依兰集团有限公司	液碱、盐酸	129,366.08

云南云峰化学工业有限公司	液碱	118,675.98
--------------	----	------------

7、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(2) 报告期内公司无对外担保事项发生，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

(3) 报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理的事项，也无以前委托现金资产管理事项。

(4) 无其他重大合同事项。

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

根据中国证监会证监发[2003]56号《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[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的规定，公司三位独立董事本着对公司、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的对外担保情况和关联方占用资金等情况进行认真核查和了解后，对公司2006年上半年对外担保情况、违规担保情况及执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定情况发表如下独立意见：

经认真核查，我们认为：公司能够认真贯彻执行证监发[2003]56号、证监发[2005]120号文件等规定，2006年上半年没有发生对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2006年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况；公司与关联方的资金往来属正常的经营性资金往来，公司控股股东及其他关联方不存在违规占用公司资金的情况。

9、投资者关系管理的具体情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司投资者关系管理部负责投资者关系管理的日常事务。

报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站及公司网站，准确、及时、完整地披露公司应披露的信息，热情邀请和接待投资者的来访和调研，详细回复投资者电话、电

子邮件等，利用多种途径和方式，最大限度地保证投资者与公司信息交流的畅通。切实加强和巩固公司与投资者的联系，增进相互间的信任和了解。

10、公司内部审计机构的设置、人员安排等内部审计制度的执行情况

公司设审计室，现有审计人员3人，其中专职审计人员3人。

根据深圳证券交易所的要求和公司经营活动的实际情况，公司第二届董事会第九次会议审议通过了《公司内部审计制度的议案》。目前，公司董事会下设审计委员会，代表董事会执行审计监督职能。同时公司设立了审计室由公司总经理领导，负责监督、稽核公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性。报告期内，审计室主要针对公司的财务内控、采购流程、工程及业务招投标等工作进行了监督审核。

11、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

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

报告期内，公司董事出席董事会会议的情况：

报告期内董事会召开次数					五次
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨建东	董事长	5	-	-	否
张华	副董事长	4	1	-	否
段东成	董事	5	-	-	否
孔利华	董事	5	-	-	否
董文焱	董事	5	-	-	否
白书云	董事	4	1	-	否
龙超	独立董事	2	3	-	是
纳鹏杰	独立董事	5	-	-	否
白颐	独立董事	4	1	-	否

注：独立董事龙超先生因赴澳大利亚进行为期半年的学术访问，未能亲自出席董事会，期间委托独立董事纳鹏杰先生代为行使投票表决权。

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

13、报告期内，公司聘任的会计师事务所没有发生变更，仍为北京天圆全会计师事务所有限公司。公司2006年中期财务会计报告未进行审计。

14、报告期内公司公告索引

披露日期	公告名称	主要内容	披露媒体
2006.06.30	云南盐化股份有限公司 部分募集资金归还银行 借款公告	4.3亿元募集资金归还银行借款	《证券时报》、《中国 证券报》

以上公开披露信息同时登载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（见附件一）

二、会计报表附注（见附件二）

三、补充资料：

1、合并资产减值准备明细表（见附件三）；

2、利润表附表（见附件四）。

第八节 备查文件目录

一、载有董事长签名的公司2006年中期报告全文；

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

三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述文件置备于公司证券部备查。

云南盐化股份有限公司

董事长：杨建东

二00六年八月八日

附件一：

资产负债表

会企01表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2006年6月30日

单位：（人民币）元

资 产	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	4.1	172,042,354.97	90,467,159.37
短期投资			
应收票据	4.2	9,168,046.40	10,525,095.97
应收股利			
应收利息			
应收帐款	4.3	45,993,600.30	21,063,070.33
其他应收款	4.4	26,322,467.93	4,921,272.67
预付帐款	4.5	22,189,011.27	15,767,253.67
应收补贴款			
存货	4.6	84,812,824.50	87,852,352.57
待摊费用	4.7	1,313,157.73	1,180,880.06
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		361,841,463.10	231,777,084.64
长期投资：			
长期股权投资	4.8	12,180,000.00	12,180,000.00
长期债权投资			
长期投资合计		12,180,000.00	12,180,000.00
其中：合并价差			
固定资产：			
固定资产原价	4.9	626,275,389.55	546,517,737.29
减：累计折旧	4.9	245,692,345.42	224,959,966.40
固定资产净值	4.9	380,583,044.13	321,557,770.89
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		380,583,044.13	321,557,770.89
工程物资	4.10	59,906,942.03	206,364,193.54
在建工程	4.11	993,687,481.41	681,743,020.51
固定资产清理			
固定资产合计		1,434,177,467.57	1,209,664,984.94
无形资产及其他资产：			
无形资产	4.12	34,994,279.05	35,675,114.03
长期待摊费用	4.13	1,128,347.41	
其他长期资产	4.14	5,000,000.00	5,000,000.00
无形资产及其他资产合计		41,122,626.46	40,675,114.03
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		1,849,321,557.13	1,494,297,183.61

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：周继平 编制人：胡巍

资产负债表(续)

会企 01 表

编制单位: 云南盐化股份有限公司

2006 年 6 月 30 日

单位: (人民币) 元

负债及所有者权益	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	4.15	335,000,000.00	175,000,000.00
应付票据	4.16	29,032,183.69	8,111,320.00
应付帐款	4.17	102,199,714.32	121,484,030.21
预收帐款	4.18	9,217,570.48	23,988,178.48
应付工资			
应付福利费	4.19	4,770,238.79	5,173,352.89
应付股利			
应交税金	4.20	19,871,674.64	13,001,064.88
其他应交款	4.21	651,659.14	1,623,666.06
其他应付款	4.22	28,069,123.50	20,045,561.82
预提费用	4.23	6,830,136.96	104,156.00
预计负债			
一年内到期的长期负债	4.24		20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		535,642,301.52	388,531,330.34
长期负债:			
长期借款	4.25	300,000,000.00	610,000,000.00
应付债券			
长期应付款	4.26	25,347,990.00	25,347,990.00
专项应付款	4.27	6,120,000.00	6,120,000.00
其他长期负债	4.28	5,000,000.00	5,000,000.00
长期负债合计		336,467,990.00	646,467,990.00
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		872,110,291.52	1,034,999,320.34
少数股东权益			
股东权益:			
股本	4.29	185,851,103.00	115,851,103.00
减: 已归还投资			
股本净额		185,851,103.00	115,851,103.00
资本公积	4.30	527,035,512.49	107,403,065.80
盈余公积	4.31	43,487,168.62	43,487,168.62
其中: 法定公益金			14,495,722.87
未分配利润	4.32	220,837,481.50	192,556,525.85
其中: 拟分配现金股利			34,755,330.90
股东权益合计		977,211,265.61	459,297,863.27
负债及股东权益合计		1,849,321,557.13	1,494,297,183.61

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: 周继平

编制人: 胡巍

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	附注	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
一、主营业务收入	4.33	372,430,590.71	372,291,343.09
减：主营业务成本	4.34	195,855,545.30	189,403,398.90
主营业务税金及附加	4.35	6,666,053.72	7,036,678.94
二、主营业务利润		169,908,991.69	175,851,265.25
加：其他业务利润	4.36	2,299,042.09	2,397,036.80
减：营业费用		42,912,203.27	55,281,586.54
管理费用		47,716,264.43	42,195,836.04
财务费用	4.37	7,625,933.34	3,009,554.40
三、营业利润		73,953,632.74	77,761,325.07
加：投资收益			
补贴收入	4.38	110,000.00	250,000.00
营业外收入	4.39	160,425.11	2,367,811.65
减：营业外支出	4.40	63,720.73	8,766,395.11
四、利润总额		74,160,337.12	71,612,741.61
减：所得税		11,124,050.57	12,842,118.09
子公司提取职工奖励及福利基金			
少数股东收益			
五、净利润		63,036,286.55	58,770,623.52
加：年初未分配利润		192,556,525.85	143,193,844.08
其他转入			
六、可供分配的利润		255,592,812.40	201,964,467.60
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取任意盈余公积			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		255,592,812.40	201,964,467.60
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		34,755,330.90	34,755,330.90
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		220,837,481.50	167,209,136.70
利润表（补充资料）			
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-	-
2. 自然灾害发生的损失		-	-
3. 会计政策变更增加（或减少）利润总额		-	-
4. 会计估计变更增加（或减少）利润总额		-	-
5. 债务重组损失		-	-
6. 其他		-	-

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：周继平

编制人：胡巍

现金流量表

会企 03 表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	附注	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
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		408,606,192.07	419,332,015.46
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	4.41	3,152,618.57	12,088,645.81
现金流入小计：		411,758,810.64	431,420,661.27
购买商品、接受劳务支付的现金		189,733,063.92	205,740,357.05
支付给职工以及为职工支付的现金		60,209,642.32	54,446,435.77
支付的各项税费		53,399,563.00	49,336,359.92
支付的其他与经营活动有关的现金	4.42	32,378,235.68	51,620,284.57
现金流出小计		335,720,504.92	361,143,437.31
经营活动产生的现金流量净额		76,038,305.72	70,277,223.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			-
其中：处置子公司收回现金净额（减子公司现金）			-
取得投资收益所收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		49,748.97	1,239,937.75
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计：		49,748.97	1,239,937.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		260,409,508.76	328,982,286.63
投资所支付的现金			
其中：购置子公司支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		260,409,508.76	328,982,286.63
投资活动产生的现金流量净额		-260,359,759.79	-327,742,348.88
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		494,170,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		335,000,000.00	365,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		829,170,000.00	365,000,000.00
偿还债务所支付的现金		505,000,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,715,797.02	44,548,813.72
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	4.43	557,553.31	
现金流出小计		563,273,350.33	129,548,813.72
筹资活动产生的现金流量净额		265,896,649.67	235,451,186.28
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		81,575,195.60	-22,013,938.64

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：周继平

编制人：胡巍

现金流量表补充资料

会企 03 表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2006 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项 目	附注	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		63,036,286.55	58,770,623.52
加：少数股东损益			-
计提资产减值准备		2,082,588.22	1,093,359.20
固定资产折旧		21,195,048.61	18,938,342.41
无形资产摊销		1,056,875.29	1,040,109.35
长期待摊费用摊销		17,466.09	1,099,854.54
待摊费用减少(减：增加)		-132,277.67	-284,881.26
预提费用增加(减：减少)		6,725,980.96	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-26,067.40	-509,454.78
固定资产报废损失			-
财务费用		7,821,569.05	3,491,408.85
投资损失(减：收益)			-
递延税款贷项(减：借项)			-
存货的减少(减：增加)		3,039,528.07	-2,334,771.05
经营性应收项目的减少(减：增加)		-29,684,139.71	-14,790,421.16
经营性应付项目的增加(减：减少)		905,447.66	3,763,054.34
其他			-
经营活动产生的现金流量净额		76,038,305.72	70,277,223.96
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			-
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增加情况：			-
现金的期末余额		172,042,354.97	96,909,935.23
减：现金的期初余额		90,467,159.37	118,923,873.87
现金等价物的期末余额			-
减：现金等价物的期初余额			-
现金及现金等价物净增加额		81,575,195.60	-22,013,938.64

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：周继平

编制人：胡巍

附件二： 会计报表附注

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日发起设立的股份有限公司。

公司的注册资本为人民币 18,585.1103 万元，其中，云南轻纺集团有限公司占总股本 43.38%；云南有色地质矿业有限公司占总股本的 3.85%；云南创立投资管理有限公司占总股本的 3.85%；云南省国有资产经营有限责任公司占总股本的 3.50%；云南省开发投资有限公司占总股本的 3.15%；中国盐业总公司占总股本的 2.87%；安宁市工业总公司占总股本的 1.75%，社会普通股占总股本 37.66%。公司营业执照注册号 5300001013411，公司住所：云南省昆明市盘龙区拓东路石家巷 10 号。

经中国证券监督管理委员会核准（证监发行字〔2006〕17号），2006年6月公司首次公开发行7,000万股普通股股票，证券简称“云南盐化”，证券代码：002053。

经营范围：食用盐、液体盐、工业盐、医药用盐、畜牧用盐、肠衣盐、多品种营养盐、盐化工产品、无水硫酸钠；烧碱及其后加工产品；液氯、盐酸、氯化钙、次氯酸钠、三氯化铁等；聚氯乙烯及其后加工产品；氯化聚氯乙烯及其后加工产品；其它有机及精细氯产品；钻井、机电机械产品制造、修理、安装，聚丙烯酰胺及其它化工新开发的产品；氯化钠、硫酸钠采矿；铁路专用线共用业务；现代物流配送中心、加工中心，代理经营配套设施建设及连锁经营；出口本企业生产的盐、无水硫酸钠、盐化工产品等；进口企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械产品及零配件，一、二类压力容器设计、制造、安装；日用化工产品、化妆品，水力发电投资，氯乙烯单体，层硅，锅炉安装（B级）、压力管道安装（GC2级）。

二、 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

a) 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

b) 会计年度

采用公历年度，即以每年1月1日—12月31日为一个会计年度。

c) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

d) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

e) 外币业务核算方法

年度内发生的外币经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇市场基准汇率折合人民币入账，期末将外币账户余额按期末外汇市场基准汇率折合人民币进行调整，调整后的差额计入财务费用。

f) 现金等价物的确定标准

现金等价物指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

g) 合并会计报表编制方法

公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字[1996]2 号文的补充规定，对拥有超过 50% 以上股权并具有实质控制权，或虽然所拥有股权不足 50% 以上，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并范围；合并报表时，以母公司及纳入合并范围的子公司会计报表及其有关资料为依据，经抵销内部投资、内部交易、内部债权债务等会计事项，合并各项目数额编制而成。合并报表中的子公司所采用的会计政策与母公司会计政策不存在重大差异。

h) 应收款项坏账的确认标准及核算方法

坏账的确认标准为：

- i. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- ii. 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并转销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：

对应收款项（含应收账款和其他应收款）采用备抵法核算坏账，本公司按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益，计提标准如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	15%
2-3 年	25%
3 年以上	40%

对于难以收回的款项公司根据董事会决议采用个别认定法计提坏账准备。

i) 存货核算方法

本公司存货包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

公司原材料、包装物、在产品和产成品按实际成本核算；存货发出时采用移动平均法计算发出成本；领用低值易耗品采用一次摊销法计入有关成本、费用项目。

存货的数量盘存方法采用永续盘存制。

期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

可变现净值是指企业在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值。

j) 长期投资核算方法

i. 长期股权投资：

按投资时实际支付的全部价款或所放弃的非现金资产的账面价值记账，若实际支付的全部价款中含有已宣告发放而尚未领取的现金股利作为应收项目单独核算。本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响时采用成本法核算，对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时采用权益法核算。

ii. 股权投资差额

长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，若初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入长期股权投资差额，若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销，若合同未规定投资期限的按 10 年平均摊销；若初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

iii. 长期债权投资

按实际支付的全部价款记账，若实际支付的价款中含有已到期尚未领取的利息，作为应收项目单独核算。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

iv. 长期投资减值准备

公司对长期投资由于被投资单位市价持续下跌或经营情况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低价值在可预计的将来期间内不可能恢复时，按其单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。已确认损失的长期投资的价值又得以恢复，在原已确认的投资损失的数额内冲回。

k) 固定资产计价和折旧方法

i. 固定资产的标准为：使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、运输工具、机械、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备但单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限在两年以上的物品。

ii. 固定资产按实际取得成本计价。

iii. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法，固定资产类别、估计使用年限、预计残值率分别如下：

类 别	使用年限	年折旧率%	残值率%
1、房屋建筑物	4-35	2.77-24.25	3
2、机器设备	5-15	6.47-19.40	3
3、运输设备	8-10	9.70-12.125	3
4、电子设备	4-10	9.70-24.25	3

iv. 固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查，如果固定资产的市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，则对可收回金额低于固定资产账面价值的部分按单个项目计提固定资产减值准备。

l) 在建工程核算方法

i. 在建工程按实际成本计价，在工程达到预定可使用状态前所发生的专门借款利息计入该工程成本。在工程达到预定可使用状态时作为结转固定资产的时点。

ii. 在建工程减值准备：

期末对在建工程逐项进行检查如存在下列情形之一时，则对可收回金额低于在建工程账面价值的部分按单个项目计提减值准备：

- 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工；
- 所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有

很大的不确定性；

- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

m) 借款费用核算方法

i. 借款费用确认原则：因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

ii. 借款费用资本化期间：开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- 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状态所必要的购建活动已经开始。

iii. 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

iv. 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

v. 借款费用的资本化金额：在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

n) 无形资产计价和摊销方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付的金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账（为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，以该无形资产在投资方的账面价值作为入账价值。）。无形资产自取得当月起按《企业会计制度》规定的期限摊销。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按《企业会计制度》规定的期限摊销，待该项土地开发时，再将其账面价值转入相关在建工程。

如果预计某项无形资产已经不能带来未来的经济利益，则将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产减值准备:

期末对无形资产逐项进行检查, 如存在下列情形之一时, 则对可收回金额低于无形资产账面价值的部分按单个项目计提减值准备:

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代, 使其为企业创造经济效益的能力受到重大不利影响;

- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌, 在收益摊销期限内预期不会恢复;

- 某项无形资产已超过法律保护期限, 但仍具有部分使用价值;

- 其他足以证明某项无形资产已经发生了减值的情形。

o) 长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算, 在受益期内平均摊销; 筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外), 先在长期待摊费用中归集, 在开始生产经营当月一次计入损益。

p) 收入确认原则

i. 商品销售: 在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 公司不再保留与商品所有权相联系的继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够可靠地计量, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

ii. 提供劳务: 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入; 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 按完工百分比法确认相关的劳务收入。

iii. 让渡资产使用权: 他人使用本公司资产发生的利息收入, 按使用现金的时间和适用利率计算确定; 发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定须同时满足以下两个条件:

- 与交易相关的经济利益能够流入公司;

- 收入的金额能够可靠地计量。

q) 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

r) 会计政策、会计估计变更、会计差错更正

公司本期无会计政策、会计估计变更和会计差错更正。

三、税项

i. 增值税

销项税额：本公司按销售收入的 17% 计缴。

进项税额：本公司按相关法规规定抵扣。

ii. 资源税

固体盐按销量每吨 12 元计缴。

液体盐按销量每吨 3 元计缴。

iii. 所得税

根据 2002 年 11 月 8 日，云地税直征税字[2002]225 号文批准云南盐化股份有限公司的企业所得税按 15% 的税率缴交企业所得税。

iv. 城建税

本公司因分支公司所在地区不同，分别按应交流转税额的 5%、7% 计缴。

v. 教育费附加

本公司按应交流转税额的 3% 计缴。

vi. 地方教育费附加

本公司按应交流转税额的 1% 计缴。

四、会计报表主要项目注释

以下会计报表项目注释，若无特别说明金额单位均为人民币元。

1、货币资金

项目	2006.06.30	2005.12.31
现金	113,294.09	168,497.31
银行存款	171,839,738.74	88,962,310.84
其他货币资金	89,322.14	1,336,351.22
合计	172,042,354.97	90,467,159.37

注：本期货币资金比年初数增加 81,575,195.60 元，主要原因为公开发行股票募集资金（归还部分银行借款后）增加所至。

其他货币资金为信用卡存款及外埠存款。

2、 应收票据

项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31
银行承兑汇票	9, 168, 046. 40	10, 525, 095. 97
合计	9, 168, 046. 40	10, 525, 095. 97

本项目期末无质押情况。

3、 应收账款

账龄	2006. 06. 30			2005. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	46, 387, 697. 42	82. 60%	2, 319, 384. 87	18, 771, 707. 99	62. 01%	938, 585. 40
1-2 年	203, 876. 09	0. 36%	30, 581. 41	308, 500. 35	1. 02%	46, 275. 05
2-3 年	8, 056, 862. 12	14. 35%	6, 748, 775. 85	10, 606, 555. 61	35. 04%	7, 989, 867. 87
3 年以上	1, 513, 778. 84	2. 69%	1, 069, 872. 04	585, 057. 84	1. 93%	234, 023. 14
合计	56, 162, 214. 47	100. 00%	10, 168, 614. 17	30, 271, 821. 79	100. 00%	9, 208, 751. 46

注：（1）本项目期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）应收账款余额中，应收昆明电化厂货款 6, 312, 747. 09 元，账龄为 2—3 年；昆明浩源水玻璃厂货款 928, 721. 00 元，账龄为 3 年以上；根据董事会决议采用个别认定法分别按 100%和 90%的比例计提坏账准备。

（3）期末欠款金额前五名金额合计 19, 629, 861. 18 元，占期末欠款总额的 34. 95%。

4、 其他应收款

账龄	2006. 06. 30			2005. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	26, 531, 449. 95	95. 02%	1, 326, 572. 50	4, 025, 381. 50	74. 57%	201, 269. 08
1 — 2 年	1, 133, 500. 97	4. 06%	170, 025. 14	1, 061, 776. 56	19. 67%	159, 266. 48
2 — 3 年				54, 748. 43	1. 02%	13, 687. 11
3 年以上	256, 857. 75	0. 92%	102, 743. 10	255, 981. 41	4. 74%	102, 392. 56
合计	27, 921, 808. 67	100. 00%	1, 599, 340. 74	5, 397, 887. 90	100. 00%	476, 615. 23

注：（1）本项目期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）期末欠款金额前五名金额合计 7, 141, 331. 53 元，占期末欠款总额的 25. 58%。

（3）1 年以内的其他应收款的增加，主要是工程项目建设甲方供应材料未结算增加。

5、 预付账款

账龄	2006. 06. 30		2005. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22, 020, 251. 80	99. 24%	9, 637, 147. 53	61. 12%
1 — 2 年	168, 714. 47	0. 76%	6, 130, 061. 14	38. 88%
2 — 3 年	45. 00	0. 00%	45. 00	
3 年以上				
合计	22, 189, 011. 27	100. 00%	15, 767, 253. 67	100. 00%

注：（1）本项目期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）期末欠款金额前五名金额合计 15,257,661.88 元，占期末欠款总额的 68.76%。

（3）1 年以内预付账款的增加，主要是预付货款尚未结算。

6、 存货

项目	2006.06.30		2005.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	33,153,619.36		41,257,115.13	
原材料	31,547,732.68		26,046,177.20	
包装物	14,752,447.22		16,444,521.58	
在产品	5,359,025.24		4,104,538.66	
合计	84,812,824.50		87,852,352.57	

经检查期末存货不存在减值情形，故未计提存货跌价准备。

7、 待摊费用

类别	2005.12.31	本期增加	本期摊销	2006.06.30
保险费	160,368.87	1,470,243.79	681,837.55	948,775.11
养路费	120,112.00		60,095.64	60,016.36
离子膜	900,399.19		596,032.93	304,366.26
合计	1,180,880.06	1,470,243.79	1,337,966.12	1,313,157.73

本年新增财产保险费为支付 2006 年全年的费用，本期尚未摊完；养路费为支付 2006 年 1-12 月的车辆养路费；离子膜费用为剩余摊销期 1 年以内的长期待摊费用转入，摊销期限至 2006 年 11 月。

8、 长期投资

（1） 明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
长期股权投资	12,180,000.00		12,180,000.00	
合计	12,180,000.00		12,180,000.00	

（2） 长期股权投资

被投资单位名称	持股比		投资成本	期末合计	减值准备
	例	投资期限			
云南云天化联合商务有限公司	8.50%		1,700,000.00	1,700,000.00	
贵州安龙华虹化工有限公司	2.78%	20 年	3,000,000.00	3,000,000.00	
云南普阳煤化工有限公司	10.00%		5,000,000.00	5,000,000.00	
云南四方化工有限公司	24.80%	35 年	2,480,000.00	2,480,000.00	

9、 固定资产

项目	2005. 12. 31	本期增加	本期减少	2006. 06. 30
固定资产原值				
房屋建筑物	233,200,405.63	24,072,432.97	5,188.22	257,267,650.38
运输设备	29,543,786.64	12,298,191.20	326,095.52	41,515,882.32
电子设备	24,383,839.10	2,282,408.73		26,666,247.83
机器设备	259,389,705.92	41,862,210.74	426,307.64	300,825,609.02
合计	546,517,737.29	80,515,243.64	757,591.38	626,275,389.55
累计折旧				
房屋建筑物	62,091,163.91	5,894,400.73	5,032.57	67,980,532.07
运输设备	11,642,149.67	1,580,533.24	283,312.38	12,939,370.53
电子设备	8,047,384.22	1,917,509.24		9,964,893.46
机器设备	143,179,268.60	11,802,605.40	174,324.64	154,807,549.36
合计	224,959,966.40	21,195,048.61	462,669.59	245,692,345.42
净值				
房屋建筑物	171,109,241.72			189,287,118.31
运输设备	17,901,636.97			28,576,511.79
电子设备	16,336,454.88			16,701,354.37
机器设备	116,210,437.32			146,018,059.66
合计	321,557,770.89			380,583,044.13

注：(1) 本期从在建工程转入固定资产金额 23,455,055.18 元。

(2) 经检查期末固定资产不存在减值因素，故未计提固定资产减值准备。

(3) 期末固定资产较期初增加，主要是本期办公楼、仓库、厂房等建构物完工转固定资产 2,541,589.38 元；昆明盐矿 45t/h 循环流化床锅炉完工转固定资产 18,164,278.84 元；采购槽车等固定资产 18,332,608.92 元；向普洱县财政局收购磨黑盐矿主业资产转入固定资产 32,194,033.72 元。

10、 工程物资

项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31
待安装设备	5,858,945.16	15,576,401.31
工程物资	12,663,320.90	34,579,028.08
预付大型设备款	41,384,675.97	156,208,764.15
合计	59,906,942.03	206,364,193.54

本期减少数主要是 10 万吨/年聚氯乙烯项目、10 万吨/年离子膜烧碱项目工程设备安装转在建工程。

11、 在建工程

工程名称	2005. 12. 31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少数	2006. 06. 30		投入占预算比例(%)	预算(万元)
					金额	其中:利息资本化金额		
仓库、综合楼工程	4,975,313.54	5,279,784.82	1,490,054.92	17,948.72	8,747,094.72		36.22	2,415.00

天塑氯碱技改工程	8,374,707.08	8,601,865.63	3,100,751.26	17,500.00	13,858,321.45	自筹	46.68	2,968.86
盐硝技改工程		700,090.36	699,970.16		120.2	自筹	0.06	20.5
自动化系统项目	1,698,905.30	25,427,386.60			27,126,291.90	募集	95.05	2,854.00
10万吨/年聚氯乙烯项目	187,199,001.58	68,185,169.81			255,384,171.39	募集	89.01	28,692.00
10万吨/年离子膜烧碱项目	307,155,039.86	111,877,832.54			419,032,872.40	募集	85.29	49,129.00
昆明盐矿年产100万立方米精制卤水生产装置	27,178,131.83	41,099,920.88			68,278,052.71	自筹	125.15	5,455.70
10KV 高压电路改造		1,688,566.13			1,688,566.13	自筹	48.29	350.00
硫酸钾工程	9,128,650.93				9,128,650.93	自筹	已停建	-
矿山250万吨/年卤水扩建工程	16,202,649.83	3,520,490.41			19,723,140.24	自筹	61.74	3,194.31
45t/h 循环流化床锅炉	15,575,042.83	2,589,236.01	18,164,278.84			自筹		1,680.00
盐硝冷却塔	1,151,000.00	95,409.00			1,246,409.00	自筹	9.28	1,343.00
矿山接替技改工程	4,887,402.59	1,062,439.85			5,949,842.44	自筹	70.71	841.4
昆明盐矿铁路专用线扩建	11,652,772.54	4,244,393.77			15,897,166.31	自筹	84.04	1,891.71
昆明盐矿消防站	1,013,843.50	369,281.30			1,383,124.80	自筹	98.79	140
昆明盐矿贮罐区及输送设备	14,989,975.87	5,459,933.23			20,449,909.10	自筹	81.05	2,523.00
昆明盐矿质检中心楼及仪器设备	4,366,809.48	1,590,562.15			5,957,371.63	自筹	89.29	667.21
昆明盐矿供水系统及净水厂	21,147,720.86	7,702,823.87			28,850,544.73	自筹	84.89	3,398.40
昆明盐矿空压、制氮装置	9,352,783.35	3,406,648.09			12,759,431.44	自筹	98.60	1,294.08
昆明盐矿生产区域挡墙、护坡、围墙工程	28,101,924.81	10,235,815.89			38,337,740.70	自筹	93.40	4,104.73
昆明盐矿厂前、厂后公路	1,717,611.73	625,621.11			2,343,232.84	自筹	61.50	380.98
昆明盐矿化学水处理站	7,260,761.82	2,644,652.34			9,905,414.16	自筹	100.70	983.68
昆明盐矿厂外管道	4,146,344.69	1,510,260.28			5,656,604.97	自筹	102.09	554.06

昆明盐矿破碎厂房	646,537.42	235,494.12			882,031.54		自 筹	101.15	87.20
昆明盐矿上清液回收装置	1,294,148.33	471,379.24			1,765,527.57		自 筹	70.80	249.35
昆明盐矿检修工段及淋浴室	1,244,791.67	453,401.62			1,698,193.29		自 筹	80.37	211.29
土地	409,800.00	26,356,505.75			26,766,305.75		自 筹	94.29	2,838.72
小计	690,871,671.44	335,434,964.80	23,455,055.18	35,448.72	1,002,816,132.34	45,140,307.90			
在建工程减值准备	9,128,650.93				9,128,650.93				
在建工程净额	681,743,020.51	335,434,964.80	23,455,055.18	35,448.72	993,687,481.41	45,140,307.90			

注：(1)本项目确定利息资本化金额的资本化率为专门借款加权平均利率按季 1.88%计算。

(2) 公司的硫酸钾工程项目系经国家计委高计函[1999]113 号文批准列入 1999 年国家农用肥料高技术产业化专项计划的“控速结晶法年产 10 万吨优质硫酸钾”项目，经国家计委高计函[1999]141 号文批准立项，并取得了国家计委以中央科技三项费用安排的资金 900 万元（公司计入专项应付款），云南省计委安排的资金 900 万元（通过云南省开发投资有限公司拨入，改制时已转为公司股本）。国家发改委、财政部于 2003 年 6 月 30 日发出《关于撤销云南盐化股份有限公司控速分解结晶法年产 10 万吨优质硫酸钾高技术产业化示范工程项目投资计划的通知》(发改高技[2003]625 号)，决定暂停支持该项目建设，并收回所投入的 900 万元投资。经公司首届董事会 2003 年第三次会议决议决定停建该项目。期末经公司首届董事会 2003 年第五次会议决议决定对该项目中不能形成资产的待核销投资支出 9,128,650.93 元全额提取在建工程减值准备，由于硫酸钾工程项目的资金来源中有国家以中央科技三项费用安排的资金 900 万元、云南省计委安排的资金 900 万元，目前公司正在向国家发改委、财政部、云南省计委申请按照项目概算各方投资比例分摊核销有关支出，如国家发改委、财政部、云南省计委同意核销有关支出，则将按国家发改委、财政部、云南省计委同意核销的金额对所计提的在建工程减值准备进行调整。

(3) 10 万吨/年聚氯乙烯项目、4 万吨/年离子膜烧碱项目，6 万吨/年离子膜烧碱项目按可研报告投资 50,526 万元，预计投资 77,821 万元。超支的主要原因是：①由于项目建设期正值国内投资增长过快、新开工项目过多的时期，钢材、水泥等建材价格涨幅较大，导致购置、安装设备投资增加，如 PVC 聚合、VCM 转化、电解等关键设备的购置资金均发生较大幅度的增加。②由于 6 万吨/年离子膜烧碱项目的固碱生产装置技术较为复杂，建设中考虑到原料来源便利，污染物回收和综合利用，为尽量减少污染物的外排量，提高生产装置的性能水平和技术要求，导致投资增加。③由于项目建设资金在上市募集资金到位前，全部使用银行借款先行投入，利息资本化导致工程成本增加。

(4) 其他项增加 26,356,505.75 元主要因为昆明盐矿新增建设用地 22,887,319.57 元。

12、 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2006.06.30	剩余摊销期限
土地使用权	出让	3,897,607.15	3,347,752.02	376,040.31		38,981.59	166,937.74	3,684,810.74	533-595 个月
采矿权	出让	36,439,300.00	30,573,172.84			910,982.52	5,866,127.16	29,662,190.32	193-211 个月
软件	购入	2,138,223.00	1,754,189.17			106,911.18	384,033.82	1,647,277.99	81-102 个月
合计		42,475,130.15	35,675,114.03	376,040.31		1,056,875.29	6,417,098.72	34,994,279.05	

经检查期末无形资产不存在减值因素，故未计提无形资产减值准备。

13、 长期待摊费用

项目	原始金额	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	2006.06.30
固定资产改良支出			349,322.00	17,466.09	17,466.09		331,855.91
土地租用费			796,491.50				796,491.50
合计			1,145,813.50	17,466.09	17,466.09		1,128,347.41

本期新增固定资产改良支出为普洱制盐分公司为加固厂房支付的款项，摊销期限为 60 个月，本期摊销 3 个月；本期增加土地租用费为昆明盐矿工程项目使用土地应支付的租金，其中：376,491.50 元为支付弃渣场土地使用费，摊销期为三年；420,000.00 元为支付道路、管道土地使用租金，摊销期为十年；本期尚未摊销。

14、 其他长期资产

项目	2006.06.30	2005.12.31
国家储备盐	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

15、 短期借款

借款类别	2006.06.30	2005.12.31
信用借款	335,000,000.00	175,000,000.00
合计	335,000,000.00	175,000,000.00

16、 应付票据

票据承兑银行	金额	出票日期	到期日期	受票单位	业务内容
昆明市商业银行南疆支行	838,102.40	2006-1-19	2006-7-19	云南华源包装有限公司	包装物款
昆明市商业银行南疆支行	6,329,115.49	2006-2-20	2006-8-20	云南海明彩印复合包装材料有限公司	包装物款
中国民生银行昆明分行	2,164,965.80	2006-3-24	2006-9-24	云南电网公司昆明供电局	电费

中国民生银行昆明分行	4,800,000.00	2006-4-26	2006-10-25	云南电网公司昆明供电局	电费
中国民生银行昆明分行	4,400,000.00	2006-5-23	2006-11-23	云南电网公司昆明供电局	电费
中国民生银行昆明分行	2,000,000.00	2006-5-23	2006-11-23	云南电网公司昆明供电局	电费
中国民生银行昆明分行	4,000,000.00	2006-6-23	2006-12-20	云南电网公司昆明供电局	电费
中国民生银行昆明分行	4,500,000.00	2006-6-23	2006-12-20	云南电网公司昆明供电局	电费
合计	29,032,183.69				

17、 应付账款

账龄	2006.06.30	2005.12.31
1 年以内	97,323,345.68	115,414,839.80
1 — 2 年	3,548,166.82	5,642,145.54
2 — 3 年	966,449.29	284,999.27
3 年以上	361,752.53	142,045.60
合计	102,199,714.32	121,484,030.21

注：（1）本项目期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）3 年以上的应付账款主要系尚未结算的工程款、材料款。

18、 预收账款

账龄	2006.06.30	2005.12.31
1 年以内	9,189,854.48	23,594,221.09
1 — 2 年	27,716.00	349,625.39
2 — 3 年		44,332.00
3 年以上		
合计	9,217,570.48	23,988,178.48

注：（1）本项目期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）1 年以上的预收账款主要系尚未结算的销货余款。

（3）预收账款较期初减少主要为部份销货余款已结算。

19、 应付福利费

2006.06.30	2005.12.31
4,770,238.79	5,173,352.89

公司职工福利费按工资总额的 14% 计提。

20、 应交税金

项目	2006.06.30	2005.12.31	税率
增值税	4,267,245.39	3,211,493.11	17%
所得税	13,874,914.87	3,854,378.69	15%

资源税	732,925.29	1,171,944.21	固体盐 12 元/吨、液体盐 3 元/吨
个人所得税	138,673.55	1,171,072.27	
城建税	529,708.86	3,360,200.67	5%、7%
营业税	67,385.40	103,808.36	5%
印花税	15,018.46	11,914.91	0.3‰
房产税	229,979.45	100,429.29	1.2%
土地使用税	15,823.37	15,823.37	
合计	19,871,674.64	13,001,064.88	

21、其他应交款

项目	2006.06.30	2005.12.31	计缴标准
教育费附加	310,595.60	1,458,458.71	按应交流转税的 3%计缴
地方教育费附加	66,545.17	57,532.38	按应交流转税的 1%计缴
矿产资源补偿费	93,555.70	103,059.72	按销售收入×回采系数 0.1472× 0.5%计缴
盐政罚没收入	3,088.93	3,088.93	
住房公积金	177,873.74	1,526.32	
合计	651,659.14	1,623,666.06	

22、其他应付款

账龄	2006.06.30	2005.12.31
1 年以内	26,116,030.43	16,920,709.56
1 — 2 年	647,083.37	1,636,097.10
2 — 3 年	320,223.28	534,265.17
3 年以上	985,786.42	954,489.99
合计	28,069,123.50	20,045,561.82

注：（1）本项目余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）其他应付款本期增加主要原因为：应付合同保证金及工程保修款。

23、预提费用

类别	2006.06.30	2005.12.31
预提租金		104,156.00
预提借款利息	6,830,136.96	
合计	6,830,136.96	104,156.00

本期新增预提借款利息 6,830,136.96 元，其中：向云天化集团有限责任公司转借的国家开发银行项目借款利息 6,120,000.00 元（公司于 2005 年 8 月、9 月分别借入 1 亿元，借款本金共计 2 亿元，借款期限 10 年，自借入月份开始计息，年利率 6.12%，按季度付息）；云天化集团有限责任公司发行企业债券向公司转借的 10 万吨/年聚氯乙烯项目、10 万吨/年离子膜烧碱项目和 1 万吨/年氯化聚氯乙烯（CPVC）项目借款利息 710,136.96 元（借款本金 1 亿元，借款期限 15 年，自 2006 年 4 月 28 日起计息，年利率 4.05%，按年

付息)。

24、 一年内到期的长期负债

类别	2006. 06. 30	2005. 12. 31
信用借款		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

注：向上海浦东发展银行北京路支行的长期借款，于 2006 年 6 月 26 日归还。

25、 长期借款

类别	2006. 06. 30	2005. 12. 31
信用借款	300,000,000.00	610,000,000.00
合计	300,000,000.00	610,000,000.00

(1) 本期减少的长期借款41,000万元是由于公司发行股票募集资金2006年6月到位，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》，为降低公司财务费用，公司募集资金首先归还10万吨/年聚氯乙烯项目、4万吨/年离子膜烧碱项目、6万吨/年离子膜烧碱项目银行借款。于6月26日归还上海浦东发展银行昆明北京路支行20,000万元(其中包括2006年12月到期的2,000万元)项目借款、归还昆明市商业银行南疆支行8,000万元项目借款、归还中信银行昆明分行安康路支行11,500万元项目借款；6月30日前归还中信银行昆明分行安康路支行3,500万元项目借款。截止6月30日共归还项目借款43,000万元。

(2) 本期增加的长期借款 1 亿元是云天化集团有限责任公司根据国家发展和改革委员会发改财金[2006]738 号文和云南省发展和改革委员会云发改综合[2006]464 号文规定，于 2006 年 4 月 28 日发行人民币 10 亿元的十五年期企业债券，债券采用单利按年计息方式，固定年利率为 4.05%，发行债券募集的资金其中 1 亿元用于云南盐化股份有限公司的 10 万吨/年聚氯乙烯项目、10 万吨/年离子膜烧碱项目和 1 万吨氯化聚氯乙烯(CPVC)项目。公司通过借款方式向云天化集团有限责任公司取得 1 亿元债券资金使用权，按上述债券的计息方式付息。

26、 长期应付款

单位	初始金额	2005. 12. 31	2006. 06. 30	应计利息	期限
云天化集团有限责任公司	31,653,700.00	22,157,590.00	22,157,590.00		2003 年-2012 年
云南省国土资源厅	4,785,600.00	3,190,400.00	3,190,400.00		2004 年-2010 年
合计	36,439,300.00	25,347,990.00	25,347,990.00		

期末应付云天化集团有限责任公司 22,157,590.00 元系公司于 2003 年向云南轻纺集

团有限公司购入昆明盐矿、一平浪盐矿的采矿权，根据公司与云南轻纺集团有限公司签订的采矿权转让合同，公司分 10 年向其支付转让价款，每年支付 3,165,370.00 元。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）和《关于云南轻纺集团有限公司采矿权转让价款处置有关问题的批复》（云财企[2003]268 号）的规定，本公司应支付给云南轻纺集团有限公司的采矿权价款 28,488,330.00 元转为支付给云天化集团有限责任公司。本期期末余额为尚未支付款项。

应付云南省国土资源厅 3,190,400.00 元系公司向云南省国土资源厅购入乔后盐矿的采矿权，应向其支付的转让价款尚未到支付期的部分，公司分 6 年向其支付转让价款。

27、 专项应付款

借款类别	2006.06.30	2005.12.31
科技三项费拨款	4,500,000.00	4,500,000.00
专项经费	800,000.00	800,000.00
排污费专项资金	520,000.00	520,000.00
纳米 PVC 科研经费	300,000.00	300,000.00
合计	6,120,000.00	6,120,000.00

期末余额中科技三项费拨款系公司的硫酸钾工程项目取得的国家计委以中央科技三项费用安排的拨款。国家发改委、财政部于 2003 年 6 月 30 日发出《关于撤销云南盐化股份有限公司控速分解结晶法年产 10 万吨优质硫酸钾高技术产业化示范工程项目投资计划的通知》（发改高技[2003]625 号），决定暂停支持该项目建设，并收回所投入的 900 万元投资，2003 年 10 月 15 日已缴回 450 万元；专项拨款 800,000.00 元为云南省科技厅拨入的 2003 年度及 2004 年度云南省省院校科技合作计划实施项目“合成层状结晶硅酸钠新工艺技术开发”的专项经费。排污费专项资金 520,000.00 元是云南省财政厅拨付天塑分公司的排污费专项资金，专用于环境污染防治；纳米 PVC 科研经费 300,000.00 元为昆明市科学技术局拨入本公司用于本公司承担的列入 2005 年度昆明市科技计划的新型工业化发展项目 5000t/a 纳米 PVC 工业化试生产项目。

28、 其他长期负债

项目	2006.06.30	2005.12.31
特种储备资金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

本项目系国家为解决战备需要和应对自然灾害等特种需要而拨入的专款，专门用于建立食盐国家储备，与“其他长期资产-国家储备盐”相对应。

29、 股本

云南盐化股份有限公司是云南轻纺集团有限公司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等 7 家发起人,经云南省经济贸易委员会(企改[2002]32 号)文《关于设立云南盐化股份有限公司的批复》的批准,将云南轻纺集团有限公司的全资企业云南省盐业总公司截止 2001 年 12 月 31 日主要生产经营性净资产进行评估,经天一会计师事务所有限责任公司评估(天一评报字[2002]第 5-22 号)后的净资产 12,403.25 万元,按照 1:0.65 的比例折为云南盐化股份有限公司股份,作为国有法人股投入云南盐化股份有限公司,其他六家股东: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、安宁市工业总公司分别以货币资金 1,100 万元、1,100 万元、1,000 万元、900 万元、820 万元、500 万元,按照 1:0.65 的比例折为云南盐化股份有限公司股份,该出资已经山东乾聚有限责任公司会计师事务所审验(乾聚验字[2002]23 号)。

云南盐化股份有限公司截止 2006 年 6 月向社会公开发行人民币普通股(A 股)7,000 万股,每股面值人民币 1 元,每股发行价人民币 7.30 元,募集资金总额为人民币 511,000,000.00 元,减除发行费用人民币 21,367,553.31 元后,募集资金净额为 489,632,446.69 元。其中,股本增加 7,000 万元,资本公积(股本溢价)419,632,446.69 元。该资金已经北京天圆全会计师事务所审验(天圆全验字[2006]3 号)。本公司股份变动情况如下:

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	115,851,103	100.00%	0	0	0	0	0	115,851,103	62.34%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	108,701,103	93.83%	0	0	0	0	0	108,701,103	58.49%
3、其他内资持股	7,150,000	6.17%	0	0	0	0	0	7,150,000	3.85%
其中:									
境内法人持股	7,150,000	6.17%	0	0	0	0	0	7,150,000	3.85%
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%

二、无限售条件股份	0	0.00%	70,000,000	0	0	0	70,000,000	70,000,000	37.66%
1、人民币普通股	0	0.00%	70,000,000	0	0	0	70,000,000	70,000,000	37.66%
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	115,851,103	100.00%	70,000,000	0	0	0	70,000,000	185,851,103	100.00%

30、资本公积

项目	2006.06.30	2005.12.31
股本溢价	482,013,810.19	62,381,363.50
其他资本公积	44,938,381.05	44,938,381.05
接受非现金资产捐赠准备	83,321.25	83,321.25
合计	527,035,512.49	107,403,065.80

股本溢价中：公司成立时，按照 1：0.65 的比例折股产生的股本溢价 62,381,363.50 元；公司 2006 年 6 月向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 7.30 元，增加股本 7,000 万元，产生股本溢价 419,632,446.69 元。

其他资本公积 44,938,381.05 元，其中：39,223,738.26 元系根据财政部《关于〈企业公司制改建有关国有资本管理与财务处理的暂行规定〉有关问题的补充通知》（财企[2005]12 号）的规定，将剥离资产时转入的以前年度工效挂钩形成的工资结余及应付福利费转增资本公积；3,168,707.56 元系处理无法支付的应付款形成。

接受非现金资产捐赠准备系天塑分公司接受非现金资产捐赠形成。

31、盈余公积

项目	2006.06.30	2005.12.31
法定盈余公积	43,487,168.62	28,991,445.75
公益金		14,495,722.87
合计	43,487,168.62	43,487,168.62

根据财政部于二零零六年三月十五日发布的《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》（财企[2006]67 号）中“关于公益金余额处理问题”的说明，调整公司截止 2005 年 12 月 31 日的公益金 14,495,722.87 元，转入盈余公积。

32、未分配利润

项目	2006. 06. 30	2005. 12. 31
本期净利润	63,036,286.55	98,962,367.85
年初未分配利润	192,556,525.85	143,193,844.08
可供分配利润	255,592,812.40	242,156,211.93
减：提取盈余公积金		9,896,236.79
提取公益金		4,948,118.39
应付普通股股利	34,755,330.90	34,755,330.90
期末未分配利润	220,837,481.50	192,556,525.85

注：根据云南盐化股份有限公司 2005 年年度股东大会决议，以公司 2005 年末总股本 115,851,103 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.00 元，共计分配红利 34,755,330.90 元，已于报告期内支付完毕。

33、 主营业务收入

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 月至 6 月
食用盐	215,329,002.44	194,889,780.32
工业盐	37,598,474.89	48,527,438.57
芒硝	6,049,536.31	7,375,613.40
营养盐	158,547.21	376,915.83
日用盐	458,059.28	854,650.54
层硅	934,764.95	
液碱	24,480,516.85	23,484,557.83
盐酸	3,392,285.31	2,357,998.54
液氯	2,495,701.01	2,382,213.72
三氯化铁	12,581.19	89,418.80
聚氯乙烯	81,521,121.27	91,952,755.54
合计	372,430,590.71	372,291,343.09

注：2006 年上半年公司前五名客户销售的收入总额为 50,971,490.06 元，占公司全部销售收入的 13.69%。

34、 主营业务成本

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 月至 6 月
食用盐	62,804,059.34	58,661,487.60
工业盐	20,237,205.44	22,878,344.70
芒硝	6,635,514.21	6,675,321.65
营养盐	148,712.53	424,939.66
日用盐	127,459.32	198,502.34
层硅	3,033,071.23	
液碱	18,183,857.85	16,097,335.33
盐酸	2,481,823.44	1,568,481.27
液氯	2,538,212.56	2,133,606.27
三氯化铁	9,152.00	75,328.17
聚氯乙烯	79,656,477.38	80,690,051.92

合计	195,855,545.30	189,403,398.90
----	----------------	----------------

按业务分部列示主营业务收入和主营业务成本如下:

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 月至 6 月
主营业务收入		
盐类产品	259,610,984.04	252,099,995.46
氯碱化工产品	112,836,970.58	120,266,944.43
小计	372,447,954.62	372,366,939.89
业务分部间相互抵销数	17,363.91	75,596.80
合计	372,430,590.71	372,291,343.09
主营业务成本		
盐类产品	89,952,950.83	88,902,921.29
氯碱化工产品	105,919,872.70	100,564,802.96
小计	195,872,823.53	189,467,724.25
业务分部间相互抵销数	17,278.23	64,325.35
合计	195,855,545.30	189,403,398.90

35、 主营业务税金及附加

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 至 6 月
城建税	2,222,537.76	2,166,758.15
教育费附加	965,812.60	1,343,983.02
资源税	3,477,703.36	3,525,937.77
合计	6,666,053.72	7,036,678.94

36、 其他业务利润

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 至 6 月
其他业务收入		
原材料	1,041.69	
氯碱副产品	2,671,898.65	
包装物	118,270.09	1,669,827.87
租金	1,741,626.01	866,361.23
劳务收入	1,471,797.98	
材料物资		4,706,198.00
运输费	184,401.29	123,887.19
水电费	992,300.13	
其他	709,601.23	516,685.18
合计	7,890,937.07	7,882,959.47
其他业务支出		
原材料	661.54	
氯碱副产品	2,500,623.24	
包装物	118,270.09	1,234,303.89
租金	100,092.95	50,940.64
劳务收入	1,317,207.64	
材料物资		3,957,346.99

运输费	65,316.42	152,880.31
水电费	976,771.15	
其他	512,951.95	90,450.84
合计	5,591,894.98	5,485,922.67
其他业务利润		
原材料	380.15	
氯碱副产品	171,275.41	
包装物		435,523.98
租金	1,641,533.06	815,420.59
劳务收入	154,590.34	
材料物资		748,851.01
运输费	119,084.87	-28,993.12
水电费	15,528.98	
其他	196,649.28	426,234.34
合计	2,299,042.09	2,397,036.80

37、 财务费用

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 至 6 月
利息支出	7,821,569.05	3,491,408.85
减：利息收入	376,976.26	616,732.90
汇兑损益	3.00	
手续费	181,337.55	84,045.66
其他		50,832.79
合计	7,625,933.34	3,009,554.40

38、 补贴收入

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 至 6 月
碘酸钾补贴收入	110,000.00	250,000.00
合计	110,000.00	250,000.00

本期补贴收入系根据中国盐业总公司《关于转发国药集团药业股份有限公司〈关于碘酸钾供应区划分的通知〉的通知》（中盐规[2002]205号）文的规定，按碘酸钾采购量 1 万元/吨由国药集团药业股份有限公司给予的碘酸钾定点供应补贴。

39、 营业外收入

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 至 6 月
固定资产盘盈		34,066.00
处理固定资产净收入	49,748.97	1,880,104.09
罚款收入	100	8,570.85
其他	110,576.14	445,070.71
合计	160,425.11	2,367,811.65

40、 营业外支出

项目	2006 年 1 月至 6 月	2005 年 1 至 6 月
捐赠支出		
滞纳金		1,188.50
处理固定资产净损失	23,681.57	1,364,715.31
补偿支出		7,154,965.70
非常损失	38,171.80	
其他	1,867.36	245,525.60
合计	63,720.73	8,766,395.11

41、 收到的其他与经营活动有关的现金 3,152,618.57 元，主要项目列示如下：

项目	金额
存款利息收入	376,976.26
专项应付款	
补贴收入	110,000.00
收到的往来款	2,665,642.31
合计	3,152,618.57

42、 支付的其他与经营活动有关的现金 32,378,235.68 元，主要项目列示如下：

项目	金额
租赁费	2,944,516.38
办公费	2,543,978.88
装卸费	
修理费	1,144,765.42
业务招待费	1,924,176.33
差旅费	2,589,867.79
会议费	934,732.20
包装费	
咨询费	1,037,557.00
广告费	518,965.00
业务宣传促销费	304,345.10
水电费	523,062.78
中介机构费	193,450.00
绿化费	231,216.44
保险费	368,643.23
排污费	318,988.18
中盐管理费	150,000.00
研究与开发费	99,998.74
车辆使用费	1,835,632.21
上市信息披露及其他费用	1,711,182.55
综合服务费	678,960.00

支付的往来款	7,582,035.17
合计	27,636,073.40

43、支付的其他与筹资活动有关的现金 557,553.31 元，主要项目列示如下：

项目	金额
支付发行费	557,553.31

五、关联方关系及其交易

1、关联方关系

i. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
云天化集团有限责任公司	云南省昆明市	投资及咨询、化工产品、自来水制造等	公司实际控制人	有限责任公司	董华
云南轻纺集团有限公司	云南省昆明市	股权投资及管理、轻纺工业技术咨询服务	控股股东	有限责任公司（国）	他盛华

根据云南省财政厅《关于将云南轻纺集团有限公司国有资产无偿划转云天化集团有限责任公司批复》（云财企[2003]139号），将云南轻纺集团有限公司及其持有的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的国有股权及其享有的权益和云南省盐务管理局的资产以云南轻纺集团有限公司的名义划入云天化集团有限责任公司，划入基准日为 2003 年 4 月 30 日，云南轻纺集团成为云天化集团有限责任公司全资企业。据此，云天化集团有限责任公司自 2003 年 5 月 1 日起实际控制本公司 69.59% 的股权，2006 年 6 月云南盐化股份有限公司在深圳证券交易所上市融资增加股本 7,000 万元，云天化集团有限责任公司自 2006 年 6 月 30 日起实际控制本公司 43.38% 的股权。

ii. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：(人民币)元

企业名称	2005.12.31	本期增加数	本期减少数	2006.06.30
云天化集团有限责任公司	1,680,000,000.00			1,680,000,000.00
云南轻纺集团有限公司	238,000,000.00			238,000,000.00

iii. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：（人民币）元

企业名称	2005. 12. 31		本期增加 金额	本期减少 金额	2006. 06. 30	
	金额	%			金额	%
云南轻纺集团有 限公司	80,621,103.00	69.59			80,621,103.00	43.38

iv. 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的联系
云南博源实业有限公司	同受云南轻纺集团有限公司控制
云南华源包装有限公司	云南博源实业有限公司之子公司
云南一平浪恒通有限责任公司	云南博源实业有限公司之子公司
云南红磷化工有限责任公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南红云氯碱有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南富瑞化工有限责任公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南天丰农药有限公司	云南红云氯碱有限公司的控股子公司
云南天创科技有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南三环化工有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南云峰化学工业有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
中轻依兰集团有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
昆明马龙化工有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南晋宁黄磷有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南天耀化工有限公司	同受云天化集团有限责任公司控制
云南云天化联合商务有限公司	云天化集团有限责任公司控制之子公司

2、关联交易

(1) 向关联方采购货物

本公司向关联方云南华源包装有限公司购买盐产品及化工产品塑料编制包装物，交易价格参考同期市场价格确定；向云南天创科技有限公司安宁分公司购买纯碱，交易价格参考市场价确定；会计期间实际发生数额如下：

单位：（人民币）元

关联方名称	2006.1.1-06.30	2005.1.1-06.30

	金额	占同期同类货物采购总额比例	金额	占同期同类货物采购总额比例
云南华源包装有限责任公司	8,261,099.73	35.91%	14,411,821.24	53.65%
云南天创科技有限公司安宁分公司			65,811.97	6.14%

(2) 关联方提供服务、出租资产等事项

A. 本公司向关联方云南博源实业有限公司租赁分布于云南省各地州、县、市的仓库 43,257.19 平方米、分支机构办公用房 9,719.39 平方米、房屋租金标准参照市场价格确定为办公用房 10 元/月平方米，仓库用房 7 元/月平方米。房屋租赁合同期限：其中租赁仓库 19,656.67 平方米、办公用房 5,801.78 平方米的合同期限自 2005 年 8 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。其余租赁仓库 23,600.52 平方米、分支机构办公用房 3,917.61 平方米合同期限自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。2005 年 1 月 1 日起与云南盐业服务中心签订租用 6 套办公室协议，每套办公室月租金为 1,800.00 元，租赁期限根据使用情况为不定期。

B. 本公司向关联方云南博源实业有限公司租赁分布于云南省各地州、县、市的土地 376,780.22 平方米，土地租金标准参照市场价格确定为 2 元/年平方米。土地租赁合同期限：自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。

C. 本公司接受关联方云南博源实业有限公司为公司的一平浪盐矿提供安全保卫、环境绿化、环境卫生等综合服务，价格以关联方对应实际发生的生产成本加上合理税费并参考市场上同类服务的价格确定，根据公司与云南博源实业有限公司签订的《综合服务协议》，每年综合服务费收费标准金额为 132 万元，在对云南博源实业有限公司所提供的服务经验收符合双方确定的标准后按月支付。服务期限自 2005 年 8 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日止。

D. 本公司向关联方云南红云氯碱有限公司资产租赁合同，租赁资产为位于云南省安宁市连然镇大屯的办公楼、经营楼等房屋及构筑物、生产所需的道路等设施，租赁期限自 2006 年 01 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日，房屋租金根据市场同类房屋租赁价格经双方协商一致确认，月租金为办公用房 10 元/平方米，仓库用房 7 元/平方米，月租金共计 45,285.7 元；提供共用设施的使用、维护及管理，每月 37,500.00 元；提供其他综合服务，每月费用 10,000.00 元。

E. 本公司向关联方云南天丰农药有限公司签订资产租赁合同，租赁位于云南省安宁市连然镇大屯，面积为 6,075 平方米的中化仪表楼等房屋及构筑物，租赁期限自 2006 年 01 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日（其中 390 平方米的房屋租赁期为 2006 年 1-4 月）；同时云南天丰农药有限公司向本公司租用生产厂房一幢，面积 353 平方米，租赁期限自 2006 年 01 月 01 日至 2006 年 12 月 31 日；根据市场同类房屋租赁价格经双方协商一致

确认，房屋租金 8 元/月，在双方租金抵减后，本公司向云南天丰农药有限公司支付租金为：2006 年 1-4 月每月 45,776.00 元，2006 年 5-12 月 42,656.00 元。

F.2005 年 8-9 月、2006 年 4 月本公司向关联方云天化集团有限责任公司长期借款 3 亿元，报告期预提利息费用 6,830,136.96 元。

G.上述交易会计期间实际发生数额如下：

单位：（人民币）元

交易内容	2006.01-06	2005.01-06
综合服务	823,750.00	1,342,499.99
房屋、土地、车辆租赁	3,998,271.58	2,183,283.40
资产租赁		1,307,526.00
预提利息支出	6,830,136.96	

(3) 向关联方销售货物报告期实际发生数额如下：

单位：（人民币）元

关联方名称	种类	2006.1-06	2005.01-06
云南红磷化工有限责任公司	工业盐	1,030,093.98	1,469,085.31
云南天丰农药有限公司	液碱等	30,046.49	450,653.29
云南天创科技有限公司	液碱	328,777.42	
云天化集团有限公司	食盐盐	6,309.39	24,180.52
云南富瑞化工有限责任公司	液碱、液氯	351,894.68	215,421.23
云南三环化工有限公司	液碱	434,053.08	
中轻依兰集团有限公司	液碱、盐酸	129,366.08	
云南云峰化学工业有限公司	液碱	118,675.98	

(4) 关联方往来款项

单位：（人民币）元

项目	2006.06.30	2005.12.31
应收账款：		
云南红磷化工有限责任公司	945,510.00	740,300.00
云南红云氯碱有限公司	4,080,882.66	4,080,882.66
昆明马龙化工有限公司	12,180.48	52,530.74
云南三环化工有限公司	109,929.30	201,130.00
中轻依兰集团有限公司	50,166.56	1,538.76
云南富瑞化工有限公司	108,450.00	

应付票据:		
云南华源包装有限公司	838,102.40	5,111,320.00
应收票据:		
云南红磷化工有限责任公司	1,116,000.00	1,470,000.00
其他应付款:		
云南红云氯碱有限公司	268,785.70	100,000.00
预收账款:		
云南云峰化学工业有限公司		9,817.70
预付账款:		
云南华源包装有限公司		375,650.90
云峰机械制造安装公司		54,789.61
云南云天化商务联合有限公司	24,949,406.01	
应付账款:		
云南华源包装有限公司	417,866.26	
云峰机械制造安装公司		9,710.20
长期应付款:		
云天化集团有限责任公司	22,157,590.00	22,157,590.00
长期借款:		
云天化集团有限责任公司	300,000,000.00	

六、或有事项

2004 年 12 月 9 日, 本公司接到国家工商行政管理总局商标局送达的《商标异议答辩通知书》, 上海白象天鹅电池有限公司对本公司使用的“白象”商标及图提出异议, 本公司于 2004 年 12 月 25 日向国家工商行政管理总局商标局递交了商标异议答辩书。现本公司还在等待国家工商行政管理总局商标局对该案的裁定结果。

七、承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日公司无应披露的重大承诺事项。

八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日止, 公司无应披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、其他重要事项

公司所收购云南红云氯碱有限公司的资产所涉土地使用权, 因云南红云氯碱有限公

司土地原系以划拨方式取得，收购后公司现以租赁方式使用该土地。

附件三：
补充资料：

资产减值准备明细表

会企01表附表

编制单位：云南盐化股份有限公司

2006年6月30日

单位：（人民币）元

项目	年初余额	本年 增加数	本期减少数			期末余额
			资产价值回 升转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏账准备合计	9,685,366.69	2,082,588.22				11,767,954.91
其中：应收账款	9,208,751.46	959,862.71				10,168,614.17
其他应收款	476,615.23	1,122,725.51				1,599,340.74
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备	9,128,650.93					9,128,650.93
八、委托贷款减值准备						
合计	18,814,017.62	2,082,588.22				20,896,605.84

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：周继平

编制人：李颖

附件四：

利润表附表

编制单位：云南盐化股份有限公司

会企02表附表

报告期利润	净资产收益率%			
	2006年1-6月		2005年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	17.39%	35.03%	41.97%	49.53%
营业利润	7.57%	15.25%	18.56%	21.90%
净利润	6.45%	13.00%	14.03%	16.55%
扣除非经常性损益后的净利润	6.43%	12.96%	15.57%	18.37%
报告期利润	每股收益（元/股）			
	2006年1-6月		2005年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.914	1.467	1.518	1.518
营业利润	0.398	0.638	0.671	0.671
净利润	0.339	0.544	0.507	0.507
扣除非经常性损益后的净利润	0.338	0.543	0.563	0.563

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：周继平

编制人：李颖